

Aan
de gemeenteraad

Datum 30 mei 2023
Zaaknummer 2023-0075391
Betreft Vaststellen Jaarstukken 2022

Vergadering van
Portefeuillehouder: Peter Heijkoop
Begrotingsprogramma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Planning & Control
Auteur: Yolanda van Kempen
E-mail: apjm.van.kempen@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Japke Geertsma
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

de Jaarstukken 2022 vast te stellen;

akkoord te gaan met het continueren van de activiteiten behorend bij de veertien aanvragen tot budgetoverhevelingen conform bijlage 1 voor een bedrag van in totaal € 3.733.975,- en dit via begrotingswijziging 223600 te verwerken in de begroting;

de reserve Toekomstige kosten opvang ontheemden te vormen overeenkomstig de in dit voorstel genoemde instellingscriteria en hier een bedrag van € 9.451.000,- in te storten;

een bedrag van € 15,0 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve Grondbedrijf;

de reserve Onderhoudsfonds havens en baggeren te vormen overeenkomstig de in dit voorstel genoemde instellingscriteria en hier een bedrag van € 1.891.568,- in te storten;

een bedrag van € 1.331.000,- toe te voegen aan de reserve Afschrijving ter dekking van toekomstige kapitaallasten van de projecten Charlotte de Bourbonstraat en de Hans Petri-fontein;

het nog te bestemmen jaarrekeningresultaat van € 36,0 miljoen onder verrekening van:

1. de overheveling van budgetten onder beslispoint 2;
2. de toevoeging aan de nieuw te vormen reserve Toekomstige kosten opvang ontheemden onder beslispoint 3;
3. de toevoeging aan de algemene reserve Grondbedrijf onder beslispoint 4;
4. de toevoeging aan de nieuw te vormen reserve Onderhoudsfonds havens en baggeren onder beslispoint 5;
5. de toevoeging aan de reserve Afschrijving onder beslispoint 6,

toe te voegen aan de algemene reserve Stad;

de reserve Kunst in de Openbare ruimte (KIOR) te vormen overeenkomstig de in dit voorstel genoemde instellingscriteria, middels budgetoverheveling (post 12) wordt € 307.156,- opgenomen in de Begroting 2023;

een bedrag van € 30,1 miljoen aan resterend budget voor nog lopende investeringsprojecten over te hevelen naar 2023 en voor € 3,6 miljoen aan kredieten af te sluiten per 31-12-2022 en dit via

begrotingswijziging 223900 en 222901 te verwerken in de begroting. Inclusief een (technisch) gerelateerde mutatie op de reserve Afschrijving, middels begrotingswijziging 223600;

een bedrag van € 8,8 miljoen aan gedekte uitgaven vanuit bestemmingsreserves over te hevelen naar 2023 en dit via begrotingswijziging 223600 te verwerken in de begroting;

de reserves uit bijlage 2a op te heffen;

de geactualiseerde looptijd en doelstellingen van de reserves vast te stellen zoals opgenomen in bijlage 2b;

per 01-01-2023 de volgende bedragen uit reserves te laten vrijvallen en toe te voegen aan de Algemene reserve:

- het restant van circa € 27.000,- uit de reserve SI Verkeersmanagement (402);
- € 685.000,- uit de reserve Beleidswensen (368) als gevolg van het eindigen van een viertal beleidswensen;
- € 668.500,- uit de reserve SI-Impulsen Sociale Veiligheid (413),

en dit middels begrotingswijziging 223600 te verwerken.

Raadsvoorstel

Wat is het doel?

Voor u liggen de jaarstukken van 2022. Zoals voorgaande jaar bieden wij het concept Jaarverslag 2022 tegelijkertijd met de concept Jaarrekening 2022 aan, als één geheel; Jaarstukken 2022.

