



Raadsvergadering	
Volgnummer	32-2023
Onderwerp	Ontwerpbegroting 2024 en 1e Begrotingswijziging 2023 en voorlopige jaarrekening 2022 gemeenschappelijke regeling BsGW
Domeinvergadering	Algemene Zaken
Programmanummer	0 Bestuur en ondersteuning
Registratienummer	2023.02009
Collegevergadering	25 april 2023
Portefeuillehouder	Wethouder Fokke
Organisatieonderdeel	BCCP Concernzaken
Behandelend ambtenaar	JPJM Wolters Telefoonnummer: 043-350 4255 John.Wolters@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Ontwerpbegroting 2023 en Ontwerpmeerjarenbegroting 2023-2027 BsGW bijlage 3 Voorlopige jaarrekening 2021 BsGW bijlage 4 Kadernota Begroting 2023 en Meerjarenraming 2023-2027 BsGW bijlage 5 Exploitatierkening (screenshot) bijlage 6 Balans - Activa (screenshot) bijlage 7 Balans - Passiva (screenshot) bijlage 8 Meerjarenraming (screenshot) bijlage 9 Balans - Meerjarenraming (screenshot) bijlage 10 Dashboard bijlage 11 Risicoprofiel bijlage 12 Ontwerpbegroting 2023 en Ontwerpmeerjarenbegroting 2023-2027 BsGW - Bijlagen bijlage 13 1e Begrotingswijziging 2023 BsGW bijlage 14 1e Begrotingswijziging 2022 BsGW Memo



bijlage 15	1e Begrotingswijziging 2023 BsGW Bijl. 1 en 2
bijlage 16	Voorlopige jaarrekening 2022 BsGW Bijl. 1

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Maastricht neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling BsGW. Deze regeling voorziet in de instelling van een openbaar lichaam, genaamd Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de ontwerpbegroting twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. Binnen deze termijn kan de raad zijn zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen bij het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam.

Voorts zendt het dagelijks bestuur vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Op 28 februari heeft onze raad de Kadernota 2024, Ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 en 1^e Begrotingswijziging 2023 BsGW van het Dagelijks Bestuur BsGW ontvangen en op 17 april de Voorlopige jaarrekening 2022 BsGW.

Beslispunten

1. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling BsGW.
2. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de 1e Begrotingswijziging 2023.
3. De voorlopige jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling BsGW voor kennisgeving aannemen.



1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

BsGW is sinds 1 januari 2014 een verbonden partij.

In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat, voordat de begroting door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt voorgelegd en de raden hierover hun zienswijze naar voren kunnen brengen. In de wet is verder geregeld dat de ontwerpbegroting door het deelnemende gemeentebestuur voor eenieder ter inzage wordt gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar wordt gesteld.

Ingevolge het bepaalde in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen zendt het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

2. Gewenste situatie.

Kadernota begroting BsGW 2024 en meerjarenraming BsGW 2025-2027

De kadernota is opgesteld ter voorbereiding van de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 van BsGW. Hierin zijn de ontwikkelingen en kostenontwikkelingen geschetst welke van invloed zijn op de bedrijfsvoering van BsGW voor de jaren 2024 en volgende. Op basis van deze kadernota heeft het bestuur van BsGW de kaders vastgesteld voor de bedrijfsvoering en daarmee voor de netto begrote kosten. Deze kaders zijn verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting BsGW 2024 en ontwerpmeerjarenbegroting 2025-2027.

Voorlopige jaarrekening BsGW 2022

Over geheel 2022 is een positief resultaat behaald van € 0,792 miljoen.

In onderstaande tabel een overzicht van de baten en lasten die hebben geleid tot dit resultaat. Onder de tabel volgt daarop een nadere toelichting.



Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Begroting 2022	Resultaat 2022	Toelichting
LASTEN				
Personeelskosten	12.879	13.427	548	Kosten lager dan begroot doordat een aantal functies nog niet structureel zijn ingevuld
Huisvestingskosten	679	793	114	kosten lager dan begroot
Afschrijvingskosten	366	261	-105	kosten hoger dan begroot
ICT-kosten	3.322	3.227	-95	kosten hoger dan begroot extra noodzakelijke software en onderhoud
Overige operationele kosten	4.411	4.641	230	Kosten lager dan begroot
Algemene kosten	580	767	187	kosten lager dan begroot
Bank- en rentekosten	205	300	95	kosten lager dan begroot
Toevoeging aan voorzieningen	0	0	0	
<i>Subtotaal lasten</i>	<i>22.443</i>	<i>23.417</i>	<i>974</i>	
BATEN				
Renteopbrengsten	42	13	-29	opbrengsten hoger dan begroot door verhoging wettelijke rente
Diensten aan derden	215	0	-215	opbrengsten hoger dan begroot door incidentele werkzaamheden
Opbrengst vervolgingskosten	2.069	2.162	93	opbrengsten lager dan begroot door uitstel van betaling en betalingsregelingen
<i>Subtotaal Baten</i>	<i>2.326</i>	<i>2.175</i>	<i>-151</i>	
Totaal	20.117	21.242	-1.125	
			-133	Bijdragen Samenwerkingsportaal
Exploitatieresultaat			792	

De negatieve effecten als gevolg van Covid-19 bedragen nagenoeg € 0,107 miljoen en dit zijn grotendeels uitgaven in verband met het faciliteren van medewerkers om thuis te kunnen werken. De opbrengsten uit hoofde van de vervolgingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot, als gevolg van het niet volledig inzetten van de overheidsvorderingen vanwege Corona, de huidige energieproblematiek en de hoge inflatie.

De kosten als gevolg van de extra WOZ-bezwaren zullen naar schatting € 0,578 miljoen lager uitvallen dan begroot. Uitgangspunt Bij het opmaken van de begroting 2022 (februari 2021) was het hoge aantal gerealiseerde bezwaren 2020 en het hoge aantal te verwachten bezwaren 2021, voor



zowel de post uitkeringskosten als de extra formatie-inhuur. Voor de aanslagronde 2022 is op strategisch en communicatief vlak intensief samengewerkt met andere samenwerkingsverbanden. Tevens zijn processen en werkwijzen aangepast en verbeterd. BsGW heeft ook in 2022 actief ingezet om burgers en bedrijven contact op te laten nemen met BsGW (flitsbezwaren) om zo het aantal ingediende bezwaren via een gemachtigde te reduceren en daarmee ook de uitkeringskosten. Waarschijnlijk zijn dit redenen dat het aantal bezwaren in 2022 fors lager is ten opzichte van voorgaande jaren. Voor de uitkeringskosten bezwaar en beroep wordt uitgegaan van een prognose die naar verwachting rond de € 1,465 miljoen zal uitkomen.

Een hogere CAO-loonsverhoging dan begroot en een eenmalige uitkering voor alle medewerkers overeengekomen in de CAO Werken voor Waterschappen 2023 zorgen voor een overschrijding van de begroting van ruim € 0,3 miljoen.

In de reguliere exploitatie is sprake van een onderschrijding van de reguliere bedrijfsvoeringskosten van € 0,667 miljoen. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de nog niet volledig ingevulde vacatureruimte van de vaste bezetting welke deels ingevuld is met tijdelijke krachten (inhuur).

Met de extra kosten Covid-19, de (per saldo) lagere kosten als gevolg van de WOZ-bezwaren, de extra kosten CAO-effect en de onderschrijding van de reguliere bedrijfsvoering komt het resultaat over 2022 op positief € 0,792 miljoen.

1e Begrotingswijziging BsGW 2023

Idealiter was de 1e Begrotingswijziging al eerder aangeboden, namelijk voorafgaand aan het desbetreffende jaar. Echter, de (financiële) gevolgen van de door mondiale ontwikkelingen fors gestegen loonkosten, (energie)prijzen en indexen waren in een eerder stadium niet met zekerheid vast te stellen. Pas eind 2022 heeft BsGW het gros van de indexeringen voor 2023 ontvangen van de leveranciers. In dezelfde periode is een CAO-akkoord bereikt. BsGW valt onder de CAO Werken voor Waterschappen. De in dit Arbeidsvoorwaardenakkoord Waterschappen 2023 gemaakte beloningsafspraken als ook de door de leveranciers in rekening gebrachte prijsstijgingen, zijn hoger dan de indexering die door BsGW -conform het Centraal Planbureau- in de Begroting 2023 was opgenomen.

