



## Adviesmemo

### Onderwerp

Jaarstukken 2022

### Te besluiten om:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 vast te stellen;
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
  - a. € 565.023 toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve en in 2023 te bestemmen voor verdere afwikkeling ICT-Transitie SaaS;
  - b. € 145.000 toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve en in 2023 te bestemmen voor Waarderingskamer 'goed';
  - c. € 70.000 toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve ten behoeve van opleidingskosten Ontwikkeltraject;
  - d. € 625.926, zijnde het resterende bedrag, te bestemmen voor een teruggaaf van de deelnemersbijdrage 2023;
3. ~~De bestemmingsreserve € 995.401 vrij te laten vallen en te bestemmen voor een teruggaaf van de deelnemersbijdrage 2023.~~ Het bedrag van de bestemmingsreserve € 995.401 nog niet te herbestemmen en op basis van een plan van aanpak voor de uitdagingen met betrekking tot de dienstverlening later te besluiten het daarvoor in te zetten of eventueel alsnog vrij te laten vallen;
4. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 inclusief de controleverklaring ter informatie aan de deelnemers van BghU te verzenden.

### Inleiding/ probleemstelling

Aan het bestuur van BghU ligt voor het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van BghU. In het jaarverslag legt BghU verantwoording af over haar activiteiten en de mate waarin zij haar doelen heeft weten te realiseren in 2022. De jaarrekening behandelt de financiële resultaten en geeft een toelichting op de staat van baten en lasten 2022 en de balans ultimo 2022. Ook bevatten de jaarstukken de controleverklaring van de onafhankelijke accountant. Het controleverslag is als separate bijlage bij dit voorstel beschikbaar.

### Beoogde effect

Met dit voorstel sluit het bestuur het jaar 2022 formeel af, bestemt het rekeningresultaat en besluit het de informatie te delen met de besturen van haar deelnemers.

### Argumenten

- 1.1. Het jaarverslag en de jaarrekening liggen zoals gebruikelijk voor in de eerste bestuursvergadering van het bestuur in het jaar volgend op het controlejaar. Het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening betekent dat het bestuur het jaar 2022 zowel financieel als inhoudelijk afsluit. Daarmee voldoet het bestuur ook aan de plicht conform artikel 67 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regeling, die voorschrijft dat het bestuur in het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft, de jaarrekening vast te stellen.
- 2.1. BghU kent over 2022 een positief rekeningresultaat. De toelichting bij het positieve rekeningresultaat is te lezen onder de toelichting bij de staat van baten en lasten in paragraaf 2.4 van de jaarrekening. Het betreft een resultaat vóór bestemming, dat het bestuur in haar vergadering dient te bestemmen voor specifieke doeleinden. De beschikbare middelen voor bestemming bedragen € 1.405.949.
- 2.2. Het voorstel is om € 565.023 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Transitie SaaS. De transitie naar SaaS loopt in 2023 verder door. De middelen die in 2022 daarvoor bestemd waren zijn niet ten volle in 2022 bestemd omdat een groot deel van het werk nog in 2023 plaats zal vinden. Door dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve kunnen de werkzaamheden afgewikkeld worden.
- 2.3. Het voorstel is om € 145.000 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Waarderingskamer 'goed'. In 2022 zijn de werkzaamheden die moeten leiden tot het oordeel goed van de Waarderingskamer opgestart. Deze werkzaamheden zullen in 2023 worden voortgezet en mogelijk ook in 2024. De middelen die door het bestuur beschikbaar zijn gesteld zijn niet ten volle aangewend. Door deze

middelen in een bestemmingsreserve op te nemen kunnen in 2023 en mogelijk 2024 de werkzaamheden worden voortgezet.

