

Informatiebrief BsGW - juli 2025

Aan: De gemeenteraden van de deelnemers in BsGW en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg
Datum: 3 juli 2025

In deze informatiebrief treft u een korte weergave aan van de meest relevante agendapunten, die op 26 juni 2025 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. 26-06-2025

Jaarrekening 2024

De accountant heeft een accountantsverklaring met een goedkeurend oordeel over zowel de getrouwheid als ten aanzien van de rechtmatigheid verstrekt. Het AB heeft de Jaarstukken 2024 vastgesteld en de verwerking van het resultaat van 2024 bepaald.

BsGW heeft in 2024 een positief resultaat behaald van € 3,723 miljoen. Dit jaarresultaat wijkt in tegenstelling tot voorgaande jaren behoorlijk af van de begroting. Het positief resultaat bestaat voornamelijk uit incidentele deelposten.

Reguliere bedrijfsvoering	€ 2,541 miljoen (positief <u>incidenteel</u>)
Renteopbrengsten	€ 1,182 miljoen (positief <u>incidenteel</u>)
Resultaat Jaarrekening 2024	€ 3,723 miljoen (positief)

Project AHA (storting)	-/- € 0,517 miljoen (negatief <u>incidenteel</u>)
Resultaat 2024 na storting AHA	€ 3,206 miljoen (positief)

Ongeveer € 2,5 miljoen van dit bedrag betreft het incidentele positieve resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering. Het bestaat vooral uit incidentele 'deelresultaten'. In deze € 2,5 miljoen zit ook het positieve eindsaldo van € 517 duizend van het project Aanbesteding Hosting & Applicaties (AHA). Dit bedrag wordt in de nieuwe bestemmingsreserve AHA gestort (AB 12-12-2024). Dit leidt tot een incidentele negatieve post.

Een bedrag van € 1,182 miljoen van het resultaat (positief incidenteel) komt voort uit renteopbrengsten op geïnde belastingbedragen.

Daarnaast is het vermeldenswaardig dat BsGW in 2024 een bedrag van € 868 miljoen aan lokale en waterschapsbelastingen heeft geïnd. Afgezet tegen de € 25,4 miljoen aan kosten die aan de deelnemers worden doorberekend, mag gerust gesproken worden van een hoog rendement.

Het AB heeft besloten het positieve resultaat (na storting AHA) in juli aan de deelnemers uit te betalen conform het aandeel in BsGW op basis van de kostenverdeelmethode 2024.

Jaarverslag BsGW 2024

Het AB heeft het Jaarverslag 2024 en het Jaarverslag in één oogopslag vastgesteld. Het digitaal jaarverslag wordt online aangeboden via <https://2024.jaarverslag-bsgw.nl/>. Het 'Jaarverslag in één oogopslag' is separaat aan u toegezonden.

Bestuursrapportage BsGW 1^e kwartaal 2025

Het AB wordt ieder kwartaal geïnformeerd over de belangrijkste (financiële) ontwikkelingen binnen BsGW.

Het verwachte positieve resultaat van BsGW over 2025 bedraagt € 1,538 miljoen, uitgesplitst in € 1,450 miljoen (voordeel) proceskosten en € 88 duizend (voordeel) aan reguliere bedrijfsvoering.

Daarnaast ontvangt BsGW rente over de geïnde belastingbedragen. Dit vanwege het feit dat de belastingopbrengsten 2 à 3 dagen op de rekening van BsGW staan voordat deze worden opbrengsten worden afgedragen aan de deelnemers. De ontvangen renteopbrengsten maken geen onderdeel uit van de BsGW-begroting. Daarom heeft het DB besloten de renteopbrengsten vanaf 2025 viermaal per jaar – steeds de maand na afsluiting van een kwartaal – door te storten naar de deelnemers conform de in 2025 geldende kostenverdelmethode. De ontvangen renteopbrengsten van de eerste twee kwartalen worden in juli 2025 overgemaakt.

Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030

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 ingestemd om de post Proceskosten in de begroting 2026 met € 1,5 miljoen benedenwaarts bij te stellen en heeft vervolgens de begroting 2026 en de Meerjarenraming 2027-2030 vastgesteld. De 'Begroting in één oogopslag' is separaat aan u toegezonden.

Reguliere Begroting 2025 (via KVM)		€	28.519.000
Indexering salarissen interne kosten	€	897.000	
Inflatie	€	433.000	
	€	1.330.000	€ 1.330.000
Stijging taakstelling OOP 2026 t.o.v. 2025	€	-200.000	
Verlaging bestemmingsreserve ICT 2025 - 2029	€	-198.000	
Maatwerk via separate facturatie	€	-115.000	
Neerwaartse bijstelling proceskosten	€	-1.500.000	
	€	-2.013.000	€ -2.013.000
Reguliere Begroting 2026 (via KVM)		€	27.836.000
Terugstorting surplus weerstandsvermogen naar deelnemers		€	-573.000

Naar aanleiding van de kadernota 2026 en vervolgens de (ontwerp)begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030 is BsGW door diverse deelnemers opgeroepen om, mede in relatie tot het Ravijnjaar 2026, kritisch naar de begroting en reserves te kijken. Het DB heeft deze oproep serieus opgepakt en daardoor een aantal begrotingsposten en het weerstandsvermogen benedenwaarts bijgesteld (zie: bovenstaande tabel). Volledigheidshalve lichten we elk onderdeel nog eens toe.

Taakstelling OOP

BsGW werkt momenteel toe naar een structurele bezuiniging van € 1,3 miljoen vanaf 2028. Om dit te bereiken wordt de BsGW-begroting met ingang van 2024 stapsgewijs benedenwaarts bijgesteld. In 2026 bedraagt de taakstellende kostenreductie € 1 miljoen. Dit is een € 200.000 meer dan de taakstelling van 2025.

Bestemmingsreserve AHA

In 2024 zijn drie grote aanbestedingstrajecten voor de hosting, de belasting- en de waarderingsapplicatie van BsGW afgerond. De totale projectkosten zijn lager uitgevallen dan begroot, onder andere doordat de in de projectbegroting opgenomen risicopost niet hoefde te worden aangesproken. Het niet benutte bedrag wordt als startkapitaal gestort in de nieuwe bestemmingsreserve 2025-2029. De jaarlijkse stortingen voor de bestemmingsreserve AHA kunnen hierdoor met € 180 duizend worden verlaagd naar € 375 duizend ten opzichte van de begroting 2025.

Proceskosten

Medio april was de bezwaartermijn van de aanslagoplegging 2025 verstreken en daarmee de aantallen WOZ-bezwaren (nagenoeg) bekend. 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 2026. Dit heeft geleid tot een verlaging van de proceskosten in de begroting 2026 met € 1,5 miljoen.

Maatwerk

Maatwerk wordt buiten de begroting om apart in rekening gebracht bij de betreffende deelnemer. Dit betekent dat deelnemers, die geen maatwerk afnemen, niet langer financieel bijdragen aan het duurdere maatwerk van andere deelnemers.

Weerstandsvermogen

Bij de jaarlijks uitgevoerde risicoanalyse (begin 2025) is in het kader van het Ravijnjaar extra kritisch gekeken naar de omvang en onderbouwing van het weerstandsvermogen. Dit heeft geresulteerd in een bijstelling van het weerstandsvermogen ten opzichte van de begroting 2025 met € 572 duizend. Het AB heeft besloten deze € 572 duizend in juli terug te storten naar de deelnemers.

Tot slot

Op basis van besluitvorming inzake de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030, de neerwaartse bijstelling van de begrotingspost Proceskosten en de jaarrekening 2024 inclusief bestemming van het jaarresultaat 2024 wordt aan de deelnemers een geconsolideerde begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030 aangereikt.