Daarnaast worden, als gevolg van de inwerkingtreding van Wet versterking decentrale rekenkamers, onder andere de Gemeentewet en Waterschapwet gewijzigd met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording als onderdeel van de jaarrekening. Door deze wijziging legt het



Dagelijks Bestuur vanaf de jaarrekening 2023 zelf verantwoording af over de financiële rechtmatigheid. Hierdoor is structureel extra capaciteit nodig in de vorm van 1 fte van een onafhankelijke Verbijzonderde Interne Controle-functionaris (VIC-functionaris) voor auditwerkzaamheden en controlling in het bijzonder, die voorheen (deels) door de accountant werden uitgevoerd.

Totaal financieel effect voor de begrotingswijziging 2023	
Bruto lonen, sociale lasten en overige personeelskosten, inclusief VIC-functionaris	€ 675.000
Huisvesting	€ 58.000
ICT (onderhoud en outsourcing)	€ 128.000
Logius (softwarebureau voor GDI-diensten)	-€ 345.000
Operationele kosten (uitkerings- en uitvoeringskosten (WOZ-bezwaar- en - beroepen, porti)	€ 406.000
Accountantskosten:	€ 122.000
Totaal	€ 1.044.000

Bijdrage Maastricht in initiële begroting 2023	€ 2.361.277
Bijdrage Maastricht na 1e begrotingswijziging 2023	€ 2.475.426
Extra bijdrage 2023 Maastricht	€ 114.149

In de voorliggende Ontwerpbegroting 2024 zijn de structurele effecten van de 1e Begrotingswijziging 2023 niet opgenomen. Dit vanwege het feit dat de 1e Begrotingswijziging 2023 nog niet is vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In de bijlagen 14 en 15 is met een toelichting en cijfermatig weergegeven wat de structurele effecten zijn van de 1^e begrotingswijziging 2023 voor het jaar 2024. Voor 2024 BsGW later dit jaar nog een begrotingswijziging moeten indienen, waarop de raden en bestuur van de deelnemers een zienswijze kunnen indienen.



Ontwerpbegroting BsGW 2024 en ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2025-2027

Per saldo dalen de netto-kosten 2024, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met maximaal € 1,409 miljoen ten opzichte van de begroting 2023, zie onderstaand overzicht.

Overzicht financiële bestanddelen van de begroting 2024 BsGW en het effect op de door Maastricht te betalen bijdrage. Deze tabel is exclusief de structurele gevolgen van de 1e begrotingswijziging 2023, omdat deze nog niet door het Algemeen Bestuur BsGW is vastgesteld.

Totale kosten/bijdragen 2023	€ 25.231.000
Loonindexering	€ 486.000
Indexering goederen en diensten	€ 302.000
Vervallen GDI-voorzieningen	€ - 345.000
Vervallen Implementatiekosten Aanbesteding Hosting en Applicaties (incidenteel in 2023)	€ -2.275.000
Extra fte's	€ 423.000
Totale kostenverlaging	€ -1.409.000
Totale kosten/bijdragen 2024	€ 23.822.000
Bijdrage Maastricht 2024	€ 2.229.000
Bijdrage Maastricht 2023	€ 2.361.000
Afname bijdrage Maastricht ten opzichte van 2023	€ 132.000

Toelichting initiële bij ontwerpbegroting 2024:

Loonindexering en prijsinflatie (nadelig)

In voorliggende begroting 2024 zijn de loonindexering en indexering goederen en diensten opgenomen. Naast deze reguliere jaarlijkse correctie op de begroting spelen onderstaande



ontwikkelingen mee die een financieel effect op de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 hebben.

Vervallen kosten Generieke Digitale Infrastructuur (GDI-) voorzieningen (voordelig)

De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) wordt met ingang van 2023 centraal gefinancierd. De centrale financiering, via een structurele uitname uit het gemeentefonds, maakt een einde aan de naheffingen voor de ontwikkeling en het gebruik van de voorzieningen in de GDI. Deze centrale financiering leidt daarmee tot minder administratieve lasten. De financiering van de kosten van GDI is eerder al eens gewijzigd en verwerkt in onze begrotingen van de afgelopen jaren.

Programma Aanbesteding Hosting en Applicaties: implementatiekosten en reservering voor toekomst

De verwachte implementatiekosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (voortaan genoemd: AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. Vanaf 2023 zullen daarnaast extra middelen moeten worden gereserveerd (middels een bestemmingsreserve) voor de volgende aanbesteding in 2028 inclusief de implementatie van 2029. Omdat het huidige aanbestedingstraject nog niet is afgerond, komt het Dagelijks Bestuur hiertoe eind 2024 met een voorstel (zie AB-voorstel 8 december 2022).

