



Informatiememo

Zienswijzen eerste begrotingswijziging 2023 en zienswijzen ontwerpbegroting 2024 inclusief kaderstelling en meerjarenperspectief 2025 – 2027.

Besluit

Kennismemen van de ontvangen zienswijzen op de eerste begrotingswijziging 2023 en zienswijzen ontwerpbegroting 2024 inclusief kaderstelling en meerjarenperspectief 2025 – 2027 en reactie BghU.

Samenvatting

In deze notitie zijn de zienswijzen van de deelnemers op de eerste begrotingswijziging 2023 en de zienswijzen op de ontwerpbegroting 2024, inclusief kaderstelling en meerjarenperspectief 2025 - 2027 samengevat. In bijlage A zijn de zienswijzen opgenomen. BghU heeft van alle deelnemers een reactie ontvangen, twee deelnemers dienen geen zienswijze in.

In bijlage B is een reactie opgenomen over de huisbankier. In de zienswijze op de meerjarenbegroting 2023-2026 uit mei 2022 heeft de gemeente Utrecht hier aandacht voor gevraagd aangezien deze bank slecht scoort op duurzaamheidsaspecten. Gevraagd is om in de meerjarenbegroting hier een terugkoppeling op te geven, dat is niet gebeurd. Wel is via de regielijn een informerende memo/ reactie gegeven. Deze reactie is terug te lezen in de bijlage.

Strekking zienswijzen

	Steun	Geen steun
Eerste begrotingswijziging 2023	9	1
Ontwerpbegroting 2024 inclusief kaderstelling en meerjarenperspectief 2025 - 2027	10	

Verzoek om actie/nadere informatie betreft:

In verband met eerste begrotingswijziging 2023

1. Verbeteren planning en control instrumentarium om miscalculaties te voorkomen
Reactie BghU: het betreft een ommissie, is door eenieder overheen gekeken.
2. Handhaven post geraamd bedrag voor onvoorzien in het overzicht baten en lasten voor 2023 en toekomstige begrotingen.
Reactie BghU: Hier komen we op terug na overleg met de accountant.
3. Het effect van de CAO 2023 uit te werken in een nieuwe begrotingswijziging
Reactie BghU: Dit is uitgewerkt in de 2e begrotingswijziging en is in de juni-vergadering besloten en 14 juli uitgezet met verzoek om zienswijze voor 29 september.
4. De financiële effecten van de CAO 2023, de overheveling van de posten in het kader van onder meer de ICT-transitie als ook de gevolgen van de nog niet afgeronde inventarisatie op de achterstanden integraal te verwerken in een definitieve 2^e begrotingswijziging.
Reactie BghU: De 1e Begrotingswijziging is reeds vastgesteld door het bestuur. De geconstateerde verschillen waren dermate hoog dat het wenselijk was deze direct door het bestuur te laten vaststellen en verwerken.
5. Wat zijn de financiële implicaties van de toename van het aantal WOZ-bezwaren en welke stappen worden er genomen om de financiële druk en de personele druk op te vangen
Reactie BghU:

Het streven is om dit werk binnen de huidige financiële middelen op te vangen. Wanneer dit niet mogelijk is zullen we het bestuur hier tijdig over informeren.
Personele druk: inhuur en werven voor zover mogelijk voor het wegwerken van de WOZ-bezwaren.
Financiële druk: worden hiermee proceskosten bedoeld? De huidige begroting 2023 ligt qua last al beduidend hoger dan last zoals in de jaarrekening 2022 gepresenteerd.

