**Gemeenteraad**
**Postadres** Postbus 16200, 3500 CE Utrecht
**Telefoon** 14 030
www.utrecht.nl/gemeenteraad

Gemeente Utrecht

VERSIE VOOR BESLUITVORMING

Belastingsamenwerking gemeenten en
hoogheemraadschap Utrecht
M. Vrisou van Eck
Postbus 5150
3502 JD UTRECHT

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Behandeld door** | Jacfar Yusuf | **Datum** | 23-04-2024 |
| **Doorkiesnummer** | 030-2861421 | **Ons kenmerk** | 12329789 |
| **E-mail** | jacfar.yusuf@utrecht.nl | **Onderwerp** | Zienswijze Meerjarenbegroting 2025-2028 |
| **Bijlage(n)** | | | |
| **Uw kenmerk** | | **Verzonden** | |
| **Uw brief van** | 11 april 2024 | Bij antwoord datum, kenmerk en onderwerp vermelden | |

Geachte mevrouw Vrisou van Eck,

U heeft ons de gelegenheid geboden een zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2025, inclusief het meerjarenperspectief 2026-2028 van de Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU).

Wij hebben kennisgenomen van deze Ontwerpbegroting 2025, inclusief meerjarenperspectief 2026-2028, en hebben besloten een positieve zienswijze af te geven. Wij vragen daarbij wel uw aandacht voor de onderstaande punten:

Ontwerpbegroting 2025, inclusief meerjarenperspectief 2026-2028
De afgelopen twee jaar is BghU flink uitgedaagd. Met name de combinatie van de gehele ICT-transitie met een hausse aan WOZ-bezwaren van met name No cure no pay-bureaus en een krappe arbeidsmarkt maakte het dat BghU als organisatie het zwaar te verduren had. Tot slot verlaagde de Waarderingskamer het oordeel over de uitvoering van de wet WOZ.
In oktober 2023 heeft de BghU verbeterplannen voor aanpak van de dienstverlening en voor de structurele verbetering van de bedrijfsvoering gedeeld. Inmiddels zijn wij ook over de voortgang van de verbeterplannen in april 2024 geïnformeerd. Hierdoor kunnen we voorzichtig concluderen dat de effecten van het inlopen op de achterstanden qua geldstromen waarneembaar beginnen te worden en dat de dienstverlening is verbeterd. De zorgen over de uitvoering, de achterstanden en de effecten daarvan voor inwoners zijn daarmee echter nog niet verdwenen. Daarom zullen de verbeteringen en de achterstanden het komende jaar nog de benodigde aandacht vergen van de BghU als organisatie en verwachten wij verdere professionalisering van de aansturing hierop. Het plan van aanpak heeft een doorlooptijd van 2 jaar, vanaf juli 2023. De problematiek binnen BghU raakt onze inwoners, daarom blijven wij benadrukken dat wij actief door de BghU geïnformeerd willen worden over de voortgang van het plan van aanpak.

Verkenning bijdrage BghU aan het financiële tekort Gemeenten
De constatering ‘het financiële tekort gemeenten’ in uw aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2025 is correct. Het Rijk bezuinigt fors op het Gemeentefonds, waardoor wij en andere gemeenten afstevenen op een ‘ravijn’ in 2026. Vanzelfsprekend bereiden wij ons hierop voor en inventariseren welke

mogelijkheden er zijn om te bezuinigen. Hierbij ligt de focus op wat we *minder* kunnen doen. Daarnaast zien we ook mogelijkheden om ons werk *anders* te doen.
Dit 'ravijn' raakt alle onderdelen binnen onze gemeente en dus ook onze verbonden partijen (waaronder ook gemeenschappelijke regelingen, zoals de BghU). Maar net als de BghU staan wij open voor een gezamenlijke verkenning. Het idee van het uitwerken van een aantal scenario's met mogelijke besparingen en uiteraard bijbehorende risico's spreekt ons aan. Wij vragen de BghU dan ook in het eerste half jaar van 2024 te komen met een procesontwerp gericht op het maken van realistische en duidelijke inhoudelijke keuzes, gericht op het in kaart brengen van specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd.

Begrotingswijziging 2024
De begrotingswijziging 2024 wordt, met ingang van 2024, expliciet gekoppeld aan de 1e bestuursrapportage. Concreet, de lopende begroting 2024 wordt niet per 3 april, maar pas op 3 juli gewijzigd. We begrijpen de keuze van de BghU. Een eerste begrotingswijziging per begin april vinden wij relatief vroeg in het jaar en heeft een losse begrotingswijziging, die niet gekoppeld is aan een inhoudelijke verantwoording van de realisatie van de doelen, maar vanuit een planning- & control perspectief opgesteld, niet onze voorkeur.
BghU heeft ons voorzien in een indicatieve doorrekening van de kosten van de belangrijkste (te verwachte) ontwikkelingen (CAO, indexering) met het effect op onze deelnemersbijdrage 2024 (stijging van € 0,1 miljoen). Vanuit het op ons afkomende financiële tekort willen we de BghU nogmaals benadrukken de kosten en de daarmee samenhangende deelnemersbijdragen te beperken en juichen we toe dat de BghU onderzoekt of de kosten formatie-uitbreiding voor uitvoering van het informatiebeveiligingsbeleid en privacy beleid te formaliseren (1,22 fte) uit personele kosten kan worden gedekt.

Deelnemersbijdrage 2025
Onze deelnemersbijdrage voor 2025 (€ 8,3 miljoen) liggen op een hoger niveau dan de begroting 2024 (€ 8,1 miljoen). Dat komt zoals de BghU aangeeft hoofdzakelijk door hogere personeelslasten en in minder mate door de afschrijvingslasten (hardware). Deze stijgende lasten worden gedempt door een lagere last proceskosten en een hogere baat op de post dwangbevelen. Wij kunnen ons vinden in de verhoging van de deelnemersbijdrage voor 2025.

Jaarrekening 2023
Het jaarverslag en de jaarrekening 2023 inclusief de concept controleverklaring hebben we ter informatie ontvangen. We zien dat het jaar 2023 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 746.522, waarvan € 587.727 over de belastinggelden ontvangen rente bedraagt. Het bedrag dat ontvangen is aan rentebaten wordt niet verrekend met de deelnemers, maar anders ingezet.
Ten eerste worden niet bestede middelen ICT-transitie (€ 371.000) toegevoegd aan de bestemmingsreserve ICT-transitie, zodat de werkzaamheden alsnog in 2024 kunnen worden verricht. Ten tweede wordt het restant netto rekeningresultaat à € 375.522 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Verbeterplan.
Wij kunnen ons vinden in de voorgaande bestemming van het resultaat aangezien het plan van aanpak verbetering dienstverlening en wegwerken achterstanden nog tot medio 2025 loopt en hiervoor ook middelen aanwezig moeten zijn.
De accountant heeft vier aandachtspunten benoemd voor 2024. We vinden het zeer positief dat de BghU de aandachtspunten uitvoert.

Huisbankier
We hebben begrepen dat het huidige contract met de huisbankier van de BghU loopt tot en met 1 januari 2027 en daarna voor een periode van vijf keer met een jaar verlengd kan worden, tot en met 31 december 2031.
In december 2021 zijn de financiële kaders 2022-2025, waaronder ook het inkoopbeleid, door het bestuur van de BghU vastgesteld. Bij het vaststellen van de nieuwe financiële kaders 2026-2030 (bestuursvergadering december 2025) willen we u verzoeken toe te zien dat de financiële kaders,

waaronder het inkoopbeleid, in lijn worden gebracht met die van de deelnemende gemeenten, waaronder die van onze gemeente Utrecht.

Hoogachtend,
Gemeenteraad van Utrecht,

de griffier,
Merel van Hall

de voorzitter,
Sharon A.M. Dijksma