

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

|               |                                                 |                 |                   |
|---------------|-------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Uw kenmerk:   |                                                 | Afdeling:       | Control           |
| Uw brief van: |                                                 | Behandeld door: |                   |
| Ons kenmerk:  | BS25.0445                                       | Telefoonnummer: |                   |
| Bijlage(n):   | 1                                               | E-mail:         |                   |
| Onderwerp:    | Bestuursrapportage 2 <sup>e</sup> kwartaal 2025 | Datum:          | 17 september 2025 |

Geacht bestuur, geachte raad,

Onlangs is de bestuursrapportage BsGW 2<sup>e</sup> kwartaal 2025 vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van BsGW. Hierbij sturen wij u de bestuursrapportage toe.

### Afwijkingenrapportage

In de bestuursrapportages leest u de belangrijkste (financiële) ontwikkelingen binnen BsGW tot en met het tweede kwartaal van 2025. BsGW presenteert de bestuursrapportages als zijnde een afwijkingenrapportage, waarbij het nettoresultaat uitgesplitst wordt naar een nettoresultaat reguliere bedrijfsvoering.

### Kostenverdeelmethode

Vanaf 2025 geldt de nieuwe kostenverdeelmethode. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen de reguliere begroting en maatwerk. Maatwerk wordt via een separaat offerte- en factureretraject in rekening gebracht bij de betreffende deelnemers. In de totale begroting 2025 is hiervoor een post opgenomen van € 285 duizend voor zowel de kosten als bijdragen. De totale netto-kosten voor de reguliere begroting 2025 van BsGW bedragen € 28,519 miljoen.

### Verwacht exploitatieresultaat 2025

Het verwachte positieve resultaat van BsGW over 2025 bedraagt **€ 2,160 miljoen**, uitgesplitst in:

- Proceskosten € 1,450 miljoen (voordeel)
- Reguliere bedrijfsvoering € 710 duizend (voordeel)

In het tweede kwartaal is € 281 duizend aan rente ontvangen over de geïnde belastingbedragen. Dit vanwege het feit dat de belastingopbrengsten 2 à 3 dagen op de rekening van BsGW staan, voordat deze worden afgedragen aan de deelnemers. De renteopbrengsten worden op kwartaalbasis (achteraf) doorgestort naar de deelnemers.

### **Proceskosten**

Op basis van de meest actuele stand van zaken 2025 in combinatie met ervaringscijfers tot en met 2024 is een prognose opgesteld voor de te verwachten proceskosten 2025 en in het verlengde hiervan de doorkijk naar (de begroting) 2026. Hierbij is uiteraard rekening gehouden met de effecten van de wetswijzigingen in 2024 en 2025 ten aanzien van de proceskostenvergoedingen in het algemeen en de wegingsfactor met betrekking tot bezwaren in het bijzonder.

De proceskosten bestaan uit uitkerings- en uitvoeringskosten. Op basis van gelijkblijvende aantallen bezwaren en beroepen blijven de *uitvoeringskosten* nagenoeg gelijk aan die van 2024. De *uitkeringskosten* zullen naar verwachting dalen als gevolg van de lagere wegingsfactor voor met name de bezwaren. Het AB heeft op 26 juni 2025 besloten om de post proceskosten in de (ontwerp)begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030 benedenwaarts bij te stellen met € 1,5 miljoen.

Het effect van de neerwaartse bijstelling van de proceskosten 2025 (uitkeringskosten) van € 1,450 miljoen verloopt conform afspraak via de P&C-cyclus.

Het Dagelijks Bestuur BsGW,

N.M.J.G. Lebens, directeur

G.H.C. Frische, voorzitter

### **Bijlage(n):**

1. Bestuursrapportage BsGW 2<sup>e</sup> kwartaal 2025