

Aan de leden van het algemeen bestuur BSGW

I.a.a. de (financieel) adviseurs
van de deelnemers in BsGW

Uw kenmerk:		Afdeling:	Bedrijfsvoering
Uw brief van:		Behandeld door:	K. van Bergen
Ons kenmerk:	BS21.0357	Telefoonnummer:	
Bijlage(n):		E-mail:	k.vanbergen@bsgw.nl
Onderwerp:	Negatief resultaat BsGW 2020 a.g.v. COVID-19 pandemie	Datum:	14 april 2021

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

De jaarrekening 2020 en de bestemming van het resultaat 2020 dienen vóór 15 juli door het Algemeen Bestuur van BsGW te worden vastgesteld. De definitieve jaarrekening 2020 wordt in de vergadering van 24 juni 2021 door het Algemeen Bestuur BsGW vastgesteld. In deze vergadering wordt ook de resultaatbestemming geagendeerd. Daarna en daarnaast zal worden voorgesteld bij te dragen in het negatieve resultaat van 2020, middels het aanvullen van het weerstandsvermogen.

Over geheel 2020 is een negatief resultaat behaald van € 2,092 miljoen. De negatieve effecten als gevolg van COVID-19 bedragen € 1,778 miljoen. Het merendeel hiervan (€ 1,669 miljoen) wordt veroorzaakt vanwege het feit dat BsGW op verzoek van de deelnemers een afwijkende werkwijze heeft gehanteerd voor 2020.

BsGW heeft als uitvoeringsorganisatie zelf geen mogelijkheden om de meerkosten door COVID-19 te verhalen op het Rijk. In haar vergadering van 18 december 2020 heeft het Algemeen Bestuur BsGW daarom verzocht om de COVID-kosten inzichtelijk te maken per deelnemer via de bestuursinformatiebrief (BIB) 2020-kwartaal 4, zodat de deelnemer deze kosten nu al mee kan nemen in de eigen jaarrekening 2020 en dit document tevens als onderlegger gebruikt kan worden voor een eventuele declaratie van de coronakosten door de deelnemer bij het Rijk.

In lijn hiermee ontvangt u hierbij de geactualiseerde uitsplitsing van deze meerkosten als gevolg van de COVID-19-pandemie, op basis van de jaarrekening 2020. Als onderlegger voor de eventuele declaratie richting het Rijk, ontvangt u op korte termijn tevens een factuur voor deze meerkosten. Uitzondering hierop is Waterschap Limburg. Het aandeel van het Waterschap Limburg met betrekking tot het totale negatieve resultaat van BsGW is per saldo lager dan de COVID-19 meerkosten.

In onderstaande tabel wordt het aandeel in het negatief resultaat als gevolg van COVID-19 per deelnemer inzichtelijk gemaakt.

Resultaat BsGW 2020 COVID-19	Covid-19 verzoeken deelnemers	Covid-19 overig	Meerkosten Covid-19 totaal
Gemeente Beek	17.577	932	18.509
Gemeente Beekdaelen	38.588	2.047	40.635
Gemeente Beesel	15.768	836	16.604
Gemeente Bergen	14.040	745	14.785
Gemeente Brunssum	34.617	1.836	36.453
Gemeente Echt-Susteren	35.453	1.880	37.334
Gemeente Eijsden-Margraten	33.767	1.791	35.558
Gemeente Gennep	19.695	1.045	20.740
Gemeente Gulpen-Wittem	15.957	846	16.803
Gemeente Heerlen	120.236	6.377	126.614
Gemeente Kerkrade	61.580	3.266	64.846
Gemeente Landgraaf	42.663	2.263	44.925
Gemeente Leudal	36.948	1.960	38.908
Gemeente Maasgouw	26.963	1.430	28.393
Gemeente Maastricht	146.844	7.788	154.632
Gemeente Meerssen	26.427	1.402	27.829
Gemeente Nederweert	17.525	929	18.454
Gemeente Peel en Maas	44.570	2.364	46.934
Gemeente Roerdalen	23.169	1.229	24.398
Gemeente Roermond	66.746	3.540	70.286
Gemeente Simpelveld	12.231	649	12.879
Gemeente Sittard-Geleen	115.835	6.144	121.979
Gemeente Stein	29.019	1.539	30.558
Gemeente Vaals	13.698	727	14.425
Gemeente Valkenburg a/d G	19.291	1.023	20.314
Gemeente Venlo	169.196	8.974	178.169
Gemeente Voerendaal	13.644	724	14.367
Gemeente Weert	56.400	2.991	59.391
Waterschap Limburg	420.409	22.298	442.707
Totaal	1.688.855	89.575	1.778.430

