



## Adviesmemo 1e Begrotingswijziging

### Te besluiten om

1. De Begrotingswijziging 2024 vast te stellen:
  - 1.1. De begrote personele lasten, personeel in dienst (CAO-wijziging) met € 122.267 te verhogen;
  - 1.2. De begrote personele lasten, personeel in dienst (formatie 2,22 fte) met € 225.329 te verhogen;
  - 1.3. De begrote personele lasten, personeel in dienst (functieherwaardering) met € 203.246 te verhogen;
  - 1.4. De begrote materiële lasten, ICT-contractkosten jaarlijks volume en Bedrijfsvoeringskosten (Indexatie) met € 72.670 te verhogen;
  - 1.5. De begrote materiële lasten, proceskostenvergoeding WOZ (analyse) met € 350.000 te verlagen.
  - 1.6. De begrote materiële lasten, bedrijfsvoeringskosten (huisvesting) met € 125.000 te verhogen;
  - 1.7. De begrote materiële lasten, bedrijfsvoeringskosten + onvoorzien (regelgeving) dekking van € 5.000 vanuit huidige begroting;
  - 1.8. De begrote personele lasten, inhuurlasten (PvA Verbetering dienstverlening, pag 16 Voortgangsrapportage) met € 545.000 te verhogen;
  - 1.9. De rentebaten over de belastinggelden niet te verrekenen met de deelnemers maar dit bedrag in te zetten voor het PvA Verbetering dienstverlening.
  - 1.10. De begrote overige baten, rentebaten (rentebaten over belastinggelden) met € 458.512 te verhogen.
2. De gewijzigde deelnemersbijdrage 2024 vast te stellen

### Begrotingswijziging 2024 BghU

De begroting 2024 is vastgesteld op basis van de plannen en speerpunten in de eerdere gepresenteerde meerjarenvisie (geïntegreerd in de meerjarenbegroting). De begroting 2024 is opgesteld in het jaar 2023. Zoals vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 april 2024 is er besloten om de begrotingswijziging 2024 expliciet te koppelen aan de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024 en de begroting tot die tijd niet te wijzigen. Onderstaande geeft aanleiding tot het aanpassen van de initiële begroting 2024 en daarmee een wijziging van de deelnemersbijdrage.

#### 1. Begrotingswijziging 2024

De volgende wijzigingen stellen wij voor:

##### 1.1. **Personele lasten, Personeel in dienst (CAO wijziging):**

In december 2023, dus ruim na vaststelling van de begroting 2024, is besloten over de toen voorliggende CAO 2024-2025, te weten: Per 1 januari 2024 stijgen de salarissen conform CAO met 4,75% en per 1 oktober met 1,25%. Bij het opstellen van de begroting was rekening gehouden met een stijging van 4%. We willen het budget met € 122.267 verhogen.

##### 1.2. **Personele lasten, Personeel in dienst (formatie):**

We willen de benodigde formatie voor uitvoering van het informatiebeveiligingsbeleid, privacybeleid en gegevensbescherming formaliseren (1,22 FTE). Daarnaast willen we formatie uitbreiden met een financieel adm. medewerker/AO-IC (1 FTE) voor de interne procesbeheersing. We willen het budget met € 225.329 verhogen. Bovengenoemde functies worden al vanaf begin dit jaar ingehuurd.

##### 1.3. **Personele lasten, Personeel in dienst (functieherwaardering):**

Vanuit externe ontwikkelingen en toename van vak complexiteit willen we een aantal functiewaarderingen (vakgebied waardebeoordeling, WOZ-taxateur) herzien. We willen het budget met € 203.246 verhogen.

##### 1.4. **Materiele lasten, ICT-contractkosten jaarlijks volume en Bedrijfsvoeringskosten (indexatie):**

Van een aantal leveranciers hebben we een kostenverhoging door indexatie ontvangen (5,3%) welke hoger ligt dan de begrote indexatie (4%). We willen het budget met € 72.670 verhogen.

##### 1.5. **Materiële lasten, Proceskostenvergoeding WOZ (analyse):**

Door de wijziging van de Wet herwaardering proceskostenvergoedingen WOZ per 1 januari 2024 verandert ook de inschatting van de omvang van de proceskosten. Op basis van een uitgevoerde analyse schatten we in dat de kosten over 2024 € 800.000 zullen bedragen. We willen het budget met € 350.000 verlagen.

