



Aan de gemeenteraad van de gemeente Zeist
Postbus 513
3700 AM Zeist

Utrecht, 10 april 2025

Onderwerp

Jaarstukken 2024, begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting BghU 2026

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u ter informatie de jaarstukken BghU 2024 en ter zienswijze de Begrotingswijziging 2025 en de Ontwerpbegroting BghU 2026 aan. Met deze stukken laten wij u zien hoe wij uw belastingtaak efficiënt en kwalitatief goed blijven uitvoeren. U kunt als raad met behulp van deze stukken uw gemeenschappelijke regeling controleren en zo nodig bijsturen.

Jaarstukken 2024

De jaarstukken 2024 en de controleverklaring van de onafhankelijke accountant worden u ter informatie aangeboden. Het jaar is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 28.755. Voor de jaarrekening 2024 is een goedkeurende verklaring verstrekt inzake de getrouwheid.

In de jaarrekening is een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Geconcludeerd is dat er een begrotingsonrechtmatigheid is boven de verantwoordingsgrens. Er is sprake van een begrotingsoverschrijding van € 2.424.077. Deze overschrijding wordt volledig gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en kan daarom als acceptabel worden beschouwd. De accountant stemt hiermee in en constateert dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouwe weergave biedt. Wellicht ten overvloede, het oordeel heeft geen effect op de jaarrekening van de deelnemers zelf.

Daarnaast geeft de accountant drie aandachtspunten voor 2025, welke door ons zullen worden uitgevoerd en daarmee gelijk onze reactie op het verslag vormt, te weten:

1. Doorontwikkeling van de rechtmatigheidsverantwoording en de onderliggende ingerichte interne controle;
2. Verstevenen proces totstandkoming én onderbouwing van de prognoses in de belastingverantwoordingen;
3. Inwerkingtreding Cyberbeveiligingswet en NIS2-regelgeving.

Het resultaat van € 28.755 is conform het besluit van het bestuur toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting.

Begrotingswijziging 2025

BghU is de afgelopen tijd flink uitgedaagd in het bieden van haar reguliere dienstverlening en uitvoering Wet WOZ. De oorzaken van de verminderde dienstverlening waren divers zoals onder andere de gevolgen van de ICT- transitie en het werken met nieuwe software, een enorme toename van het aantal bezwaarschriften, krapte op de arbeidsmarkt en de afwaardering oordeel Waarderingskamer. Inmiddels is de dienstverlening verbeterd en werken we er hard aan om in de zomer de achterstanden, behoudens de gebruikelijke werkvoorraad, weggewerkt te hebben. Daarnaast geven we verder vervolg aan de uitvoering van het plan van aanpak Waarderingskamer, waarmee we hopen op korte termijn weer het oordeel Voldoende te verkrijgen.

De begroting 2025 is vastgesteld op basis van de plannen en speerpunten in de eerdere gepresenteerde meerjarenvisie (geïntegreerd in de meerjarenbegroting). De begroting 2025 is opgesteld in het jaar 2024 en vastgesteld in de bestuursvergadering van augustus 2024. De begrotingswijzigingen 2025 staan geagendeerd voor de 2e bestuursvergadering 2025 zodat deze expliciet gekoppeld kunnen worden aan de 1e bestuursrapportage 2025. Omdat we nu al een aantal (meerjarige) wijzigingen zien aankomen zijn deze nu al voorgelegd ter besluitvorming. Onderstaand geeft aanleiding tot het aanpassen van de begroting 2025 en daarmee een wijziging van de deelnemersbijdrage.

In haar vergadering van 2 april 2025 heeft het bestuur besloten de begrotingswijziging 2025 vast te stellen. Het betreft een incidentele wijziging van € 917.852,- voor de voltooiing van alle verbeteracties en het wegwerken van achterstanden, een structurele formatie-uitbreiding vanuit toename van het aantal objecten en verdergaande wet- en regelgeving (zie bijlage notitie begrotingswijziging 2025). Het is mogelijk dat personeelslasten verder worden opgehoogd vanwege lopende onderhandelingen over CAO-wijzigingen. Dat kan effect hebben op de deelnemersbijdrage. Dit zal in de 1e bestuursrapportage 2025 worden meegenomen en leidt mogelijk tot een 2^e begrotingswijziging.