In verband met (ontwerp)begroting 2024

1. Inrichten instrumentarium voor Planning en Control zodat de onderdelen getrouwheid en rechtmatigheid geborgd is en blijft.
Reactie BghU:
Wat betreft rechtmatigheid:
 - de accountant concludeert naar aanleiding van de jaarstukken 2022 geen begrotingsonrechtmatigheden. (zie accountantsverslag)
 - er was een aantal onrechtmatigheden geconstateerd vanuit opdrachten welke reeds Europees zijn aanbesteed. Wegens [*noodgedwongen aanbesteding van KCC telefonie en verlenging Centric kantoorautomatisering*] zal dit in 2023 ook als een onrechtmatigheid geconstateerd kunnen worden.
 - In afstemming met de accountant worden voorbereidingen getroffen voor de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording in 2023 en de aanscherping op de inkoopprocedure.Wat betreft getrouwheid:
 - De accountant blijft de getrouwheid controleren. In gezamenlijk overleg kijken we naar de aanscherping van de procedures en de controles.
2. Nadere onderbouwing uitbreiding formatie met 6 fte
Reactie BghU: de toelichting op de gevraagde uitbreiding is verwoord in par. 1.2.5 van de (ontwerp)begroting 2024 en bestuurlijk toegelicht tijdens de vaststelling van de ontwerpbegroting.
3. Inrichten kwaliteitsframework om kwaliteits- en efficiencymetingen te kunnen doen
Reactie BghU: We nemen de opmerking mee in de control instrumentarium.
4. In de bestuursvergadering van 28 juni 2023 is de oorspronkelijke versie van de ontwerpbegroting vastgesteld en een separate begrotingswijziging is ingediend voor de wijzigingen die op 26 april jl. zijn nagestuurd.
Reactie BghU: We nemen dit voorstel niet over, het bestuur heeft anders besloten.
5. Het verzoek een analyse te maken van de exacte achterstanden als ook welke acties worden genomen om op korte en middellange termijn tot verbetering te komen (wegwerken achterstanden en kwaliteitsnormen)
Reactie BghU: in de maart-vergadering is afgesproken te komen met een analyse en plan van aanpak voor verbetering dienstverlening BghU.
6. In het volgende begrotingsproces weer te werken met één integraal document en niet met een exemplaar dat tussentijds wijzigt (brief ontvangen op 26 april 2023).
Reactie BghU:
Wij zullen de volgende keer weer werken met één integraal document.
7. Hoe zorgt BghU er voor de kosten en daarmee de deelnemersbijdrage zoveel mogelijk te beperken.
Reactie BghU:
De besteding van de financiële middelen heeft voortdurend de aandacht. Het streven is om realistisch te begroten en te plannen. Dat blijkt ook uit het voorstel een niet gebruikte reserve vrij te laten vallen, de post 'onvoorzien' (deels) op te heffen, reservering voor toekomstige ICT-vervangingen niet standaard in de exploitatie op te nemen maar deze voorziening te voeden vanuit de jaarlijkse resultaten.
8. De deelnemers op de hoogte te houden over de voortgang in verband met de verbetering van de dienstverlening en kwaliteitsnormen.
Reactie BghU: in de maart-vergadering is afgesproken te komen met een analyse en plan van aanpak voor verbetering dienstverlening BghU. In de juni-vergadering is afgesproken een stuurgroep in het leven te roepen, welke de voortgang rapporteert aan het bestuur en adviseert over de communicatie richting de deelnemers (raden).
9. Verzoek tot aanpassing/aanvulling jaarrekening op verslaglegging op deelnemersniveau met informatie over de deelnemersbijdrage en belastingopbrengsten en waar nodig voorzien van duiding.

Reactie BghU: zoals eerder aangegeven worden de belastingopbrengsten conform artikel 9 van het Uitvoeringsprotocol verstrekt. De accountant zorgt voor een gewaarmerkte controleverklaring over de juistheid en volledigheid van de belastingopbrengsten en afdrachten van het voorgaande jaar.

10. Verzoek haast te maken met het HR-actieplan in combinatie met een antwoord op de vraag hoe de rondom de WOZ-heffingsperiode terugkerende arbeidsdruk structureel opgevangen zal worden.

Reactie BghU:

De komende jaren zal BghU te maken krijgen met in- en externe ontwikkelingen die invloed hebben op het personeelsbestand van BghU. Hierbij valt o.a. te denken aan digitalisering en robotisering, het steeds groeiende belang van data, een krappere wordende arbeidsmarkt en uitstroom van pensioengerechtigden. Verwachting is dat deze ontwikkelingen o.a. gevolgen hebben voor de inhoud van functies, (gevraagde) kennis, vaardigheden en competenties van medewerkers en de arbeidsmarktbenadering. Om in te spelen op de ontwikkelingen zal het strategisch HR-beleid zich hier de komende jaren op richten. Met strategische personeelsplanning wordt hiervoor de basis gelegd. Dit is een instrument om het huidige personeelsbestand in kwalitatieve en kwantitatieve zin af te zetten tegen hetgeen in de toekomst nodig is en vervolgens te bepalen welke acties ondernomen dienen te worden om dit te realiseren. Inmiddels zijn de sessies met het Managementteam afgerond. Volgende is dat op basis van alle data en opbrengsten van interne besprekingen de pijlers van het strategische HR-beleid voor de komende jaren (her)benoemd worden en een vertaalslag gemaakt wordt naar een concreet actieplan.

Dit plan zal ook met de nieuw aangestelde Ondernemingsraad worden besproken. Verwachting is dat het plan in oktober definitief is.

Ondertussen wachten we uiteraard niet met het ondernemen van de benodigde acties. Zo heeft de werving van personeel op dit moment prioriteit. De krapte op de arbeidsmarkt merkten we vooral bij de functie van taxateur en de functie van medewerker bezwaarafhandeling WOZ. Samen met het aantal toenemende bezwaarschriften heeft dit geleid tot een toenemende arbeidsdruk in de WOZ-heffingsperiode. Om dit structureel op te vangen richtten we ons bij de werving, naast medewerkers met kennis en ervaring van de WOZ, op een bredere doelgroep (starters etc.), investeren we in opleiding en learning on the job en huren we externe medewerkers in. Inmiddels hebben we de afgelopen maanden acht nieuwe medewerkers aangenomen, waaronder drie taxateurs en twee medewerkers bezwaarafhandeling WOZ. Deze zijn reeds gestart.

11. De pilot inzake de voormeldingen voor het vooraf controleren van objectkenmerken door bewoners die vaker succesvol bezwaar hebben gemaakt te combineren met een voormelding van de WOZ-waarde.
Reactie BghU: Deze optie staat ook op onze wensenlijst maar wij zullen prioriteit geven aan het plan van aanpak Dienstverlening BghU.

12. De kwaliteit van de publieksdienstverlening is de afgelopen periode verslechterd, waardoor niet meer aan de gestelde kwaliteitsnormen wordt voldaan. Dit is een zorgelijke ontwikkeling, die niet in lijn is met de door ons gedeelde BghU visie waar het streven van continue verbetering van kwaliteit en klantgerichtheid wordt genoemd.
Reactie BghU: Dit wordt meegenomen in de analyse en PvA dienstverlening BghU.

Overige

13. Rechtmatigheid in het geding vanwege het niet Europees aanbesteden van drie leveranciers. Hoe te voorkomen in de toekomst?

Reactie BghU: Door de vele aanbestedingstrajecten is een aantal aanbestedingen te laat opgemerkt/opgepakt. De controle hierop is aangescherpt en met behulp van een contractmanagement module zal dit worden bewaakt.

14. Over de gekozen huisbankier zijn vragen gesteld. De bank zou slecht scoren op het gebied van duurzaamheidsaspecten.

Reactie BghU: BghU heeft de bankzaken opnieuw aanbesteed in 2021. De aanbesteding is onder externe begeleiding uitgevoerd. De ING Bank is als winnaar hieruit gekomen. In de aanbesteding zaten verschillende gunningscriteria. Het criterium "Duurzaamheid" heeft voor 25% meegewogen in de weging. In onze ogen is dit in verhouding met de andere gunningscriteria. De overeenkomst met de ING is ingegaan per 1 januari 2022. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar en

eindigt derhalve op 1 januari 2027. Wij zien geen aanleiding om voortijdig over te stappen op een andere huisbankier. In bijlage B een uitgebreide toelichting op de gestelde vragen (vanuit de gemeente Utrecht). En een toelichting van ING zelf op het gebied van duurzaamheid.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur BghU van 4 oktober, te Utrecht.

Het Bestuur van BghU,

de voorzitter

de secretaris,

J.C.H. Haan

M. Vrisou van Eck

Bijlage A Zienswijze 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

1) **Gemeente Bunnik:**

De gemeente Bunnik dient geen zienswijze in voor: Ontwerp)begroting 2024 incl. meerjarenraming 2025 – 2027 en de Eerste begrotingswijziging 2023.

2) **Gemeente De Bilt:**

Het college van B&W van de gemeente De Bilt geeft in haar brief (niet gedateerd en ondertekend, wel vastgesteld in de raadsvergadering van 27 juni 2023) aan dat haar raad instemt met de eerste begrotingswijziging 2023 en de (ontwerp)begroting 2024. Zij dient de volgende zienswijzen in.

Zienswijze eerste begrotingswijziging 2023

- De budgetclaim in deze wijziging is vrij fors. Enerzijds veroorzaakt door loon- en prijsaanpassingen van de budgetten. Niet met alle stijgingen was bij het opstellen van de begroting 2023 rekening gehouden. Anderzijds was bij de aanbesteding van een rekenfout gemaakt bij de bepaling van het aanbestedingsvoordeel, dit pakt helaas lager uit.

Zienswijze (ontwerp)begroting 2024

- De ontwerpbegroting kent een stijging van de bijdragen door de deelnemers. De indexering is vrij fors, maar dat wordt ook bij andere verbonden partijen herkend. Daarnaast wordt ook het aantal fte met 6 uitgebreid. De stijging is hoger dan waar wij in onze Kadernota 2024 rekening mee houden. Omdat de stijging past bij het huidige beleid en niet het gevolg zijn van nieuwe beleidskeuzes maken wij geen bezwaar tegen de begroting van de BghU.

3) **Gemeente Houten:**

Het college van B&W van de gemeente Houten geeft in haar brief van 19 juni 2023 aan dat haar raad geen positieve zienswijze afgeeft in verband met de eerste begrotingswijziging 2023. Wel wordt een positieve zienswijze afgegeven in verband met de ontwerpbegroting 2024.

Afkeurende zienswijze eerste begrotingswijziging 2023

- In de Begrotingswijziging 2023 is geen bedrag opgenomen voor de wijziging van de CAO in 2023, waarmee de 1e Begrotingswijziging een niet volledig beeld van de te verwachten kosten geeft.
- Ook ontbreekt een onderbouwing van de van 2022 naar 2023 overgehevelde posten in het kader van onder meer de ICT-transitie. Tevens is de inventarisatie van de achterstanden nog niet afgerond, waardoor nog geen zicht is op de eventueel benodigde incidentele intensivering van personele inzet en middelen in 2023. De raad geeft er daarom de voorkeur aan om later in het jaar een definitieve (2e) begrotingswijziging te ontvangen waarin bovenstaande effecten integraal zijn verwerkt.