Het jaar 2022 werd afgesloten met een positief resultaat van € 36,0 miljoen. Dit is € 33,6 miljoen meer dan was begroot. Voor € 6,7 miljoen betreft dit de extra bijdrage uit het gemeentefonds, die deels in september en deels in december bekend werd. Hierdoor kon dit in 2022 niet meer worden omgezet in beleid en derhalve niet meer besteed. Dergelijke fluctuaties in de Rijksbijdrage als belangrijkste inkomstenbron van de gemeente, alsmede een toename van het aantal specifieke uitkeringen, maken het moeilijk een stabiel financieel beleid te voeren. Een ander groot financieel voordeel hangt samen met de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Hiervoor werd over 2022 € 9,5 miljoen meer ontvangen dan de hiervoor gemaakte kosten. Dit bedrag is ook onderdeel van het positieve resultaat. Voorzichtigheidshalve wordt voorgesteld dit bedrag te reserveren in een nieuwe bestemmingsreserve. Referentiekader voor de verantwoording is de door u vastgestelde Begroting 2022, inclusief de wijzigingen gedurende het jaar.

De Jaarstukken 2022 zijn net als voorgaande P&C-producten digitaal opgeleverd als website. Op de website <https://dordrecht.jaarverslag-2022.nl> kunt u de Jaarstukken 2022 digitaal raadplegen. Alle digitale P&C-producten zijn overigens te raadplegen via het Dordtse portaal van de P&C-producten <https://dordrecht.pcportal.nl> (tevens te vinden via de knop 'Beleid en financiën').

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?

Bestemming jaarrekeningresultaat algemene reserve van de stad

Het geprognoseerde jaarrekeningresultaat van de bijgestelde begroting 2022 bedroeg € 2,3 miljoen positief. Het jaar 2022 sluiten we af met een positief rekeningresultaat van € 36,0 miljoen. Waarvan het voorstel is:

- van het rekeningresultaat (€ 36,0 miljoen) een bedrag van € 3.733.975,- toe te voegen aan de posten, waarvoor voorstellen zijn ingediend voor budgetoverheveling (bijlage). We hevelen budgetten over om voorgenomen activiteiten c.q. plannen of prestaties, die niet (geheel) konden worden gerealiseerd in begrotingsjaar 2022, alsnog te realiseren in begrotingsjaar 2023;
- van het rekeningresultaat een bedrag van € 9.451.000,- toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Toekomstige kosten opvang ontheemden ter dekking van toekomstige lasten omtrent ontheemden.
- van het rekeningresultaat € 15,0 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve Grondbedrijf. Na de afboeking op diverse grondexploitaties is het saldo van de algemene reserve Grondbedrijf beperkt. Dit terwijl de grondexploitaties, mede als gevolg van de spanning op de woningmarkt en de oplopende hypotheekrente, extra onder druk staan.

Voorgesteld wordt om de algemene reserve grondbedrijf aan te vullen, zodat deze reserve weer meer op niveau komt. Dit geeft de mogelijkheid om in de toekomst ook verlieslatende grondexploitaties op te kunnen starten en zo onze groeiambities waar te maken;

- van het rekeningresultaat een bedrag van € 1.891.568,- toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Onderhoudsfonds havens en baggeren. In 2022 zijn de onderhoudsvoorzieningen havens en baggeren vrijgevallen ten gunste van de exploitatie, aangezien niet was voldaan aan de gestelde criteria voor de instandhouding van deze voorzieningen;
- van het rekeningresultaat een bedrag van € 1.331.000,- toe te voegen aan de reserve Afschrijving. De werkzaamheden van de projecten Petri Fontein (€ 300.000,-) en Charlotte de Bourbon (€ 1.031.000,-) zijn vertraagd naar 2023, waardoor minder naar de reserve afschrijving is gestort, dit bedrag is nu onderdeel van het rekeningresultaat 2022;
- van het rekeningresultaat een bedrag van € 4,6 miljoen (restpost) toe te voegen aan de algemene reserve Stad.

