

Endelhovenlaan 1, 3601 GR Maarssen
Postbus 1212, 3600 BE Maarssen
T 140346 F 0346 25 40 10
www.stichtsevecht.nl
info@stichtsevecht.nl

Raadsvoorstel

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2026, 1^e begrotingswijziging
2025 en Jaarstukken 2024
Belastingsamenwerking gemeenten &
hoogheemraadschap Utrecht

Begrotingswijziging

Nee

Datum raadsvergadering

1 juli 2025

Portefeuillehouder

H.C. van den Akker

Organisatie onderdeel

Financiën en Control

E-mail opsteller

Gijsbert.heij@stichtsevecht.nl

Telefoonnummer opsteller

+31346254561

Registratie nummer

675554

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

Een zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de BghU over de 1^e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026.

Samenvatting

Op 2 april 2025 heeft het algemeen bestuur van de Belastingsamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU) de 1^e begrotingswijziging 2025, de ontwerpbegroting 2026 en het jaarverslag 2024 inclusief de jaarrekening 2024 vastgesteld. In overeenstemming met de Gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020 biedt het dagelijks bestuur 1^e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 aan voor zienswijze aan de raad. Het jaarverslag inclusief de jaarrekening 2024 wordt u ter kennisname aangeboden.

A Inleiding

Aanleiding

De Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU) voert onder andere voor de gemeente Stichtse Vecht de belastingtaak en de uitvoering van de Wet WOZ uit. Via de bijgevoegde documenten worden de deelnemers geïnformeerd over de laatste ontwikkelingen bij de BghU. En wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld om, indien gewenst, een zienswijze in te dienen over de 1^e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026.

Bevoegdheid

In overeenstemming met de Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht 2020 biedt het dagelijks bestuur de 1^e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 aan voor zienswijze aan de raad. Het jaarverslag inclusief de jaarrekening 2024 wordt u ter kennisname aangeboden.

Afweging scenario's

Nee

Maatschappelijk doel en beoogd effect

Met dit voorstel informeren wij u over het te verwachten financiële perspectief ten aanzien van de uitvoering van de belastingtaak en de uitvoering van de Wet WOZ door de BghU.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening

Het college heeft alle gemeenschappelijke regelingen een brief gestuurd om hen te wijzen op de financiële consequenties die de aanstaande ravijnjaren hebben op de gemeentelijke financiën. Van gemeenschappelijke regelingen, als verlengd lokaal bestuur, verwachten wij dat zij vanaf 2026 in gelijke mate bezuinigen als wij.

B Beslispunten, Argumenten en Risico's

Argumenten

1.1 Met de zienswijze stemmen we in met de borging van de verbetermaatregelen uit het plan van aanpak.

De BghU heeft in de afgelopen jaren achterstanden in de aanslagoplegging en de afhandeling van bezwaren opgelopen. In de voorgestelde begrotingswijziging 2025 is de borging van de verbetermaatregelen beschreven. De teams van databeheer en juridische zaken worden versterkt. De BghU verwacht halverwege 2025 de achterstanden zijn teruggebracht tot een normale werkvoorraad. De totale kosten voor het in 2023 gestarte verbetertraject komen dan uit op ongeveer € 3,7 miljoen. In de zienswijze geven we aan dat we de huidige verhoging als onze maximale bijdrage zien. De verbeteringen zijn noodzakelijk om de dienstverlening aan inwoners en ondernemers te continueren.

1.2 Met de zienswijze benoemen we de besparingsopgave die we van de BghU vanaf 2026 verwachten.

In de aanbiedingsbrief is beschreven dat het bestuur de BghU een taakstellende besparingsopgave van 3% heeft opgelegd. Dit komt neer op een verlaging van de totale deelnemersbijdrage van ongeveer € 600.000. Uitgaande van ons aandeel in de deelnemersbijdrage van 6% komt dit neer op een verlaging van onze bijdrage met ongeveer € 37.000.

In de zienswijze benadrukken wij dat wij vanaf 2026 voor een bezuinigingsopgave staan als gevolg van de kortingen op het Gemeentefonds (ravijnjaren). Wij verwachten dat het BghU-bestuur de begroting 2026 vaststelt met besparingsopgave van 3% van onze deelnemersbijdrage.

