

## Informatiememo

|                         |                                                                                                       |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Auteur: N. Gokalp       | ✓ Bestuur                                                                                             |
| Team: Staf              | ✓ Openbaar<br>Geheim                                                                                  |
| Datum: 3 september 2025 | ✓ Effect op de begroting<br>Verordening<br>Beleidsregels<br>Besluit van algemene strekking<br>Overige |

### Onderwerp

Reactie op zienswijzen Eerste begrotingswijziging 2025 en Ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenperspectief 2027 – 2029.

### Inleiding/ probleemstelling

In zijn vergadering van 2 april 2025 heeft het bestuur BghU ingestemd met de Eerste begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenperspectief (mjp) 2027–2029. Daarop heeft BghU, met haar brief van 10 april 2025, beide stukken voor zienswijze aangeboden aan de vertegenwoordigende organen van haar deelnemers. Alle deelnemers hebben gebruik gemaakt van hun mogelijkheid zienswijzen in te dienen.

In deze notitie zijn de zienswijzen van de deelnemers op de Eerste begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting 2026 inclusief mjp 2027 – 2029 samengevat en voorzien van een inhoudelijke reactie.

### Beoogd effect

Het bestuur te informeren over de ontvangen zienswijzen en de reactie van BghU daarop.

### Toelichting

Alle deelnemers kunnen instemmen met de Eerste begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting 2026 inclusief mjp 2027–2029. De zienswijzen zijn hierna samengevat en van een reactie door BghU voorzien. Voor de volledige zienswijzen wordt verwezen naar de bijlagen.

#### Eerste begrotingswijziging 2025

- Niet verder laten stijgen kosten verbeterplan.

Reactie BghU: Het verbeterplan wordt afgerond met een eindrapportage (inclusief dashboard Waarderingskamer) welke voorligt in de bestuursvergadering van 8 oktober. De bijbehorende kosten zijn eerder voorgelegd en als zodanig besloten. Het verbeterplan kent 20 punten waarvan een aantal punten achterstand in reguliere bedrijfsvoering betreft, veroorzaakt door herprioritering van de werkzaamheden, namelijk met de focus op de achterstanden in aanslagoplegging en bezwaarafhandeling wegwerken. Deze punten zijn in het verbeterplan genoemd vanwege transparantie en totaaloverzicht blijven bieden. Deze resterende punten betreffen bedrijfsvoering en komen terug in de begroting en reguliere bestuursrapportage (bijvoorbeeld voldoen aan de archiefwet).

- Afronden verbeterplan in 2025. Met daarbij uitgebreide evaluatie, waarin wordt aangegeven welke resultaten inmiddels zijn behaald, welke doelstellingen niet zijn gerealiseerd en wat de oorzaken daarvan zijn. Tevens verzoeken wij om een toelichting op de maatregelen die genomen worden om resterende knelpunten op te lossen.

Reactie BghU: Conform afspraak volgt een eindrapportage van het verbeterplan. Daarnaast is afgesproken een informatiememo te verstrekken over met name het verbeterplan en de aanstaande waardering van de Waarderingskamer.

- Akkoord met ophoging kosten verbeterplan onder voorwaarde dat het verbeterplan in 2025 is afgerond en er naast de gebruikelijke werkvoorraad, geen nieuwe achterstanden ontstaan.

Reactie BghU: Het verbeterplan wordt eind 2025 afgerond zoals afgesproken. Eventuele restpunten worden in het reguliere proces of met vervolgafspraken opgepakt.

- Het met regelmaat rapporteren aan de raden (middels een informatienota) over de voortgang verbetering dienstverlening, via heldere mijlpalen en kengetallen.

Reactie BghU: In de bestuursvergadering van 6 december 2023 is besloten het informeren van de raden/AB middels een informatiememo toe te snijden op de informatiebehoefte van de raden/AB. BghU heeft op verzoek van uw bestuur een informatiememo in voorbereiding die in oktober gedeeld zal worden. Het moment van delen is mede afhankelijk van het moment waarop het gesprek tussen de bestuurscommissie, afvaardiging BghU en afvaardiging Waarderingskamer heeft plaatsgevonden. Dit om u naast, onder andere, de voortgang verbeterplan dienstverlening ook te kunnen informeren over het medio eind september te voeren gesprek met de Waarderingskamer en de bevindingen daarin.

- Vanuit de gedachte van sociaal invorderen, meedenken met belastingplichtigen door betalingsregelingen te treffen wanneer als gevolg van de achterstanden meerdere belastingaanslagen in een korte/zelfde periode worden ontvangen.

Reactie BghU: Wanneer inwoners betalingsproblemen krijgen door de verlate oplegging van belastingaanslagen zal BghU samen met en op verzoek van de inwoner altijd kijken naar een passende oplossing zoals het treffen van een betalingsregeling. Dat deed BghU altijd al en zal BghU altijd blijven doen.

#### Ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenperspectief 2027–2029

- In beeld brengen besparingsmogelijkheden in verband met taakstelling ter grootte van 3% van de begroting, waarbij een deelnemer ook aangeeft dat de besparingsopties niet mogen leiden tot (opnieuw) oplopende achterstanden

Reactie BghU: De besparingsmogelijkheden zijn inmiddels in kaart gebracht. In de bestuursvergadering van 2 april is besloten tot een taakstelling van 3%. In de bestuursvergadering van 2 juli zijn de besparingsmogelijkheden voorgelegd. Er is besloten om de rentebaten in te zetten ten behoeve van de begroting en de tijdstippen waarop BghU de balie openhoudt en via de telefoon te bereiken is te beperken tot enkel de ochtend. Hiermee vullen we de taakstelling in en wordt daarmee de totale deelnemersbijdrage voor 2026 en verder met 625.000 euro verlaagd.

- Instemming op uitbreiding capaciteit en bijbehorende kosten mits de basis binnen de organisatie van BghU op orde is en blijft voor wat betreft de aanslagoplegging en dienstverlening aan de inwoners. Om dat te kunnen meten wordt BghU gevraagd om periodiek een klanttevredenheidsonderzoek uit te voeren.

Reactie BghU: Dit onderwerp wordt meegenomen bij de evaluatie van het Uitvoeringsprotocol. Voor de onderbouwing van het aantal extra fte's wordt verwezen naar pagina 8 van de begroting.

- Bestuurlijke stukken dienen tijdig, transparant en volledig aangeleverd te worden.

Reactie BghU: Eens. Daarbij wordt de kanttekening geplaatst dat termijnen soms dusdanig krap zijn dat het halen van termijnen bijna niet mogelijk is. BghU is bijvoorbeeld gehouden al vier weken voor bespreking van de Ontwerpbegroting in de bestuursvergadering de stukken aan te leveren voor het regieoverleg. Samen met het opstellen van de accountantscontrole, eventuele begrotingswijzigingen en de jaarstukken een enorme uitdaging voor een relatief kleine organisatie. Hierover zal ook gesproken worden bij het opstellen van het nieuwe Uitvoeringsprotocol (zie volgende punt) om de wederzijdse verwachtingen beter op elkaar af te stemmen.

- Het verzoek heldere mijlpalen te formuleren en kengetallen op te nemen die aangeven of BghU presteert op onder andere dienstverlening.

Reactie BghU: De operationele afspraken tussen BghU en haar deelnemers liggen vast in het Uitvoeringsprotocol. Ook de mijlpalen/kpi's maken hier onderdeel van uit. Aanpassing van het Uitvoeringsprotocol op onder andere de mijlpalen/kpi's maar ook op andere onderwerpen is nodig. Om goede en heldere afspraken te kunnen maken is het hebben van een normale werkvoorraad een vereiste. Nu dat zo goed als bereikt is, zal BghU in gezamenlijkheid met haar deelnemers een nieuw Uitvoeringsprotocol opstellen zodat helder is wat we van elkaar mogen verwachten.

- Het verzoek om deelnemersspecifieke informatie in de P&C stukken waarbij de kostprijs per aanslag/per deelnemer voor alle producten inzichtelijk wordt gemaakt.

Reactie BghU: De kostenverdeelsystematiek ligt vast in de bijdrageverordening. Deze wordt vastgesteld door het bestuur. Afspraak met het bestuur is dat deze pas wordt herzien na een grote wijziging zoals het toetreden van een nieuwe deelnemer. BghU gaat met de deelnemers in gesprek over de behoefte aan meer inzicht, en bekijkt of hieraan tegemoet gekomen kan worden.

#### Aanvullend

- Verzoek per 1 januari 2027 over te stappen naar een duurzame huisbankier als ook het bestuur BghU tijdig op de hoogte te stellen wanneer daarin uitdagingen worden voorzien.

Reactie BghU: In de bestuursvergadering van 4 oktober 2023 is dit onderwerp besproken en is hier een procesafspraken gemaakt. Zie verslag bestuur BghU 4 oktober 2023, Pagina 13.

*“Mevrouw Schilderman wijst op de huisbankier: ze begrijpt dat het aangaan van contracten is gemandateerd, maar het beleid voor het aanstellen van een partij is wel een verantwoordelijkheid van het bestuur. Ze wil graag de procesafspraken maken dat een jaar voor het aflopen van het contract een voorstel voor de kaders voor aanbesteding wordt voorgelegd aan het bestuur. De heer Haan concludeert dat dit voorstel wordt gesteund door het bestuur.”*

Eind dit jaar komt BghU volgens afspraak met een voorstel voor de kaders voor de aanbesteding van de huisbankier.

#### **Vervolg**

Aanbieden Eerste begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026 inclusief mjp 2027–2029 ter vaststelling aan het bestuur waarna, na vaststelling, de Begroting 2026 inclusief mjp 2027–2029 aan Gedeputeerde Staten wordt gestuurd.

## Bijlage A      Zienswijze(n) per deelnemer

1. Gemeente Bunnik
2. Gemeente De Bilt
3. Gemeente Houten
4. Gemeente Lopik
5. Gemeente Nieuwegein
6. Gemeente Stichtse Vecht
7. Gemeente Utrecht
8. Gemeente Utrechtse Heuvelrug
9. Gemeente Zeist
10. Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden