

Gemeenteraad van de gemeente Landgraaf
Postbus 31000
6370 AA Landgraaf

Bijlage(n)	Uw brief van	Uw kenmerk	Zaaknummer	Documentnummer	Landgraaf,
1				R.26.0081	23 april 2026

Onderwerp: Raadsinformatiebrief jaarstukken 2025 BsGW

Geachte leden van de raad,

Met de aangeboden jaarstukken kijkt de BsGW terug op het jaar 2025. In de jaarstukken wordt op hoofdlijnen het behaalde resultaat toegelicht. Deze toelichting is in de analyse opgenomen in deze Raadsinformatiebrief.

Jaarrekening 2025

Het positief resultaat van de BsGW over het boekjaar 2025 komt uit op een voordelig bedrag van € 4.266.018.

Aandeel op deelnemersniveau in het positieve jaarresultaat 2025

Begrotingstotaal 2025	29.318.798
<u>Bijstelling OOP 2025</u>	<u>-800.000</u>
Herzien begrotingstotaal 2025	28.518.798
Effect ingroeimodel	67.988
Herziene bijdrage 2025	28.586.786

(Voorlopig) Resultaat 2025

(Voorlopig) resultaat 2025 totaal	4.526.486
Resultaat initiatie begroting	-67.988
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	4.458.498
<u>Aanvulling weerstandsvermogen</u>	<u>-192.480</u>
Terug te storten naar deelnemers	4.266.018



Het aandeel voor de gemeente Landgraaf in dit positief resultaat is groot € 137.279.

Deelnemer	Bijdrage o.b.v. Herziene begroting 2025		WOZ- objecten KVM 2025		Proces- kosten	Overig	Regulier Resultaat	Aanvulling Weerstands- vermogen	Te ontvangen van BsGW
	In %	In %	In %	In %					
Gemeente Beek	379.182	1,33%	8.551	1,50%	-50.909	-14.067	-64.976	2.553	-62.423
Gemeente Beekdaelen	670.650	2,35%	18.104	3,17%	-107.784	-24.880	-132.663	4.516	-128.148
Gemeente Beesel	277.086	0,97%	7.524	1,32%	-44.795	-10.279	-55.074	1.866	-53.208
Gemeente Bergen	246.548	0,86%	6.595	1,16%	-39.264	-9.146	-48.410	1.660	-46.750
Gemeente Brunssum	601.618	2,10%	15.846	2,78%	-94.340	-22.319	-116.659	4.051	-112.608
Gemeente Echt-Susteren	650.092	2,27%	17.352	3,04%	-103.307	-24.117	-127.423	4.377	-123.046
Gemeente Eijsden-Margraten	566.974	1,98%	13.402	2,35%	-79.790	-21.033	-100.823	3.818	-97.006
Gemeente Gennep	341.682	1,20%	8.577	1,50%	-51.064	-12.676	-63.739	2.301	-61.439
Gemeente Gulpen-Wittem	327.886	1,15%	7.924	1,39%	-47.176	-12.164	-59.340	2.208	-57.132
Gemeente Heerlen	2.213.115	7,74%	53.332	9,34%	-317.516	-82.101	-399.618	14.901	-384.717
Gemeente Kerkrade	1.102.032	3,86%	26.113	4,58%	-155.466	-40.883	-196.349	7.420	-188.929
Gemeente Landgraaf	742.940	2,60%	19.269	3,38%	-114.720	-27.561	-142.281	5.002	-137.279
Gemeente Leudal	652.636	2,28%	18.111	3,17%	-107.825	-24.211	-132.037	4.394	-127.642

In onderstaande toelichting worden de voornaamste posten benoemd

Personeelskosten € 2,3 miljoen voordelig

De personele kosten van de BsGW zijn in 2025 lager uitgevallen. Dit is een voordelig effect t.o.v. de begroting van € 1,5 miljoen. Daarnaast is een bedrag van € 800 duizend bezuinigd middels de taakstelling OOP (Ondernemings- en Ontwikkel Plan). De gerealiseerde personeelskosten bedroegen in 2025 15,3 miljoen ten opzichte van € 17,6 miljoen begroot. De afdeling klantzaken zet sinds jaar en dag een deel van het formatiebudget in als flexibele schil voor de piekperiode. BsGW maakt dan gebruik van een extern callcenter voor de afhandeling van telefonische vragen naar aanleiding van de aanslagoplegging. Daarnaast zijn in 2025 vacatures (nog) niet of later ingevuld.

