

2. Financiële hoofdlijnen.



Realisatie 2021 in geld

Baten	€	4.270 miljoen
Lasten	€	4.297 miljoen
Saldo	-€	27 miljoen
Verstrekke subsidies	€	443 miljoen
Investeringsuitgaven	€	351 miljoen

Met de jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid in 2021 en de daarbij behorende financiën.

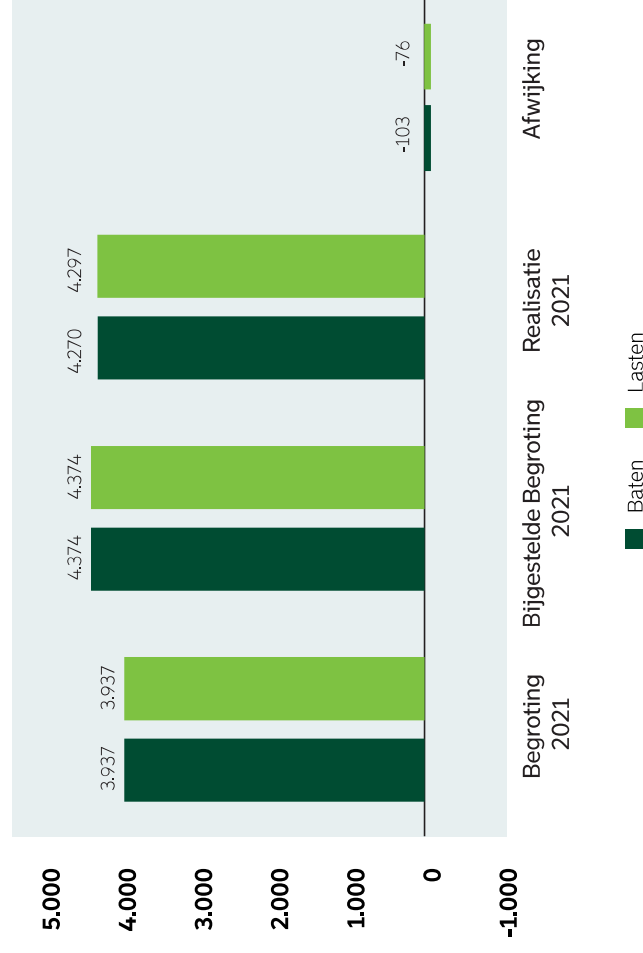
Het rekeningresultaat 2021, afgezet tegen de laatst vastgestelde stand van de begroting 2021 (10-maandsrapportage 2021), bedraagt - € 27 miljoen (negatief).

Het financieel resultaat 2021 werd beïnvloed door een aantal incidentele meer- en tegenvallers mede door de aanhoudende Corona-maatregelen. De meest omvangrijke financiële tegenvaller betreft een dotatie aan voorzieningen voor een bedrag van € 92 miljoen.

Vanwege het negatieve rekeningresultaat is het college in 2021 genoodzaakt om voor € 27 miljoen aan de algemene reserve te onttrekken.

In de grafiek wordt de ontwikkeling van de baten en lasten over het jaar 2021 getoond ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021.

Ontwikkeling baten en lasten 2021 (x € 1 miljoen)



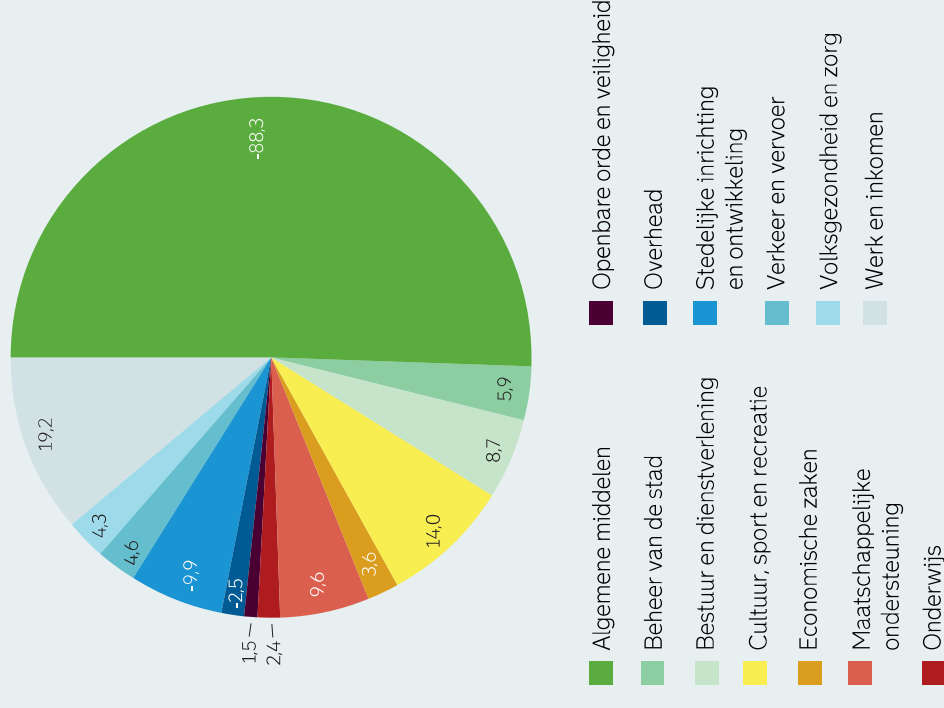
Verdeling jaarrekeningresultaat naar programma's

