

Rotterdam

10 maandsrapportage 2021



Inhoud

Leeswijzer.....	3
A. Samenvatting 10-maandsrapportage	4
Mutaties in de begroting	4
Risico's en aandachtspunten.....	5
Mutaties Reserves	6
Mutaties investeringskredieten	6
B. Toelichting op begrotingsmutaties per programma inclusief risico's en belangrijke aandachtspunten	8
2.1 Algemene middelen	8
2.2 Beheer van de stad.....	12
2.3 Bestuur en dienstverlening	13
2.4 Cultuur, sport en recreatie	14
2.5 Economische zaken.....	15
2.6 Maatschappelijke ondersteuning	16
2.7 Onderwijs	16
2.8 Openbare orde en veiligheid.....	18
2.9 Overhead	19
2.10 Stedelijke inrichting en ontwikkeling	19
2.11 Verkeer en vervoer	22
2.12 Volksgezondheid en zorg	23
2.13 Werk en inkomen	25

Leeswijzer

Inleiding

Bij de Begroting 2022 en tweede herziening 2021 zijn de baten en lasten per programma voor de periode 2021 – 2025 vastgesteld. De 10-maandsrapportage (10M) bevat enkel een actualisatie van het lopende boekjaar. Begrotingswijzigingen die een meerjarig effect hebben, zijn dan ook uitsluitend verwerkt voor de jaarschijf 2021. De meerjarige verwerking volgt zo nodig volgend jaar bij de eerstvolgende gelegenheid maar uiterlijk bij Begroting 2023.

De spelregels en kaders van de 10M 2021 zijn ten opzichte van voorgaande jaren aangepast. De primaire focus van de 10M is daarmee (meer) op het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheden komen te liggen. Tegelijkertijd is het doel om met de 10M op hoofdlijnen een actueel beeld van de begroting te presenteren. Dit betreft met name de exploitatie. In de 10M worden behalve voorgenomen begrotingsmutaties ook belangrijke prognose inzichten – waaronder meevallende opbrengsten en onderbestedingen – en risico's gemeld waarvoor géén begrotingsmutaties zijn ingediend, maar die mogelijk een effect zullen hebben op de jaarstukken 2021. De reden voor het aanpassen van de spelregels 10M hangt vooral samen met de behoefte om de omvang van de P&C producten te reduceren en de administratieve lasten te verlagen.

Leeswijzer

De doorgevoerde begrotingswijzigingen in de 10M worden samengevat in onderdeel A. De mutaties en toelichtingen per programma zijn in onderdeel B te vinden.

A. Samenvatting 10-maandsrapportage

Mutaties in de begroting

In onderstaande tabel zijn de voorgestelde bijstellingen per programma opgenomen. Het exploitatiesaldo van de voorgestelde begrotingswijzigingen is in totaal ca. € 11,8 mln. positief. Het saldo van de bijstellingen wordt toegevoegd aan de algemene reserve waardoor het saldo van de bijstellingen op 0 sluit.

Programma (bedragen x € 1.000)	Bijstellingen
Algemene middelen*	2.039
Beheer van de stad	-2.855
Bestuur en dienstverlening	171
Cultuur, sport en recreatie	0
Economische Zaken	-909
Maatschappelijke Ondersteuning	-5.975
Onderwijs	0
Openbare orde en veiligheid	-2.981
Overhead	-75
Stedelijke inrichting en ontwikkeling	12.157
Verkeer en Vervoer	1.361
Volksgesondheid en zorg	-4.176
Werk en inkomen	12.996
Totaal bijstellingen voor resultaatbestemming	11.753
Dotatie aan algemene reserve	11.753
Totaal bijstellingen	0

* Exclusief de dotatie van het saldo van voorgestelde begrotingswijzigingen in de 10-maandsrapportage van € 11,7 mln. aan de algemene reserve.

De belangrijkste mutaties met een saldo-effect worden onderstaand benoemd (in onderdeel B worden alle bijstellingen op programmaniveau toegelicht).

De belangrijkste mutaties met een saldo-effect zijn:

- *Algemene middelen*: Gemeentefonds € 4,3 mln. negatief. Op Prinsjesdag, dinsdag 21 september jl., zijn onder andere de Miljoenennota, de Rijksbegroting en de septembercirculaire Gemeentefonds 2021 gepubliceerd. Na analyse en het verwerken van de septembercirculaire gemeentefonds 2021 daalt de algemene uitkering met € 4,3 mln.
- *Stedelijke inrichting en ontwikkeling*: De verwachte opbrengsten GREX-en zijn voor een bedrag van € 12 mln. positief bijgesteld.
- *Stedelijke inrichting en ontwikkeling*: De verkoopresultaten panden zijn € 7,3 mln. negatief bijgesteld. Het betreft hier het doorschuiven van voor dit jaar geplande verkopen naar latere jaren.
- *Werk en Inkomen*: De BUIG is als gevolg van hogere baten (uitkomsten BUIG brief september jl.) en lagere lasten per saldo positief bijbesteld voor een bedrag van € 15,6 mln. (na verrekening met reserve BUIG).

De belangrijkste bijstellingen als gevolg van Coronamaatregelen zijn:

- *Algemene Middelen/ Stedelijke inrichting en ontwikkeling*: De verwachte uitputting van het budget inzake de coulanceregeling Vastgoed is € 2,5 mln lager dan begroot. In de 10M zijn zowel de lasten (Stedelijke Inrichting) als de baten (Stelpost verwachte compensatie corona bij Algemene Middelen) voor dit bedrag aangepast.
- *Economie*: Bij markten worden € 0,9 mln meer kosten gemaakt om de naleving van de corona-regels te kunnen waarborgen.
- *Algemene Middelen*: Er is in de septembercirculaire een bedrag van € 2,5 mln beschikbaar gesteld voor cultuur. De stelpost verwachte compensatie corona is hiervoor verlaagd.

Risico's en aandachtspunten

Naast wijzigingen in de begroting worden de risico's en aandachtspunten beschreven waarvan het (deels) nog onzeker is of er een budgettair effect zal optreden in 2021 en/of hoe hoog dit effect zal zijn.

Vanwege de gewijzigde spelregels is het accent in de 10M meer komen te liggen op het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheid en veel minder op verwachte onderbestedingen en meevallende opbrengsten. Alleen wanneer het majeure onderbestedingen en/of meevallende opbrengsten betreft – denk hierbij aan de effecten van de BUIG brief en de septembercirculaire van BZK of aan de GREX-en – zijn deze in de 10M verwerkt. Het is daardoor aannemelijk dat op onderdelen van de begroting het resultaat bij jaarrekening positiever zal uitpakken dan nu verwerkt. Waar substantiëlere onderbestedingen worden verwacht, staan deze gemeld in deze paragraaf.

De belangrijkste risico's en aandachtspunten betreffen in algemene zin:

- Verwachte onderbestedingen als gevolg van Corona.
- Middelen die het Rijk beschikbaar stelt in de september en decembercirculaire die niet (volledig) in het lopende jaar kunnen worden besteed.

En meer specifiek:

- De onzekerheden die samenhangen met de verdere ontwikkelingen rondom het Warmtebedrijf.

