

Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 775720
Zaaknummer: 874352

Houten, 13 mei 2025



Onderwerp:

BghU - Jaarstukken 2024, 1e begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026-2029

Beslispunten:

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2024 van de BghU (jaarverslag+jaarrekening+controleverklaring).
2. Een zienswijze in te dienen op de 1^e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 met de strekking dat Houten instemt met de begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 mits er opvolging wordt gegeven aan de volgende aandachtspunten:
 - De kosten voor het verbeterplan niet hoger worden dan de nu afgegeven € 3,7 miljoen, het verbeterplan in 2025 wordt afgerond en het management van de BghU er op stuurt dat er naast de gebruikelijke werkvoorraad geen (nieuwe) achterstanden ontstaan. Daarnaast verzoeken we de BghU om heldere mijlpalen te formuleren en periodiek aan (de gemeenteraden van) de deelnemers over de voortgang te rapporteren.
 - Er scenario's aan het bestuur worden voorgelegd, zodat er een pakket aan besparingsopties vastgesteld kan worden minimaal ter hoogte van de door het bestuur opgelegde target.
 - Door de formatie uitbreiding met 8 fte vanaf 1 januari 2026 de basis binnen de organisatie van de BghU op orde is en blijft voor wat betreft de aanslagoplegging en de dienstverlening aan onze inwoners.
 - Er verbeteringen worden gerealiseerd in tijdige, transparante en volledige informatievoorziening die relevant is voor de financiële positie van de deelnemers en haar bewoners. De BghU de P&C documenten uitbreidt met deelnemers specifieke informatie en de kostprijs per aanslag/deelnemer inzichtelijk maakt.
3. Het negatieve financiële effect van € 40.000 voor de deelnemersbijdrage van Houten dat volgt uit de 1^e begrotingswijziging 2025 van de BghU te verwerken in de 1^e bestuursrapportage 2025.
4. Het negatieve financiële effect uit de Ontwerpbegroting 2026 van € 28.000 voor 2026 (2027: € 28.000, 2028: € 31.000, 2029: € 52.000) te verwerken in de meerjarenbegroting 2026-2029.
5. Kennis te nemen van de Informatiememo verbetering dienstverlening.
6. De BghU na besluitvorming door de raad te informeren met bijgevoegde brief.

Samenvatting

In de bestuursvergadering van 2 april 2025 heeft het bestuur van de BghU de Ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenperspectief 2027-2029 vastgesteld. Conform wettelijk voorschrift wordt de raad in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op dit stuk. Ook zijn in deze vergadering de Jaarstukken BghU 2024 inclusief controleverklaring vastgesteld en is een 1^e begrotingswijziging 2025 vastgesteld. De jaarstukken worden ter informatie aangeboden.

Het bestuur heeft gevraagd om de raad een zienswijze over de 1^e begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting 2026 te laten indienen. In de bijgevoegde brief is de concept-zienswijze van de raad opgenomen.

Aanleiding

De gemeente Houten is sinds 2015 aangesloten bij de BghU. Dit is een gemeenschappelijke regeling die de heffing en inning verzorgt van belastingaanslagen voor de gemeenten Utrecht, De Bilt, Bunnik, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Zeist en Nieuwegein en Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden. Voor Houten betreft het de Onroerendzaakbelasting, de rioolheffing, de afvalstoffenheffing en de toeristenbelasting.

De BghU heeft ons de volgende documenten verstrekt:

- Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024, begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting BghU 2026, zie bijlage 1.



775720

- Jaarstukken 2024 (jaarverslag, jaarrekening en de controleverklaring van de onafhankelijke accountant), zie bijlage 2 en 3.
- Notitie begrotingswijziging 2025, zie bijlage 4.
- Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenperspectief 2027-2029, zie bijlage 5.
- Informatiememo Voortgang uitvoering wet WOZ en dienstverlening BghU, zie bijlage 8.

Conform de wet Gemeenschappelijke Regelingen worden de genoemde gemeenteraden en het algemeen bestuur van de Stichtse Rijnlanden in de gelegenheid gesteld hun mening en zienswijze te geven over de voorgestelde begrotingswijziging 2025 en Ontwerpbegroting 2026. De jaarstukken 2024 zijn ter kennisname.

Beoogd effect

De raad in de gelegenheid stellen haar controlerende en budgetterende taak uit te voeren op de gemeenschappelijke regeling BghU, zodat de BghU efficiënt en effectief de inning kan verzorgen van de gemeentelijke belastingaanslagen voor de gemeente Houten.

Argumenten per beslispunt

1.1 De BghU heeft de afgesproken doelen en prestaties gerealiseerd binnen de gestelde financiële kaders.

Het Uitvoeringsprotocol dat is opgesteld bij de aansluiting bij de BghU is leidend om te bepalen of de BghU haar taken naar behoren heeft vervuld. De jaarrekening van de BghU sluit met een voordelig saldo van € 28.755. Voor de hoofdlijnen/samenvatting van de Jaarstukken zie bijlage 6.