Bij de uitsplitsing van het jaarrekeningresultaat naar de programma's is zichtbaar dat het rekeningresultaat in het bijzonder beïnvloed wordt door de financiële tegenvaller bij het programma Algemene middelen (- € 88 miljoen).

In de grafiek hiernaast wordt het jaarrekeningresultaat uitgesplitst per programma. De mee- en tegenvallers met een saldo-effect groter dan € 5 miljoen zijn:

- Dotatie voorzieningen: - € 92,0 miljoen (Programma Algemene Middelen)
- Hogere opbrengsten OZB (niet woningen): € 8,1 miljoen (Programma Algemene Middelen)
- Decembercirculaire en taakmutaties Gemeentefonds: - € 12,3 miljoen (Programma Algemene Middelen)
- Actualisatie pensioenvoorziening bestuurders: € 5,3 miljoen (Programma Bestuur en Dienstverlening)
- Noodsteun aan culturele- en sportinstellingen: € 6,3 miljoen (Programma Cultuur, Sport en Recreatie)
- Activering Overhead: - € 5,3 miljoen (Programma Overhead)
- Voorziening Schiekadeblok: - € 10,8 miljoen (Programma Stedelijke Inrichting en Ontwikkeling)
- Doorschuiven verkopen vastgoed naar latere jaren: - € 14,7 miljoen (Programma Stedelijke inrichting en ontwikkeling)
- WABO-leges: € 6,4 miljoen (Programma Stedelijke inrichting en ontwikkeling)
- Lagere onderhoudskosten parkeergarages en onderbesteding op projecten: € 5,3 miljoen (Programma Verkeer & Vervoer)
- WMO arrangementen: € 7,9 miljoen (Programma Volksgezondheid en Zorg)
- Aanpak dakloosheid (Blokhuusgelden): € 8,1 miljoen (Programma Volksgezondheid en Zorg)
- Voorziening debiteuren bijstandsgerechtigden: € 7,9 miljoen (Programma Werk & Inkomen)

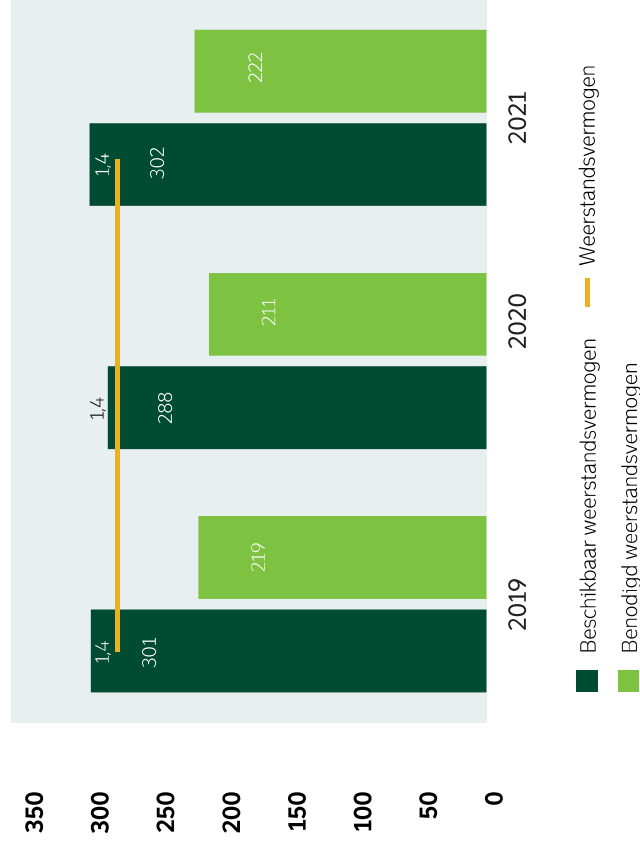
Verdeling jaarrekeningresultaat naar Programma (x € 1 miljoen)