Mutaties reserves

Bij de 10-maandsrapportage zijn toevoegingen aan bestemmingsreserves met het karakter van resultaatbestemming niet toegestaan, tenzij het de reserve BUIG, reserve RIM (Rotterdamse Investeringsmotor) of de kredietrisicoreserve betreft. De mutaties op de reserves worden bij de diverse programma's toegelicht.

Bestemmingsreserves	Stand voor 10M	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Stand na 10M
Algemene middelen	1.912.254	17.283	746	0	1.928.791
Algemene Reserve	228.571	11.753	0	0	240.324
Rotterdamse Investeringsmotor	1.683.523	5.530	746	0	1.688.307
Bestuur en dienstverlening	177	0	35	0	142
Egalisatiereserve Ombudsman	177	0	35	0	142
Cultuur, sport en recreatie	285	0	35	0	250
Kwaliteitsslag sportaccomodaties	285	0	35	0	250
Stedelijke inrichting en ontwikkeling	30.719	0	-2.465	0	33.184
Energietransitie	30.719	0	-2.465	0	33.184
Volksgezondheid en zorg	13.700	0	2.892	0	10.809
Tweedelijns WMO en Jeugdhulp	13.700	0	2.892	0	10.809
Werk en inkomen	33.054	0	-2.475	0	35.529
BUIG	33.054	0	-2.475	0	35.529
Totaal	1.990.188	17.283	-1.233	0	2.008.704

Bedragen x € 1.000,-

Mutaties investeringskredieten

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de nieuw aangevraagde investeringskredieten en de gewijzigde investeringskredieten.

Nieuwe investering

Programma	Voorstel krediet	2021	2022	2023	2024	2025
Stedelijke inrichting en ontwikkeling	17.265	1.052	9.963	6.250	0	0
Kunstgrasveld Rozenburg	1.005	52	953	0	0	0
NPRZ - Verzamelkrediet Programma Buitenruimte *	16.260	1.000	9.010	6.250	0	0
Totaal	17.265	1.052	9.963	6.250	0	0

*Er wordt een aanvraag gedaan voor een verzamelkrediet voor de buitenruimte NPRZ, omdat uitgaven die al waren voorzien in het werkprogramma NPRZ anders dan aanvankelijk gedacht geen exploitatiekarakter hebben, maar een investeringskarakter. Het betreft derhalve een wijziging met een administratief karakter en ook de dekkingsbron – de bestemmingsreserve NPRZ – verandert niet.

Bijgestelde lopende investeringen

Programma	Gevoteerd	Bijstelling krediet	Nieuw gevoteerd	Realisatie t/m 2020	2021
Stedelijke inrichting en ontwikkeling	24.500	2.000	26.500	3.907	6.593
Vorbereidingskrediet Grondexploitaties (IVA)	7.000	2.000	9.000	3.907	5.093
De Roseknoop*	17.500	0	17.500	0	1.500
Overhead	1.700	0	1.700	1.903	-203
Doorontwikkeling Huisvesting**	1.700	0	1.700	1.903	-203
Totaal	26.200	2.000	28.200	5.810	6.390

* Het krediet is reeds gevoteerd door de raad bij de VJN/1^e herziening. De vaststelling (raadsvoorstel 21bb9465) heeft op 8 juli 2021 plaatsgevonden.

** Per abuis is bij de begroting/2e herziening het krediet op € 0 gepresenteerd. Conform toezegging 21bb13593 bij 10M hersteld.

B. Toelichting op begrotingsmutaties per programma inclusief risico's en belangrijke aandachtspunten

Per programma worden de bijstellingen getoond met de bijbehorende toelichtingen zoals weergegeven op de website van de 10-maandsrapportage. Naast wijzigingen in de begroting worden ook – voor zover van toepassing- ontwikkelingen en risico's gemeld waarvan het (deels) nog onzeker is of er een budgettair effect zal optreden in 2021 en/of hoe hoog dit effect zal zijn.

2.1 Algemene middelen

Bijstellingen Algemene middelen		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		2.284.420
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		-9.714
Actualisatie gemeentefonds	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-4.308
Actualisatie kapitaallasten	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	0
Actualisatie rente	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	8
Coulanceregeling vastgoed	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-2.500
Kwijtschelding Toeslagenaffaire	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	0
Toevoeging voorziening Vennootschapsbelasting	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-1.396
Bestemmingsreserve Rotterdamse Investeringsmotor	Reserves	0
Rotterdam Ahoy Congres Centrum	Reserves	-5.530
Sluitpost algemene reserve	Reserves	-11.753
Actualisatie taakmutaties	Taakmutaties	16.155
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	-390
Begroting na wijzigingen		2.274.706

Toelichting financiële bijstellingen

Actualisatie gemeentefonds

Op Prinsjesdag, dinsdag 21 september jl., zijn onder andere de Miljoenennota, de Rijksbegroting en de septembercirculaire Gemeentefonds 2021 gepubliceerd. Hierdoor daalt de algemene uitkering in 2021 met € 4,3 mln (circa 0,2% van de hoogte van het gemeentefonds). Reden van deze daling is het actualiseren van een groot aantal van de bijna 100 verdeelmaatstaven.

Actualisatie kapitaallasten

De kapitaallasten zijn aangepast als gevolg van correcties op investeringen op basis van geactualiseerde ramingen. Dit is een saldo neutrale bijstelling omdat het effect binnen het taakveld wordt opgevangen.

Actualisatie rente

Op basis van het geactualiseerde concern brede investeringsvolume vindt herberekening plaats van de toegerekende rente.

Coulanceregeling vastgoed

Door middel van coulanceregeling helpt de gemeente de huurders van gemeentelijk vastgoed die door de coronacrisis een huurachterstand hebben opgelopen. Voor de coulanceregeling vastgoed worden € 2,5 mln lagere lasten verwacht dan geraamd (zie programma Stedelijke inrichting en ontwikkeling). Met dit

bedrag wordt de stelpost corona verlaagd. In de decembercirculaire 2021 zal, naar verwachting, het Rijk bedragen aan gemeenten toekennen.

Kwijtschelding Toeslagenaffaire

Er zijn afboekingen gedaan bij Belastingen in relatie tot de aanmanings- en vervolgingsopbrengsten. Met deze boeking worden voor een bedrag van € 400 zowel de lasten als de compensatie vanuit het Rijk in de baten opgenomen.

Toevoeging voorziening Vennootschapsbelasting

Vanaf 2020 wordt met terugwerkende kracht naar 2016 en verdere jaren ook een tweetal activiteiten (verhuur reclame-uitingen en veiling brandstofverkooppunten) voor vennootschapsbelasting (VpB) aangeslagen. Tegen deze aanslag is door de gemeente Rotterdam een bezwaar ingediend. De activiteiten zijn beiden normaal vermogensbeheer en daarmee vrijgesteld. Het bezwaar is door Rijksbelastingdienst niet gehonoreerd en de beroepsprocedure is gestart. Hangende de uitkomsten van de rechtsgang dienen aanslagen voor beide activiteiten geraamd te worden en geheel voorzien te worden. Er is een voorziening getroffen om de geraamde VpB-lasten geheel te kunnen voorzien. Bij het opstellen van de 10-maandsrapportage wordt op grond van de actuele begroting van de resultaten over deze activiteiten een hogere VpB-last geraamd dan eerder is aangenomen. Een extra dotatie van € 1,4 mln aan de voorziening is om deze redenen nu noodzakelijk.

Bestemmingsreserve Rotterdamse Investeringsmotor

Dit betreft een technische verschuiving tussen de verschillende cilinders van de bestemmingsreserve Rotterdamse Investeringsmotor (RIM). Nadat de voorziening Rotterdamse Ahoy Congres Centrum (RACC) is vrijgevallen en is toegevoegd aan cilinder 0 van de RIM, worden deze gelden- conform de spelregels -vervolgens volledig toegevoegd aan cilinder 1 van de RIM ("Dekking afgeronde investeringen") en zullen gebruikt worden ter gedeeltelijke dekking van de jaarlijkse kapitaallasten van de RACC.

Rotterdam Ahoy Congres Centrum

Bij de jaarrekening 2020 is een voorziening van € 5,5 mln gevormd ter grootte van de op dat moment berekende waarde van het Rotterdam Ahoy Congres Centrum (RACC). Dit is gebeurd in lijn met de BBV-regels die voorschrijven dat de boekwaarde van commercieel vastgoed gewaardeerd moet worden (zie ook programma Stedelijke inrichting en ontwikkeling). In 2021 is gebleken dat het RACC gekwalificeerd moet worden als vastgoed met een maatschappelijke functie. Daarom moet de voorziening worden teruggedraaid. Deze voorziening wordt gestort in de cilinder 0 (Allocatie investeringsmiddelen) van de bestemmingsreserve Rotterdamse Investeringsmotor (RIM).

Sluitpost algemene reserve

Voor het in evenwicht brengen van de concernexploitatie dienen toevoegingen dan wel onttrekkingen als sluitpost plaats te vinden aan de algemene reserve. Voor 2021 wordt daartoe deze toevoeging voorgesteld.

Actualisatie taakmutaties

Op grond van de septembercirculaire Gemeentefonds 2021 vindt bijstelling in de taakmutaties plaats. Deze bijstelling betreft per saldo een hogere bijdrage ad € 22 mln. Dit betreft met name middelen beschikbaar gesteld voor Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) ad € 12,6 mln, aanpak problematiek jeugdzorg ad € 2,5 mln, bommenregeling ad € 2,8 mln en de uitvoering en implementatie breed offensief om op die manier meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen ad € 1,2 mln. Vanaf 2021 zijn landelijk meer cliënten dan oorspronkelijk geraamd, overgegaan van beschermd wonen (Wet maatschappelijke ondersteuning) naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Daarnaast zijn de aantallen van beschermd wonen geactualiseerd. Dit leidt tot een in principe budgettaire neutrale

overheveling ad € 2,6 mln van middelen integratie-uitkering Sociaal Domein naar de Wlz. Van de in totaal € 22,0 mln aan per saldo ontvangen gelden taakmutaties voor 2021, wordt € 16,1 mln verwerkt op de betreffende taakvelden. Het restant wordt vooralsnog als stelpost op het taakveld Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds opgenomen en valt bij jaarrekening 2021 vrij.

Technische wijzigingen

Op het programma Algemene Middelen zijn technische wijzigingen doorgevoerd. Voor de basisregistratie wettelijke dienstverlening is het budget op basis van huidige inzichten herverdeeld. Dit heeft geleid tot een budgetverschuiving van het programma Algemene middelen naar het programma Bestuur en Dienstverlening (€ 262). Daarnaast is de decentralisatie-uitkering Landelijke functies opvang omgezet naar de Regeling specifieke uitkering specialistische functies aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling. Bij specifieke uitkeringen staan zowel de baten als de lasten op programma Volksgezondheid. Dit heeft geleid tot een budgetverschuiving van programma Volksgezondheid naar het programma Algemene middelen (- € 653).

Risico's en aandachtspunten

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor de voorziening dubieuze debiteuren is op basis van de toegepaste invorderingsstrategieën voor aanslagen die in 2020 zijn opgelegd een extra dotatie bij jaarrekening 2020 gedaan. Voor 2021 en verder is het risico nog niet te kwantificeren.

Voorziening belastinggeschillen

Door een voor de gemeente gunstige uitspraak van de rechtbank inzake een belastinggeschil is een voorziening vrijgevallen. Voor een andere casus heeft een dotatie aan de voorziening plaatsgevonden. Gelet op de omvang van deze mutatie vindt verwerking plaats bij de jaarrekening 2021.

Opbrengsten logiesbelasting

Vanwege de huidige coronacrisis is nog onzeker of de bijgestelde begroting 2021 wordt behaald. Komende periode wordt extra aandacht besteed aan de analyses, waarbij er afhankelijkheid bestaat van de volledigheid van de aangiftes in de 2e helft 2021.

Decembercirculaire Gemeentefonds

In de laatste maand van dit jaar wordt de decembercirculaire Gemeentefonds 2021 verwacht. Deze circulaire zou wijzigingen kunnen bevatten die van invloed zijn op het rekeningresultaat 2021. Verder wordt verwacht dat deze circulaire een eindafrekening zal bevatten met betrekking inkomstenderving 2020 vanwege de coronacrisis. Voornoemde effecten van de decembercirculaire 2021 zijn op dit moment nog niet in te schatten.

Coronacompensatie inkomstenderving 2021

In de 10-maandsrapportage is een actuele inschatting van 'compensatie inkomstenderving 2021' opgenomen. Het is nog steeds onduidelijk wanneer de compensatie 2021 aan gemeenten zal worden toegekend. Het Rijk heeft toegezegd dat conform het jaar 2020 ook het jaar 2021 reëel gecompenseerd zal worden.

Post onvoorzien

Conform de voorschriften van BBV is in de begroting een post onvoorzien (€ 600) opgenomen. Tot nu toe behoeft deze post in 2021 niet ingezet te worden.

Investerings 2021

Ondanks de bij Tweede Herziening getroffen beheersingsmaatregelen blijft het risico bestaan dat de realisatie van de investeringen in 2021 achterblijft bij de verwachtingen. Dit zou leiden tot een lagere financieringsbehoefte en daarmee tot lagere externe rentelasten dan geraamd. Omdat de geraamde externe marktrente lager is dan de door te rekenen interne omslagrente heeft dit een nadelig effect op het resultaat op het taakveld Treasury. Er wordt dan namelijk ook minder omslagrente doorgerekend aan de projecten in uitvoering dan begroot. Bij de projecten in uitvoering komt dit voordeel niet in het resultaat omdat deze omslagrente wordt geactiveerd. Eventueel achterblijvende investeringen zullen bij jaarrekening 2021 leiden tot een financieel nadeel op het taakveld Treasury.