1.3 De stijging van de deelnemersbijdrage 2026 komt per saldo uit op ongeveer 3,2% (€ 36.000)

In de Ontwerpbegroting 2026 is onze deelnemersbijdrage € 73.000 hoger dan in de primaire begroting 2025. Met name de borging van de verbetermaatregelen vraagt een formatieve uitbreiding. Via de besparingsopgave verwachten wij van de BghU een lagere deelnemersbijdrage voor Stichtse Vecht van ongeveer € 37.000. Per saldo resulteert dit in een stijging van de deelnemersbijdrage van € 36.000.

Risico's

Er zijn geen risico's van toepassing op de 'de 1e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU)'.

C Overige aspecten

Financieel

Voor 2025 biedt de BghU u een begrotingswijziging aan voor de uitvoering van het plan van aanpak verbetering dienstverlening. De lasten voor de verbeteracties en het wegwerken van de achterstanden worden voor 2025 ingeschat op € 1.239.741. De BghU stelt voor om het budget voor personeel en inhuur met € 459.741 te verhogen, de rentebaten 2025 (€ 400.000) niet te verrekenen met de deelnemers, de invorderingsbaten vanuit voorgaande jaren (€ 200.000) en het budget voor algemene projectbudget (€ 180.000) hiervoor in te zetten. Daarnaast wordt een structurele formatie-uitbreiding van 7 fte (1 fte senior medewerker, 5 fte WOZ-medewerkers/medewerkers gegevensbeheer en 1 fte P&C-adviseur) voorgesteld en een incidentele verhoging van de personele en inhuurlasten van € 103.680. Hierdoor stijgt onze deelnemersbijdrage in 2025 met € 62.000, de financiële effecten hiervan zijn meegenomen in de ontwerpbegroting 2026. Bij het opstellen van onze Bestuursrapportage 2025 betrekken we deze budgetverhoging.

In de BghU-ontwerpbegroting 2026 is voor Stichtse Vecht in 2026 een hogere deelnemersbijdrage geraamd van ongeveer € 73.000 dan voorzien is in onze begroting 2025. In de aanbiedingsbrief is beschreven dat het bestuur de BghU een taakstellende besparingsopgave van 3% heeft opgelegd. Dit komt neer op een verlaging van de totale deelnemersbijdrage van ongeveer € 600.000. Voor ons komt dit neer op een verlaging van onze bijdrage met ongeveer € 37.000. Per saldo betekent dit dat we vanaf 2026 uitgaan van een hogere deelnemersbijdrage van € 36.000. Wij vragen in de zienswijze de BghU om de in de aanbiedingsbrief opgenomen bezuinigingsmaatregelen vanaf 2026 op te nemen in de BghU-begroting 2026. En vragen hen zich te blijven inspannen om de kosten te beperken en daarmee de deelnemersbijdrage te beperken. Bij het opstellen van onze Programmabegroting 2026 - 2029 betrekken we deze budgetverhoging.

Juridisch

Er zijn geen juridische aspecten verbonden aan het vaststellen van 'de 1^e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU)'.

Kanttekeningen

Geen

Communicatie

Na het collegebesluit zal de BghU Informatiememo Voortgang uitvoering wet WOZ en dienstverlening BghU van 10 april 2025 (bijlage 5) aan de gemeenteraad worden verzonden.

Participatie

Er is geen participatie van toepassing op dit voorstel over 'de 1^e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU)'.

Vervolg

Indien de raad akkoord gaat met de zienswijze, zal deze worden verstuurd naar de BghU. De BghU vraagt om de zienswijzen voor 30 juni 2025 aan te leveren. Gelet op ons vergaderschema is een raadsbesluit voor die datum niet mogelijk. Het BghU-bestuur bespreekt de zienswijzen op 3 september 2025. In deze bestuursvergadering kan ook onze zienswijze worden meegenomen.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van de BghU
2. BghU-notitie 1e Begrotingswijziging 2025 e.v.
3. BghU ontwerpbegroting 2026
4. Jaarverslag inclusief jaarrekening 2024
5. BghU Informatiememo Voortgang uitvoering wet WOZ en dienstverlening BghU (10 april 2025)
6. Brief aan BghU (zienswijze)

13 mei 2025

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris
drs. R.C.L. Heijdra

Burgemeester
drs. A.J.H.T.H. Reinders