Zienswijze (ontwerp)begroting 2024

- De gemeenteraad constateert dat de realisatie van de kwaliteitsnormen achteruitgaat. Dit is niet in lijn met de visie van BghU, waar het streven van continue verbetering van kwaliteit en klantgerichtheid wordt genoemd. Dit vindt de raad een zorgelijke ontwikkeling. De raad verzoekt u een analyse te maken van de exacte achterstanden en welke acties worden ondernomen om op de korte en middellange termijn tot verbetering te komen. Hierover wordt de raad graag geïnformeerd.
- In uw brief aan de raad van 7 april 2023 geeft u aan dat in de bestuursvergadering van juni de financiële gevolgen van de formatiewijziging en CAO-mutaties worden verwerkt, in een definitieve Begroting BghU 2024. Dit betekent een wijziging van de Ontwerpbegroting 2024 die op 7 april aan de

raad is gestuurd. Inmiddels ontving de gemeente Houten op 26 april 2023 de tabellen met gewijzigde cijfers.

Uiteindelijk leiden deze 2 gecombineerde documenten tot de Ontwerpbegroting 2024 waarop de gemeenteraad haar zienswijze baseert. De raad verzoekt u om in het volgende begrotingsproces weer met 1 integraal document te werken.

- De huidige context van financiële onzekerheid en krapte in de gemeentefinanciën dwingt gemeenten en hun verbonden partijen om extra kritisch te zijn op de kosten en daarmee de bijdrage van de gemeente aan BghU. Wij verzoeken u om u de komende periode te blijven inspannen om deze kosten en daarmee de bijdrage van de gemeente te beperken. Graag horen wij van u hoe u de kostenstijgingen in de toekomst zal beperken.

4) **Gemeente Lopik:**

Het college van B&W geeft met haar brief van 7 juni 2023 aan dat de gemeenteraad van de gemeente Lopik geen zienswijze indient. Wij stemmen in met de door u aangeboden ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenperspectief 2025-2027.

5) **Gemeente Nieuwegein:**

Het college van B&W van de gemeente Nieuwegein geeft met haar brief van 27 juni 2023 aan dat haar raad heeft ingestemd met de ontwerpbegroting 2024.

Op de eerste begrotingswijziging 2023 wordt geen zienswijze uitgebracht. Na de raadsvergadering bleken er nieuwe inzichten te zijn die een financieel effect hebben. Wij verzoeken u deze via een nieuwe begrotingswijziging aan te bieden.

Zienswijze eerste begrotingswijziging 2023

- Het effect van de CAO 2023 uit te werken in een nieuwe begrotingswijziging.

Zienswijze (ontwerp)begroting 2024

- Wij verzoeken u op 28 juni in uw bestuursvergadering de oorspronkelijke versie van de ontwerpbegroting vast te stellen. Voor de wijzigingen die op 26 april zijn nagestuurd (uitbreiding formatie en CAO 2023), verzoeken wij u (conform de regeling) een separate begrotingswijziging in te dienen.

6) **Gemeente Stichtse Vecht:**

Met haar brief van 31 mei 2023 bericht de teammanager financiën en control namens het college van B&W in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2023 en de (ontwerp)begroting 2024. De volgende zienswijzen worden ingediend:

Zienswijze in verband met eerste begrotingswijziging 2023 en (ontwerp)begroting 2024

De gemeente Stichtse Vecht hecht aan een goede dienstverlening aan haar inwoners en ondernemers. Verzoek is de deelnemers in het kader hiervan op de hoogte te houden over de voortgang in verband met de uitdagingen en verbeterpunten op het gebied van de dienstverlening en kwaliteitsnormen. Daarnaast vragen wij u in de komende jaren te blijven inspannen om de kosten te beperken en daarmee de deelnemersbijdrage te beperken.

7) **Gemeente Utrecht:**

Het college van B&W van de gemeente Utrecht stemt met haar brief van 22 juni 2023 in met de eerste begrotingswijziging 2023 en de (ontwerp)begroting 2024. Zij dient de volgende zienswijzen in en vraagt aandacht voor onderstaande punten:

Kwaliteitsnormen

De kwaliteit van de publieksdienstverlening is de afgelopen periode verslechterd, waardoor niet meer aan de gestelde kwaliteitsnormen wordt voldaan. Wij vinden dit een uitermate zorgelijke ontwikkeling, die niet in lijn is met de door ons gedeelde BghU visie waar het streven van continue verbetering van kwaliteit en klantgerichtheid wordt genoemd. In de bestuursvergadering van 30 maart jl. is daarom afgesproken dat door u een plan ter verbetering wordt opgesteld. Wij willen in deze brief de noodzaak van deze verbeteringen nogmaals benadrukken, en u wijzen op het belang van de door u toegezegde diepgravende analyse, bestuur en organisatie samen, om inzicht te krijgen in de verbeteropties en sturingsmogelijkheden en om hierover bij de komende bestuursvergaderingen met u het gesprek aan te kunnen gaan. Het definitieve verbeterplan wordt zichtbaar in de eerstvolgende meerjarenbegroting van de BghU verwerkt, zodat het voor onze gemeenteraad ook duidelijk is welke stappen de BghU gaat zetten om te komen tot

een organisatie waarvan de basis op orde is (processen, mensen en middelen) en om tegelijkertijd een projectorganisatie neer te zetten die toekomstbestendig is. Wij verzoeken u ook om een analyse te maken van de exacte achterstanden in uw bedrijfsvoering en daarbij aan te geven welke acties worden ondernomen om tot verbetering te komen. Tevens verzoeken wij u om op korte termijn een onafhankelijk klanttevredenheidsonderzoek uit te laten voeren en ons voor 1 december a.s. over de resultaten daarvan te informeren.

