



## Adviesmemo

### Onderwerp

Financiële positie gemeenten en efficiënte taakuitvoering

### Te besluiten om

1. Kennisnemen van huidige situatie efficiënte taakuitvoering.
2. Na vaststelling jaarstukken 2020 eventuele verdergaande efficiencyvoordelen te alloceren en in de meerjarenbegroting 2022-2024 opnemen.

### Inleiding/ probleemstelling

In de bestuursvergadering van 8 oktober jl. is onder meer de ontvangen brief 'agendering financiële positie gemeenten' van gemeente Zeist besproken. Afgesproken is dat BghU aan de hand van de bestuurlijke uitgangspunten een reactie verzorgt, met onze huidige bijdrage aan kostenefficiëntie van de deelnemers, de duurzaamheid daarvan en een advies voor de nabije toekomst.

### Beoogd effect

In lijn met onze missie en visie zorgen we voor:

- Continuïteit van de taakuitvoering;
- Continue verbetering van de kwaliteit en klantgerichtheid van het waarderings- en belastingproces;
- Verlaging van de maatschappelijke kosten met het behoud van kwaliteit.

Onze kernwaarden (klantgericht, efficiënt, resultaatgericht en samenwerken) sluiten hierbij aan.

Als meerjarenperspectief streven we naar excellente dienstverlening, zodat het mogelijk is om te bereiken:

- schaalvergroting, met het aantal deelnemers (HDSR gebied);
- meer aanverwante taken voor de deelnemers (BAG, BGT).

### Argumenten

#### *Bevestiging strategische koers*

Naar aanleiding van een recent verzoek van een niet in het HDSR-gebied gesitueerde gemeente is het meerjarenperspectief als strategische koers bestuurlijk opnieuw bevestigd. Daarbij is nadrukkelijk de ruimte benoemd voor verdere procesoptimalisatie en de aankomende aanbesteding van belastingsoftware.

#### *Vastgestelde begroting 2021*

In de vergadering van juni jl. is de begroting 2021 vastgesteld en kennis genomen van het meerjarenperspectief 2022-2024. Hierin hebben we een aantal concrete doelen voor 2021 benoemd (bv het behalen van een 'goed' van de Waarderingskamer en een hoge mate van zelfredzaamheid van inwoners en bedrijven).

#### *Planvorming afdelingen*

Momenteel wordt bij de medewerkers informatie opgehaald voor de planvorming van de activiteiten 2021 en verder. Deze activiteiten dragen bij aan procesoptimalisatie, excellente dienstverlening, verdergaande efficiency mogelijkheden, de aanbesteding en kennisontwikkeling. Deze activiteiten kunnen dan verder uitgewerkt worden met voor- en nadelen en afgezet worden tegen kostenefficiëntie en klantgerichtheid. Het houden van open dagen op locatie voor toelichting is een mooi voorbeeld van excellente dienstverlening maar is in eerste instantie niet kostenefficiënt.

Verder, reeds is genoemd om samen met de deelnemers de taakuitvoering vanuit de landelijke ontwikkeling Samengestelde Objectenbeheer te verkennen. Sterkere samenwerking in deze kan een bijdrage aan het drukken van de maatschappelijke kosten. (WOZ-BAG-BGT)

#### *Behaalde resultaten*

In deze fase van planvorming wordt tevens benoemd wat is gerealiseerd, maar mogelijk onderbelicht is gebleven in eerdere bestuurlijke rapportages, namelijk:

- Dalende personeelskosten ondanks CAO verhogingen in de periode 2016-2019.
- Overname personeel toetreders, maar niet-bemenste formatie (vacatureruimte) niet structureel ingevuld.

- Taken gegevensbescherming, conform AVG, in de 3 functies cq rollen (CISO, FG, PO) maar opgevangen binnen de huidige formatie.
- Niet primaire taken als communicatie en archief, in beperkte zin, in eigen uitvoering

#### Financiën

X 1.000	2016	2017	2018	2019
Deelnemersbijdrage obv begroting	14.505	14.487	13.746	13.948

(in deze periode gelijkblijvend aantal deelnemers)

#### *Ruimte voor procesoptimalisatie*

Met de bereikte groei en efficiency van de afgelopen jaren is BghU nu in een fase van consolidatie gekomen. Met het streven naar excellente dienstverlening in het achterhoofd en de opgave voor aankomende jaren heeft BghU nu de ruimte nodig voor procesoptimalisatie.

#### *Coronamaatregelen en duurzame inzetbaarheid*

Zoals voor alle organisaties geldt, hebben ook de coronamaatregelen effect op de uitvoeringsorganisatie. Niet alleen financieel, en in dienstverlening maar ook voor de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. (goede thuiswerkfaciliteiten, voldoende afwisseling (werk-prive balans), toereikende mogelijkheden voor kennisontwikkeling en onderlinge afstemming, etc.). Momenteel wordt in afstemming tussen OR en WOR bestuurder een tweede enquête gehouden over thuiswerken en voorzieningen. Tevens wordt het houden van een medewerkersonderzoek besproken.

#### **Risico's**

Met het verder uitwerken van de activiteiten voor 2021 en verder wordt rekening gehouden met reeds benoemde risico's vanuit de implementatie van de aanbesteding belastingsoftware, de druk op de organisatie door de coronamaatregelen en de toename in bezwaarafhandeling.

#### **Vervolg**

In de vergadering van december ligt de Kadernota 2022 e.v. voor en in maart staat de begrotingswijziging 2021 geagendeerd en de ontwerpbegroting 2022 inclusief meerjarenbegroting 2023-2025. Eventuele verdergaande efficiencyvoordelen worden bestuurlijk voorgesteld en in de meerjarenbegroting 2022-2024 verwerkt.

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 december 2020,

De voorzitter,  
J.C.H. Haan

De secretaris,  
M. Vrisou van Eck