**1.6. Materiële lasten, Bedrijfsvoeringskosten (Huisvesting):**

Huisvesting (SLA), we liften mee op de gehele herhuisvesting 3.0 van het stadskantoor, te weten enige aanpassing voor meer flexibele kantoorruimte, verduurzaming door vervanging van armaturen en het updaten van de kluisjes (vanuit informatiebeveiligingsoogpunt, openen met toegangspas). BghU maakt onderdeel uit van de planning van gemeente Utrecht. We willen het budget hiervoor met 125.000 verhogen.

**1.7. Materiële lasten, Bedrijfsvoeringskosten + Post Onvoorzien (regelgeving):**

We zijn vanuit de regelgeving verplicht om een post onvoorzien op te nemen. We stellen voor om een post van € 5.000 op te nemen welke we vanuit de bedrijfsvoeringskosten uit de huidige begroting bekostigen. Voorheen hadden we een post onvoorzien van € 100.000. In de begroting 2023 is deze eruit gehaald omdat de post onvoorzien nooit is aangesproken. Vanuit de BBV zijn we wettelijk verplicht een post onvoorzien op te nemen. Vandaar dat deze nu is opgenomen voor een bedrag van € 5.000.

**1.8. Personele lasten, Inhuurlasten (Plan van Aanpak)**

De prognose voor het PvA Verbetering dienstverlening is berekend op € 1.57 mln. Dit budget is nodig om telefonische bereikbaarheid te verbeteren, het inrichten van de interne controle en het wegwerken van bezwaren en achterstanden dit jaar af te ronden. In dit budget zijn ook de kosten (€ 278.000) opgenomen voor het PvA verbetering WOZ-processen. Dat is het ontwikkelplan Waarderingskamer om van 'moet op onderdelen verbeterd worden' te komen tot een 'Voldoende'. Het grootste deel van de dekking komt uit de bestemmingsreserve (ca. 1 mln.) Voor het restant van 2024 vragen wij nog een budget van € 545.000.

**1.9. Rentebaten over belastinggelden**

In 2023 is er een bedrag van € 587.727 aan ontvangen rentebaten over de belastinggelden gerealiseerd. Dit bedrag hoort terug te vloeien aan de deelnemers. In de jaren voor 2023 waren er bijna geen inkomsten uit rentebaten en speelde dit onderwerp niet. Voor 2023 is besloten het bedrag aan rentebaten niet terug te storten aan de deelnemers, maar dit te doteren aan de bestemmingsreserve ICT-Transitie SaaS en de bestemmingsreserve Verbeterplan (zoals verbetering van de dienstverlening, inclusief de verbeterpunten vanuit het toezicht van de Waarderingskamer).

Voor 2024 is in het eerste kwartaal al ca. € 200.000 aan rentebaten ontvangen. Wij willen voorstellen de ontvangen rentebaten niet te verrekenen met de deelnemers, maar dit bedrag eveneens in te zetten voor dekking van het plan van aanpak Verbetering dienstverlening.

**1.10. Overige baten, Rentebaten (rentebaten over belastinggelden)**

De rentebaten over belastinggelden 2024 willen we in de begroting opnemen ter dekking van de kosten PvA Verbetering dienstverlening, voor een bedrag van € 458.512.

Bovenstaande wijzigingen zijn in de bijgestelde begroting 2024 op de laatste pagina weergegeven. De totale wijziging bedraagt € 485.000. Deze kosten worden afgedekt door een hogere begrote bijdrage vanuit het Pluspakket Parkeren. De hogere bijdrage (€ 485.000) is afgestemd met de gemeente Utrecht. De deelnemersbijdrage wijzigt hiermee alleen voor Utrecht. Zie onderstaand de aangepaste deelnemersbijdrage 2024.

De structurele impact van de begrotingswijziging op begroting 2025 is nihil. De punten van de bovengenoemde begrotingswijziging die een structurele impact hebben voor 2025 zijn: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 en 1.5. De punten 1.1 en 1.5 zijn reeds in de begroting 2025 opgenomen. Voor de overige punten geldt dat dit budgetneutraal is. Rekening houdend met de Plusbijdrage Parkeren vanuit Utrecht. Het effect op de deelnemersbijdragen t.o.v. de huidige naar de raad afgegeven begroting 2025 blijft zoals deze is met uitzondering voor Utrecht waar alleen de plusbijdrage wijzigt.