Stijging deelnemersbijdrage

De huidige context van financiële onzekerheid en krapte in de gemeentefinanciën dwingt gemeenten en hun verbonden partijen om extra kritisch te zijn op de kosten, en daarmee ook op de bijdrage van onze gemeente aan de BghU. Wij verzoeken u om zich ook de komende periode te blijven inspannen om deze kosten en daarmee de gemeentelijke bijdrage te beperken. Graag horen wij voor 1 september a.s. van u hoe u kostenstijgingen in de toekomst zult beperken.

Begrotingswijziging 2023

Het financiële effect van de correctie voor Utrecht is structureel € 447.000. Ondanks de uiteenzetting in het memorandum vonden wij het zeer opmerkelijk dat de discrepantie op het onderdeel ICT-kosten lang onder de radar bleef. Ook dit vinden wij een zorgelijke en zeer onwenselijke ontwikkeling. In uw verbeterplan zal dan ook aandacht moeten zijn op welke wijzen uw organisatie zijn interne controlemechanismen intensificeert en/of actualiseert waardoor (structurele) afwijkingen eerder worden geïdentificeerd en op de bestuurlijke tafel komen.

Jaarrekening 2022

Wij betreuren het om te lezen dat de accountant over 2022 een afkeurende controleverklaring heeft afgegeven ten aanzien van de rechtmatigheid, dit vanwege het niet Europees aanbesteden van drie leveranciers. Wij verzoeken u om ons zo spoedig mogelijk, maar in ieder geval voor 1 september a.s. te laten weten welke maatregelen door u worden genomen om een afkeurende verklaring in de toekomst te voorkomen.

Huisbankier

In onze zienswijze op de meerjarenbegroting 2023-2026 uit mei 2022 (met kenmerk 9897176) hebben wij aandacht gevraagd voor de door u gekozen huisbankier, aangezien deze slecht scoort op duurzaamheidsaspecten. In het verlengde daarvan is uw organisatie verzocht om over te stappen op een andere huisbankier en een terugkoppeling te geven in de eerstvolgende meerjarenbegroting. Deze terugkoppeling hebben wij helaas tot op heden nog niet van u ontvangen. Wij verzoeken u dan ook om ons de gevraagde terugkoppeling zo spoedig mogelijk, maar in ieder geval voor 1 september a.s. alsnog per brief toe te sturen

8) Gemeente Utrechtse Heuvelrug:

Het college van B&W van de gemeente Utrechtse Heuvelrug stemt met haar brief van 25 mei 2023 in met de eerste begrotingswijziging 2023 en de (ontwerp)begroting 2024. Zij dient de volgende zienswijzen in.

Zienswijze eerste begrotingswijziging 2023

- Aandacht wordt gevraagd voor het verbeteren van het planning en control instrumentarium zodat er in de toekomst geen sprake meer zal zijn van miscalculaties van deze omvang.
- Volgens het BBV bevat het overzicht van baten en lasten in de begroting verplicht een geraamd bedrag voor onvoorzien. Het voorstel om deze post te schrappen is niet in lijn met dit voorschrift en richtlijnen van de provinciale toezichthouder. Verzoek is dit voorstel niet te doen en de post te handhaven voor 2023 en toekomstige begrotingen.

Zienswijze (ontwerp)begroting 2024

Aandacht wordt gevraagd voor het inrichten van een goed instrumentarium voor 'Planning en Control', zodat de onderdelen getrouwheid en rechtmatigheid in voldoende mate geborgd is en blijft.

Voor wat betreft de uitbreiding van de formatie met 6fte wordt gevraagd om een nadere onderbouwing van nut en noodzaak hiervan.

Er is begrip voor het feit dat de kwaliteit van de dienstverlening onder druk staat. Op grond daarvan is het belangrijk om regelmatig kwaliteits- en efficiëncymetingen uit te voeren met duidelijke en realistische doelstellingen. Gevraagd wordt hier een kwaliteitsframework voor in te richten.

