



Notitie

Onderwerp: 1e Begrotingswijziging 2025 ev.

Te besluiten om

De Begrotingswijziging 2025 vast te stellen:

1. PvA Verbetering dienstverlening:

Om alle verbeteracties en achterstanden weg te werken zijn de prognose kosten 2025 ingeschat op € 1.239.741. (incidenteel):

- 1.1 De begrote personele lasten, inhuurlasten voor PvA Verbetering dienstverlening, met € 459.741 te verhogen;
- 1.2 De rentebaten over de belastinggelden 2025 € 400.000 niet te verrekenen met de deelnemers maar dit bedrag in te zetten voor het PvA Verbetering dienstverlening;
- 1.3 De (extra)invorderingsbaten € 200.000 ontstaan uit achterstanden (inlopen oude jaren) in te zetten voor het PvA Verbetering dienstverlening. (dit komt uit huidige al vastgestelde begroting);
- 1.4 De algemene projectgelden deels € 180.000 in te zetten voor het PvA Verbetering dienstverlening. (dit komt uit huidige al vastgestelde begroting).

2 Overige ontwikkelingen

De formatie bij de afdeling databeheer is ontoereikend voor de reguliere werkzaamheden. Gevraagd wordt een structurele uitbreiding van 6 fte, namelijk een senior medewerker (1 fte) en WOZ-medewerkers /medewerker gegevensbeheer (5 fte);

- 2.1 De begrote personele lasten, personeel in dienst voor 6 fte uitbreiding formatie databeheer, met € 300.000 te verhogen.

Uitbreiding afdeling bedrijfsvoering, team Kwaliteit en Control

- 2.2 De begrote personele lasten, personeel in dienst voor 1 fte uitbreiding adviseur P&C formatie team Kwaliteit en Control, met € 54.431 te verhogen.

Ophoging personeelslasten (incidenteel)

- 2.3 De begrote personele lasten, inhuurlasten, met € 103.680 te verhogen.

3 Kennis nemen van de gewijzigde deelnemersbijdrage 2025

Onderstaande begrotingswijzigingen 2026 zijn reeds verwerkt in de ontwerpbegroting 2026:

- De begrote personele lasten, personeel in dienst voor 1 fte uitbreiding formatie Jurist, met € 108.861 te verhogen;
- De begrote personele lasten, voor 6 fte uitbreiding formatie databeheer, met € 600.000 te verhogen;
- De begrote personele lasten, voor 1 fte uitbreiding adviseur P&C formatie team Kwaliteit en Control, met € 108.861 te verhogen.

Begrotingswijziging 2025 BghU

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 2^e bestuursvergadering 2025 zodat deze expliciet gekoppeld kunnen worden aan de 1^e bestuursrapportage 2025. Daar we nu al een aantal (meerjarige) wijzigingen zien aankomen willen we deze nu al voorleggen ter besluitvorming. Zodat deze ook gelijktijdig ter zienwijze aangeboden kan worden met de ontwerpbegroting 2026. Onderstaand geeft aanleiding tot het aanpassen van de initiële begroting 2025 en daarmee een wijziging van de deelnemersbijdrage.

Begrotingswijziging 2025

De volgende wijzigingen stellen wij voor:

1. Financiële voortgang PvA dienstverlening BghU (2025)

De kosten voor het verbeterplan dienstverlening voor 2023 en 2024 komen uit op totaal € 2.448.378. Om alle verbeteracties en achterstanden weg te werken zijn de prognose kosten 2025 ingeschat op € 1.239.741. (Incidenteel) De totale kosten voor het verbeterplan dienstverlening komen daarmee uit op € 3.688.119.

- 1.1 Voor 2025 stellen we de volgende dekking voor: het voorstel is een deel van de dekking voor 780k te halen uit rentebaten, projectgelden en invorderingsbaten. Voor het restant is nog geen dekking. We willen het budget hiervoor met € 459.741 verhogen.
- 1.2 Inzet rentebaten; De rentebaten over belastinggelden 2025 willen we in de begroting opnemen ter dekking van de kosten PvA Verbetering dienstverlening, voor een bedrag van € 400.000.
- 1.3 Inzet algemene projectgelden, een deel van de projectgelden willen we inzetten ter dekking van de kosten PvA Verbetering dienstverlening, voor een bedrag van € 180.000. (dit komt uit huidige al vastgestelde begroting)
- 1.4 Inzet (extra)invorderingsbaten ontstaan uit achterstanden (inlopen oude jaren) € 200.000. (dit komt uit huidige al vastgestelde begroting)

In de budgetophoging van het verbeterplan is ook een jurist meegenomen. De hoeveelheid juridisch werk en het afhandelen van beroepen is de afgelopen jaren fors toegenomen door de toename van het aantal objecten en verdergaande wet- en regelgeving. Voor deze functie vragen we een structurele uitbreiding (1 fte Jurist fsk 11, € 108.861) op de formatie voor 2026 en verder.

