

Verdeling deelnemersbijdrage 2024 cf. uitkomst kostprijscalculatie 2024

In de notitie 'Cijfermatige uitkomst doorrekening KPC 2024' is inzichtelijk gemaakt welke kosten de individuele deelnemers daadwerkelijk in 2024 hebben gemaakt binnen de jaarrekeningcijfers 2024 van de BSGR afgezet tegen de voor 2024 begrote (en betaalde) bijdrage over 2024.

In dat advies is met de in het advies 'concept jaarrekening 2024' voorgestelde aanwending van het positieve resultaat (ad € 576K) nog geen rekening gehouden. Het besluit over de aanwending van het resultaat bepaalt uiteindelijk welke bijdrage de individuele deelnemers over 2024 aan de BSGR verschuldigd zijn. Op basis daarvan wordt inzicht verkregen voor de deelnemers of zij over 2024 te veel dan wel te weinig aan de BSGR hebben betaald.

In het advies 'concept jaarrekening 2024' wordt aan het algemeen bestuur voorgesteld om het positieve resultaat volledig ten gaste te laten komen van de BSGR:

- € 275k ten behoeve van de vorming van een te vormen bestemmingsereserve 'proceskosten afhandeling WOZ-bezwaren 2024';
- € 301K ten behoeve van een te vormen bestemmingsreserve 'de Kwartiermaker'.

Dat wil zeggen dat het verschil tussen de door de deelnemers aan de BSGR betaalde kosten ad € 16.582K en de door de BSGR in 2024 gemaakte kosten ad € 16.006K niet aan de deelnemers zal worden gerestitueerd. Wel vindt er – op basis van de door de individuele deelnemer afgenomen producten – een herschikking van de te betalen bedragen plaats. De door de BSGR met de individuele deelnemers te verrekenen bedragen zijn in onderstaande tabel aangegeven.

Deelnemer	Deelnemersbijdrage betaald	Aandeel in totale lasten	Aandeel in totale lasten cf. KPC 2024	Vershil
1. Rijnland	-5.953.777	34,27%	-5.682.595	€ -271.182,10
2. Gouda	-1.751.865	9,70%	-1.608.969	€ -142.895,96
3. Leiden	-2.541.175	15,57%	-2.581.510	€ 40.335,22
4. Wassenaar	-519.321	3,23%	-535.276	€ 15.955,06
5. Voorschoten	-479.687	2,94%	-488.051	€ 8.364,43
6. Zoeterwoude	-213.726	1,43%	-237.903	€ 24.177,17
7. Oegstgeest	-441.986	2,64%	-436.989	€ -4.997,13
12. Katwijk	-1.212.295	8,64%	-1.432.723	€ 220.427,62
13. Bodegraven-Reeuwijk	-794.912	4,80%	-796.416	€ 1.504,12
14. Waddinxveen	-658.326	4,08%	-677.057	€ 18.731,48
15. Leiderdorp	-496.033	3,01%	-499.366	€ 3.333,29
16. Velsen	-1.518.905	9,68%	-1.605.152	€ 86.246,80
Totaal	-16.582.008	100%	-16.582.008	€ -0,00

Onderbouwing van de verschillen tussen de geraamde bijdrage en de berekende bijdrage op basis van de jaarrekeningcijfers 2024 waarbij het verschil groter is dan € 10K.

Rijnland

Door de nog steeds stijgende kosten voor de afdeling WOZ, als gevolg waarvan ook een verschuiving optreedt in toedeling van de kosten van overhead, valt het aandeel in de kosten voor Rijnland € 271K lager uit ten opzichte van de geraamde bijdrage.

Gouda

De lagere bijdrage van Gouda is te verklaren uit het wegvallen van de kosten parkeerbelasting, waarmee in de raming van de initieel begrote bijdrage nog wel was gerekend; deze afname is echter deels gemitigeerd door een toename van het aantal WOZ-objecten.

Leiden

De hogere bijdrage van Leiden is een gevolg van een toename van het areaal aan WOZ-objecten met meer dan 500.

Wassenaar

De hogere prijs die Wassenaar moet betalen komt op het conto van het hogere aantal aanslagregels dat is opgelegd; met name voor de woningen (afvalstoffenheffing, ed.). Dit betreft verlate oplegging van woningen over belastingjaar 2023 in 2024, ten gevolge van na-ijlende bezwaarafhandeling.

Zoeterwoude

De werkelijke kosten zijn hoger geworden door een combinatie van de toename van het aantal aanslagregels (4% ten opzichte van 2023), een aanzienlijk hoger tarief voor het de aanslagregels van het vastrecht van de diftar van Zoeterwoude en het aantal verzonden aanslagbiljetten als gevolg van de areaaluitbreiding van woningen die vanaf 2024 ook in de gebruikersheffingen zijn betrokken (nieuwbouw).

Katwijk

De hogere bijdrage van Katwijk is een gevolg van de hogere kosten voor het opleggen van naheffingsaanslagen parkeerbelasting en de afwikkeling van het toegenomen aantal bezwaarschriften ervan. Daarnaast is sprake van een zeer beperkte toename van het aantal WOZ-objecten.

Waddinxveen

De stijging is te verklaren door het feit dat het aantal WOZ-objecten in Waddinxveen is toegenomen met 2%.

Velsen

De bijdrage van Velsen ligt hoger doordat met ingang van 2024 de BSGR voor de gemeente Velsen de afvalstoffenheffing in de vorm van diftar oplegt, hetgeen tot gevolg heeft dat er voor de afvalstoffenheffing in plaats van één aanslagregel twee aanslagregels per object worden opgelegd. De uitvoering voor deze werkzaamheden was eerder (prijspeil 2020) ingeschat op een extra bijdrage van € 75K. Daarnaast is sprake van een zeer beperkte toename van het aantal WOZ-objecten.