Overheveling investeringskredieten naar 2023

In 2022 is uitvoering gegeven aan een groot aantal investeringsprojecten. Een deel van deze projecten is afgerond en financieel afgewikkeld, de rest loopt door in 2023. Voor deze projecten is een totale raming gemaakt en deze is op basis van de planning begroot in de verschillende jaren dat het project loopt. In 2022 is er, over het totaal van de doorlopende projecten, € 30,1 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Dit is het gevolg van vertraging binnen de planning, maar betekent niet direct dat de opleverdatum van het project ook vertraagt. Door de resterende € 30,1 miljoen over te hevelen naar 2023 blijft het budget beschikbaar voor de investeringsprojecten waar het oorspronkelijk aan toegekend is. Een uitsplitsing van dit bedrag over de verschillende beleidsterreinen is opgenomen in de bijlage investeringskredieten in de jaarverantwoording.

Daarnaast stellen we voor om € 3,6 miljoen aan kredieten af te sluiten per 31-12-2022.

Overheveling gedekte uitgaven bestemmingsreserves

In de Begroting 2022 waren diverse projecten opgenomen, waarvan de uitgaven gedekt worden uit bestemmingsreserves. Een deel van de uitvoering van deze projecten is doorgeschoven naar 2023. Om de uitvoering rechtmatig door te kunnen zetten, stellen we voor de onttrekking van de resterende lasten (€ 8,8 miljoen) opnieuw op te nemen in de Begroting 2023. Dit is in feite een bijzondere vorm van budgetoverheveling.

Screening reserves

Op grond van een screening van de reserves stellen we voor de reserves uit bijlage 2a op te heffen en de geactualiseerde looptijd en doelstellingen van de reserves vast te stellen zoals opgenomen in bijlage 2b. Ook stellen we voor per 01-01-2023 de volgende bedragen uit reserves te laten vrijvallen en toe te voegen aan de Algemene reserve:

- het restant van circa € 27.000,- uit de reserve SI Verkeersmanagement (402);
- € 685.000,- uit de reserve Beleidswensen (368) als gevolg van het eindigen van een viertal beleidswensen;
- € 668.500,- uit de reserve SI-Impulsen Sociale Veiligheid (413).

Instellen Reserve Toekomstige kosten opvang ontheemden

Doel: de opvang van ontheemden is in 2022 bekostigd door middel van een door het Rijk ontvangen specifieke uitkering. Via resultaatbestemming worden de ongebruikte middelen meegenomen naar 2023 om toekomstige kosten voor opvang van ontheemden te bekostigen.

Instellingscriteria:

- Onttrekken op basis van gerealiseerde kosten.
- Bestedingsplan niet aanwezig maar wordt aan gewerkt.
- Instellingsjaar: 2023, na akkoord raad op resultaatbestemming bij Jaarrekening 2022.
- De reserve wordt voor onbepaalde tijd ingesteld.

Instellen Reserve Onderhoudsfonds havens en baggeren

Doel: het doel van deze reserve is het groot onderhoud uit de meerjarenplanning en incidentele onderhoudsuitgaven voor havens en baggeren te dekken. Deze kosten zijn jaarlijks niet gelijk verdeeld. Bijdragen en inkomsten van derden kunnen via dit onderhoudsfonds worden gereserveerd voor toekomstig groot onderhoud. Zodoende vangt dit fonds de schommelingen in de reguliere exploitatie op. De uitgaven betreffen het jaarlijks variërend groot onderhoud aan oeverconstructies en het baggeronderhoud in havens en in de watergangen van het stedelijk gebied van de gemeente Dordrecht.

Instellingscriteria:

- Storten op basis van begroting en onttrekken op basis van gerealiseerde kosten.
- Bestedingen vinden plaats op basis van het onderhoudsplan toen het nog een voorziening was, maar dit plan dient voor het jaar 2023 nog bijgesteld te worden.
- Instellingsjaar: 2023, na akkoord raad op resultaatbestemming bij Jaarrekening 2022.
- De reserve wordt voor onbepaalde tijd ingesteld.

Instellen Reserve Kunst in de Openbare ruimte (KIOR)

Doel: deze reserve is bedoeld als zowel matchingsbudget op nieuwe initiatieven van derden rond Kunst in de Openbare Ruimte als exploitatiebudget voor de (digitale) ontsluiting van Kunst in de Openbare Ruimte.