2.1 De begrotingswijziging is helder/transparant toegelicht.

De kostenstijging t.o.v. de ontwerpbegroting 2025 wordt veroorzaakt door uitgaven die samenhangen met de uitvoering van de verbeteracties en het wegwerken van achterstanden. Eind 2025 zal de uitvoering van dit verbeterplan zijn afgerond. Door stijging van het aantal objecten en verdergaande wet- en regelgeving is een formatie uitbreiding opgenomen van 8 fte (6 fte databeheer, 1 fte juridisch medewerker, 1 fte adviseur Planning & Control). De continuïteit en het verbeteren van de dienstverlening aan onze bewoners, waarmee ook wordt toegewerkt naar een positief oordeel ('voldoende') van de waarderingkamer, heeft prioriteit. Voor de hoofdlijnen/samenvatting van de begrotingswijziging zie bijlage 6.

2.2 De ontwerpbegroting sluit aan bij de eerder goedgekeurde kadernota 2026-2029.

Er is geen sprake van nieuwe beleid en/of uitbreiding van activiteiten. Voor de hoofdlijnen/samenvatting van de Ontwerpbegroting zie bijlage 6.

3.1 en 4.1 De deelnemersbijdrage voor Houten zoals die volgt uit de stukken van de BghU wordt verwerkt in de begroting van Houten.

De gemeenteraad heeft het budgetrecht en dient de (verhoogde) deelnemersbijdrage beschikbaar te stellen. Aanpassingen van de deelnemersbijdrage van Houten moeten worden opgenomen in de begroting van Houten. Het effect voor 2025 vanuit de 1^e begrotingswijziging 2025 van de BghU wordt verwerkt in het lopende begrotingsjaar via de 1^e bestuursrapportage. Na besluitvorming over het raadsvoorstel wordt het structurele effect verwerkt in de begroting 2026.

5.1 De raad dient op de hoogte te zijn van de dienstverlening die door de BghU wordt geleverd.

De BghU is bezig met een inhaalslag met betrekking tot het wegwerken van achterstanden en verbeteringen van de dienstverlening. De BghU informeert periodiek de gemeenteraad over de status van dit traject ter ondersteuning van de gemeenteraad bij haar toezichthoudende rol.

6.1 De BghU dient te worden geïnformeerd over het feit dat de raad een zienswijze inbrengt.

Het spreekt voor zich dat deze brief anders komt te luiden wanneer de raad alsnog besluit geen zienswijze in te brengen.

Kantttekeningen

1.1. De Ontwerpbegrotingswijziging 2025 heeft naast een incidenteel effect voor 2025 ook een structurele financiële impact.

Door de Ontwerpbegrotingswijziging wordt de deelnemersbijdrage 2025 van Houten € 40.000 hoger. De meerkosten worden meegenomen in de eerste bestuursrapportage 2025 van de gemeente Houten.

Hoewel er geen sprake is van nieuw beleid en/of nieuwe activiteiten, is er wel sprake van uitbreiding van de formatie met 8 fte. De uitbreiding is nodig vanwege toename van het aantal objecten en verdergaande wet- en regelgeving. Dit heeft een structureel effect van ruim € 800.000 per jaar. Dit is al wel opgenomen in de voorliggende Ontwerpbegroting 2026 met een meerjarenperspectief naar 2027-2029.

1.2. Kosten CAO wijziging 2025 en functiewaarderingen/-beschrijvingen zijn nog niet opgenomen in de begrotingswijziging.

Deze kosten staan nog als "ntb" en zijn dus nog niet opgenomen in het financieel overzicht. Dit kan later dit jaar leiden tot een aanvullende begrotingswijziging met effect op de deelnemersbijdragen.

1.3. De besparingsvoorstellen 2026 zijn nog niet uitgewerkt en ook nog niet verwerkt in de begroting 2026

Omdat er vanuit de BghU geen besparingsvoorstellen waren uitgewerkt, heeft het bestuur de BghU een financiële taakstelling opgelegd van 3% van de ontwerp-begroting (ca. € 600.000). Deze taakstelling moet nog vertaald worden in concrete maatregelen en ook nog financieel verwerkt worden in de begroting.

1.4. Taakstelling kan leiden tot verslechtering van dienstverlening

Door de taakstelling van 3% van de ontwerp-begroting (ca. € 600.000) bestaat het risico dat er onvoldoende financiële ruimte overblijft voor de uitvoering van niet-wettelijke taken. Dit kan leiden tot verslechtering van de dienstverlening richting de inwoners.

Participatie

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de gemeenteraad een zienswijze kan inbrengen bij de ontwerp-begroting. Op die wijze is onder andere voorzien in participatie van de deelnemende gemeenten. In het besluitvormingsproces over de vaststelling van een definitieve zienswijze is ruimte gelaten voor participatie, via het algemeen spreekrecht van inwoners bij onze openbare vergaderingen van de raad.

Financiën en formatie

Zie onderstaande tabel met de deelnemersbijdrage Houten versus het bedrag dat we zelf in onze programmabegroting voor de BghU hebben opgenomen. De schuingedrukte regels geven de mutaties aan.