**2. Deelnemersbijdrage 2024**

De aanpassing van de begroting 2024 heeft het volgende effect op de deelnemersbijdrage:

<b>Deelnemersbijdrage 2024</b>									
Bedragen x € 1.000,-	<b>2024</b>			<b>1e begr. wijz. 2024</b>			<b>Wijziging</b>		
<b>Deelnemer</b>	<b>Basis</b>	<b>Plus</b>	<b>Totaal</b>	<b>Basis</b>	<b>Plus</b>	<b>Totaal</b>	<b>Basis</b>	<b>Plus</b>	<b>Totaal</b>
Bunnik	235	6	241	235	6	241	-	-	-
Houten	728	-	728	728	-	728	-	-	-
Lopik	177	41	218	177	41	218	-	-	-
Nieuwegein	1.027	-	1.027	1.027	-	1.027	-	-	-
Zeist	1.272	129	1.401	1.272	129	1.401	-	-	-
Utrecht	7.499	649	8.148	7.499	1.134	8.633	-	485	485
De Bilt	883	-	883	883	-	883	-	-	-
Utrechtse Heuvelrug	742	28	770	742	28	770	-	-	-
HDSR	2.963	-	2.963	2.963	-	2.963	-	-	-
Stichtse Vecht	1.121	-	1.121	1.121	-	1.121	-	-	-
<b>Jaarlijkse bijdrage</b>	<b>16.646</b>	<b>853</b>	<b>17.499</b>	<b>16.646</b>	<b>1.338</b>	<b>17.984</b>	-	<b>485</b>	<b>485</b>

## Bijgestelde begroting 2024

Begroting 2024					
Meerjarenperspectief	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 incl. kaderstelling en mj perspectief 2025-2027	1e Begr.wijz. 2024	Wijziging
<b>Rente &amp; Afschrijving</b>	-	-	-	-	-
<b>Personele lasten (inclusief inhuur)</b>	<b>11.913.994</b>	<b>11.145.980</b>	<b>11.990.162</b>	<b>13.086.004</b>	<b>1.095.842</b>
<i>Lasten personeel in dienst</i>	9.210.061	10.958.780	11.802.962	12.353.804	550.842
<i>Inhuurlasten</i>	2.703.933	187.200	187.200	732.200	545.000
<b>Materiële lasten</b>	<b>7.389.925</b>	<b>6.963.607</b>	<b>6.963.607</b>	<b>6.806.277</b>	<b>-157.330</b>
<i>ICT-transitie naar SaaS eenmalig</i>	102.083	-	-	-	-
<i>ICT contractkosten jaarlijks volume</i>	2.151.555	2.008.584	2.008.584	2.033.691	25.107
<i>Bedrijfsvoeringskosten</i>	3.779.072	3.805.023	3.805.023	3.972.586	167.563
<i>Proceskostenvergoeding WOZ</i>	1.357.215	1.150.000	1.150.000	800.000	-350.000
<b>Onvoorzien</b>	<b>100.000</b>	-	-	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>19.403.919</b>	<b>18.109.587</b>	<b>18.953.769</b>	<b>19.897.281</b>	<b>943.512</b>
<i>Dwangbevelen</i>	1.542.302	1.400.000	1.400.000	1.400.000	-
<i>Overig</i>	968.134	55.000	55.000	513.512	458.512
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.510.436</b>	<b>1.455.000</b>	<b>1.455.000</b>	<b>1.913.512</b>	<b>458.512</b>
<b>"Te dekken" bedragen</b>	<b>16.893.483</b>	<b>16.654.587</b>	<b>17.498.769</b>	<b>17.983.769</b>	<b>485.000</b>
<b>Geraamde deelnemersbijdragen</b>	<b>17.115.005</b>	<b>16.654.587</b>	<b>17.498.769</b>	<b>17.983.769</b>	<b>485.000</b>
<i>Dotatie reserve</i>	-	-	-	-	-
<i>Onttrekking reserve:</i>	525.000	-	-	-	-
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>746.522</b>	-	-	-	-

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 juli 2024.

De voorzitter.

De secretaris.

J.C.H. Haan

M. Vrisou van Eck