Samenwerkingsportaal

Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het Samenwerkingsportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Hiertoe was reeds een bedrag opgenomen van € 0,250 miljoen per jaar in de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027. Dit wordt nu voor de jaren 2025 tot en met 2027 verhoogd naar € 0,350 miljoen per jaar (exclusief indexatie) om zo de door de deelnemers gewenste verdere doorontwikkeling vorm te kunnen geven.

Dit is in lijn met de kosten van het Samenwerkingsportaal voor 2022 – 2024 ad. € 0,333 miljoen.

In deze kosten is rekening gehouden met de jaarlijkse mutatiedetectie (voorheen niet jaarlijks) waaruit extra werkzaamheden, ICT- en bijbehorende onderhoudskosten voortvloeien, waartegenover staat een betere borging in de integraliteit tussen de basisregistraties BAG, BGT en de WOZ.



Investeren in de toekomst: noodzakelijke fte's

Bij de behandeling van de Kadernota 2024 tijdens de AB-vergadering van 8 december 2022 is gevraagd nut en noodzaak van deze extra fte's goed en breed te onderbouwen en hierbij duidelijk aan te geven welke inzet structureel dan wel tijdelijk benodigd is. Daarnaast is verzocht middels een verdiepingsslag na te gaan welke extra uitvoeringstaken door de eigen medewerkers kunnen worden opgevangen, of er inlening van medewerkers van de deelnemers mogelijk is, dan wel eigen medewerkers (intern) opgeleid kunnen worden. Dit is niet mogelijk. De verdiepingsslag heeft wel geleid tot een nadere uitsplitsing naar tijdelijk vs. structureel. Ook de formatieomvang is nog eens kritisch tegen het licht gehouden. Rekening houdend met al deze aspecten, bedraagt de noodzakelijke formatie-uitbreiding ingaande 2024 2,8 fte. Hiervan is 1,3 fte structureel en 1,5 fte tijdelijk. In lijn met de gedachtewisseling tijdens de AB-vergadering wordt daarnaast voor de komende vier jaar ingezet op het opleiden van twee keer twee trainees, waarbij na drie jaar een evaluatie plaatsvindt. De hiermee samenhangende kosten zijn opgenomen in de ontwerpbegroting 2024 en ontwerpmeerjarenbegroting 2025-2027 en bedragen per jaar respectievelijk € 0,423 miljoen, € 0,437 miljoen, € 0,452 miljoen en € 0,300 miljoen. Het bedrag in 2027 is lager vanwege het wegvallen van de tijdelijke functies.

Op de gebruikelijke wijze zijn de netto-kosten vervolgens via de kostenverdeelmethodete toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW.

Het aanwezige weerstandsvermogen bedraagt eind 2022 (vóór resultaatbepaling 2022) € 1,19 miljoen. Het benodigde weerstandsvermogen is gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de begroting uitgevoerde risicoanalyse en is voor de voorliggende begroting berekend op € 1,339 miljoen. De ratio komt hiermee uit op 0,89 en valt binnen de bandbreedte van de 0,8 en 1,4 waardoor er geen aanleiding bestaat het weerstandsvermogen aan te passen (zie ook de kadernota Risicomanagement, AB 24-3-2022).

Ten tijde van het opstellen van deze begroting bestaat de verwachting dat, net als bij het opstellen van de begroting 2023, de ingerekende indexen mogelijk nog onder druk kunnen komen te staan als gevolg van de economische en politieke ontwikkelingen in de wereld. De indexen zijn vanwege de te



grote toekomstige onzekerheden niet aangepast, maar een winstwaarschuwing wordt hierbij wel afgegeven. Wanneer BsGW de indexering met 1% naar boven zou bijstellen, zou dat voor Maastricht een extra bijdrage betekenen van ongeveer € 0,025 miljoen.

Indicatoren.

Niet van toepassing

3. Argumenten.

Jaarrekening 2022

Met de nu aangereikte stukken wordt een helder beeld verschaft aangaande de mate waarin de voorgenomen doelstellingen in 2022 zijn verwezenlijkt, inclusief de daartoe aangewende financiële en personele middelen.

1^e Begrotingswijziging 2023

In de loop 2022 zijn als gevolg van de uitkomsten van de CAO en de wereldwijde economische situatie de loonkosten en prijzen fors gestegen. De begroting 2023 BsGW vertoont hierdoor geen reëel beeld meer, waardoor een begrotingswijziging noodzakelijk is geworden.

