

Informatiebrief BsGW - juli 2024

Aan: De gemeenteraden van de deelnemers in BsGW en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg
Datum: 9 juli 2024

In deze informatiebrief treft u een korte weergave aan van de meest relevante agendapunten, die op 27 juni 2024 in de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van BsGW zijn besproken. De onderliggende documenten kunt u (via de griffie) bij uw vertegenwoordiger in het AB opvragen.

Vergadering AB BsGW d.d. 27-06-2024

Jaarrekening 2023

De accountant heeft op 26 juni jl. een accountantsverklaring met een goedkeurend oordeel over zowel de getrouwheid als ten aanzien van de rechtmatigheid verstrekt. Het AB heeft de Jaarrekening 2023 vastgesteld en de verwerking van het resultaat van 2023 bepaald. Over geheel 2023 is een negatief resultaat bereikt van € 1,293 miljoen dat ten laste van de risicoreserve wordt gebracht.

Resultaat 2023 € 1,293 miljoen (nadeel):

- Renteopbrengsten	€	710.999	(incidenteel voordeel)
- Extra WOZ-bezwaren	€	<u>2.773.266</u>	(incidenteel nadeel)
	€	2.062.267	(nadeel)
- Reguliere bedrijfsvoering	€	369.447	(voordeel)
- Taakstelling OOP	€	<u>400.000</u>	(voordeel)
Jaarresultaat 2023	€	1.292.820	(nadeel)

De nieuwe accountant (RSM) kijkt anders aan tegen de verwerkingswijze van het project OOP dan de vorige accountant (EY). 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 voor de huidige situatie 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 begroting van BsGW met ingang van dit jaar stapsgewijs (2024 met € 600.000; 2025 met € 800.000; 2026 met € 1.000.000 en 2027 met € 1.200.000) benedenwaarts wordt bijgesteld. De verdeling vindt plaats op basis van de oude Kostenverdeelmethode (KVM). Per saldo heeft dit dus geen gevolgen voor de deelnemers. Uiteraard wordt conform afspraak vanaf 2028 de BsGW-begroting structureel met € 1.300.000 benedenwaarts bijgesteld.

Neerwaartse bijstelling begroting 2024 en bijdrage 2024

Door het opnemen van de taakstelling OOP van € 600.000 in de begroting 2024, dalen de netto-kosten en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers aan BsGW voor het jaar 2024. Deze € 600.000 heeft BsGW reeds eind juni aan de deelnemers terugbetaald (o.b.v. de oude KVM).

Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2029

Het Dagelijks Bestuur BsGW (DB) heeft de ingekomen zienswijzen van een reactie voorzien. Deze reacties heeft het AB voor kennisgeving aangenomen. Elke deelnemer ontvangt een individuele reactie op de door de deelnemer ingediende zienswijze. Het AB heeft de begroting 2025 en de Meerjarenraming 2026-2029 vastgesteld. In de bijlage treft u bovendien de 'Begroting in één oogopslag' aan (bijlage 1).

Op basis van besluitvorming inzake de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029, het addendum inzake OOP én de vaststelling van de jaarrekening 2023 inclusief bestemming van het negatieve jaarresultaat 2023 wordt aan de deelnemers een geïntegreerde begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 aangereikt. Het resultaat is dan één eenduidig stuk, waarin alles is verwerkt in plaats van meerdere, separate stukken.

Bestuursrapportage BsGW 1^e kwartaal 2024

Het AB wordt ieder kwartaal geïnformeerd over de belangrijkste (financiële) ontwikkelingen binnen BsGW. Tot en met het eerste kwartaal van 2024 heeft BsGW een positief resultaat behaald van € 316 duizend. De gerealiseerde cijfers geven echter 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.

Het verwachte positieve resultaat van BsGW over 2024 bedraagt € 887 duizend, uitgesplitst in € 51 duizend (voordeel) reguliere bedrijfsvoering en € 836 duizend (voordeel) aan renteopbrengsten.

Jaarverslag BsGW 2023

Het AB heeft het Jaarverslag 2023 en het Jaarverslag in één oogopslag vastgesteld. Het digitaal jaarverslag wordt online aangeboden via <https://2023.jaarverslag-bsgw.nl>. Het Jaarverslag in één oogopslag vindt u in de bijlage (bijlage 2).

Bijlage(n):

1. Begroting in één oogopslag
2. Jaarverslag in één oogopslag