Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 776310
Zaaknummer: 876147

Houten, 20 mei 2025

gemeente Houten

Onderwerp:
Jaarstukken 2024

Beslispunten:
1. De jaarstukken 2024, waaronder jaarrekening die sluit met een positief saldo van € 4.238.098 vast te stellen;
2. Het jaarrekeningsaldo 2024 ad € 4.238.098 in de algemene reserve te storten;
3. (Restant)kredieten die twee jaar of langer beschikbaar zijn (met een omvang van € 13.333.010), over te hevelen naar 2025;
4. € 380.808 in de bestemmingsreserve Overlopende posten te storten en te onttrekken ten behoeve van in 2025 uit te voeren projecten die in 2024 gepland waren, en de storting te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve;
5. € 309.000 in de bestemmingsreserve Overlopende posten te storten en te onttrekken ten behoeve van de uitvoering van het Ontwikkelperspectief Kromme Rijn Linielandschap in 2025;
6. De bestemmingsreserve Bouwen aan Houten met een saldo van € 0 op te heffen;
7. De bestemmingsreserve Transitie ICT met een saldo van € 0 op te heffen.
8. De geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen.

Samenvatting
In de jaarstukken 2024 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het beleid en beheer in 2024. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening en zijn opgesteld in overeenstemming met de wettelijke voorschriften. In de bijlage is de conceptversie te vinden.

Het college kijkt terug op een jaar waar veel is gebeurd, zowel binnen als buiten het gemeentehuis. De nieuwe directie is voortvarend van start gegaan en de ambtelijke organisatie heeft iedere dag veel werk en energie geleverd voor Houten. We zijn veel op straat en in zaaltjes in gesprek geweest met onze inwoners over de uitdagingen en hoe we die aanvliegen. Een mijlpaal is de vaststelling van de Agenda Buitengebied, een product van vruchtbare samenwerking met de Houtense inwoners. Een andere uitdaging waarvoor we het afgelopen jaar veelvuldig in gesprek zijn gegaan met de Houtenaar, is het ravijnjaar. Het resultaat hiervan is het Houtens Begrotingsadvies. Wat woningbouw betreft is er echt nog werk aan de winkel, maar zien we ook dat er goede stappen zijn gezet. Het afgelopen jaar is het Integraal Huisvestingsplan voor het onderwijs door de raad aangenomen en is het tweede balkon in Theater Aan De Slinger opgeleverd. In 2024 is ook het Burgerberaad Energie afgerond en is er opvolging aan gegeven. In het sociaal domein is het afgelopen jaar ook veel gebeurd, waaronder het verminderen en voorkomen van armoede. Er zijn op belangrijke dossiers stappen gezet en de gemeente Houten is weer een beetje mooier geworden dan het al was.

In het jaarverslag is de verantwoording uitgewerkt voor de vijf programma's. Op deelprogrammaniveau zijn de eerste twee W-vragen 'Wat hebben we bereikt?' en 'Wat hebben we daarvoor gedaan?' beantwoord. Bij de voortgang van de activiteiten is gebruik gemaakt van gekleurde bolletjes. Figuur 1 Voortgang activiteiten op de volgende pagina geeft daar een samenvatting van weer.

In de jaarrekening komen de antwoorden op de vraag 'Wat heeft het gekost?' terug als de toelichting op de staat van baten en lasten. Deze laat een positief resultaat zien van € 4.238.098, afgerond € 4,238 miljoen.

776310

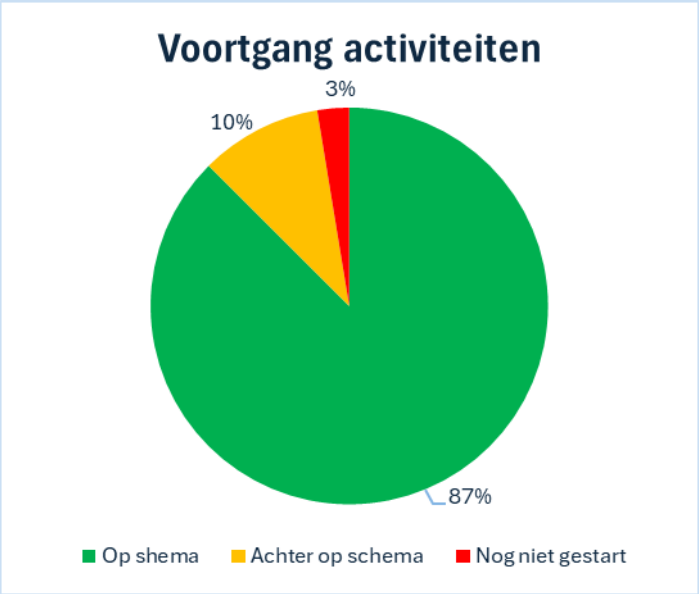


fig.1: Voortgang activiteiten

Aanleiding

De Gemeentewet schrijft voor:

1. Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag;
2. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente;
3. Het college zendt de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag, binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten.

Beoogd effect

Het college legt hiermee verantwoording af over het gevoerde beleid, en de financiën van het jaar 2024. Tevens wordt het jaarrekeningresultaat bepaald en bestemd.

Argumenten per beslispunt

1.1 Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid, en de financiën van het jaar 2024 wordt het resultaat bepaald en bestemd.

De jaarrekening sluit af met een positief saldo van € 4.238.098. Het 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.

2.1 Er moet een bestemming worden gegeven aan het jaarrekeningsaldo 2024.

Het jaarrekeningsaldo 2024 ad € 4.238.098 wordt gestort in de algemene reserve.

3.1 Niet benutte kredieten blijven in principe niet langer dan twee jaar openstaan.

De ‘Notitie investeringen, waardering en afschrijving’ schrijft voor dat niet-benutte kredieten in principe niet langer dan twee jaar na aanvraag openstaan. Voor verlenging van deze periode is aanvullende besluitvorming nodig door het college. Gezien de omvang van het bedrag, wordt dit ook aan de raad voorgesteld. Het gaat voor een deel om kredieten die geruime tijd beschikbaar zijn gesteld, zie bijlage 3. De voorbereidingstijd is langer dan verwacht. Het is noodzakelijk dat deze kredieten langer beschikbaar worden gesteld voor de dekking van de uitvoering. Tot slot is er een aantal niet-benutte kredieten met een relatief geringe omvang, waarvan het langer beschikbaar stellen noodzakelijk is voor de dekking van de laatste termijnfacturen.

4.1 De uitvoering van beleidsvoornemens schuift door naar 2025.

In 2024 zijn budgetten beschikbaar gesteld waarvan om diverse redenen het beleidsvoornemen nog niet is uitgevoerd. De bestemmingsreserve Overlopende posten heeft als doel de raad in staat te stellen deze budgetten, die gekoppeld zijn aan het realiseren van beleidsdoelen, naar een volgend begrotingsjaar over te hevelen. De

toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve vinden, door de raad, bij de resultaatbestemming van het rekeningresultaat plaats.

4.2 Herinrichting Piazza ad € 69.433
Het project Herinirichting Piazza is nog niet volledig afgerond. Het restant budget is in 2024 ten gunste van het jaarrekeningsaldo gekomen. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2025 t.b.v. de afronding van het project. Het betreft een bedrag van € 69.433.

4.3 Meerkosten en ondersteuning Oekraïners ad € 51.259
De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden is dusdanig groot dat dit niet kan worden beschouwd als onderdeel van gebruikelijke fluctuaties op gemeentelijk niveau. Daarom ontvangen de betreffende gemeenten een compensatie. De compensatie zal worden ingezet als compensatie voor de begeleiding en voorzieningen die zijn verstrekt aan deze doelgroep. Deze middelen zullen voornamelijk ten goede komen van de jeugdzorg in 2025. De zorg en ondersteuning loopt van 2024 over in 2025. Daarnaast zullen er naar verwachting ook in 2025 Oekraïners in Houten van tijdelijke huisvesting worden voorzien waarbij eveneens de verwachting is dat een deel van hen zorg en ondersteuning nodig heeft. De middelen zijn eind 2024 o.b.v. de decembercirculaire ontvangen, waardoor het onmogelijk was om deze in 2024 uit te geven. Daarom wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2025 en dat jaar alsnog in te zetten voor de doelgroep waarvoor ze zijn bestemd. Het gaat vooralsnog om incidentele middelen en het is onduidelijk of het Rijk in 2025 wederom deze uitkering verstrekt. Voorgesteld wordt om de middelen ter hoogte van € 51.259 euro als de compensatie van de meerkosten voor Oekraïners in het Sociaal Domein in te zetten conform het doel.

