Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 589207 Houten, 10 mei 2022
Zaaknummer: 767168

Onderwerp:
Jaarstukken 2021 – resultaatbepaling(Gewijzigd)

Beslispunten:
1. De jaarstukken 2021, waaronder de geconsolideerde jaarrekening die sluit met een positief saldo van € 3.088.378, vast te stellen, inclusief bijlage Grondexploitatie Houten 2022.

Samenvatting
Op 10 mei 2022 heeft het college de jaarstukken 2020 vastgesteld. Daarna zijn de jaarstukken inclusief bijbehorende raadsvoorstellen naar de raad verstuurd. Na de vaststelling door het college is nog de definitieve afrekening kosten 2021 Jeugd en WMO Regionale Backoffice Lekstroom(RBL) ontvangen. Deze zijn van dusdanige omvang, dat deze nog verwerkt dienen te worden.

Het gaat hier om de bepaling van het resultaat 2021. In dat kader ontvangt u de jaarstukken 2021 inclusief bijlage Grondexploitatie Houten 2022 en het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2021. Voorgesteld wordt de jaarstukken 2021 inclusief bijlage Grondexploitatie Houten 2022 vast te stellen.

Aanleiding
Op 10 mei 2022 heeft het college de jaarstukken 2020 vastgesteld. Daarna zijn de jaarstukken inclusief bijbehorende raadsvoorstellen naar de raad verstuurd. Na de vaststelling door het college is nog de definitieve afrekening kosten 2021 Jeugd en WMO Regionale Backoffice Lekstroom(RBL) ontvangen, zijnde meer kosten Jeugd € 38.000 en minder kosten WMO €194.000. Deze zijn van dusdanige omvang, dat deze nog verwerkt dienen te worden. Op basis hiervan moeten de op 10 mei jl. door ons vastgestelde jaarstukken worden gewijzigd. In het bijgevoegde memo wordt ingegaan op de aanleiding en worden de wijzigingen ten opzichte van de eerder toegestuurde jaarstukken in een ‘was-wordt’ overzicht toegelicht.

Deze jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de gemeente Houten en de bijlage Grondexploitatie Houten 2022**.**

Op dit moment is de accountantscontrole bij de gemeente Houten nagenoeg afgerond. Op 18 mei 2022 is het concept accountantsverslag 2021 besproken met de gemeentesecretaris, de wethouder Financiën en op 25 mei 2022 met de ARC. Met de accountant is afgesproken dat het definitieve accountantsverslag (inclusief controleverklaring) rond 9 juni voor de raadvergadering van 14 juni beschikbaar is voor de raad.

Dit raadsvoorstel betreft de bepaling van het resultaat 2021.

Voor de bestemming van het resultaat wordt u een apart voorstel voorgelegd.

Bepaling resultaat 2021
De geconsolideerde jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 3.088.378, afgerond € 3,088 miljoen. Dit resultaat betreft het resultaat van de algemene dienst.

Rechtmatigheid
In afwachting van het definitieve accountantsverslag kan nu nog niet gezegd worden of er sprake is geweest van een toereikend stelsel van beheersingsmaatregelen met betrekking tot rechtmatigheid, waaronder adequate (verbijzonderde) interne controlemaatregelen. Op basis van het concept accountantsverslag 2021 ziet het er positief uit. Echter ook dit jaar speelt de problematiek rondom de rechtmatigheid van de uitgaven Jeugd, WMO en PGB’s. De uitkomst hiervan kan nog van invloed zijn op het oordeel over de rechtmatigheid van de jaarrekening. Rond 9 juni is hier in het definitieve accountantsverslag 2021 duidelijkheid over.

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 24 onderwerpen (vorig jaar 13). De SISA-bijlage is door de accountant in de controle betrokken en wordt afgedekt door de controleverklaring.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over 2021.

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 € 3.088.378. De geconsolideerde jaarrekening sluit dus met een positief saldo van € 3.088.378, afgerond € 3,088 miljoen.

Het bovengenoemde resultaat betreft het resultaat na bestemming, dat wil zeggen dat er rekening is gehouden met alle (door de raad goedgekeurde) gerealiseerde tussentijdse mutaties in reserves (ook wel gerealiseerde tussentijdse resultaatsbestemmingen genoemd).

Het verloop van het resultaat 2021 is als volgt:

			x € 1 miljoen
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2021
Saldo van Baten en Lasten	-/-1,588	-/- 6,989	1,431
Mutaties Reserves	1,826	5,717	1,657
Resultaat	**0,238**	**-/-1,272**	**3,088**

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 Omdat het raadsvoorstel gemaakt is op moment waarop de accountantscontrole nog gaande was, is er weinig informatie beschikbaar over rechtmatigheid
De accountantscontrole wordt dit jaar later uitgevoerd dan voorgaande jaren, waardoor er op dit moment zelfs geen conceptaccountantsverslag 2021 beschikbaar is. Daarin zou namelijk al een groot gedeelte van deze informatie bekend zijn. Voor deze informatie zie 1.2.

1.2 Voorafgaand aan de bestuurlijke behandeling van de jaarstukken 2021 in de raad worden de volgende stukken aan de raad separaat nog beschikbaar gesteld:
- Het definitief accountantsverslag 2021;
- De reactie van het college op het rapport ‘jaarstukken 2021’ van de ARC.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën en formatie

Resultaat 2021
De geconsolideerde jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 3.088.378, afgerond € 3,088 miljoen. In de begroting 2021 (na begrotingswijzigingen) werd uitgegaan van een negatief saldo van € 1,272 miljoen voor de algemene Dienst/ grondexploitaties. De afwijking tussen de prognose bij de maandelijkse begrotingswijziging december 2021 en de jaarrekening is dus circa € 4,4 miljoen.

Hieronder een overzicht met een analyse op hoofdlijnen tussen jaarrekeningresultaat en begroting 2021 (na begrotingswijzigingen):

Jaarrekeningresultaat 2021 bedragen x € 1.000

Onderwerp	Bedragen
Jaarrekeningresultaat 2021	3.088
Prognose na maandelijkse begrotingswijziging december 2021	-1.272
Verschil	4.360
Analyse op hoofdlijnen	
- Algemene baten en lasten	1.299
- Algemene Uitkering	1.040
- Sociaal Domein	880
- Uitvoerings- en regelingskosten Werk en Inkomen	202
Lekstroom (WIL)	
- Onderwijs	169
- Financiering	134
- Grijs	122
- Onroerend zaak belasting(OZB)	102
- Begeleiding psychosociale patiënten	95
- Sport	80
- Overige budgetten:	
(22 posten van > € 25.000 < € 75.000)	249
(71 posten van ≤ € 25.000)	-12
TOTAAL	4.360

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

Communicatie

Online versie jaarstukken 2021 op de website van Houten.

Voortgang

Voorafgaand aan de bestuurlijke behandeling van de jaarstukken 2021 in de raad worden de volgende stukken aan de raad separaat nog beschikbaar gesteld:

- Definitief accountantsverslag 2021;
- Rapport ‘jaarstukken 2021’ van de ARC
- Reactie van het college op het rapport ‘jaarstukken 2021’ van de ARC.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Houten, 10 mei 2022
Houten,
het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Barink G. Isabella

Bijlagen

1. Jaarstukken 2021

2. Grondexploitatie Houten 2022 (GEHEIM; in iBabs)
3. Memo raad wijzigingen jaarstukken 2021 na vaststelling college 10 mei.

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: Kees van Dalen
2e PoHo: n.v.t.

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 589207

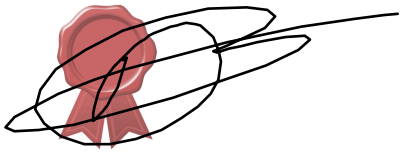
Onderwerp
Jaarstukken 2021 – resultaatbepaling(Gewijzigd)

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 10 mei 2022 gelezen en besluit:

1. De jaarstukken 2021, waaronder de geconsolideerde jaarrekening die sluit met een positief saldo van € 3.088.378, vast te stellen, inclusief bijlage Grondexploitatie Houten 2022.

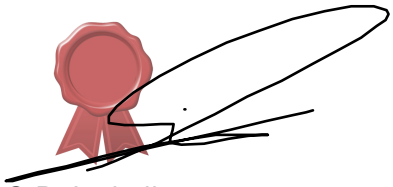
Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 14 juni 2022.

De raad van de gemeente Houten,
De raad van de gemeente Houten,
de griffier a.i.,



D. Berends

de voorzitter,



G.P. Isabella