2. Overige ontwikkelingen

Organisatie / formatie omissie

2.1 Uitbreiding aantal Fte's bij afdeling databeheer

Bij de afdeling databeheer zijn op dit moment nog veel achterstanden die weggewerkt moeten worden. Voor het wegwerken van de achterstanden wordt capaciteit ingehuurd. Echter is gebleken dat op het reguliere werk de formatie ontoereikend is. Na meer dan twee jaar werken met de nieuwe belastingsoftware en grotendeels verwerken van gegevens vanuit de conversie uitval en achterstanden, is gebleken dat de beschikbare reguliere capaciteit ontoereikend is om in goede kwaliteit te voorzien. Onderzocht is wat de impact is van de groei van het aantal objecten, van 192.000 bij oprichting naar inmiddels ruim 380.000 objecten en een jaarlijkse groei van zo'n 5.000 nieuwe (niet-)woningen. De bemensing is echter minimaal uitgebreid met 2 fte. Daarnaast staat de formatie voor dit proces de komende jaren onder druk doordat het gegevensbeheer voor zuiveringstechnologie en bijbehorende inspecties kwetsbaar is, doordat door stelselwijziging waterschappen meer formatie nodig is en doordat de uitstroom van pensionering op dit proces hoog is.

Op basis van evaluatie en inventarisatie van de taakomvang is uitbreiding van de capaciteit benodigd.

Eind dit jaar vervalt 2 fte tijdelijke formatie plaatsen, daarnaast wordt voor de complexe vraagstukken en kwaliteitsborging een senior medewerker gemist en wordt al lange tijd 3 fte ingehuurd op het reguliere proces. De ondercapaciteit komt hiermee op 6 fte. De structurele uitbreiding welke benodigd is voor databeheer betreft:

- Senior medewerker (1 fte)
- WOZ-medewerkers / Medewerker gegevensbeheer (5 fte's);

De verwachte jaarlijkse (meer)kosten worden geraamd op € 600.000,-

Gevraagd wordt:

- De begrote personele lasten, personeel in dienst 2025 voor 6 fte uitbreiding formatie databeheer, met € 300.000 te verhogen.
- De begrote personele lasten, personeel in dienst 2026 ev voor 6 fte uitbreiding formatie databeheer, met € 600.000 te verhogen.

2.2 Uitbreiding afdeling bedrijfsvoering, team Kwaliteit en Control

Bij het team Kwaliteit en Control is behoefte aan een adviseur planning en control. Gebleken is dat met de huidige formatie/bezetting onvoldoende capaciteit is voor alle voorkomende werkzaamheden. De uitvoerende P&C werkzaamheden zijn hiermee niet te combineren en vraagt structureel meer tijd dan beschikbaar.

Begin januari is de Gemeente Utrecht en daarmee ook BghU overgestapt op een nieuw financieel systeem (SAP4U). De werkdruk bij administratief financiële werkzaamheden is hoog en lijkt te zijn verschoven naar BghU. Voor deze

werkzaamheden is extra capaciteit ingehuurd. In samenspraak met Utrecht zullen deze werkzaamheden vastgelegd in de SLA geëvalueerd worden.

Structurele uitbreiding team Kwaliteit en Control: Adviseur Planning & Control (1 fte fsk 11 – bruto € 108.861)

Gevraagd wordt:

- De begrote personele lasten, personeel in dienst 2025 voor 1 fte uitbreiding formatie adviseur P&C formatie team Kwaliteit en Control, met € 54.431 te verhogen.
- De begrote personele lasten, personeel in dienst 2026 voor 1 fte uitbreiding formatie adviseur P&C formatie team Kwaliteit en Control, met € 108.861 te verhogen.

2.3 Ophoging personeelslasten

- Personele lasten, CAO-wijzigingen: onderhandelingen lopen nog. (ntb)
- Functiebeschrijvingen en –waarderingen (ntb)
- Incidenteel 1 fte (1 apr. t/m 31 dec - € 103.680). Dit betreft de aansturing van processen, welke deels op interim basis ingevuld wordt en deels ten laste van aanwezige personele formatieruimte komt.

Gevraagd wordt: De begrote personele lasten, inhuurlasten 2025, met € 103.680 te verhogen.

Samengevat voorstel begrotingswijzigingen:

	Voorgestelde Begrotingswijziging	Ontwerpbegroting
Doorkijk - kosten raming	2025 Incidenteel	2026 ev Structureel
PvA Dienstverlening BghU		
Ophoging Projectkosten Verbeterplan 2025	€ 1.239.741	€ -
Voorgestelde dekking, rente- invorderingsbaten en projectgelden	€ -780.000	€ -
Evaluatie telefonische bereikbaarheid	in PvA	€ -
Extra formatie JZ - jurist (1 fte fsk 11)	in PvA	€ 108.861
Subtotaal	€ 459.741	€ 108.861
Overige ontwikkelingen		
<i>Organisatie / formatie omissie</i>		
Extra formatie afd Databeheer, Sr. Medewerker, Woz-medewerk (6 fte)	€ 300.000	€ 600.000
Adviseur Planning & Control (1 fte fsk 11)	€ 54.431	€ 108.861
Subtotaal	€ 354.431	€ 708.861
Ophoging personeelslasten		
Functiebeschrijvingen en –waarderingen (ntb)	ntb	ntb
Personele lasten, CAO wijzigingen 2025	ntb	ntb
1 fte (1 apr - 31 dec)	€ 103.680	€ -
Subtotaal	€ 103.680	€ -
Totaal	€ 917.852	€ 817.722