Omvang en ontwikkeling reserves en weerstandsvermogen

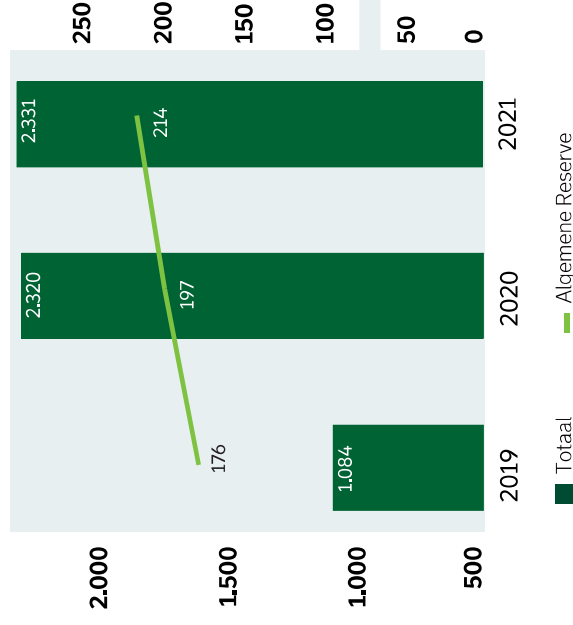
Het weerstandsvermogen geeft aan of de gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te vangen. Er wordt gestuurd op een weerstandsvermogen van minimaal 1,00, passend bij de financiële risico's die de gemeente loopt. Met andere woorden: de beschikbare weerstandscapaciteit is tenminste gelijk aan de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen (x € 1 miljoen)



In de grafiek weerstandsvermogen is zichtbaar dat in 2021, evenals in 2019 en 2020, het beschikbare weerstandsvermogen hoger is dan het benodigd weerstandsvermogen. Met een weerstandsvermogen van 1,4 over het jaar 2021 is Rotterdam boven de norm van 1,0 uitgekomen die in het coalitieakkoord is vastgelegd. Dit houdt in dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is om de financiële risico's op te vangen. De Algemene reserve is in 2021 uitgekomen op € 214 miljoen (gecorrigeerd voor negatief rekeningresultaat 2021), in de grafiek Ontwikkeling Reservepositie is te zien dat de Algemene reserve over 2021 € 17 miljoen hoger is dan eind 2020. De totale reservepositie is € 11 miljoen hoger dan eind 2020. De grote stijging tussen 2019 en 2020 was het gevolg van Verkoopopbrengsten van Eneco in 2020.

Ontwikkeling reserves & Algemene Reserve (x € 1 miljoen)



Financiële kengetallen

Structureel exploitatiesaldo

In 2021 zijn de structurele baten groter dan de structurele lasten. Het structureel exploitatiesaldo stijgt in 2021 licht t.o.v. voorgaande jaren.

	2019	2020	2021
	5,1%	5,2%	5,6%

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlasten t.o.v. de eigen middelen. Dit stijgt ten opzichte van 2020. De sterke daling in 2020 was het gevolg van de verkoopopbrengst Eneco. De netto schuldquote blijft net als de voorgaande jaren in de categorie minst risicovol.

	2019	2020	2021
	55,0%	14,6%	23,7%

Solvabiliteit

Er is voldoende eigen vermogen om aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen. De solvabiliteit daalt licht ten opzichte van 2020. Ook in 2021 ligt de solvabiliteit ruim boven de signaalwaarde van 20% die door de Provincie Zuid-Holland als risicovol wordt beschouwd.

	2019	2020	2021
	30,7%	60,6%	56,0%

Grondexploitatie

De boekwaarde van de grondexploitaties is negatief, doordat de gemeente in het verleden verliezen heeft genomen op de grondexploitaties. Een negatief kengetal betekent dat er geen boekwaarde is die moet worden terugverdiend door de verkoop van grond. De gemeente Rotterdam loopt dus beperkt risico op de voorraden grond.

	2019	2020	2021
	-4,1%	-2,5%	-2,7%

Signaalwaarden toezichthouder

- Minst risicovol
- Neutraal
- Meest risicovol

Meer weten? [Klik hier.](#)