Afwikkeling besluitvorming Warmtelinq+-scenario en Warmtebedrijf

Op 14 oktober 2021 heeft de raad besloten, op basis van de resultaten van de op dat moment ingevulde voorwaarden, het Warmtebedrijf Rotterdam (WbR) geen toestemming te geven tot deelname aan het project Warmtelinq+ (WLQ+). Voor het WbR betekent dit dat er geen additionele financiering vanuit haar aandeelhouders ter beschikking is gesteld om de business case voor dit project mogelijk te maken. Daarbij heeft de raad besloten de verdere afwikkeling als risicovol project te benoemen. Het WbR heeft een aanvraag bij de rechtbank in te dienen voor een WHOA-traject (wet Homologatie Onderhands Akkoord). Met een WHOA wordt beoogd met de schuldeisers te komen tot een akkoord en zo faillissement te voorkomen. De raad wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang met betrekking tot WbR en indien nodig worden besluiten voorgelegd aan de raad. Afhankelijk van de uitkomsten van dit traject dienen de gevolgen voor de gemeentelijke financiën comptabel verwerkt te worden in de P&C-producten. Momenteel moet het WHOA proces nog starten en is daarom nog te weinig informatie beschikbaar om deze kwantitatief te verwerken in de 10-maandsbrief en wordt derhalve deze kwalitatieve informatie opgenomen. Op basis van de op dat moment beschikbare informatie over het WHOA-traject wordt bij Jaarrekening 2021 het meest geactualiseerd beeld van de waardering van de gemeentelijke positie in WbR verwerkt. Dit heeft in ieder geval betrekking op de waardering van het gestort aandelenkapitaal, de regresvordering op het WbR en de benodigde hoogte van de getroffen voorziening.

Financieringsbaten

Op basis van financieringsbehoefte voor de resterende maanden in het boekjaar 2021 kunnen externe leningen aangetrokken worden waarbij, vanwege de huidige negatieve rentestand en het toegepaste financieringsinstrument, de gemeente een bedrag kan ontvangen bij het afsluiten hiervan. Dit kan leiden tot een positieve realisatie 2021 bij Taakveld Treasury ten opzichte van de begroting.

CAO gemeenteambtenaren 2021

Op 2 november 2021 is een principeakkoord cao gemeenteambtenaren 2021 (en 2022) gesloten. De financiële gevolgen kunnen in 2021 binnen de bestaande budgetten worden opgevangen. Het akkoord wordt op zijn vroegst op 27 januari 2022, na de ledenraadpleging, door het bestuur van de VNG bekrachtigd.

2.2 Beheer van de stad

Bijstellingen Beheer van de stad		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-137.375
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		-2.855
Bommenregeling	Taakmutaties	-2.814
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	-40
Begroting na wijzigingen		-140.230

Toelichting financiële bijstellingen

Bommenregeling

In de septembercirculaire is er voor de bommenregeling een bijdrage toegekend van € 2,8 mln voor in 2020 uitgevoerde werkzaamheden. De begroting van dit programma is hiermee bijgesteld.

Technische wijzigingen

In dit programma zijn er diverse technische wijzigingen geweest. De grootste wijzigingen zijn, een correctie op de formatiewijziging betreffende de overplaatsing herplaatskandidaten vanuit programma Werk en Inkomen (€ 253) en een correctie op de herverdeling concernopgaven (- € 293).

Risico's en aandachtspunten

Bedrijfsreinigingsrecht

Op taakveld Afval – grondstoffen speelt een onzekerheid rondom de baten van bedrijfsreinigingsrecht (BRR). Rotterdamse ondernemers kunnen hun restafval (dat lijkt op huishoudelijk afval) laten inzamelen door de gemeente Rotterdam. Zij betalen dan BRR voor het ophalen en verwerken van dit 'bedrijfsafval'. Door de coronamaatregelen is de BRR later dan gebruikelijk opgelegd aan de ondernemers. Als een ondernemer kan aantonen dat zijn bedrijf tijdelijk gesloten is geweest vanwege de corona-beperkingen, betalen zij niet voor deze periode. Er was dan ook geen afval. Tegelijk is er in het proces van het opleggen van de aanslagen een administratieve verbetering doorgevoerd. Eén van de effecten is dat eerder afgegeven vrijstellingen opnieuw moeten worden onderbouwd. Omdat de aanslagen in augustus zijn opgelegd, zijn de effecten van deze beide ontwikkelingen op dit moment niet goed te voorzien. Hierdoor worden mogelijk niet eerder voorziene baten gegenereerd.

2.3 Bestuur en dienstverlening

Bijstellingen Bestuur en dienstverlening		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-78.926
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		171
Pensioenvoorziening ex-raadsleden	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	433
Egalisatiereserve Ombudsman	Reserves	0
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	-262
Begroting na wijzigingen		-78.755

Toelichting financiële bijstellingen

Pensioenvoorziening ex-raadsleden

Deze pensioenvoorziening die in eigen beheer was, is overgedragen aan een pensioenbeheerder. Het overschot in de voorziening is € 433. Dit bedrag kan vrijvallen.

Egalisatiereserve Ombudsman

Voor de aanschaf van hardware wordt € 35 onttrokken aan de egalisatiereserve.

Technische wijzigingen

Op programma Bestuur- en Dienstverlening is één technische wijziging doorgevoerd. Voor de basisregistratie wettelijke dienstverlening is het budget op basis van huidige inzichten herverdeeld. Dit heeft geleid tot een budgetverschuiving van het programma Algemene middelen naar het programma Bestuur en Dienstverlening (- € 262).

Risico's en aandachtspunten

Gebieden

Er wordt een overschrijding verwacht als gevolg van personele overbezetting. De oorzaken hiervan zijn vooral een areale uitbreiding, taakstellingen en doorontwikkeling personeel. Als gevolg van de coronamaatregelen is er vertraging ontstaan bij de ontwikkeling en uitvoering van bewonersinitiatieven.

Joodsrechtsherstel

Het onderzoek naar de behandeling van Joden, tijdens en na de Tweede Wereldoorlog is afgerond. Het eindrapport is door het Instituut voor Oorlogs-, Holocaust- en Genocidestudies (NIOD) aangeboden aan de burgemeester. Het college heeft besloten dat in 2021 een compensatie aan de Joodse gemeenschap in Rotterdam wordt uitgekeerd. Nadat de gesprekken over de uitkering stroef verliepen, is een mediator ingeschakeld. Afhankelijk van de resultaten hiervan bestaat het risico dat de uitbetaling dit jaar niet plaatsvindt, maar doorschuift naar volgend jaar.

Digitalisering

Het programma Voortvarend Digitaal leidt wellicht tot een overbesteding. Nader overleg over mogelijkheden tot bijsturing vindt plaats. De geplande besparingen op de budgetten van het Expertisecentrum Software Ontwikkeling (ESO) ten gunste van het programma DWARSS blijken in de praktijk niet realiseerbaar. Instandhouding van de betreffende applicaties blijft noodzakelijk.

Pensioenvoorziening

De voorziening pensioenen bestuurders laat in een tussentijdse berekening een "overschot" zien voor 2021. In 2020 was er juist nog een extra dotatie gedaan aan deze voorziening. Er wordt onderzocht of het wenselijk is om in de toekomst met een andere werkwijze de fluctuaties te verkleinen.

2.4 Cultuur, sport en recreatie

Bijstellingen Cultuur, sport en recreatie		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-243.974
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		0
Bestemmingsreserve Kwaliteitsslag sportaccommodaties	Reserves	0
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	0
Begroting na wijzigingen		-243.974

Toelichting financiële bijstellingen

Bestemmingsreserve kwaliteitsslag sportaccommodaties

Uit de bestemmingsreserve is een subsidie verleend van € 35 wegens achterstallig onderhoud bij voetbalvereniging Steeds Hooger.

Technische wijzigingen

Niet van toepassing.

Risico's en aandachtspunten

Niet van toepassing.

2.5 Economische zaken

Bijstellingen Economische zaken		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-31.286
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		-909
Coronakosten Markten	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-898
Bestemmingsreserve Energietransitie	Reserves	0
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	-11
Begroting na wijzigingen		-32.195

Toelichting financiële bijstellingen

Coronakosten Markten

De overschrijding wordt veroorzaakt door de kosten van maatregelen, waaronder de inhuur van toezichthouders, die op de markten zijn genomen om naleving van corona-regels te waarborgen.

Bestemmingsreserve Energietransitie

Voor een tweetal projecten van de afdeling Economie die gefinancierd worden uit het Energietransitie budget (ETB) worden bij de 10M de budgetten voor 2021 naar beneden bijgesteld. Voor het project Phario komen de begeleidingskosten van de subsidie te vervallen. De geplande subsidie aan het CARR project gaat niet door. Om diverse redenen krijgt het bedrijf de subsidieaanvraag niet rond en is er geen zicht op dat dit op korte termijn wel lukt. Daarmee komt de ETB bijdrage aan dit project te vervallen. De lasten en de onttrekking aan de Bestemmingsreserve Energietransitie worden in 2021 met € 135 verlaagd.

Technische wijzigingen

In het programma Economische zaken zijn er diverse kleine technische wijziging geweest (- € 11).

Risico's en aandachtspunten

Geen

2.6 Maatschappelijke ondersteuning

Bijstellingen Maatschappelijke ondersteuning		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-212.473
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		-5.975
Kwijtschelding Toeslagenaffaire	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	0
Wet Educatie Beroepsonderwijs	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	0
Compensatie corona Huizen van de Wijk	Taakmutaties	-637
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	Taakmutaties	-5.348
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	10
Begroting na wijzigingen		-218.448

Toelichting financiële bijstellingen

Kwijtschelding Toeslagenaffaire

Er zijn afboekingen gedaan bij de Kredietbank Rotterdam in relatie tot de toeslagenaffaire kinderopvang. Met deze boeking worden voor een bedrag van € 4,2 mln zowel de lasten als de compensatie vanuit het Rijk in de baten opgenomen.

Wet Educatie Beroepsonderwijs

De budgetten voor de Wet Educatie Beroepsonderwijs (Web) zijn aangepast op basis van de beschikking van het Rijk. Hierin is een indexering opgenomen. Het betreft een verhoging van zowel de baten als de lasten met € 476.

Compensatie corona Huizen van de Wijk

Het Rijk heeft extra budget beschikbaar gesteld voor buurt- en dorpshuizen, ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis.

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)

De coronacrisis heeft ervoor gezorgd dat de inkomsten van groepen burgers zijn gedaald, waardoor door sommigen de woonlasten niet meer betaald kunnen worden. Deze burgers kunnen gebruik maken van Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). TONK is een eenmalige vergoeding voor de noodzakelijke kosten (met name vaste woonlasten). In de voorjaarsnota is de eerste tranche verwerkt van deze nieuwe regeling. Met deze begrotingswijziging wordt de tweede tranche verwerkt.

Technische wijzigingen

In het programma Maatschappelijke ondersteuning zijn er diverse kleine technische wijzigingen geweest (€ 10).

Risico's en aandachtspunten

Armoede

De huidige corona-crisis heeft impact op het armoedebeleid. Vooral gezien de aard van de post is de omvang van de Bijzondere Bijstand nog onzeker.

Nieuwe regelingen

Voor de nieuwe Tonk-regeling worden extra middelen uit het Rijk toegekend. Een inschatting heeft plaats gevonden. De aanvragen voor ondersteuning lopen nog door tot eind december, vandaar dat de exacte omvang nog onzeker is.

2.7 Onderwijs

Bijstellingen Onderwijs		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-136.014
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		0
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	0
Begroting na wijzigingen		-136.014

Toelichting financiële bijstellingen

Technische wijzigingen

In het programma Onderwijs zijn er diverse kleine technische wijzigingen geweest (€ 0).

Risico's en aandachtspunten

Niet van toepassing

2.8 Openbare orde en veiligheid

Bijstellingen Openbare orde en veiligheid		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-144.383
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		-2.981
Leges Stadszaken	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-800
Nieuwe stadsmariniers	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-1.050
Handhaving quarantaineplicht	Taakmutaties	-120
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	-1.011
Begroting na wijzigingen		-147.365

Toelichting financiële bijstellingen

Leges Stadszaken

Als gevolg van de coronacrisis zijn de legesinkomsten bij horeca- en evenementenvergunningen enorm teruggelopen. De verwachting is dat maximaal de helft van de oorspronkelijk begrote inkomsten in 2021 wordt ontvangen (€ 800).

Nieuwe stadsmariniers

Er zijn dit jaar twee nieuwe stadsmariniers gestart in de wijken Carnisse en Delfshaven. De nieuwe stadsmariniers zullen in 2021 naar verwachting € 1,05 mln besteden in deze wijken.

Handhaving quarantaineplicht

Gemeenten ontvangen voor het handhaven van de quarantaineplicht in 2021 € 3 mln. De quarantaineplicht wordt centraal via de 25 veiligheidsregio's via handhavingsteams gehandhaafd. De uitvoering is in samenwerking tussen Rijk, VNG en gemeenten voorbereid en er wordt voorzien in een handreiking, modelbesluiten en een mandaatregeling (€ 120).

Technische wijzigingen

In het programma Openbare orde en veiligheid is een technische wijziging doorgevoerd. De wijziging betreft een correctie op de herverdeling concernopgaven (€ 1,0 mln).

Risico's en aandachtspunten

Overbezetting apparaat

Binnen het programma Openbare orde en Veiligheid is sprake van een overbezetting op apparaat. De oorzaken hiervan zijn divers (langdurig zieken, extra taken, diverse overige oorzaken). Het streven is om deze overschrijding op apparaat zoveel mogelijk op te vangen door een onderschrijding op het programmabudget in 2021.

2.9 Overhead

Bijstellingen Overhead		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-459.966
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		-75
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	-75
Begroting na wijzigingen		-460.041

Toelichting financiële bijstellingen

Technische wijzigingen

In programma Overhead zijn er diverse technische wijzigingen geweest. Direct achter de technische wijziging is het effect op het saldo weergegeven.