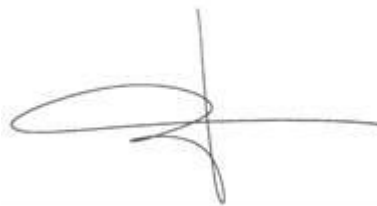
Een uitgebreidere toelichting op bovenstaande plus de uitsplitsing van het *totale* resultaat van BsGW over 2020, vindt u in de bijlage.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur BsGW,



N.M.J.G. Lebens, directeur



M.H.E. Pelzer, voorzitter

Bijlage:

Resultaat 2020

Over geheel 2020 is een negatief resultaat behaald van € 2,092 miljoen. De negatieve effecten als gevolg van **COVID-19** bedragen **€ 1,778 miljoen**. Het merendeel hiervan (€ 1,669 miljoen) wordt veroorzaakt door het feit dat BsGW op verzoek van de deelnemers een afwijkende werkwijze heeft gehanteerd voor 2020. Deze negatieve financiële effecten zijn derhalve niet te relateren aan de bedrijfsvoering van BsGW. Daarnaast hebben er extra c.q. onvoorziene uitgaven plaatsgevonden wegens de lockdown (tweemaal) en het daaraan gekoppelde thuiswerken. De minderkosten (energie, koffievoorziening) zijn hierop in mindering gebracht. Per saldo bedragen de overige COVID-19 kosten € 90 duizend. De **reguliere exploitatie** is overschreden met ruim **€ 313 duizend**.

Financiële compensatie Corona-kosten

BsGW heeft als uitvoeringsorganisatie zelf geen mogelijkheden om de meerkosten door COVID-19 te verhalen op het Rijk.

De deelnemers hebben daarom BsGW verzocht om in de bestuursrapportages over 2020 en nu ook bij de jaarrekening 2020, het (verwachte) negatief resultaat 2020 van BsGW niet alleen uit te splitsen naar deelnemer maar hierbij ook onderscheid te maken tussen de financiële effecten als gevolg van:

- Verzoeken deelnemers in verband met Covid-19;
- COVID-19 overig;
- Reguliere bedrijfsvoering BsGW.

De eerste twee categorieën hebben betrekking op alle deelnemers van BsGW. De financiële effecten van COVID-19 worden daarom verdeeld naar rato van de bijdrage 2020.

Het negatief resultaat van de reguliere bedrijfsvoering wordt enerzijds veroorzaakt door extra kosten als gevolg van de toename van WOZ-bezwaren. De hiermee gepaard gaande kosten zijn daarom verdeeld naar rato van het product Waarderen. Anderzijds is er sprake van minderkosten GDI. Deze minderkosten zijn verdeeld naar rato van de door het ministerie vastgestelde verdeelsleutel. Hierbij is rekening gehouden met de bijdrage van het ministerie in de kosten voor wat betreft de gemeentelijke deelnemers. Dit is ook conform de door het bestuur vastgestelde gewijzigde kostenverdeling vanaf 2020 met betrekking tot proceskostenvergoeding en beheerskosten GDI (AB 25 juni 2020).

Op basis van deze tabel zal iedere deelnemer op korte termijn een factuur ontvangen met betrekking tot de extra en onvoorziene Coronakosten (€ 1,778 miljoen) voor BsGW in 2020. Hiermee beschikt elke deelnemer over een onderlegger op basis waarvan de (eventuele) declaratie bij het Rijk kan plaatsvinden. Hiermee wordt in dit bijzondere Coronajaar afgeweken van de procedure pas bij de vaststelling van de jaarrekening (AB 24 juni 2021) een bijdrage als gevolg van het negatieve resultaat te vragen. Deze onvoorziene extra uitgaven en minderopbrengsten zijn immers veroorzaakt door tegemoet te komen aan het verzoek van de deelnemers om een andere werkwijze te hanteren in 2020 en hebben een zwaar drukkend effect op de liquiditeiten van BsGW.

