

Aan het Algemeen Bestuur van
het Waterschap Limburg en de raden
van de in BsGW deelnemende gemeenten

| | | | |
|---------------|---|-----------------|--|
| Uw kenmerk: | | Afdeling: | Bedrijfsvoering |
| Uw brief van: | | Behandeld door: | S. Koelen |
| Ons kenmerk: | BS24.0307 | Telefoonnummer: | 06-57919350 |
| Bijlage(n): | 1 | E-mail: | s.koelen@bsqw.nl |
| Onderwerp: | Bestuursrapportage 1 ^e kwartaal 2024 | Datum: | 27 juni 2024 |

Geacht bestuur, geachte raad,

Onlangs is de bestuursrapportage BsGW 1^e kwartaal 2024 vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van BsGW en door het Algemeen Bestuur van BsGW voor kennisgeving aangenomen. Hierbij sturen wij u de bestuursrapportage toe.

Met ingang van het verantwoordingsjaar 2023 beschikt BsGW over een nieuwe accountant, te weten RSM. RSM kijkt anders aan tegen de financiële c.q. administratief-technische verwerkingwijze van de projectkosten met betrekking tot het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) dan de vorige accountant (Ernst & Young).

RSM is van mening dat de projectkosten OOP niet op de balans geactiveerd mogen worden. In plaats van het tot en met 2027 via de balans in tranches ten laste van het resultaat brengen van de projectkosten OOP, dienen de projectkosten OOP volgens RSM ten laste van het resultaat te worden genomen op het moment dat de lasten zijn gerealiseerd. Dit betekent dat de lasten, die in voorgaande jaren zijn gerealiseerd, alsnog ten laste van het resultaat dienen te worden gebracht. De technische verwerking verloopt overigens via het beginvermogen.

Hier staat dan wel tegenover dat de BsGW-begroting met ingang van 2024 stapsgewijs (2024 met € 600 duizend, 2025 met € 800 duizend, 2026 met € 1 miljoen en 2027 met € 1,2 miljoen) benedenwaarts wordt bijgesteld*. De verdeling vindt plaats op basis van de oude Kostenverdelmethode. Per saldo heeft dit dus geen gevolgen voor de deelnemers.

Uiteraard wordt conform afspraak vanaf 2028 de BGW-begroting structureel met € 1,3 miljoen benedenwaarts bijgesteld**.

De OOP-target 2024 à € 600 duizend is in de begroting 2024 verwerkt, met dien verstande dat de bijdragen van de deelnemers met dit bedrag benedenwaarts zijn bijgesteld. Omdat de bevoorschotting vanuit de deelnemers reeds plaatsvindt, zal BsGW de betreffende € 600 duizend in de maand juni aan de deelnemers terugbetalen (o.b.v. oude KVM).

- *: De taakstelling 2024 tot en met 2027 wordt in belangrijke mate gerealiseerd middels een formatiereductie.
- ** : De structurele taakstelling vanaf 2028 wordt in belangrijke mate gerealiseerd middels een formatiereductie.

In het 1^e kwartaal van 2024 heeft BsGW een positief resultaat behaald van € 316 duizend. De gerealiseerde cijfers geven een vertekend beeld doordat bepaalde kosten niet gelijkmatig over het jaar heen worden gemaakt, terwijl de bijdragen van de deelnemers gelijkmatig over het jaar worden ontvangen.

BsGW presenteert de bestuursrapportages als zijnde een afwijkingenrapportage. In deze rapportage wordt evenwel een toelichting gegeven over de totale (verwachte) realisatiecijfers 2024 afgezet tegen de actuele begrotingscijfers om zodoende gedetailleerd inzicht te geven in de verschillen tussen de jaarbegroting en het totale te verwachte jaarresultaat.

Het verwachte positieve resultaat over 2024 van BsGW bedraagt € 887 duizend. Dit positieve resultaat wordt grotendeels verklaard door hoger dan begrote renteopbrengsten.

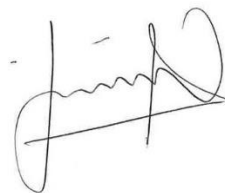
Het bezwaar-afhandelproces is thans in volle gang, waarbij het nog te vroeg is om een uitspraak te doen over de exacte hoogte van de voor 2024 te verwachten uitkerings- en uitvoeringskosten. In de tweede kwartaalrapportage zal hiervan een inschatting kunnen worden gemaakt.

Voor een uitgebreidere tekst met betrekking tot de verwachte ontwikkelingen verwijzen we u naar de bestuursrapportage.

Het Dagelijks Bestuur BsGW,



N.M.J.G. Lebens, directeur



G.H.C. Frische, voorzitter

Bijlage(n):

1. Bestuursrapportage BsGW 1^e kwartaal 2024