4.4 Inhuur medewerkers buitendienst ad € 51.000
Het voorstel is om het overgebleven inhuurbudget van € 51.000 voor o.a. vervanging bij ziekte van medewerkers buitendienst over te hevelen naar 2025. Deze middelen zijn incidenteel beschikbaar gesteld omdat het team dat verantwoordelijk is voor de buitendienst een ander type team is dan de overige teams. Als er sprake is van verzuim onder het personeel, moeten de werkzaamheden in veel gevallen op de hele korte termijn opgepakt worden. Het management van GAB (team Groenbeheer, afval en buitendienst) moet daarbij snel kunnen schakelen met onze partner voor dit soort zaken (AB Midden Nederland) en heeft daarvoor beschikbaar budget nodig. Doordat dit budget pas halverwege het jaar beschikbaar kwam, in de tweede helft van het jaar de betreffende teammanager uitviel en AB Midden Nederland dit jaar kampte met een personeelstekort, is er onvoldoende gebruik gemaakt van de middelen.
Continuïteit van de uitvoering van beheerstaken in de openbare ruimte en de milieustraat door tijdige vervanging van zieke/afwezige medewerkers is noodzakelijk. Dus wordt hierbij voorgesteld het budget over te hevelen naar 2025 waar we betere omstandigheden voorzien om te kijken of deze toedeling een oplossing is voor het kort cyclisch inhuren van personeel bij uitvoerende teams.

4.5 Middelen spreidingswet ad € 50.350
In te stemmen met het inzetten van de middelen ad € 50.350 t.b.v. begeleiding bij de opvang denkend aan integratie en participatiebegeleiding. De begeleiding wordt ingezet om de doelgroep voor te bereiden op het zelfstandig functioneren in de Nederlandse samenleving, bijvoorbeeld door middel van participatie- en integratieactiviteiten. Het gaat hierbij om middelen die beschikbaar zijn gesteld in de decembercirculaire en niet tijdig uitgegeven konden worden in 2024. Het gaat vooralsnog om incidentele middelen en het is onduidelijk of het Rijk in 2025 wederom deze uitkering verstrekt. Door deze over te hevelen naar 2025 kan hiermee in deze behoefte voorzien worden en de doelen op het gebied van participatie en integratie te realiseren in 2025.

4.6 Kosten adviseurs diverse vastgoedbeleidszaken ad € 29.239
In 2024 is er op diverse beleidszaken binnen vastgoed gebruik gemaakt van interim adviseurs. Deze zaken zijn in 2024 niet afgerond en lopen door in 2025. Hierbij wordt voorgesteld om de incidentele middelen die hiervoor bestemd waren in 2024 ad € 29.239 over te hevelen naar 2025 om de zaken af te ronden.

4.7 Sloop/herontwikkeling Huis van Houten ad € 27.550
In de 2e bestuursrapportage van 2024 zijn de budgetten i.v.m. de sloop en verhuizing van het Huis van Houten doorgeschoven van 2024 naar 2025. Per abuis zijn de begrote advieskosten van € 27.550 niet meegenomen in deze bestuursrapportage. Voorgesteld wordt om deze kosten over te hevelen naar 2025, omdat wij de herontwikkeling van locatie en de huisvestingsbehoeften van de huidige huurders dan verder zullen onderzoeken (Programma van Eisen).

4.8 Soorten Management Plan (Landschapsbeleidplan) ad € 26.975
Hierbij wordt voorgesteld in te stemmen met een budgetoverheveling van € 26.975. Dit betreft de laatste termijn van de verplichting voor het opstellen van het Soortenmanagementplan. De afronding van het soortenmanagementplan stond eind 2024 gepland. Dit zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2025 plaatsvinden afhankelijk van verlening van ontheffing door de Provincie Utrecht.

4.9 NEN 3140 ad € 23.672
Voor de laatste fase van de implementatie van NEN 3140 wordt een externe partij ingeschakeld. Om de lasten te dekken wordt voorgesteld € 23.672 over te hevelen naar 2025. Dit budget dient gebruikt te worden voor het aannemen van een installatieverantwoordelijke. Op dit moment wordt georiënteerd wie de opdracht gegund krijgt na het voeren van gesprekken.

4.10 POK-gelden (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) robuuste rechtsbescherming ad € 21.530
In het kader van inwonergerichte rechtsbescherming willen we in 2025 extra intensiveren om te kijken naar andere vormen van rechtsbescherming, dejuridisering in plaats van procederen. Vanwege uitval en tijdelijk personeel hebben we in 2024 onvoldoende hierop kunnen inzetten. Deze specifieke adviesvaardigheid van de juridisch medewerkers is onder druk komen te staan door verloop en (langdurig) uitval. Ook is geconstateerd dat de inhuur niet voldoende robuust is geweest, dat is echter enorm verbeterd sinds aanvang 2025. De training adviesvaardigheden en buiten de juridische kaders denken en handelen staat ook eindelijk op de rol bij Houten Academie in 2025. Tenslotte is in het plan uitgegaan van een regiehoudende en coördinerende rol van Juridische Zaken bij de Woo. Deze rol moet nog inslijten, in 2024 is er meer dan gewenst geleund op ondersteuning van de juridisch medewerker bij afhandeling Woo. De richtlijn veelschrijvers is inmiddels wel vastgesteld. Dat kan ons in 2025 ook helpen meer grip te krijgen op inwoners die veel corresponderen. Dus wordt hierbij voorgesteld om € 21.530 over te hevelen naar 2025. Het gaat hierbij om incidentele middelen.

4.11 Hello-ID tool ad € 18.000
De Hello-ID tool faciliteert bij het in-, door- en uitstroomproces van personeel. De levering/implementatie van de Hello-ID tool stond gepland in 2024 door gebruik te maken van incidentele middelen. De implementatie is een aantal weken naar achteren geschoven, omdat dit beter uitkwam in relatie tot andere ICT-projecten. De kosten voor de levering/implementatie worden gefactureerd bij go-live, welke nu gepland staat voor eerste kwartaal 2025. Het voorstel is om € 18.000 over te hevelen van het budget voor de levering/implementatie van Hello-ID van 2024 naar 2025.

4.12 Jongerencentrum Enter ad € 11.800
De verbouwing en herinrichting van het jongerencentrum Enter is vertraagd waardoor de gerealiseerde lasten m.b.t. de architect in 2024 lager zijn uitgevallen dan begroot. De raad heeft op 21 januari 2025 het investeringskrediet voor de verbouw en herinrichting van Enter goedgekeurd. Om de lasten gerelateerd aan de architect te dekken in 2025 wordt voorgesteld € 11.800 over te hevelen naar 2025.

5.1 Ontwikkelperspectief Kromme Rijn Linielandschap ad € 309.000
Hierbij wordt voorgesteld om de gemeentelijke bijdrage aan het ontwikkelperspectief Kromme Rijn Linielandschap van € 309.000 te dekken door middel van een resultaatbestemmingsvoorstel bij de jaarstukken 2024 conform de raadsinformatiebrief van 25 april 2025.

6.1 Opheffen bestemmingsreserve Bouwen aan Houten
In 2024 is € 1.512.000 onttrokken ter dekking van immateriële vaste activa (ten behoeve van Bouwen aan Houten) die binnen de wettelijke termijn van 5 jaar afgeboekt moeten worden. Deze reserve was ingesteld voor deze afboeking. Het resterende saldo van de reserve is vrijgevallen en toegevoegd aan de reserve Concern weerstandsvermogen grex. De reserve kan hierbij opgeheven worden.

7.1 Opheffen bestemmingsreserve Transitie ICT
De bestemmingsreserve Transitie ICT is bestemd voor de implementatie van een toekomstbestendige en duurzame ICT. Conform het collegeprogramma is in 2024 € 500.000 gedoteerd vanuit de algemene reserve. De onttrekking in 2024 bedroeg € 500.000 wat resulteert in een saldo van € 0. Hierbij wordt voorgesteld de reserve op te heffen.

8.1 De geactualiseerde grondexploitaties dienen door de raad vastgesteld te worden.
Dit is een bevoegdheid van de raad.

Kanttekeningen

De jaarstukken worden hierbij gepresenteerd onder voorbehoud van het vergkrijgen van een goedkeurende controleverklaring van de accountant. De accountantscontrole van de jaarrekeningen van zowel de gemeente Houten als de RBL zijn namelijk nog niet afgerond.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën en formatie

Voorgesteld wordt:

- het jaarrekeningsaldo 2024 ad € 4.238.098 te storten in de Algemene reserve;

De opbouw van het resultaat is hieronder zichtbaar. Tabel 1 Rekeningresultaat 2024 geeft de opbouw van het resultaat weer en tabel 2 Afwijkingen geeft op hoofdlijnen de verschillen weer tussen de begroting en het resultaat.

Tabel 1: Rekeningresultaat 2024 **(Bedragen x €1000)**

Financieel resultaat	Rekening 2023	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Afwijking 2024
Lasten	130.915	155.605	137.473	18.132
Baten	133.227	157.336	146.229	-11.107
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	**2.312**	**1.731**	**8.756**	**7.025**
Toevoeging aan reserves	9.237	11.707	14.067	-2.360
Onttrekking aan reserves	9.988	11.129	9.549	-1.580
Saldo mutaties reserves	**751**	**-578**	**-4.518**	**-3.940**
Gerealiseerd resultaat	**3.063**	**1.153**	**4.238**	**3.085**

Tabel 2: Afwijkingen

Programma	Deelprogramma	Afwijking (x €1000)
Samen leven		
	Saamhorigheid	1.033
	Leren en werken	-678
Algemene dekkingsmiddelen en ondersteuning organisatie		
	Overhead	709
	Overige baten en lasten	-275
	Lokale heffingen	212
Duurzame leefomgeving		
	Duurzaamheid en energietransitie	201
Overige afwijkingen		1.883
Totaal verschil rekeningresultaat t.o.v. begrotingssaldo		**3.085**

Op programmaniveau is in de paragraaf *Wat heeft het gekost?* het resultaat vóór én na bestemming toegelicht. Deze toelichting is ook te vinden onder de staat van baten en lasten in de jaarrekening.

- € 380.808 te storten in de bestemmingsreserve Overlopende posten t.b.v. in 2025 uit te voeren projecten 2024 en deze te dekken door een onttrekking uit de Algemene reserve, zie hieronder in tabel 3 Resumé budgetoverheveling 2024 de voorgestelde budgetoverhevelingen.

- € 309.000 in de bestemmingsreserve Overlopende posten te storten en te onttrekken ten behoeve van de uitvoering van de Ontwikkelperspectief Kromme Rijn Linielandschap in 2025.

Tabel 3 Resumé budgetoverheveling 2024

Voorstel	Omschrijving	Waarde	
Voorstel 1	Herinrichting Piazza	€	69.433
Voorstel 2	Meerkosten en ondersteuning Oekraïners	€	51.259
Voorstel 3	Inhuur medewerkers buitendienst	€	51.000
Voorstel 4	Middelen spreidingswet	€	50.350
Voorstel 5	Kosten adviseurs diverse vastgoedbeleidszaken	€	29.239
Voorstel 6	Sloop/herontwikkeling Huis van Houten	€	27.550
Voorstel 7	Soorten Management Plan (Landschapsbeleidplan)	€	26.975
Voorstel 8	NEN 3140	€	23.672
Voorstel 9	POK-gelden robuuste rechtsbescherming	€	21.530
Voorstel 10	Hello-ID tool	€	18.000
Voorstel 11	Jongerencentrum Enter	€	11.800
Totaal		**€**	**380.808**

Communicatie

Niet van toepassing.

Voortgang

1. De jaarstukken worden aangeboden onder voorbehoud van (vaststelling door de raad vindt pas plaats nadat de controleverklaring beschikbaar is):
    a. (Tijdige) afronding van de accountantscontrole die mogelijk tot correcties kan leiden;
    b. Het verkrijgen van een goedkeurende controleverklaring.
2. Het college zendt de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag incl. controleverklaring, binnen twee weken na vaststelling door de raad, maar in ieder geval vóór 15 juli aan Gedeputeerde Staten.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Houten, 19 mei 2025
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten,
de secretaris, de burgemeester,

R. van Netten H.C. Heerschop

Bijlagen

1. Jaarstukken 2024;
2. Grondexploitatie Houten 2024 (GEHEIM);
3. Overzicht beschikbaar blijvende kredieten 2024
4. Controleverklaring accountant (nazending)

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: D. Vermeulen
2e PoHo: -

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 776310

Onderwerp
Jaarstukken 2024

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 19 mei 2025 gelezen en besluit:

1. De jaarstukken 2024, waaronder jaarrekening die sluit met een positief saldo van € 4.238.098 vast te stellen;
2. Het jaarrekeningsaldo 2024 ad € 4.238.098 in de algemene reserve te storten;
3. (Restant)kredieten die twee jaar of langer beschikbaar zijn (met een omvang van € 13.333.010), overhevelen naar 2025;
4. € 380.808 in de bestemmingsreserve Overlopende posten te storten en te onttrekken ten behoeve van in 2025 uit te voeren projecten die in 2024 gepland waren, en de storting te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve;
5. € 309.000 in de bestemmingsreserve Overlopende posten te storten en te onttrekken ten behoeve van de uitvoering van het Ontwikkelperspectief Kromme Rijn Linielandschap in 2025;
6. De bestemmingsreserve Bouwen aan Houten met een saldo van € 0 op te heffen;
7. De bestemmingsreserve Transitie ICT met een saldo van € 0 op te heffen.
8. De geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen.

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 24 juni 2025.

De raad van de gemeente Houten,
De plv. griffier,
{{?esl:Signer1:Capture:size(200,100)}}

H. Khairouni

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

H.C. Heerschop