Instellingscriteria:

- Onttrekken op basis van gerealiseerde kosten.
- Bestedingsplan beschikbaar.
- Instellingsjaar: 2023, na akkoord raad op Jaarstukken 2022.
- De reserve wordt voor onbepaalde tijd ingesteld.

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?

Vanuit de nog lopende accountantscontrole kunnen nog aanpassingen volgen op deze jaarstukken, welke we u zo spoedig als mogelijk doen toekomen om te betrekken bij de besluitvorming.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?

Niet van toepassing.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

Vaststellen Begroting 2022 op 9 november 2021, zie raadsbesluit 0135173.

Vaststellen Bestuursrapportage 2022 op 18 oktober 2022, zie raadsbesluit 0107222.

Hoe wordt dit betaald?

Niet van toepassing.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Uiterlijke inzenddatum jaarstukken 15 juli na afloop van het kalenderjaar bij de provincie Zuid-Holland.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 30 mei 2023 inzake Vaststellen Jaarstukken 2022 ;

b e s l u i t :

de Jaarstukken 2022 vast te stellen;

akkoord te gaan met het continueren van de activiteiten behorend bij de veertien aanvragen tot budgetoverhevelingen conform bijlage 1 voor een bedrag van in totaal € 3.733.975,- en dit via begrotingswijziging 223600 te verwerken in de begroting;

de reserve Toekomstige kosten opvang ontheemden te vormen overeenkomstig de in dit voorstel genoemde instellingscriteria en hier een bedrag van € 9.451.000,- in te storten;

een bedrag van € 15,0 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve Grondbedrijf;

de reserve Onderhoudsfonds havens en baggeren te vormen overeenkomstig de in dit voorstel genoemde instellingscriteria en hier een bedrag van € 1.891.568,- in te storten;

een bedrag van € 1.331.000,- toe te voegen aan de reserve Afschrijving ter dekking van toekomstige kapitaallasten van de projecten Charlotte de Bourbonstraat en de Hans Petri-fontein;

het nog te bestemmen jaarrekeningresultaat van € 36,0 miljoen onder verrekening van:

1. de overheveling van budgetten onder beslispoint 2;
2. de toevoeging aan de nieuw te vormen reserve Toekomstige kosten opvang ontheemden onder beslispoint 3;
3. de toevoeging aan de algemene reserve Grondbedrijf onder beslispoint 4;
4. de toevoeging aan de nieuw te vormen reserve Onderhoudsfonds havens en baggeren onder beslispoint 5;
5. de toevoeging aan de reserve Afschrijving onder beslispoint 6,

toe te voegen aan de algemene reserve Stad;

de reserve Kunst in de Openbare ruimte (KIOR) te vormen overeenkomstig de in dit voorstel genoemde instellingscriteria, middels budgetoverheveling (post 12) wordt € 307.156,- opgenomen in de Begroting 2023;

een bedrag van € 30,1 miljoen aan resterend budget voor nog lopende investeringsprojecten over te hevelen naar 2023 en voor € 3,6 miljoen aan kredieten af te sluiten per 31-12-2022 en dit via begrotingswijziging 223900 en 222901 te verwerken in de begroting. Inclusief een (technisch) gerelateerde mutatie op de reserve Afschrijving, middels begrotingswijziging 223600;

een bedrag van € 8,8 miljoen aan gedekte uitgaven vanuit bestemmingsreserves over te hevelen naar 2023 en dit via begrotingswijziging 223600 te verwerken in de begroting;

de reserves uit bijlage 2a op te heffen;

de geactualiseerde looptijd en doelstellingen van de reserves vast te stellen zoals opgenomen in bijlage 2b;

per 01-01-2023 de volgende bedragen uit reserves te laten vrijvallen en toe te voegen aan de Algemene reserve:

- het restant van circa € 27.000,- uit de reserve SI Verkeersmanagement (402);
- € 685.000,- uit de reserve Beleidswensen (368) als gevolg van het eindigen van een viertal beleidswensen;
- € 668.500,- uit de reserve SI-Impulsen Sociale Veiligheid (413),

en dit middels begrotingswijziging 223600 te verwerken.

Aldus besloten in de vergadering van