- Clusterondersteuning (- € 65). Deze wijzigingen zijn BBV-technisch van aard. Apparaatslasten binnen de clusters worden - op basis van de aard ervan - toegerekend aan het programma Overhead of aan het primair proces. Deze bijstellingen bestaan uit diverse mutaties binnen de clusters met een effect op de (cluster)overhead.
- Doorbelasting overhead van projecten (- € 10). Ook deze wijzigingen zijn BBV-technisch van aard: bij investeringsprojecten en grondexploitaties wordt de overheadcomponent geactiveerd (opgenomen op de balans). Dat is in lijn met de voorschriften voor integrale kostentoerekening. Door kosten voor overhead te activeren ontstaat dekking in de exploitatie en dalen de totale kosten van het programma Overhead.
- Overige technische wijzigingen. Onder meer als gevolg van de inzet van personeel voor de corona-organisatie is een bedrag van € 1,2 mln van personele lasten verschoven naar inhuur en overige apparaatslasten. Deze wijziging is per saldo neutraal.

Risico's en aandachtspunten

Huurdersonderhoud

In de afgelopen periode is gebleken dat de prognose voor gepland huurdersonderhoud voor concernhuisvesting lager uitkomt. Dit wordt deels veroorzaakt doordat COVID-19 versoepelingen pas later zijn ingegaan, leveranciers door krapte van de markt niet tijdig meer in 2021 kunnen leveren en deels door prioritering om kantoorlocaties weer open te stellen vanaf 18 oktober.

Actualisatie kapitaallasten

Bij overdracht van 2 activa van Vastgoed naar CHV is geconstateerd dat de gehanteerde afschrijvingsduur niet correct was, de resterende afschrijvingstermijn is aangepast en verkort naar de resterende gebruiksduur door CHV, waardoor de jaarlijkse kapitaallasten stijgen.

Deze lasten zijn al aangepast en verwerkt bij 2e herziening/Begroting 2022.

2.10 Stedelijke inrichting en ontwikkeling

Bijstellingen Stedelijke inrichting en ontwikkeling		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-23.348
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		12.157
Grex raming	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	12.000
Huurcoulanceregeling	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	2.500
Lagere verkoopopbrengst panden	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-7.331
Veilingopbrengst brandstofverkooppunten	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	-490
Bestemmingsreserve Energietransitie	Reserves	0
Rotterdam Ahoy Congres Centrum	Reserves	5.530
Handhaven energieprestatie gebouwen 2021	Taakmutaties	-72
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	20
Begroting na wijzigingen		-11.192

Toelichting financiële bijstellingen

Grex raming (Resultaat grondexploitaties)

Op basis van de huidige standen van de grondexploitaties wordt een positief jaarresultaat voor 2021 verwacht van tussen de € 12 mln en € 17,5 mln. Benadrukt wordt dat de cijfers met de nodige onzekerheden zijn en blijven omgeven, wat het kwantificeren van het resultaat op de grondexploitatieportefeuille risicovol maakt.

Huurcoulanceregeling

Op basis van de toegekende kwijtschelding, inschatting van de te verwachten beoordeling kwijtschelding, de uitvoeringskosten en een te vormen voorziening voor verwachte oninbaarheid is de uitputting van het budget lager dan begroot. Per saldo leidt dit tot een aanpassing van de begroting van € 2,5 mln.

Lagere verkoopopbrengsten panden

De verkoopopbrengsten zijn geactualiseerd. Hieruit blijkt dat een aantal geplande verkopen niet in 2021 kan worden gerealiseerd, maar doorschuift naar volgende jaren. De redenen hiervan zijn onder andere dat de omgevingsvergunning nog niet is verstrekt en de langere tijd die nodig is voor uitwerking van de randvoorwaarden en de afstemming met andere afdelingen voor objecten die worden verkocht in het kader van het "beste plan voor de wijk". Dit is niet van invloed op de totale, meerjarige verkoopopbrengst. Het betreft immers een schuif. Het heeft wel effect op de opbrengsten in 2021. Deze vallen naar verwachting € 9,8 mln. lager uit dan begroot. De afschrijving van € 2,5 mln die gemoeid is met deze objecten, schuift ook door.

Veiling Brandstofverkooppunten

De veiling van het huurrecht van 3 brandstofverkooppunten is € 490 lager uitgekomen dan begroot.

Bestemmingsreserve Energietransitie

Voor een aantal projecten, die gefinancierd worden uit het Energietransitie budget, wordt bij de 10M het budget voor 2021 naar beneden bijgesteld. Hiervoor zijn een aantal redenen. Voor een aantal subsidie- en voucherregelingen geldt dat er minder aanvragen zijn binnengekomen. Voorbeelden zijn de regeling voor elektrisch koken en de energievouchers voor ondernemers. Deze regelingen staan ook volgend jaar open voor aanvragen, dus de middelen die binnen deze regelingen gereserveerd staan, schuiven deels door naar volgend jaar. Een aantal regelingen zijn inmiddels aangepast en er wordt komende tijd extra

communicatie ingezet om deze regelingen onder de aandacht te brengen bij de doelgroepen. Een andere reden is dat de prestatie van een aantal verstrekte subsidies niet meer in 2021, maar in 2022 wordt verwacht en de kosten dus ook pas in 2022 worden genomen. Voorbeelden hiervan zijn het Field Lab Elektrificatie en de Gebiedsaanpak Heindijk. In totaal schuift een bedrag van € 2,3 mln door naar 2022. De lasten en de onttrekking aan de Bestemmingsreserve Energietransitie worden met € 2,3 mln verlaagd in 2021.

Rotterdam Ahoy Congres Centrum (RACC)

Bij de jaarrekening 2020 is een voorziening van € 5,5 mln gevormd ter grootte van de op dat moment berekende waarde van het RACC. Dit is gebeurd in lijn met de BBV-regels die voorschrijven dat de boekwaarde van commercieel vastgoed gewaardeerd moet worden. In 2021 is gebleken dat het RACC gekwalificeerd moet worden als vastgoed met een maatschappelijke functie. Daarom moet de voorziening worden teruggedraaid. Deze voorziening wordt gestort in de bestemmingsreserve RIM en zal gebruikt worden ter gedeeltelijke dekking van de jaarlijkse kapitaallasten van het RACC.

Handhaven energiestaat gebouwen

Er is voor 2021 € 72 beschikbaar gesteld voor toezicht en handhaving op de eisen uit de Europese richtlijn energiestaat van gebouwen (EPBD). De EPBD is in 2020 geïmplementeerd in de Nederlandse bouwregelgeving.

Technische wijziging

In het programma Stedelijke inrichting en ontwikkeling zijn er diverse kleine technische wijzigingen geweest (€20).

Risico's en aandachtspunten

Erfpacht

Er is een risico dat de geraamde incidentele erfpachtbaten niet volledig zullen worden gerealiseerd. Deze baten zijn afhankelijk van private initiatieven. De transacties die in het tweede halfjaar plaatsvinden zullen bepalend zijn.

Grondexploitaties

Benadrukt wordt dat de cijfers met de nodige onzekerheden zijn en blijven omgeven, wat het kwantificeren van het resultaat op de grondexploitatieportefeuille risicovol maakt.