Wij verzoeken u uw zienswijze over deze Begrotingswijziging 2025 uiterlijk 30 juni 2025 schriftelijk kenbaar te maken aan het bestuur. Wij voegen uw reactie samen en verwerken de wijzigingen bij de 1e bestuursrapportage en zullen deze aanbieden en bespreken met het bestuur van BghU. In de vergadering van 2 juli 2025 ligt de 1e bestuursrapportage 2025 ter vaststelling voor aan het bestuur.

Ontwerpbegroting BghU 2026

Op de ontwerpbegroting BghU 2026 kunt u uw zienswijze indienen. In de ontwerpbegroting wordt tevens ter informatie het meerjarenperspectief 2027-2029 aangeboden waarin de ontwikkelingen verder zijn vertaald naar planvorming en financiële consequenties. Deze sluiten aan bij de plannen en speerpunten in de eerder vastgestelde Kadernota 2026-2029.

Het uitgangspunt voor de begroting 2026 is de meerjarenraming jaarsnede 2026 uit de kadernota (inclusief de structurele begrotingswijzigingen uit de 1e begrotingswijziging 2024 welke is vastgesteld in de bestuursvergadering van 26 augustus 2024. De belangrijkste wijzigingen betreffen een hogere personeelslast i.v.m. structurele uitbreiding van de formatie en in de kadernota vastgelegde indexeringen. Deze stijgende lasten worden gedempt door een lagere last bedrijfsvoerings- en ICT-contractkosten en een hogere baat op de post dwangbevelen.

In het algemeen wordt opgemerkt dat de organisatie onder druk staat en de beschikbare middelen mogelijk niet meer toereikend zijn. De risico's zijn opnieuw beoordeeld en maakt dat het weerstandsvermogen op peil is gebracht. Door bovenstaande ontwikkelingen ligt de deelnemersbijdrage voor 2026 op een iets hoger niveau dan de begroting 2025. We blijven streven naar het bieden van goede en betrouwbare dienstverlening en efficiënt objectenbeheer en spannen ons in om de uitvoeringskosten te beperken.

Besparingsmogelijkheden ravijnjaar 2026

In haar vergadering van 2 april 2025 heeft het bestuur aan BghU een taakstelling opgelegd van 3% van de ontwerpbegroting 2026, ca. € 600.000,- vanaf kalenderjaar 2026. Deze taakstelling is nog niet verwerkt in de begroting 2026 die nu voor ligt. BghU is door haar bestuur gevraagd deze taakstelling te vertalen in besparingsvoorstellen. In de vergadering van 2 juli komt BghU met een notitie waarin deze besparingsmogelijkheden, inclusief gevolgen voor de dienstverlening zijn uitgewerkt. Op basis van die notitie wordt het bestuur gevraagd keuzes te maken welke besparingsvoorstellen op te gaan volgen.

Wij verzoeken u uw zienswijze over deze ontwerpbegroting uiterlijk 30 juni 2025 schriftelijk kenbaar te maken aan het bestuur. Wij voegen uw reacties bij de ontwerpbegroting en zullen deze aanbieden aan het bestuur van BghU. In de vergadering van 3 september 2025 ligt de ontwerpbegroting 2026 ter vaststelling voor aan het bestuur. Na vaststelling bieden we deze begroting aan, aan de provincie als toezichthouder.

Wellicht ten overvloede attenderen wij u er op de ontwerpbegroting 2026 ter inzage te leggen en tegen betaling beschikbaar te stellen. De gemeenten en het hoogheemraadschap publiceren deze terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling.

Hoogachtend,
Het bestuur, namens deze,
De secretaris,

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, representing the signature of M. Vrisou van Eck MPM.

M. Vrisou van Eck MPM

Bijlagen

1. Jaarverslag -en jaarrekening 2024 inclusief controleverklaring
2. Notitie begrotingswijziging 2025
3. Ontwerpbegroting 2026, inclusief meerjarenperspectief 2027-2029