9) Gemeente Zeist:

Het college van B&W van de gemeente Zeist geeft met haar brief van 7 juni 2023 aan dat haar raad instemt met de eerste begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024. De volgende zienswijzen worden ingediend:

Zienswijze eerste begrotingswijziging 2023

- De gemaakte fout in de berekening van de ICT kosten wordt betreurd. Gezien de stijging van de deelnemersbijdrage wordt extra aandacht gevraagd voor het beheersen van de deelnemerskosten.
- Er lijkt nog geen rekening gehouden met de nieuwe CAO er 1 april 2023, in tegenstelling op de begroting 2024, waarmee deze begrotingswijziging geen realistisch beeld geeft van de te verwachten kosten. Ook blijkt vanuit beantwoorde raadvragen dat het aantal WOZ-bezwaren bijna 100% hoger te liggen in deze periode dan vorig jaar. Graag wordt vernomen wat de financiële implicaties hiervan zijn en welke stappen er ondernomen worden om deze financiële druk en personele druk op te vangen.

Zienswijze (ontwerp)begroting 2024

- Geconstateerd wordt dat de parameters van de kwaliteitsnormen al enige jaren niet gehaald worden en een neerwaartse trend laten zien. Zeist wil haar zorg uiten over deze ontwikkeling. De uitstroom van pensioengerechtigden, onvervulde vacatures en teruglopende dienstverlening, vraagt om een structurele aanpak voor het terug op peil brengen van de dienstverlening. Wij zien uit naar het verbeterplan inzake de dienstverlening, zoals besproken in de meest recente bestuursvergadering.
- Zeist heeft vorig jaar in haar zienswijze verzocht om informatie op gemeenteniveau, zoals onze deelnemersbijdrage en onze belastingopbrengsten. Deze worden met ons gedeeld via andere documenten van de BghU. Gezien de verantwoording die met de jaarrekening wordt afgelegd over de programmabegroting uit hetzelfde boekjaar, vinden wij de jaarrekening ook de aangewezen plek om ook verslaglegging op deelnemersniveau met ons te delen en toe te lichten. Zo wordt de jaarrekening een nauwkeuriger antwoord op de programmabegroting. Wij stellen het op prijs als deze informatie voortaan in de jaarrekening wordt meegenomen en waar nodig van duiding wordt voorzien.
- Een oproep wordt gedaan om haast te maken met het HR-actieplan in samenhang met een verbeterplan dienstverlening, naast acties om de huidige druk te verlichten. Ook wordt graag teruggelezen in de volgende eerstvolgende programmabegroting hoe de terugkerende arbeidsdruk rondom de jaarlijkse WOZ-heffingsperiode structureel wordt opgevangen. Daarnaast in de P&C stukken graag realistische en duidelijk meetbare kpi's waaruit blijkt hoe dit toekomstgericht tot verbetering kan leiden.
- Zeist ziet de pilot voormeldingen in verband met het vooraf controleren van de objectkenmerken voor bewoners die vaak succesvol bezwaar hebben gemaakt graag gepaard gaan met een voorinzage van de woz-waarde. Deze maatregelen kunnen het aantal WOZ-bezwaren en proceskosten terugdringen. Daarnaast zal de arbeidsdruk beter verdeeld worden waardoor de kwaliteit van de dienstverlening beter geborgd kan worden.
- In uw brief aan de raad van 7 april 2023 geeft u aan dat in de bestuursvergadering van juni de financiële gevolgen van de formatiewijziging en CAO-mutaties worden verwerkt, in een definitieve Begroting BghU 2024. Dit betekent een wijziging van de Ontwerpbegroting 2024 die op 7 april aan de raad is gestuurd. Inmiddels ontving de gemeente Zeist op 26 april 2023 de tabellen met gewijzigde cijfers. Uiteindelijk leiden deze 2 gecombineerde documenten tot de Ontwerpbegroting 2024 waarop de gemeenteraad haar zienswijze baseert. De raad verzoekt u om in het volgende begrotingsproces weer met 1 integraal document te werken.

10) Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden:

Met haar brief van 25 mei 2023 stemt het dagelijks bestuur van HDSR in met de eerste begrotingswijziging 2023 en de (ontwerp)begroting 2024. Zij dient de volgende zienswijzen in:

Zienswijze eerste begrotingswijziging 2023

- In de voorgestelde begrotingswijziging zijn enkele zaken, waaronder de verhoging van de loonkosten op grond van de nieuw vastgestelde CAO, verdisconteerd. Ook is er een miscalculatie in de ICT-contractkosten hersteld.

Zienswijze (ontwerp)begroting 2024

- Voor HDSR is in de begroting 2024 een bijdrage voorzien van € 2.812 miljoen. Het meerjarenbeeld dat uit de begroting naar voren komt is ons inziens gunstig voor de deelnemers: de bijdragen stijgen minder dan de verwachte kostenontwikkeling volgens het CPB. Dat komt onder meer door een meevallende aanbesteding van ICT maar ook door een behoudend financieel (begrotings)beleid. Wij

willen u daarmee langs deze weg complimenteren. Dit beleid geeft wel een zeker risico op tegenvallers die niet binnen de begroting zijn op te vangen. Met een groeiende reserve is dit risico voor ons aanvaardbaar.