Huisvestingskosten €118 duizend voordelig

Vanwege de aanstaande verhuizing eind Q3/ begin Q4 2026 naar een nieuw kantoorpand wordt extra kritisch gekeken naar huisvestingskosten in het algemeen en facilitaire uitgaven in het bijzonder.

Afschrijvingskosten €344 duizend voordelig

Vanaf 2025 is vanwege het werken in een SaaS-omgeving vooral sprake van licentie- en abonnementskosten (post ICT-kosten). Investerings in ICT-hardware, die in 2025 zijn gedaan, zullen pas in 2026 zichtbaar worden in de afschrijvingskosten.

ICT-kosten € 221 duizend nadelig

De ICT-kosten zijn in lijn met de begroting. Het verschil met de begroting wordt veroorzaakt door de presentatie van de projecten AHA en Samenwerkingsportaal in de jaarrekening. Wanneer deze projecten niet meegenomen worden, is het verschil t.o.v. de begroting € 20 duizend (nadelig).

Operationele kosten € 1,867 miljoen voordelig

Het voordelige resultaat op de operationele kosten is in belangrijke mate op te delen in twee grote posten: Enerzijds is er sprake van een overschrijding van de begroting op Overige diensten door derden van € 1,481 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de inzet van de flexibele schil zoals eerder vernoemd bij de personele baten. Anderzijds is een onderbesteding van €3.398 miljoen gerealiseerd op de post proceskosten (bezwaar en beroep). Initieel zijn deze kosten

begroot op € 3,506 miljoen. Gedurende 2025 zijn deze kosten op ambtelijk verzoek al structureel verlaagd met € 1.450 miljoen. In de nieuwe ontwerpbegroting en de meerjarenbegroting is deze post aanzienlijk verlaagd naar € 1,5 miljoen. Voor de proceskosten zijn verschillende posten in de voorzieningen getroffen en vrijgevallen.

Samenvattend kan bovenstaande als volgt worden weergegeven:

Proceskosten BsGW	Begroting	Realisatie	Vershil
Proceskosten heffingsjaar 2025		€ 647.000	
Proceskosten heffingsjaar 2022 en ouder		€ 119.000	
Vrijval voorziening 2024		€ -99.000	
Vrijval voorziening 2023		€ -577.000	
Rentevergoeding over heffingsjaar 2025		€ 18.000	
Totaal	€ 3.506.000	€ 108.000	€ -3.398.000

Verder is in de operationele kosten sprake van een overschrijding print- en kopieer- en portokosten van € 72 duizend. Dit wordt veroorzaakt omdat een gedeelte van de werkzaamheden is uitbesteed aan externe partijen, maar wordt dit deels ook weer gecompenseerd in de personeelskosten door een lagere bezetting in fte.

Algemene kosten € 91 duizend voordelig

De onderschrijding op deze post wordt met name veroorzaakt doordat de post onvoorzien niet is aangewend. De verzekerings- en advieskosten zijn daarentegen wel gestegen door indexatie en advies over het nieuwe te betrekken kantoorpand.

Bank en rentekosten € 164 duizend voordelig

De bank- en rentekosten komen lager uit, doordat de werkelijk in rekening gebrachte bankkosten lager uitvallen dan begroot en er geen rentekosten in rekening worden gebracht i.v.m. negatieve rente.

Structurele baten € 950 duizend voordelig

De overige opbrengsten laten een positief incidenteel resultaat zien. Deze opbrengsten worden vooral veroorzaakt door het project in verband met het nieuwe belastingstelsel voor waterschappen i.c. Waterschap Limburg en specifieke opdrachten voor deelnemers.

In de nieuwe ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2031 zijn op ambtelijk verzoek met name de proceskosten aanzienlijk bijgesteld, zodat de gemeentelijke bijdrage aan de voorzijde kan worden beperkt.

De uitgebreide toelichting kunt u terugvinden in de jaarrekening die als bijlage is opgenomen.

Heeft u nog vragen naar aanleiding van deze brief?

Dan kunnen deze aan de griffie verstuurd worden.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Landgraaf,

de secretaris,

de burgemeester,

{{esl:Signer1:signature:size(175,50)}} {{esl:Signer2:signature:size(190,50)}}}

ir. J.M.C. Rijvers

mr. R. de Boer