

Hoofdpijnen/samenvatting per document:

Jaarrekening 2024

De BghU heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 28.755. Het resultaat van € 28.755 is conform het besluit van het bestuur toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting.

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.

De accountant heeft de volgende aandachtspunten benoemd:

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

Deze zullen door de BghU worden uitgevoerd. Het oordeel van de accountant heeft geen invloed op de jaarrekening van de deelnemers zelf.

Eerste begrotingswijziging 2025

De begroting 2025 is opgesteld in het jaar 2024. De begrotingswijzigingen 2025 staan geagendeerd voor de 2e bestuursvergadering 2025, zodat deze expliciet gekoppeld kunnen worden aan de 1e bestuursrapportage 2025. Omdat de BghU nu al een aantal (meerjarige) wijzigingen ziet aankomen zijn deze in een 1^{ste} begrotingswijziging voorgelegd aan het bestuur. Het bestuur heeft deze begrotingswijziging vastgesteld in haar vergadering van 2 april 2025.

Het betreft een incidentele wijziging van € 917.852,- voor de voltooiing van alle verbeteracties en het wegwerken van achterstanden (€ 459.741) en een structurele formatie-uitbreiding vanuit toename van het aantal objecten en verdergaande wet- en regelgeving (€ 458.11). Zie bijlage 4 Notitie begrotingswijziging 2025.

Deze begrotingswijziging geeft aanleiding tot het aanpassen van de deelnemersbijdrage. Het is mogelijk dat personeelslasten verder worden opgehoogd vanwege lopende CAO onderhandelingen en aanpassing functiewaarderingen/-beschrijvingen. Dit zal in de 1^{ste} bestuursrapportage 2025 worden meegenomen en leidt mogelijk tot een 2^{de} begrotingswijziging en aanpassing van de deelnemersbijdrage. Het structurele effect van deze 1^{ste} begrotingswijziging voor 2026 (€ 817.722) is verwerkt in de concept ontwerpbegroting 2026 (zie het volgende kopje).

Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenperspectief 2027-2029

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.

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. De structurele effecten van vastgestelde begrotingswijzigingen in 2024 en 2025 zijn verdisconteerd in de voorliggende concept ontwerpbegroting 2026.

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.

Besparingsmogelijkheden 2026

In haar vergadering van 2 april 2025 heeft het bestuur aan BghU een taakstelling opgelegd van 3% van de ontwerpbegroting vanaf kalenderjaar 2026 (totaal ca. € 600.000; effect voor Houten ca. € 25.000). Deze taakstelling is nog niet verwerkt in de begroting 2026 die nu voorligt. 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.