Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 654616
Zaaknummer: 808937

Houten, 29 augustus 2023

gemeente Houten

Onderwerp:
Jaarstukken 2022 - resultaatbepaling definitief september 2023

Beslispunten:
1. De jaarstukken 2022, waaronder de geconsolideerde jaarrekening die sluit met een positief saldo van € 7.572.532, vast te stellen, inclusief bijlage Grondexploitatie Houten 2023.

Samenvatting
Het gaat hier om de bepaling van het resultaat 2022. In dat kader liggen de jaarstukken 2022 inclusief de accountantsverklaring en bijlage Grondexploitatie Houten 2023 voor.
Het raadsvoorstel is inhoudelijk niet gewijzigd, de tekst is geactualiseerd in verband met het beschikbaar hebben van het accountantsverslag.

Aanleiding
Vertraging in de accountantscontrole
In het voorjaar is de Audit- en rekeningcommissie door de portefeuillehouder Financiën via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de vertraging die is opgelopen in de accountantscontrole op de jaarrekening 2022 van de gemeente Houten. De accountant heeft zijn controle niet in de periode die hiervoor gepland was, kunnen afronden.
De raad heeft daarom op 22 juni het voorlopige jaarrekeningresultaat 2022 vastgesteld exclusief de accountantsverklaring.
In de zomerperiode heeft de afronding van de accountantscontrole plaatsgevonden.
Eind augustus is het concept accountantsverslag besproken met de gemeentesecretaris, de wethouder Financiën en met de ARC. Met de accountant is afgesproken dat het definitieve accountantsverslag (inclusief controleverklaring) voor de RTG van 12 september beschikbaar is voor de raad.

Voor de bestemming van het resultaat is u in juni 2023 een apart voorstel voorgelegd.

Bepaling resultaat 2022
De geconsolideerde jaarrekening 2022 sluit met een positief saldo van € 7.572.532, afgerond € 7,573 miljoen. Dit resultaat betreft het resultaat van de algemene dienst.
Het jaarrekeningsaldo is ten opzichte van het voorlopig vastgestelde resultaat op 22 juni 2023 niet gewijzigd.

Rechtmatigheid
Voor het verslagjaar 2022 geeft de accountant een oordeel af omtrent de rechtmatigheid en getrouwheid. Op basis van het concept accountantsverslag 2022 ziet het er positief uit. De accountant heeft het stelsel van beheersingsmaatregelen akkoord bevonden. Rond 12 september ontvangen we het definitieve accountantsverslag 2022.

Single Information en Single Audit (SISA)
Sinds 2007 is wettelijk voorgeschreven dat voor enkele specifieke uitkeringen in een bijlage bij de jaarrekening verantwoordingsinformatie moet worden gegeven. Dit gebeurt op basis van een voorgeschreven model. Elk jaar stelt het Ministerie van Binnenlandse Zaken een aantal onderwerpen vast, waarvan aantal en soort wisselend kan zijn. Voor de gemeente Houten gaat het om een 31 onderwerpen (vorig jaar 19). De SISA-bijlage is door de accountant in de controle betrokken en wordt afgedekt door de controleverklaring.

Beoogd effect
Verantwoording afleggen over 2022.

654616

Argumenten per beslispunt

1.1 Met het vaststellen van de jaarstukken inclusief bijlage wordt het resultaat bepaald.
Het concernresultaat is samengesteld uit alleen het resultaat van de algemene Dienst € 7.572.532, afgerond € 7,573 miljoen.
In het bovengenoemde resultaat is rekening gehouden met alle door de raad goedgekeurde en gerealiseerde tussentijdse mutaties in reserves (ook wel gerealiseerde *tussentijdse* resultaatsbestemmingen genoemd).