Vastgoed

Voor het onderhoud wordt gestuurd op volledige uitputting van het budget, echter is onderuitputting een risico. Ook volledige realisatie van de verkopen is onzeker. De kans is aanwezig dat voor een aantal objecten de verkoop later wordt gerealiseerd. Dit heeft naar verwachting geen invloed op de meerjarig geraamde verkoopopbrengsten.

Bouwprijzen

De prijzen van energie en materialen maken een ongekende stijging door. Ook de beschikbaarheid van materialen en arbeidskracht staat in verschillende sectoren onder druk, wat leidt tot een extra opstuwend effect van prijzen. Deze mondiale ontwikkeling oogt als een combinatie van het na-ijleffect van de coronacrisis en de grote vraag naar (bouw)materialen, en raakt waarschijnlijk ook Rotterdamse projecten. Welk effect dit heeft of welke keuzes dit tot gevolg heeft is echter nog niet duidelijk.

2.11 Verkeer en vervoer

Bijstellingen Verkeer en vervoer		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		41.788
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		1.361
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	1.361
Begroting na wijzigingen		43.149

Toelichting financiële bijstellingen

Technische wijzigingen

In het programma Verkeer en vervoer zijn er diverse technische wijzigingen geweest. De grootste wijziging betreft een correctie op de herverdeling concernopgaven (€ 1,3 mln).

Risico's en aandachtspunten

Parkeren

Bij Parkeren wordt een onderschrijding verwacht van ruim € 3,5 mln. Dit wordt onder andere veroorzaakt door lagere onderhoudskosten parkeergarages en diverse projecten die door complexiteit en/of corona(maatregelen) zijn vertraagd waaronder de vergroening van parkeerplaatsen.

2.12 Volksgezondheid en zorg

Bijstellingen Volksgezondheid en zorg		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-683.773
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		-4.176
Rijksregeling Heroïneverstrekking	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	0
Bestemmingsreserve Tweedelijns Wmo en Jeugdhulp	Reserves	0
Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden	Taakmutaties	-2.451
Beschermd Wonen	Taakmutaties	-2.860
Jeugdhulp kinderen in een asielzoekerscentrum	Taakmutaties	-7
Maatschappelijke opvang en Openbare Geestelijke Gezondheidszorg	Taakmutaties	-60
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wet langdurige zorg	Taakmutaties	541
Vrouwenopvang	Taakmutaties	7
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	653
Begroting na wijzigingen		-687.948

Toelichting financiële bijstellingen

Rijksregeling Heroïneverstrekking

Het budget voor de rijksregeling Heroïneverstrekking is aangepast op basis van de beschikking van het Rijk. Hierin is een indexering opgenomen. Zowel de baten als de lasten stijgen met € 23.

Bestemmingsreserve tweedelijns Wmo en Jeugdhulp

De begrote onttrekking Bestemmingsreserve tweedelijns Wmo en Jeugdhulp is aangepast aan de meest actuele prognose van de zorgkosten voor 2021. Het betreft een extra onttrekking van € 2,9 mln.

Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden

In aanvulling op de middelen uit de meicirculaire is het restant van € 2,5 mln voor 2021 uitgekeerd. Deze middelen zijn bedoeld voor het verminderen van wachttijden in de jeugdzorg.

Beschermd Wonen

In de septembercirculaire 2021 is het budget voor Beschermd wonen bijgesteld als gevolg van de openstelling van de Wet langdurige zorg (Wlz) voor mensen met een psychische stoornis per 1 januari 2021.

Jeugdhulp kinderen in een asielzoekerscentrum

De Rijksbijdrage voor jeugdhulp aan kinderen in een AZC is aangepast aan de actualiteit.

Maatschappelijke opvang en Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

De huidige bijdrage vanuit het Rijk is aangepast op basis van meer actuele gegevens met betrekking tot de uitvoering van de taken.

Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wet langdurige zorg (Wlz)

De hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen wordt vereenvoudigd. De mobiliteitshulpmiddelen worden voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wlz en niet meer vanuit de Wmo. De middelen zijn overgeheveld naar de Wlz. Op basis van actuele realisatiegegevens heeft nacalculatie plaatsgevonden.

Vrouwenopvang

De huidige bijdrage vanuit het Rijk is aangepast op basis van meer actuele gegevens met betrekking tot de uitvoering van de taken.

Technische wijzigingen

De decentralisatie-uitkering Landelijke functies opvang is omgezet naar de Regeling specifieke uitkering specialistische functies aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling.

Bij specifieke uitkeringen staan zowel de baten als de lasten op programma Volksgezondheid. Dit geeft een verschuiving tussen dit programma en programma Algemene middelen.

Risico's en aandachtspunten

Jeugdhulp

De wachtlijsten in de geëscaleerde jeugdzorg nemen toe. Met het Rijksbudget voor 2021 en 2022 worden de wachtlijsten met volle inzet aangepakt. Een deel van de middelen is pas laat in het jaar beschikbaar gekomen (september circulaire), waardoor mogelijk niet alle middelen dit jaar worden besteed.

Hulpteam toeslagen 010

De kosten van toeslagenproblematiek worden achteraf in rekening gebracht bij het Rijk. Het risico ligt in het feit of de gemeente Rotterdam alle kosten kan aantonen, zodat deze kosten gedeclareerd kunnen worden bij het Rijk.

Compensatie meerkosten corona 2021

Er is nog onzekerheid over de hoogte van de te ontvangen rijkscompensatie meerkosten corona 2021 voor Wmo, jeugdhulp en maatschappelijke opvang. De beoogde publicatie van de bedragen in de septembercirculaire 2021 is door latere oplevering van het onderzoek door Significant niet gehaald. De uitkomsten van dit onderzoek moeten nog definitief worden vastgesteld. De bedragen worden naar verwachting gepubliceerd in de decembercirculaire 2021.

2.13 Werk en inkomen

Bijstellingen Werk en inkomen		Begroting 2021
Bijstellingen Tweede Herziening 2021 / Begroting 2022		-174.689
Bijstellingen 10-maandsrapportage 2021		12.996
Actualisatie BUIG	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	18.061
Actualisatie TOZO	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	0
Kwijtschelding Toeslagenaffaire	Ramingsbijstellingen onvermijdelijk	0
Bestemmingsreserve BUIG	Reserves	-2.475
Taakmutatie Participatiebudget	Taakmutaties	238
Taakmutatie uitvoering en implementatie Breed Offensief	Taakmutaties	-1.189
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	Taakmutaties	-1.385
Technische wijzigingen	Technische wijzigingen	-253
Begroting na wijzigingen		-161.693

Toelichting financiële bijstellingen

Actualisatie BUIG / Bestemmingsreserve BUIG

Eind september heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de definitieve BUIG-beschikking voor 2021 gepubliceerd. De beschikking is € 5,8 mln hoger uitgevallen dan verwacht. Op basis van de laatste ramingen van het CPB zijn ook de lasten geactualiseerd. De verwachting is dat de beëindiging van diverse steunmaatregelen (NOW, Tozo) per 1 oktober 2021 zal leiden tot een lichte stijging van het aantal uitkeringen, ondanks de dalende trend van de afgelopen maanden. In de lastenraming is uitgegaan van een stijging van 35.693 uitkeringen (per 31 augustus 2021) naar 36.000 uitkeringen ultimo 2021. De uitgaven komen € 12,3 mln lager uit dan begroot, doordat bij de 2e herziening nog rekening werd gehouden met een eindstand van circa 37.000 uitkeringen. Daarnaast vallen de gemiddelde kosten per uitkering lager uit dan eerder aangenomen. Bij elkaar opgeteld levert dit een meevaller op van € 18,1 mln. In de begroting wordt dit als volgt verwerkt; de begrote onttrekking van € 2,5 mln aan de BUIG-reserve wordt teruggedraaid en het resterende resultaat van € 15,6 mln valt vrij ten gunste van de algemene middelen.