Ontwerpbegroting BsGW 2024 en Ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2025-2027

Voorzien wordt in een sluitende begroting voor 2024, waarmee de bestaande samenwerking op een verantwoorde wijze kan worden gecontinueerd. Daarbij moet wel rekening worden gehouden met de structurele effecten van de 1^e Begrotingswijziging 2023.

4. Alternatieven.

Gebruik te maken van de mogelijkheid zienswijzen in te dienen ten aanzien van de 1^e Begrotingswijziging BsGW 2023 en/of de Ontwerpbegroting BsGW 2024 en Ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2025-2027.



5. Financiën.

Voorlopige jaarrekening 2022

Het voordelig resultaat BsGW 2022 bedraagt € 0,792 miljoen. In beginsel betekent dat Maastricht recht heeft op een teruggave van € 0,072 miljoen.

Het Dagelijks Bestuur zal bij het bestemmen van het resultaat 2022 voorstellen om € 0,500 miljoen van het resultaat 2022 te storten in de bestemmingsreserve Aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA), het aandeel van Maastricht bedraagt € 0,046 miljoen. Het bestuur van BsGW heeft tot het instellen van deze bestemmingsreserve besloten op verzoek van de deelnemers. Na deze storting resteert nog € 0,292 miljoen om te verrekenen met de deelnemers, voor Maastricht betreft het € 0,026 miljoen. In bijlage 17 is een tabel opgenomen met de opbouw van de bedragen en een splitsing naar alle deelnemers in BsGW.

1e Begrotingswijziging BsGW 2023

De extra bijdrage 2023 voor Maastricht bedraagt € 114.149. Het bedrag aan perceptiekosten belastingen 2023 is mogelijk niet toereikend voor deze extra bijdrage en zou kunnen worden betaald uit de meeropbrengsten belastingen.

Ontwerpbegroting BsGW 2024 en Ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2025-2027

De Ontwerpbegroting BsGW 2024 betekent voor Maastricht dat de bijdrage zal afnemen ten opzichte van 2023 met € 132.000 (van initieel € 2,361 miljoen naar € 2.229 miljoen. Rekening houdende met de structurele gevolgen van de 1^e Begrotingswijziging BsGW 2023 daalt de bijdrage echter maar met € 11.000 naar € 2.350.000. De kosten worden zoals gebruikelijk gedeeltelijk opgevangen door toepassing van prijsindexering, het budget perceptiekosten belastingen en een hogere doorbelasting naar afval en riool, waardoor deze tarieven mogelijk (extra) stijgen.

6. Vervolg.

Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam wordt van het raadsbesluit in kennis gesteld. Het dagelijks bestuur voegt de eventuele zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.



Na vaststelling zendt het algemeen bestuur de begroting 2023 vóór 1 augustus 2022 aan gedeputeerde staten en aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.

Het algemeen bestuur van BsGW stelt de jaarrekening 2021 vast, waarna het dagelijks bestuur deze vóór 15 juli 2022 aan Gedeputeerde Staten zendt

7. Participatie

Niet van toepassing

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

G.J.C. Kusters

De Burgemeester,

J.M. Penn-te Strake

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d.25 april 2023., organisatieonderdeel BCCP Concernzaken, no. 2023.02009;

gelet op Wet gemeenschappelijke regelingen;

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

BESLUIT:

1. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling BsGW.
2. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de 1e Begrotingswijziging 2023.
3. De voorlopige jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling BsGW voor kennisgeving aannemen.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van

de griffier,

{{(esl:Signer1:Signature:size(200,50))}}

de voorzitter,

{{(esl:Signer2:Signature:size(200,50))}}



Bijlage 5 - Exploitatieresultaat BsGW 2022

4 Rekening 2022 van lasten en baten naar soort

4.1 Rekening 2022 van lasten en baten naar soort

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2022	Bijgestelde begroting 2022	Oorspronkelijke begroting 2022
Totaal lasten	22.443	23.418	23.418
Waarvan overhead	6.667	7.184	7.184
	29,7%	30,7%	30,7%

Staat van baten en lasten

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2022	Bijgestelde begroting 2022	Oorspronkelijke begroting 2022
Totaal baten	2.326	2.175	2.175
Totaal dekkingsmiddelen	21.242	21.242	21.242
Totaal saldo middelen	23.568	23.417	23.417
Totaal lasten (1)	22.443	23.417	23.417
Totaal saldo van baten en lasten	1.125	0	0
Bijdrage Project Samenwerkingspo	-333	0	0
Werkelijke toevoeging aan reserves	0	0	0
Werkelijke onttrekking aan reserves	0	0	0
Vennootschapsbelasting (2)	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	792	0	0

(1) Waarvan overhead € 6.667

(2) BsGW is niet vennootschapsbelastingplichtig

Er is in 2022 geen sprake van incidentele baten en lasten.

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.



Bijlage 6 - Balans Activa BsGW 2022

3 Balans per 31 december 2022

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa (x € 1.000,-)	31 december 2022	31 december 2021
Vaste Activa		
<i>Immateriële vaste activa (1 en 2)</i>	651	927
Totaal immateriële vaste activa	651	927
<i>Materiële vaste activa (3)</i>	116	162
Totaal materiële vaste activa	116	162
TOTAAL VASTE ACTIVA	768	1.089
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar (4)</i>		
Op openbare lichamen	97	166
Overige	4.807	3.558
Totaal uitzettingen rentetypische looptij	4.904	3.724
Liquide middelen (5)	0	0
Totaal liquide middelen	0	0
Overlopende activa (6)	4.509	4.220
Totaal overlopende activa	4.509	4.220
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	9.413	7.944
TOTAAL ACTIVA	10.181	9.033

Bedrag recht op verliescompensatie krachtens de Wet Vpb 1969 bedraagt € 0,-.



Bijlage 7 - Balans Passiva BsGW 2022

Passiva (x € 1.000,-)	31 december 2022	31 december 2021
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen (7)</i>		
Algemene reserve	1.190	1.203
Resultaat boekjaar	792	-1.565
Totaal eigen vermogen	1.982	-362
<i>Voorzieningen (9)</i>		
Voorziening proceskosten	200	335
Voorziening vervroegd pensioen	24	26
Totaal voorzieningen	224	361
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar (8)</i>		
Onderhandse lening van binnenlandse bank en overige financiële instellingen	1.429	1.714
Totaal vaste schulden	1.429	1.714
TOTAAL VASTE PASSIVA	3.635	1.713
		1.713
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar (10)</i>		
Kortlopend krediet	0	500
Overige schulden	5.716	6.091
Totaal netto-vlottende schulden	5.716	6.591
Overlopende passiva (11)	829	728
Totaal overlopende passiva	829	728
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	6.546	7.320
TOTAAL PASSIVA	10.181	9.033

De aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen bedraagt € 0,-.



Bijlage 8 - Meerjarenraming BsGW 2024

4.1 Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Meerjarenperspectief			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten						
bruto lonen	9.666	10.639	11.316	11.689	12.075	12.358
sociale lasten	2.841	3.405	3.615	3.735	3.858	3.949
overige personeelskosten	440	692	714	738	762	787
personeel derden	-47	0	0	0	0	0
Personeelskosten	12.899	14.736	15.644	16.162	16.695	17.094
Huisvestingskosten	679	808	829	851	873	896
Afschrijvingskosten	366	357	357	357	357	357
ICT-kosten	3.322	5.271	2.775	2.949	3.026	3.105
drukwerk	1	12	12	12	13	13
print/kopieerwerk	193	179	183	188	193	198
porti	419	518	532	545	560	574
telefonie/datacommunicatie	114	25	26	27	28	28
incassokosten	1	0	0	0	0	0
kosten brongegevens	313	383	393	403	413	424
overige operationele kosten	0	112	114	117	120	124
<i>Overige operationele kosten</i>	<i>1.041</i>	<i>1.228</i>	<i>1.260</i>	<i>1.293</i>	<i>1.326</i>	<i>1.361</i>
Diensten door derden	1.918	863	886	909	932	956
Tegemoetkoming proceskosten	1.467	3.057	3.136	3.218	3.302	3.388
Overige operationele kosten	4.426	5.148	5.282	5.419	5.560	5.705
Algemene kosten	580	452	464	476	488	501
Onvoorzien	0	328	332	341	350	359
Algemene kosten	580	781	797	817	838	860
bankkosten	205	273	280	288	295	303
rentekosten	0	32	33	33	33	33
Bank- en rentekosten	205	306	313	320	328	336
Toevoegingen aan voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Totale lasten	22.477	27.406	25.998	26.876	27.678	28.352
taakstellende kostenreductie	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	22.477	27.406	25.998	26.876	27.678	28.352
Baten						
Renteopbrengsten	3	13	13	13	13	13
BsGW diensten aan derden	0	0	0	0	0	0
overige opbrengsten	96	0	0	0	0	0
Diensten aan derden	96	0	0	0	0	0
Bijdragen van derden	0	0	0	0	0	0
Opbrengst vervolgingskosten	2.093	2.162	2.162	2.162	2.162	2.162
Totale baten	2.192	2.175	2.175	2.175	2.175	2.175
Netto kosten	20.285	25.231	23.822	24.701	25.503	26.178
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	0	0	0	0	0	0
Bijdragen						
Totaal bijdragen	21.242	25.231	23.822	24.701	25.503	26.178
Bijdragen samenwerkingsportaal	333					
Exploitatieresultaat (+ is winst/ - is verlies)	624	0	0	0	0	0