Bovenstaande wijzigingen 2025 worden na besluitvorming doorgevoerd bij de 1^e bestuursrapportage. De totale wijziging bedraagt € 917.852. De kosten worden gedekt door een hogere deelnemersbijdrage. Onderstaand de aangepaste deelnemersbijdrage 2025.

Bovenstaande structurele wijzigingen 2026 zijn voor een bedrag van € 817.722 opgenomen in de concept ontwerpbegroting 2026.

3 Deelnemersbijdrage 2025

De aanpassing van de begroting 2025 heeft het volgende effect op de deelnemersbijdrage:

	Ontwikkeling deelnemersbijdrage						Effect		
	2025 gewijz. aug 24			2025 nav voorstel mrt 2025			2025 nav voorstel mrt 2025		
	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal
Bunnik	€ 238	€ 6	€ 244	€ 251	€ 6	€ 257	€ 13	€ -	€ 13
Houten	€ 739		€ 739	€ 779		€ 779	€ 40	€ -	€ 40
Lopik	€ 179	€ 41	€ 220	€ 189	€ 41	€ 230	€ 10	€ -	€ 10
Nieuwegein	€ 1,042		€ 1,042	€ 1,099		€ 1,099	€ 57	€ -	€ 57
Zeist	€ 1,291	€ 129	€ 1,420	€ 1,362	€ 129	€ 1,491	€ 70	€ -	€ 70
Utrecht	€ 7,613	€ 1,134	€ 8,747	€ 8,026	€ 1,134	€ 9,160	€ 414	€ -	€ 414
De Bilt	€ 897		€ 897	€ 945		€ 945	€ 49	€ -	€ 49
Utrechtse Heuvelrug	€ 753	€ 28	€ 781	€ 794	€ 28	€ 822	€ 41	€ -	€ 41
HDSR	€ 3,008		€ 3,008	€ 3,171		€ 3,171	€ 163	€ -	€ 163
Stichtse Vecht	€ 1,138		€ 1,138	€ 1,200		€ 1,200	€ 62	€ -	€ 62
Jaarlijkse bijdrage	€ 16,899	€ 1,338	€ 18,237	€ 17,817	€ 1,338	€ 19,155	€ 918	€ -	€ 918

Bijgestelde begroting 2025

Begroting 2025					
Meerjarenperspectief	Realisatie 2024	Begroting 2025 [1]	Begroting 2025 incl. structurele begr. wijz. 2024 [2]	1e Begr. Wijz. 2025	Wijziging
Rente en afschrijving	-	95.700	95.700	95.700	-
Personele lasten (inclusief inhuur)	14.438.858	12.480.643	12.909.218	14.607.070	1.697.852
<i>Lasten personeel in dienst</i>	10.389.447	12.286.586	12.716.522	13.070.953	354.431
<i>Inhuurlasten</i>	4.049.411	194.057	192.696	1.536.117	1.343.421
Materiële lasten	7.882.500	6.751.061	6.818.731	6.638.731	(180.000)
<i>ICT-transitie naar SaaS eenmalig</i>	244.000	-	-	-	-
<i>ICT-contractkosten jaarlijkse volume</i>	2.228.887	2.060.807	2.248.130	2.248.130	-
<i>Bedrijfsvoeringskosten</i>	4.201.487	3.890.254	3.770.601	3.590.601	(180.000)
<i>Proceskostenvergoeding WOZ</i>	1.208.126	800.000	800.000	800.000	-
Onvoorzien	-	5.000	5.000	5.000	-
Totaal Lasten	22.321.358	19.332.404	19.828.649	21.346.501	1.517.852
<i>Dwangbevelen</i>	2.067.400	1.450.000	1.450.000	1.650.000	200.000
<i>Overig</i>	645.630	55.000	55.000	455.000	400.000
Totaal Baten	2.713.030	1.505.000	1.505.000	2.105.000	600.000
Te dekken bedragen	19.608.328	17.827.404	18.323.649	19.241.501	917.852
Deelnemersbijdrage	18.100.137	17.740.404	18.236.649	19.154.501	917.852
<i>Onttrekking reserves</i>	1.996.946	87.000	87.000	87.000	-
<i>Dotatie reserves</i>	460.000	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	28.755	0	0	0	0

[1] Vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 april 2024

[2] Vastgesteld in de bestuursvergadering van 26 augustus 2024