Het verloop van het resultaat 2022 als volgt:

			x € 1 miljoen
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Saldo van Baten en Lasten	-/-1,395	-/- 0,634	5,941
Mutaties Reserves	1,580	3,996	1,632
Resultaat	**0,185**	**3,362**	**7,573**

Bij de verschillende programma's is onder het onderdeel 'Rekening' het resultaat per programma voor bestemming toegelicht. In de jaarrekening zijn onder de 'Staat van baten en lasten per programma' vervolgens de gerealiseerde mutaties in de reserves opgenomen.

Kanttekeningen

1.1 *Dit voorstel is gemaakt is op moment waarop er nog geen definitieve accountantsverklaring voorhanden is.*
De accountantscontrole is dit jaar later afgerond dan voorgaande jaren, waardoor er op dit moment alleen een conceptaccountantsverslag 2022 beschikbaar is.
Voorafgaand aan de bestuurlijke behandeling van de jaarstukken 2022 in de raad worden de volgende stukken aan de raad separaat nog beschikbaar gesteld:
- Het definitieve accountantsverslag 2022;
- De reactie van het college op het rapport ‘jaarstukken 2022’ van de ARC.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën en formatie

Resultaat 2022
De geconsolideerde jaarrekening 2022 sluit met een positief saldo van € 7.572.532, afgerond € 7,573 miljoen.
In de begroting 2022 (na begrotingswijzigingen) werd uitgegaan van een positief saldo van € 3,362 miljoen voor de algemene Dienst/grondexploitaties. De afwijking tussen de prognose bij de maandelijkse begrotingswijziging december 2022 en de jaarrekening is dus circa € 4,2 miljoen.
Hieronder een overzicht met een analyse op hoofdlijnen tussen jaarrekeningresultaat en begroting 2022 (na begrotingswijzigingen):

Jaarrekeningresultaat 2022

bedragen x € 1.000

Onderwerp	Bedragen
Jaarrekeningresultaat 2022	7.573
Prognose na maandelijkse begr.wijz.december'22	3.362
Verschil	**4.211**
Analyse op hoofdlijnen	
- Algemene uitkering	1.547
- Algemene baten en lasten	942
- Omgevingsvergunningen/implementatie omgevingswet	631
- Uitvoeringskosten/regelingskosten WIL	-375
- Onderwijs	373
- Sociaal domein	278
- GGD	-243
- Financiering	189
- OZB	170

Diverse > (-) € 75.000 en < (-) € 150.000	168
Diverse > (-) € 25.000 en (-)< € 75.000	220
Diverse < (-) € 25.000	311
Totaal	**4.211**

Geen financiële consequenties Wet M&O, VPB en/of BTW

Communicatie

Online versie jaarstukken 2022 op de website van Houten.

Voortgang

Voorafgaand aan de bestuurlijke behandeling van de jaarstukken 2022 in de raad worden de volgende stukken aan de raad separaat nog beschikbaar gesteld:

- Definitief accountantsverslag 2022;
- Rapport ‘jaarstukken 2022’ van de ARC
- Reactie van het college op het rapport ‘jaarstukken 2022’ van de ARC.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Houten, 29 augustus 2023

het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten

de secretaris,	de burgemeester,
A.J. Barink	G.P. Isabella

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022
2. Grondexploitatie Houten 2023 (GEHEIM; in iBabs)

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: Sander Bos
2e PoHo: n.v.t.

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 654616

Onderwerp
Jaarstukken 2022 - resultaatbepaling definitief september 2023

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 29 augustus 2023 gelezen en besluit:

1. De jaarstukken 2022, waaronder de geconsolideerde jaarrekening die sluit met een positief saldo van € 7.572.532, vast te stellen, inclusief bijlage Grondexploitatie Houten 2023.

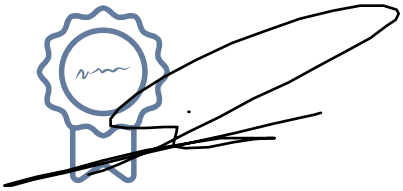
Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 14 september 2023.

De raad van de gemeente Houten,
de griffier,



C.M.S. Visser

de voorzitter,



G.P. Isabella