



Gemeente Utrecht

Voorstel aan de gemeenteraad

Zienswijze meerjarenbegroting 2024-2027 Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU)

Beleidsveld	Financiën
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoerings- en Strategienetwerk
Opsteller	Oya Akyol
Kenmerk	11065133
Vergaderdatum Raad	Volgt
Referendabel	Nee (artikel 3 lid 2 onder i Verordening raadgevend referendum)
Geheim	Nee

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De bijgevoegde brief vast te stellen als zienswijze op de meerjarenbegroting 2024-2027 van de BghU, waarin de raad aangeeft in te stemmen met de conceptmeerjarenbegroting en de BghU oproept zich te blijven inspannen om de kosten en daarmee de deelnemersbijdrage te beperken en een analyse te maken over achteruitgaande kwaliteitsnormen en in het verlengde daarvan een klanttevredenheidsonderzoek uit te voeren.

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris,

de burgemeester,

Samenvatting

De Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU) is een verbonden partij die namens de gemeente Utrecht, een achttal overige gemeenten en het waterschap HDSR de lokale heffingen uitvoert. De raad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting 2024-2027 van de BghU. In de nu voorliggende zienswijzebrief geeft de raad aan in te kunnen stemmen met de conceptmeerjarenbegroting en de BghU oproept zich te blijven inspannen om de kosten en daarmee de deelnemersbijdrage te beperken en een analyse te maken over achteruitgaande kwaliteitsnormen en in het verlengde daarvan een klanttevredenheidsonderzoek uit te voeren.

Context

Aanleiding

Het bestuur van de BghU heeft de conceptbegroting 2024 en meerjarenperspectief 2025 - 2027 (tezamen: meerjarenbegroting 2024-2027) vastgesteld en voor zienswijze aangeboden. Ter informatie heeft het bestuur van de BghU tevens de begrotingswijziging 2023 en jaarverslag 2022 aangeboden.

Juridische context

De gemeenteraad wordt, conform artikel 68, lid 3 Wet gemeenschappelijke regelingen, in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen.

Beslistermijn

Het bestuur van de BghU verzoekt een eventuele zienswijze vóór 27 mei 2022 in te dienen. De vaststelling van de begroting staat gepland voor de vergadering van het bestuur van de BghU op 28 juni 2023.

Beoogd effect

Het bestuur van de BghU neemt de zienswijzen van de gemeente mee bij het vaststellen van de begrotingsstukken.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

De meerjarenbegroting wordt jaarlijks voor zienswijze aan de gemeenteraad aangeboden.

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico's

Beslispunt	
1	De bijgevoegde brief vast te stellen als zienswijze op de conceptmeerjarenbegroting 2024-2027 van de BghU, waarin de raad aangeeft in te stemmen met de conceptmeerjarenbegroting en de BghU oproept zich te blijven inspannen om de kosten en daarmee de deelnemersbijdrage te beperken en een analyse te maken over achteruitgaande kwaliteitsnormen en in het verlengde daarvan een klanttevredenheidsonderzoek uit te voeren.
Argumenten	
1.1	De meerjarenbegroting past binnen de kaders van de gemeente Utrecht. De meerjarenbegroting past, inclusief de loon- en prijsontwikkelingen, binnen de uitgangspunten die de gemeente Utrecht hanteert.
1.2	De achteruitgaande kwaliteitsnormen vragen om een aanpak. In 2022 zijn meerdere kwaliteitsnormen gedaald ten opzichte van voorgaande jaren. Tijdens de afgelopen bestuursvergadering heeft de bestuurder voor het eerst heeft gehoord over deze achteruitgang. In de bestuursvergadering heeft de bestuurder genoemd dat dit een vervelende situatie is. Vervolgens is een afspraak met BghU gemaakt om tot een plan ter verbetering te komen. In de zienswijzebrief wordt aandacht gevraagd voor dit plan en tevens wordt een verzoek gedaan om een onafhankelijke klanttevredenheidsonderzoek uit te laten voeren..

1.3	<u>De deelnemersbijdrage voor 2024 is ondanks een foutieve berekening in de ICT-kosten vrijwel op hetzelfde niveau als de gewijzigde begroting 2023.</u>
	De begrotingswijziging wordt veroorzaakt door een foutieve berekening in de ICT-kosten van € 626.388, CAO-kosten € 204.288, verhoging tarieven leveranciers (onbekend welke leveranciers en welke tarieven) € 210.461. De ICT-kosten zijn foutief berekent met éénmaal de maandelijkse kosten van leverancier GouwIT in plaats van de jaarlijkse kosten. Het financiële effect van de correctie voor Utrecht is structureel € 447.000. Voor het jaar 2023 vindt een verrekening plaats van de kosten met de teruggave deelnemersbijdrage van 2022, maar de jaren daarna zijn de kosten structureel en zal dit leiden tot een financieel negatief effect van € 447.000 (€ 7.817mln - € 7.370mln) van de deelnemersbijdrage. Dit negatief effect wordt per saldo geneutraliseerd door een verlaging in de materiele lasten. Hierdoor is het deelnemersbijdrage voor 2024 vrijwel op hetzelfde niveau als de gewijzigde begroting 2023. In de zienswijzebrief wordt aandacht gevraagd voor het intensiveren van interne controlemechanismen zodat structurele afwijkingen eerder worden geïdentificeerd
1.4	<u>Het is van belang dat de BghU maatregelen treft om in de komende jaren een afkeurende verklaring te voorkomen.</u>
	De accountant heeft een afkeurende controleverklaring afgegeven vanwege het niet Europees aanbesteden van drie leveranciers. Voor het jaar 2023 geldt dat een aantal opdrachten reeds EU-aangebested zijn, waardoor de nu geconstateerde onrechtmatigheden in 2023 niet zullen terugkeren. In de zienswijzebrief wordt aandacht gevraagd voor maatregelen om ook in de komende jaren een afkeurende verklaring te voorkomen.

Financiën

De jaarlijkse bijdrage aan de BghU is opgenomen in de begroting van de gemeente Utrecht. Uit de conceptbegroting 2024 van de BghU blijkt dat de bijdrage voor het gemeentelijk basispakket vrijwel op hetzelfde niveau ligt ten opzichte van 2023.

Vervolg

De zienswijzebrief van de raad wordt, na vaststelling, aan het bestuur van de BghU verzonden.

Participatie

Er heeft geen participatie plaatsgevonden op dit voorstel. Het betreft hier geen totstandkoming dan wel evaluatie van gemeentelijk beleid of gemeentelijke kaders waarop de participatie- en inspraakverordening van de gemeente van toepassing is.

Communicatie

De zienswijzen die van de deelnemers van de BghU worden ontvangen, worden besproken in de vergadering van het bestuur van de BghU. De BghU maakt de vergaderstukken op haar [website](#) openbaar.

Niet-Referendabel

Op dit raadsbesluit is de Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht niet van toepassing omdat het een raadsbesluit betreft over stukken van een gemeenschappelijke regeling (artikel 3 lid 2 onder i Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen

Bijlagen besluitvorming

- Brief zienswijze meerjarenbegroting 2024-2027 BghU

Bijlagen informatief

- Gemeente Utrecht - Aanbiedingsbrief
- BghU - jaarstukken 2022
- BghU - Controleverklaring

- Ontwerpbegroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2027
- Begrotingswijziging 2023