Deelnemersbijdrage Houten	2025	2026	2027	2028	2029	Effect verwerken in:
Begroting 2025 Houten	739.000	758.000	778.000	795.000	795.000	
Deelnemersbijdrage 2025 Houten vlg 1e Begrotingswijz. BghU	779.000	758.000	778.000	795.000	795.000	
Mutatie deelnemersbijdrage 2025	-40.000	0	0	0	0	1e bestuursrapportage 2025
Deelnemersbijdrage 2026-2029 Houten vlg Ontwerpbegroting 2026 BghU	0	786.000	806.000	826.000	847.000	
Mutatie deelnemersbijdrage 2026-2029		-28.000	-28.000	-31.000	-52.000	Begroting 2026-2029

De deelnemersbijdrage voor 2025 stijgt met 5,4% ten opzichte van de eerder verwerkte bijdrage voor 2025 uit de Begroting 2025 van de BghU. Voor een inhoudelijke toelichting zie bijlage 6.

De deelnemersbijdrage voor 2026 stijgt met 3,7% ten opzichte van de eerder verwerkte bijdrage voor 2026 uit de jaarschijf 2026 van de Begroting 2025 van de BghU. Voor een inhoudelijke toelichting zie bijlage 6.

Communicatie

In de vergadering van het bestuur van de BghU op 3 september 2025 ligt de definitieve begroting 2026 inclusief meerjarenperspectief ter vaststelling voor, waarbij de zienswijzen

worden geagendeerd en mee worden genomen in de voorbereiding. Na vaststelling biedt de BghU deze begroting aan aan de provincie als toezichthouder.

Voortgang

De BghU wordt per brief (zie bijlage 7) geïnformeerd over de zienswijze van de gemeenteraad op de begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 (inclusief meerjarenperspectief 2027-2029).

Evaluatie

N.v.t.

Houten, 13 mei 2025

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten,
de secretaris, de burgemeester,

R. van Netten

H.C. Heerschop

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024, begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting BghU 2026
 2. Jaarstukken 2024
 3. Accountantsverslag 2024 Flynth
 4. Notitie begrotingswijziging 2025
 5. Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenperspectief 2027-2029
 6. Hoofdpijnen/samenvatting per document
 7. Zienswijze Houten
 8. Informatiememo voortgang verbetering dienstverlening
-

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: Daan Vermeulen

2e PoHo: n.v.t.

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 775720



Onderwerp

BghU - Jaarstukken 2024, 1e begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026-2029

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 13 mei 2025 gelezen en besluit:

Beslispunten:

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2024 van de BghU (jaarverslag+jaarrekening+controleverklaring).
2. Een zienswijze in te dienen op de 1^e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 met de strekking dat Houten instemt met de begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 mits er opvolging wordt gegeven aan de volgende aandachtspunten:
 - De kosten voor het verbeterplan niet hoger worden dan de nu afgegeven € 3,7 miljoen, het verbeterplan in 2025 wordt afgerond en het management van de BghU er op stuurt dat er naast de gebruikelijke werkvoorraad geen (nieuwe) achterstanden ontstaan. Daarnaast verzoeken we de BghU om heldere mijlpalen te formuleren en periodiek aan (de gemeenteraden van) de deelnemers over de voortgang te rapporteren.
 - Er scenario's aan het bestuur worden voorgelegd, zodat er een pakket aan besparingsopties vastgesteld kan worden minimaal ter hoogte van de door het bestuur opgelegde target.
 - Door de formatie uitbreiding met 8 fte vanaf 1 januari 2026 de basis binnen de organisatie van de BghU op orde is en blijft voor wat betreft de aanslagoplegging en de dienstverlening aan onze inwoners.
 - Er verbeteringen worden gerealiseerd in tijdige, transparante en volledige informatievoorziening die relevant is voor de financiële positie van de deelnemers en haar bewoners. De BghU de P&C documenten uitbreidt met deelnemers specifieke informatie en de kostprijs per aanslag/deelnemer inzichtelijk maakt.
3. Het negatieve financiële effect van € 40.000 voor de deelnemersbijdrage van Houten dat volgt uit de 1^e begrotingswijziging 2025 van de BghU te verwerken in de 1^e bestuursrapportage 2025.
4. Het negatieve financiële effect uit de Ontwerpbegroting 2026 van € 28.000 voor 2026 (2027: € 28.000, 2028: € 31.000, 2029: € 52.000) te verwerken in de meerjarenbegroting 2026-2029.
5. Kennis te nemen van de Informatiememo verbetering dienstverlening.
6. De BghU na besluitvorming door de raad te informeren met bijgevoegde brief.

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 26 juni 2025.

De raad van de gemeente Houten,

De plv. griffier,

{{?esl:Signer1:Capture:size(200,100)}}

de voorzitter,

{{?esl:Signer2:Capture:size(200,100)}}

H. Khairouni

H.C. Heerschop