In bovenstaande tabel zijn de gerealiseerde, nog niet door de accountant gecontroleerde, cijfers opgenomen. In de definitieve meerjarenraming 2025-2027 worden uiteraard de gecontroleerde cijfers opgenomen.



Bijlage 9 - Balans BsGW 2024

Bijlage 11: Geprognosticeerde balans 2023-2027

Activa (x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste Activa							
Immateriële vaste activa (1)							
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	531	531	531	531	531	531	531
Totaal immateriële vaste activa	531	531	531	531	531	531	531
Immateriële vaste activa in uitvoering (2)	396	396	396	396	396	396	396
Totaal immateriële vaste activa in uitvoering	396	396	396	396	396	396	396
Materiële vaste activa (3)							
Kantoorinventaris	162	162	162	162	162	162	162
Totaal materiële vaste activa	162	162	162	162	162	162	162
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090
Vlottende activa							
Vorderingen (4)							
Vorderingen op openbare lichamen	166	166	166	166	166	166	166
Overige vorderingen	3.558	3.273	2.987	2.701	2.416	2.130	1.844
Totaal vorderingen	3.724	3.439	3.153	2.867	2.582	2.296	2.010
Liquide middelen (5)	0	0	0	0	0	0	0
Totaal liquide middelen	0	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa (6)	4.220	4.220	4.220	4.220	4.220	4.220	4.220
Totaal overlopende activa	4.220	4.220	4.220	4.220	4.220	4.220	4.220
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	7.944	7.658	7.373	7.087	6.801	6.516	6.230
TOTAAL ACTIVA	9.033	8.748	8.462	8.176	7.891	7.605	7.319
Passiva (x € 1.000,-)							
Vaste passiva							
Algemene reserve	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203
Resultaat boekjaar	-1.565	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	-362	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203
Langlopende schulden							
Lening lang	1.714	1.428	1.143	857	571	285	0
Totaal vreemd vermogen	1.714	1.428	1.143	857	571	285	0
Vorzieningen (8)							
Voorziening proceskosten 2018	24	0	0	0	0	0	0
Voorziening proceskosten 2019	50	0	0	0	0	0	0
Voorziening proceskosten 2020	117	0	0	0	0	0	0
Voorziening proceskosten 2021	556	0	0	0	0	0	0
Uitbetaalde proceskosten	-412						
Voorziening vervroegd pensioen	26	24	22	20	18	16	14
Totaal voorzieningen	361	24	22	20	18	16	14
TOTAAL VASTE PASSIVA	1.713	2.655	2.368	2.080	1.792	1.504	1.217
Vlottende passiva							
Kortlopende schulden (9)							
Lening kort	500	0	0	0	0	0	0
Crediteuren	2.495	1.808	1.810	1.812	1.814	1.816	1.818
Belastingen en sociale lasten	790	750	750	750	750	750	750
Overige schulden	2.806	2.806	2.806	2.806	2.806	2.806	2.806
Totaal kortlopende schulden	6.591	5.364	5.366	5.368	5.370	5.372	5.374
Overlopende passiva (10)	728	728	728	728	728	728	728
Totaal overlopende passiva	728	728	728	728	728	728	728
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	7.320	6.092	6.094	6.096	6.098	6.100	6.102
TOTAAL PASSIVA	9.033	8.748	8.462	8.176	7.891	7.605	7.319

Deze tabel wordt nog aangepast zodra de definitieve gecontroleerde cijfers 2022 bekend zijn, waarbij ook de bestemmingsreserve AHA wordt verwerkt.