- Er is een groeiende druk op BghU als organisatie vanuit diverse oorzaken. De activiteiten van zogenoemde No Cure No Pay bedrijven, die een verdienmodel ontleen aan procedures tegen de oplegging van WOZ aanslagen, zijn een in het oog springend en dominant element. Tezamen met uw koepelorganisatie, heeft u de druk die deze activiteiten legt op de bedrijfsvoering onder de aandacht gebracht bij landelijke beleidsbepalers en daarbij de oproep gedaan om tot een wijziging van de huidige systematiek te komen. Deze oproep wordt van harte ondersteunt.
- Wij vertrouwen erop dat u, binnen de geschetste kaders in de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025 - 2027, in staat bent uw rol in de toekomst goed in te vullen. HDSR voelt zich als deelnemer wel de verantwoordelijkheid om BghU op adequate wijze in staat te stellen haar werkzaamheden duurzaam te verrichten. Mochten de gestelde (financiële) kaders daartoe niet toereikend blijken, dan is HDSR bereid om met BghU het gesprek aan te gaan om tot aanpassing hiervan te komen.

Terugkoppeling m.b.t. duurzaam bankieren.

Vragen/ antwoorden:

1. **Had er een schuif in gekund door een aspect (duurzaamheid) zwaarder te laten wegen en niet te veel naar een partij toe te schrijven?**

Onderstaand de gunningcriterium die gebruikt zijn in de aanbesteding bankzaken. Het criterium "Duurzaamheid" heeft voor 25% meegewogen in de weging. In onze ogen is dit in verhouding met de andere gunningscriteriums. Het is dan niet realistisch om dit aspect nog zwaarder mee te laten wegen.

Gunningcriterium kwaliteit weging 45 punten

Gunningcriterium 1	Additionele dienstverlening	<u>Factor: 20 punten</u>
Gunningcriterium 2	Duurzaamheid, digitale nota's	<u>Factor: 5 punten</u>
Gunningcriterium 3	Duurzaamheid, bijdrage aan beleidsdoelstelling	<u>Factor: 20 punten</u>

De BghU heeft in paragraaf 1.4 haar speerpunten ten aanzien van duurzaamheid weergegeven. Uw inschrijving bevat een zo duidelijk, efficiënt en concreet mogelijk invulling van de wijze waarop u bijdraagt aan deze beleidsdoelstelling, met focus op CO₂- en energiereductie (bijvoorbeeld gebruik van duurzame energie voor dataverkeer), circulaire economie en (internationale) eerlijke handel. Ook beschrijft u in hoeverre en op welke wijze uw onderneming betrokken is bij de productie van palmolie en wat uw beleidsuitgangspunten daarbij zijn. Uw plan geeft een zo goed mogelijke weergave van de invulling van uw bijdrage aan de doelstellingen van de BghU. Naar mate de door u voorgestane invulling volledig is en relatief meer waarborgen bevat voor een zo goed mogelijke invulling, scoort u hoger. De uitwerking bedraagt maximaal 2 pagina's enkelvoudig A-4, lettergrootte 9 of groter. Uw plan wordt onderdeel van de overeenkomst en is bindend. Alle door u genoemde aspecten zijn verdisconteerd in uw prijzen en tarieven. (bron: aldus de externe inkoopadviseur)

Gunningcriterium commercieel 55 punten

Gunningcriterium 4	Prijs	<u>Factor: 55 punten</u>
		<u>Totaal 100 punten</u>

2. **Wanneer loopt het contract af?**

De overeenkomst is van kracht met ingang van 1 januari 2022. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar en eindigt derhalve op 1 januari 2027. De overeenkomst kan daarna voor een periode van vijf keer met 1 jaar onder gelijkblijvende voorwaarden eenzijdig door de opdrachtgever worden verlengd tot en met uiterlijk 31 december 2031.

3. **Wie beslist over opnieuw aanbesteden of verlengen?**

Ambtelijk wordt hier over besloten. Dat is geen taak van het bestuur.

4. **En hoe verhoudt zich dit met het mandaat? Een deelnemer wil iets, neemt het bestuur het over ja/nee en dan waar gaat de organisatie nog zelf over?**

Nee, het bestuur neemt dat niet over. Het mandaat ligt bij de directeur BghU. Dit ligt vast in het Mandaatbesluit DB BghU aan directeur BghU. (zie onderstaand besluit 2B)

BESLUIT:

Aan de directeur mandaat, volmacht en machtiging te verlenen voor:

2. het nemen van besluiten en verrichten van handelingen met betrekking tot het taakgebied van BGHU, met inbegrip van de correspondentie daarover; onder deze bepaling vallen onder andere:
 - A. het nemen van besluiten en verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen binnen het kader van door het Algemeen Bestuur geautoriseerde budget;
 - B. het besluiten tot het aanbesteden van leveringen en diensten binnen het kader van door het Algemeen Bestuur geautoriseerde budget;
 - C. het verzekeren van eigendommen en risico's, inclusief verzekeringen op personeelsgebied;

5. Wat doet ING op het gebied van duurzaamheid. Toelichting van ING zelf.

Het tegengaan van klimaatverandering is een verantwoordelijkheid voor bedrijven, overheid en consumenten. Onderstaand een impressie op inspanningen/ ambities en voortgang die ING levert op het onderwerp duurzaamheid.