Resultaat BsGW 2020	Covid-19 verzoeken deelnemers	Covid-19 overig	Meerkosten Covid-19 totaal	Proceskn en inhuur taxateurs	GDI (excl bijdrage via min. BZK)	Reguliere bedrijfsvoering	Totaal resultaat 2020
Gemeente Beek	17.577	932	18.509	12.076	-3.318	8.758	27.268
Gemeente Beekdaelen	38.588	2.047	40.635	26.183	-7.282	18.901	59.536
Gemeente Beesel	15.768	836	16.604	11.166	-2.980	8.186	24.790
Gemeente Bergen	14.040	745	14.785	9.515	-2.653	6.861	21.646
Gemeente Brunssum	34.617	1.836	36.453	23.933	-6.543	17.390	53.844
Gemeente Echt-Susteren	35.453	1.880	37.334	25.617	-6.705	18.911	56.245
Gemeente Eijsden-Margraten	33.767	1.791	35.558	19.391	-6.357	13.034	48.592
Gemeente Gennep	19.695	1.045	20.740	12.453	-3.721	8.732	29.472
Gemeente Gulpen-Wittern	15.957	846	16.803	11.331	-3.017	8.314	25.117
Gemeente Heerlen	120.236	6.377	126.614	80.071	-22.756	57.315	183.928
Gemeente Kerkrade	61.580	3.266	64.846	41.142	-11.624	29.518	94.363
Gemeente Landgraaf	42.663	2.263	44.925	28.910	-8.065	20.846	65.771
Gemeente Leudal	36.948	1.960	38.908	26.349	-6.988	19.361	58.269
Gemeente Maasgouw	26.963	1.430	28.393	18.298	-5.097	13.201	41.593
Gemeente Maastricht	146.844	7.788	154.632	101.881	-27.763	74.119	228.751
Gemeente Meerssen	26.427	1.402	27.829	14.012	-5.006	9.005	36.834
Gemeente Nederweert	17.525	929	18.454	12.003	-3.309	8.694	27.148
Gemeente Peel en Maas	44.570	2.364	46.934	32.350	-8.427	23.924	70.858
Gemeente Roerdalen	23.169	1.229	24.398	16.102	-4.380	11.722	36.120
Gemeente Roermond	66.746	3.540	70.286	43.914	-12.635	31.279	101.566
Gemeente Simpelveld	12.231	649	12.879	8.344	-2.312	6.032	18.911
Gemeente Sittard-Geleen	115.835	6.144	121.979	75.972	-21.909	54.063	176.041
Gemeente Stein	29.019	1.539	30.558	18.883	-5.490	13.394	43.952
Gemeente Vaals	13.698	727	14.425	9.222	-2.582	6.641	21.066
Gemeente Valkenburg a/d G	19.291	1.023	20.314	14.413	-3.647	10.766	31.080
Gemeente Venlo	169.196	8.974	178.169	81.973	-32.170	49.803	227.973
Gemeente Voerendaal	13.644	724	14.367	9.149	-2.580	6.569	20.937
Gemeente Weert	56.400	2.991	59.391	36.711	-10.686	26.025	85.416
Waterschap Limburg	420.409	22.298	442.707	-	-268.063	-268.063	174.644
Totaal	1.688.855	89.575	1.778.430	821.364	-508.063	313.301	2.091.732

De tabel is geactualiseerd op basis van de gecontroleerde jaarrekeningcijfers. Als gevolg van een doorgevoerde correctie is het negatief resultaat van de reguliere bedrijfsvoering € 8 duizend hoger ten opzichte van de gepresenteerde jaarcijfers in de bestuursinformatiebrief 2020 kwartaal 4.

Leereffect

De andere werkwijze in 2020 bij de inning van de belastingen en heffingen heeft een fors negatief effect op het resultaat 2020 gehad. Door het uitstellen van invorderingsacties, het coulant verlenen van betalingsregelingen en met name het op verzoek van de deelnemers versturen van een eenmalige kosteloze betalingsherinnering, heeft geleid tot een tekort op de post opbrengst vervolgingskosten (€ 1,139 miljoen). Mocht het bestuur besluiten om deze andere werkwijze ook in de toekomst in te zetten, dan zullen de structurele, financiële effecten naar verwachting materieel zijn voor de (meerjaren)begroting van BsGW.