



8 oktober 2025

Bestuursvoorstel

Onderwerp

Bestuursrapportage II 2025

Beslispunten

1. Kennis te nemen van de voortgang van BghU over het begrotingsjaar 2025;
2. De tweede bestuursrapportage BghU 2025 vast te stellen.

Samenvatting

Conform de planning- en controlcyclus wordt tweemaal per jaar gerapporteerd over de voortgang van de begroting. Voorliggende rapportage betreft de realisatie tot augustus 2025. De rapportage toont herstel van de dienstverlening, vermindering van achterstanden en een prognosevoordeel van € 300.000.

Aanleiding

De tweede bestuursrapportage over 2025 maakt onderdeel uit van de reguliere planning- en controlcyclus en geeft een actuele stand van zaken ten opzichte van de begroting en eerdere wijzigingen.

Beoogd effect

Deelnemers inzicht geven in de mate waarin de doelstellingen uit de begroting 2025 worden gerealiseerd, de financiële stand van zaken en de maatregelen ter beheersing van risico's.

Argumenten

1.1 De financiële prognose toont een voordeel van € 300.000 ten opzichte van de 2e begrotingswijziging

Het prognosevoordeel ontstaat door lagere proceskostenvergoedingen (circa € 200.000) en hogere invorderingsbaten (€ 100.000). Daarnaast wordt dit voordeel mede veroorzaakt door verschuivingen tussen loonkosten en inhuur. Het betreft een incidenteel voordeel, zoals ook blijkt uit de financiële tussenstand tot en met juli 2025.

1.2 De dienstverlening is grotendeels hersteld en de achterstanden zijn aanzienlijk verminderd.

Voor de WOZ-beschikkingen zijn de achterstanden grotendeels weggewerkt. Van de achterstand van circa 11.000 beschikkingen begin april zijn er nog ruim 1.000 over, die uiterlijk met het kohier van november 2025 worden verzonden. De resterende beschikkingen voor 2025 worden begin 2026 opgelegd. Ook in de bezwaarafhandeling is een inhaalslag gemaakt: het aantal bezwaarschriften is gedaald met 13% en de doorlooptijden verbeteren.

Kanttekeningen

1.1 Het voordeel van € 300.000 is incidenteel en afhankelijk van externe factoren zoals inhuur en afhandeling van achterstanden,

De prognose is gebaseerd op de stand van zaken tot en met juli 2025. Het voordeel kan wijzigen door hogere of lagere externe inhuur, afwikkeling van bezwaren en bijkomende lasten. Het is daarom onzeker of dit voordeel bij de jaarrekening volledig wordt gerealiseerd.

1.2 Het volledig wegwerken van achterstanden (o.a. WOZ-beschikkingen en bezwaren) vraagt nog aandacht tot in 2026.

Hoewel een groot deel van de oude achterstanden inmiddels is opgelost, blijven er nog enkele restanten voor beschikkingen en bezwaren over. Ook de bijzondere casus rondom verzorgingsobjecten (afbakening) vraagt extra inzet en loopt door in 2026. Het streven is om met ingang van belastingjaar 2026 met een schone lei te starten.

Financiën

- Prognosevoordeel 2025: € 300.000.
- Geen aanpassing van de deelnemersbijdragen in 2025.

Risico's

De belangrijkste risico's zijn opgenomen in de bestuursrapportage zelf, waaronder personele capaciteit, ICT-implementaties en de kwaliteitstoetsen van de Waarderingskamer.

Zienswijze (ja/nee)

Nee

Communicatie

Niet van toepassing; het betreft een regulier onderdeel van de P&C-cyclus.

Vervolg

De planning- en controlcyclus vervolgt met de jaarstukken 2025 in het voorjaar 2026.

Bijlagen

1. Bestuursrapportage II 2025



Belastingsamenwerking
gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht

Bestuursbesluit

Onderwerp

Bestuursrapportage II 2025

Het bestuur BghU heeft het bijbehorende voorstel d.d. 8 oktober 2025 gelezen en besluit

- 1 Kennis te nemen van de voortgang van BghU over het begrotingsjaar 2025;
- 2 De tweede bestuursrapportage BghU 2025 vast te stellen.

Dit is besloten in de bestuursvergadering van 8 oktober 2025,

Het bestuur van de Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht,

De voorzitter,

De secretaris,

J.C.H. Haan

M. Vrisou van Eck