- 2.4. Het voorstel is om € 70.000 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor het ontwikkeltraject. Het betreft het maatwerktraject talent-, team en leiderschapsontwikkeling. In november is met u gesproken over het ontwikkeltraject en het opleidingsbudget dat hiervoor beschikbaar is. In het overleg was afgesproken dat het resterende budget doorgezet zou worden naar 2023. Door deze storting wordt hier uitvoering aan gegeven.
- 2.5. De reservepositie van BghU is na bestemming van het resultaat toereikend om de belangrijkste risico's af te dekken door middel van het weerstandsvermogen. Daarmee is het voorstel om het restant van het rekeningresultaat 2022 te gebruiken voor een teruggave van de deelnemersbijdrage.
- 3.1. ~~De huidige bestemmingsreserve ICT kan vrijvallen. Deze reserve heeft haar doel verloren. Daarmee is het voorstel om het bedrag van € 995.401 te gebruiken voor een teruggave van de deelnemersbijdrage 2023.~~ Het ervaren ongemak van de samenloop van diverse omstandigheden vraagt om een analyse op de uitdagingen omtrent de dienstverlening om vervolgens te besluiten over de bestemmingsreserve ICT. Het betreffen de diverse aanbestedingen en de ICT transitie naast de reguliere dienstverlening, welke onder druk staat vanwege de huidige omstandigheden dat er noch vast noch inhuur personeel te vinden is. Dit als deel van de verklaring nu, met daarin de toezegging dat we een diepgravende analyse - bestuur en organisatie samen- gaan maken over welke besturingsmogelijkheden en verbeteropties we nu hebben en daar volgend bestuursvergadering op terugkomen
- 4.1. Hoewel het jaarverslag en de jaarrekening niet voor een zienswijze aan de raden van de deelnemers worden voorgelegd, wordt voorgesteld om de drie onderdelen van de jaarstukken (jaarverslag, jaarrekening en controleverklaring) naar de deelnemers te verzenden. Dit kan als achtergrondinformatie dienen bij de behandeling van de (ontwerp)begroting BghU 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027.

## Financiën

Aan het jaarverslag en de jaarrekening zelf zijn geen kosten verbonden. De accountantscontrole is onderdeel van de reguliere budgetten. In onderstaande tabel worden de bovenstaande voorstellen 2d en 3 voor teruggave per deelnemer weergegeven. Voorstel 3 om de bestemmingsreserve ICT vrij te laten vallen wordt dus uitgesteld. Vooral nog wordt er in 2023 een bedrag van € 625.926 teruggegeven aan de deelnemers.

				Teruggave deelnemers 2023			
				€ 995.401	€ 625.926	€ 1.621.327	
KS Omschrijving	omschrijving 2022	last baat	aandeel bijdrage	bestemming. reserve 2022	Resultaat JR 2022	TOTAAL	
Bijdrage deelnemers BghU	Bunnik basis	baat	1,33%	€ 13.253	€ 8.334	€ 21.586	
Bijdrage deelnemers BghU	Bunnik plus	baat	0,04%	€ 379	€ 238	€ 617	
Bijdrage deelnemers BghU	De Bilt basis	baat	5,02%	€ 49.981	€ 31.429	€ 81.411	
Bijdrage deelnemers BghU	HDSR basis	baat	16,84%	€ 167.615	€ 105.399	€ 273.014	
Bijdrage deelnemers BghU	Houten basis	baat	4,14%	€ 41.209	€ 25.913	€ 67.123	
Bijdrage deelnemers BghU	Lopik basis	baat	1,00%	€ 9.971	€ 6.270	€ 16.241	
Bijdrage deelnemers BghU	Lopik plus	baat	0,26%	€ 2.587	€ 1.627	€ 4.214	
Bijdrage deelnemers BghU	Nieuwegein basis	baat	5,83%	€ 58.059	€ 36.509	€ 94.568	
Bijdrage deelnemers BghU	Stichtse Vecht	baat	6,37%	€ 63.423	€ 39.882	€ 103.305	
Bijdrage deelnemers BghU	UHR basis	baat	4,22%	€ 41.967	€ 26.389	€ 68.356	
Bijdrage deelnemers BghU	UHR plus	baat	0,18%	€ 1.767	€ 1.111	€ 2.878	
Bijdrage deelnemers BghU	Utrecht basis	baat	42,61%	€ 424.148	€ 266.712	€ 690.860	
Bijdrage deelnemers BghU	Utrecht plus	baat	4,11%	€ 40.957	€ 25.755	€ 66.712	
Bijdrage deelnemers BghU	Zeist basis	baat	7,23%	€ 71.943	€ 45.239	€ 117.182	
Bijdrage deelnemers BghU	Zeist plus	baat	0,82%	€ 8.141	€ 5.119	€ 13.260	
				<b>100,00%</b>	<b>€ 995.401</b>	<b>€ 625.926</b>	<b>€ 1.621.327</b>

**Risico's**

Niet specifiek van toepassing

**Communicatie**

Niet van toepassing, betreft een onderdeel van de P&C-cyclus

**Vervolg**

Het jaarverslag en de jaarrekening verzendt BghU na vaststelling aan de diverse deelnemers gezamenlijk met de (ontwerp)begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027. Ook zal BghU binnen 2 weken na vaststelling en ondertekening de stukken verzenden aan de provinciaal toezichthouder conform artikel 67 lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regeling.

**Bijlagen**

- Jaarverslag en jaarrekening 2022
- Controleverslag onafhankelijke accountant

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van 30 maart 2023,

De voorzitter,  
J.C.H. Haan

De secretaris,  
M. Vrisou van Eck