Klimaat

ING neemt haar verantwoordelijkheid en heeft een uitgebreide aanpak in het leveren van haar bijdrage aan het tegengaan van klimaatverandering. We kijken naar onze eigen activiteiten, werken aan de beoordeling van klimaatrisico's en nemen maatregelen om ze te beperken. Maar we weten dat onze grootste impact zit in de kredietverlening die we verstrekken. Daarom gaat onze klimaataanpak juist ook over de invloed van onze financieringen op klimaatverandering en hoe we onze leningenportefeuille in de richting van wereldwijde klimaatdoelstellingen sturen. We werken met het reduceren van de uitstoot van onze leningenportefeuille toe naar de doelstellingen van het Akkoord van Parijs en de netto nul uitstoot doelstelling van de Verenigde Naties. Ook hebben we ons gecommitteerd aan het Nederlandse Klimaat akkoord. Hierbij maken we gebruik van de transitiepaden van het Science Based Target initiative, waar onder andere de Verenigde Naties en het Wereld Natuurfonds aangesloten zijn. Dat licht ik graag toe.

Ambities en doelstellingen

Nadat we ons in 2018 hebben gecommitteerd aan de maximaal 2 graden klimaatdoelstelling van het Klimaatakkoord van Parijs, hebben we hierover doelstellingen vastgelegd, gebaseerd op internationale wetenschappelijke transitiepaden per sector. Dit noemen we onze Terra aanpak. Over de voortgang rapporteren we ook jaarlijks sinds 2019. Wij zijn de eerste bank wereldwijd die lange termijn doelstellingen heeft gezet en [hierover rapporteert](#).

Vorig jaar hebben we dit aangescherpt en ons gecommitteerd aan de Net Zero Banking Alliance, waarin we naar netto nul uitstoot (en daarmee het 1,5 graden scenario) van onze leningenportefeuille én onze eigen activiteiten toewerken.

Met onze Terra aanpak en rapportage geven we ook aan welke beleidskeuzes er nodig zijn om onze portefeuille in lijn te brengen met het 1,5 graden scenario. We geloven daarbij in een aanpak om samen met onze, soms langdurige, klantrelaties in te zetten op een transitie naar een economie met minder CO₂. Hierbij stimuleren we klanten om bij te dragen aan de klimaatdoelstellingen en helpen we ze door leningen te verstrekken om die transitie te maken. Bijvoorbeeld door rentekorting te geven als de bedrijfsvoering verbetert op duurzaamheidsvlak, de zogeheten [Sustainable Improvement Loan](#). In 2017 waren wij de eerste bank wereldwijd die dit type lening uitgifte waarmee we grote internationale klanten stimuleren en belonen in hun transitie.

Een voorbeeld van welke tussenstappen wij nemen om aan onze klimaatdoelstellingen te voldoen is het besluit ons terug te trekken uit investeringen in [kolencentrales](#). In 2017 heeft ING, als de eerste grootbank wereldwijd, aangekondigd niet langer financieringen te verstrekken aan kolengestookte energiecentrales en dit terug te brengen naar nagenoeg nul in 2025. Sindsdien is onze kolenportefeuille al met meer dan 80% afgenomen. De Nederlandse overheid heeft 2030 als doel gesteld.

Ook bieden we, als eerste grote bank, geen nieuwe projectfinanciering voor nieuwe olie- en gaswinning. Dit is in lijn met de 'Net-Zero Emissions by 2050 Roadmap', de routekaart van het Internationaal Energieagentschap (IAE) dat streeft naar een klimaatneutrale wereld in 2050. Dit jaar hebben we ook onze doelstellingen voor het terugdringen van investeringen in olie en gassector verder aangescherpt. Met aangescherpte doelstellingen om in 2025 deze leningenportefeuille in olie en gas met 12% te reduceren, en in 2030 met 19%.

In ons [klimaat rapport](#) vindt u de doelstellingen per sector en ook de voortgang die we daar nu op hebben geboekt.

Naast de reductie van onze leningen aan CO₂ intensieve sectoren is het voor ons cruciaal om de financieringen aan duurzame energie te vergroten. Deze investeringen zijn noodzakelijk voor de energie transitie en het bereiken van de netto nul uitstoot doelstelling in 2050 daar kunnen en willen wij een bijdrage in leveren. In maart 2022 hebben we aangekondigd dat we het bedrag dat we in een jaar aan krediet verstrekken aan duurzame energie voor 2025 met 50% willen verhogen ten opzichte van 2021. Met andere woorden: we streven ernaar om tot 2025 elk jaar onze kredietverlening aan duurzame energiebronnen met 10% te verhogen.

Screening van klanten

Voor onze klanten geldt dat we een uitgebreid [Environmental en Social Risk beleid](#) hebben waarin staat omschreven welke sectoren of activiteiten we uitsluiten en voor welke activiteiten we aanvullende maatregelen vragen.