Actualisatie TOZO

Het totale bedrag aan verstrekte uitkeringen TOZO 1 t/m 5 is gestegen ten opzichte van de 2e herziening. Deze uitkeringen worden volledig vergoed door het Rijk. De uitkeringsbaten en -lasten worden daarom budgetneutraal opgehoogd van € 50,4 mln naar € 58,5 mln.

Kwijtschelding Toeslagenaffaire

Er zijn afboekingen gedaan bij de openstaande vorderingen op bijstandsontvangers in relatie tot de toeslagenaffaire kinderopvang. Met deze boeking worden voor een bedrag van € 5,2 mln zowel de lasten als de compensatie vanuit het Rijk in de baten opgenomen.

Taakmutatie Participatiebudget

In de septembercirculaire wordt meerjarig budget overgeheveld vanuit de integratie-uitkering Participatie naar het UWV. Het UWV is verantwoordelijk voor uitvoering van de no-risk polis (looncompensatie bij ziekte) voor de gemeentelijke doelgroep banenafpraak en nieuw beschut werk. De uitgaven van het UWV aan de no-risk polis zijn echter hoger dan eerder geraamd waardoor het noodzakelijk is een extra uitname van € 238 in 2021 te doen uit de integratie-uitkering Participatie (middelen voor begeleiding nieuwe doelgroepen).

Taakmutatie uitvoering en implementatie Breed Offensief

In de septembercirculaire heeft de gemeente Rotterdam een bedrag van € 1,2 mln ontvangen aan incidentele middelen voor 2020 en 2021 voor de implementatie van de onderdelen van Breed offensief. De maatregelen richten zich veelal op het gemakkelijker maken voor werkgevers om mensen met een beperking in dienst te nemen. Het gaat onder andere om het stroomlijnen van de administratieve werkprocessen rondom loonkostensubsidie, het uniformeren van de loonwaardebepaling en werkgeversdienstverlening.

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)

In de septembercirculaire is de 2e en laatste tranche van het budget voor de Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK) gepubliceerd. Het Rotterdamse aandeel bedraagt € 12,6 mln. Een deel van dit budget is bedoeld voor de uitvoeringkosten van deze regeling. Hiervoor wordt de begroting van het programma Werk en Inkomen opgehoogd met € 1,4 mln. Het resterende deel is voor de uitkeringslasten en wordt binnen het programma Maatschappelijke Ondersteuning in de begroting verwerkt.

Technische wijzigingen

Op programma Werk en Inkomen is één technische wijziging doorgevoerd. Direct achter de technische wijziging is het effect op het saldo weergegeven. In de 2e herziening is apparaatslastenbudget naar programma Beheer van de Stad overgeheveld voor de duurzame plaatsing van een aantal HPK-medewerkers. Per abuis is budget voor een heel jaar overgeheveld terwijl de medewerkers pas per 1 juli 2021 geplaatst zijn. De eerder doorgevoerde budgetoverheveling wordt om die reden naar beneden bijgesteld met € 253. Tevens is bij de 2e herziening van de begroting een kasschuif doorgevoerd van 2021 naar de jaren 2022 en 2023 voor de dekking van arbeidskosten. Dit is niet juist verwerkt en wordt thans gecorrigeerd voor 2021. Deze correctie houdt een budgettaire neutrale verschuiving in van programma naar apparaat van € 3,7 mln.

Risico's en aandachtspunten

Taakmutatie Uitvoering en implementatie Breed Offensief

Via de septembercirculaire is € 1,2 mln toegekend voor de uitvoering en implementatie van het wetsontwerp Breed Offensief. Deze middelen zullen niet meer volledig in 2021 worden uitgegeven. Een deel van de maatregelen loopt ook door naar 2022. Het is dus aannemelijk dat wij volgend jaar een beroep zullen doen op deze gelden. Dit geldt met name voor de intensivering van het gebruik van loonkostensubsidie.

Onderbesteding door krapte arbeidsmarkt

Op dit moment is er een krapte aan personeel. In de prognose van de arbeidskosten is rekening gehouden met instroom van personeel in het laatste kwartaal van het jaar om de dienstverlening aan werkzoekenden te intensiveren. Hiervoor zijn via het steun- en herstelpakket van het Rijk extra middelen ter beschikking gesteld. Er bestaat een kans dat die mensen nu niet te vinden zijn op de markt.

Omzetverwachting Rotterdam Inclusief

De omzetverwachting bevat onzekerheden ondanks dat het einde van het jaar nadert. Het aantal beschikbare werkplekken is nog steeds een beperkende factor doordat enkele richtlijnen van het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) langer worden aangehouden binnen de bestaande locaties in verband met kwetsbaarheid van de verschillende doelgroepen. De eerder uitgesproken verwachting dat dit jaar minimaal dezelfde omzet kan worden behaald als in 2020 is daarmee nog niet zeker. De door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) aangekondigde

compensatie voor omzetverlies in het eerste half jaar van 2021 wordt pas in de decembercirculaire toegekend en zal daarmee niet meer in de begroting 2021 worden verwerkt.

BUIG

De BUIG raming is voorzichtig met een lichte stijging van het aantal uitkeringen naar 36.000 aan het eind van dit jaar. Het risico bestaat dat de verwachte stijging als gevolg van de beëindiging van diverse steunmaatregelen (NOW, Tozo) niet optreedt of in mindere mate dan nu wordt ingeschat. Als gevolg daarvan kan er bij de jaarrekening een meevaller ontstaan.

Uitvoeringskosten Regionaal Bureau Zelfstandigen (RBZ)

Per 1 oktober zijn de steunmaatregelen NOW en TOZO beëindigd. Als gevolg hiervan wordt een grote stijging in het aantal aanvragen BBZ en Participatiewet verwacht. De omvang hiervan is op dit moment nog lastig in te schatten waardoor er mogelijk extra uitvoeringskosten gemaakt moeten worden die niet begroot zijn om deze aanvragen in behandeling te nemen.

Voorziening dubieuze debiteuren

Op dit moment is er geen goede prognose af te geven voor de voorziening dubieuze debiteuren. Er zijn verschillende onzekerheden (BUIG, TOZO, BBZ, toeslagenaffaire en overig) die het resultaat zowel negatief als positief kunnen beïnvloeden. Het eventuele verschil tussen de begroting en het rekeningresultaat zal bij de jaarrekening worden verklaard.