

steller
R. Vroonland

Leiden
16 april 2026

Onderwerp

Berekening definitieve deelnemersbijdragen 2025.

Inhoudelijk

In de notitie 'Cijfermatige uitkomst doorrekening KPC 2025' is inzichtelijk gemaakt welke kosten de individuele deelnemers daadwerkelijk in 2025 hebben gemaakt binnen de jaarrekeningcijfers 2025 van de BSGR afgezet tegen de voor 2025 begrote (en betaalde) bijdrage over 2025. Onderstaand is weergegeven hoe, op basis van de procentuele verhouding van de uitkomst van de jaarrekening 2025 de individuele verdeling van de deelnemersbijdragen in de primaire begroting 2025 er zou hebben uitgezien

Deelnemer	Betaalde deelnemersbijdrage cf. begroting 2025	Percentage deelnemersbijdrage cf KPC 2025	Deelnemersbijdrage cf KPC 2025 (zonder verdeling resultaat) op basis %	Te verrekenen
Rijnland	5.582.533	36,64%	5.748.454	165.921
Gouda	1.707.808	9,41%	1.476.023	-231.785
Leiden	2.380.131	15,32%	2.403.202	23.071
Wassenaar	494.479	3,04%	476.367	-18.112
Voorschoten	451.011	2,76%	432.876	-18.135
Zoeterwoude	210.341	1,38%	217.182	6.841
Oegstgeest	407.459	2,53%	396.384	-11.075
Katwijk	1.220.318	8,60%	1.349.233	128.915
Bodegraven-Reeuwijk	742.330	4,47%	700.758	-41.572
Waddinxveen	614.370	3,94%	618.051	3.681
Leiderdorp	466.774	2,82%	442.656	-24.118
Velsen	1.409.710	9,09%	1.426.079	16.369

Onderstaand een verklaring van verschillen tussen de geraamde bijdragen en de berekende individuele bijdrage op basis van de procentuele uitkomst van de jaarrekeningcijfers 2025, waarbij het verschil groter is dan 10% ten opzichte van de initieel begrote deelnemersbijdrage over 2025 of waarbij het verschil meer dan € 100K bedraagt.

Gouda

De lagere kosten voor Gouda zijn een gevolg van het feit dat de hoogte van vastgestelde bijdrage voor 2025 aan BSGR was gebaseerd op het percentage aan de hand van de doorrekening van het kostprijscalculatie 2023, waarin parkeerbelasting nog een aanzienlijk onderdeel uitmaakte van de kosten in dat jaar (Nb. bijna 15% van de totale kosten van Gouda).

In 2025 heeft BSGR nog nauwelijks kosten gemaakt voor deze heffing voor Gouda (Nb. nog slechts beperkte kosten als gevolg van nasleep van oude zaken-> in de jaarrekening 2025 is nog een bedrag van € 144 aan dit taakveld toebedeeld).

Katwijk

De hogere kosten voor Katwijk zijn een gevolg van de verdere toename van het aantal naheffingsaanslagen parkeerbelasting. Daarnaast is met ingang van 2025 voor de afvalstoffenheffing diftar als heffingsmethodiek ingevoerd.

Rijnland

Op basis van de doorrekening van het KPC dient Rijnland in 2025 een hogere bijdrage van ca. € 166K te betalen dan de in de primaire begroting geraamde bijdrage. Dit is een gevolg van de door het adviesbureau Tauw aangeleverde geactualiseerde rapportage (uitgevoerd in opdracht van het

hoogheemraadschap), waardoor er (enkele duizenden) correcties diende te worden doorgevoerd op de WSHE. De aanslagoplegging hiervan is in eerste instantie aangehouden, met als gevolg dat deze – na doorgevoerde aanpassingen- alsnog enkelvoudig op aanslag zijn gegaan.

In het advies 'Cijfermatige uitkomst doorrekening KPC 2025' is met de bij de concept jaarrekening 2025 voorgestelde aanwending van het positieve resultaat (ad € 748K) nog geen rekening gehouden. Het besluit over de aanwending van het resultaat bepaalt uiteindelijk welke bijdrage de individuele deelnemers over 2025 aan de BSGR verschuldigd zijn. Op basis daarvan wordt inzicht verkregen voor de deelnemers of zij over 2025 te veel dan wel te weinig aan de BSGR hebben betaald. In het advies 'concept jaarrekening 2025' wordt aan het algemeen bestuur voorgesteld om het resultaat ad € 748K als volgt te verdelen:

- € 64K samen met het restant van de 'proceskosten afhandeling WOZ-bezwaren 2024' (€ 136K) om te vormen tot een bestemmingsreserve 'kosten beroepszaak taxatieverslagen';
- € 62K samen met het restant van de bestemmingsreserve 'Kwartiermaker' (€ 234K) om te vormen tot een bestemmingsreserve 'incidentele kosten n.a.v. rapport Kwartiermaker' en
- Het restant van het resultaat (ad € 622K) samen met het aandeel Algemene Reserve dat de maximale 5% van de in 2026 totaal initieel begrote lasten overstijgt ad € 31K uit te keren aan de deelnemers.

In onderstaand overzicht is aangegeven welk bedrag iedere individuele deelnemer van de BSGR per saldo daarbij ontvangt.

1	2	3	4	5	6	7
Deelnemer	Deelnemersbijdrage cf KPC 2025 (zonder verdeling resultaat) op basis %	Percentage deelnemersbijdrage cf KPC 2025	Betaalde deelnemersbijdrage cf. begroting 2025	verschil	verdeling resultaat incl. toevoeging & onttrekking aan reserves	per saldo te ontvangen
Rijnland	€ 5.748.454	36,64%	€ 5.582.533	€ 165.921	€ 239.286	-€ 73.365
Gouda	€ 1.476.023	9,41%	€ 1.707.808	-€ 231.785	€ 61.441	-€ 293.226
Leiden	€ 2.403.202	15,32%	€ 2.380.131	€ 23.071	€ 100.036	-€ 76.965
Wassenaar	€ 476.367	3,04%	€ 494.479	-€ 18.112	€ 19.829	-€ 37.942
Voorschoten	€ 432.876	2,76%	€ 451.011	-€ 18.135	€ 18.019	-€ 36.154
Zoeterwoude	€ 217.182	1,38%	€ 210.341	€ 6.841	€ 9.040	-€ 2.199
Oegstgeest	€ 396.384	2,53%	€ 407.459	-€ 11.075	€ 16.500	-€ 27.575
Katwijk	€ 1.349.233	8,60%	€ 1.220.318	€ 128.915	€ 56.163	€ 72.752
Bodegraven-Reeuwijk	€ 700.758	4,47%	€ 742.330	-€ 41.572	€ 29.170	-€ 70.742
Waddinxveen	€ 618.051	3,94%	€ 614.370	€ 3.681	€ 25.727	-€ 22.047
Leiderdorp	€ 442.656	2,82%	€ 466.774	-€ 24.118	€ 18.426	-€ 42.544
Velsen	€ 1.426.079	9,09%	€ 1.409.710	€ 16.369	€ 59.362	-€ 42.993
Totaal	€ 15.687.264	100%	€ 15.687.264	€ 0	€ 653.000	-€ 653.000

Kolom 1 Naam deelnemer

Kolom 2 De deelnemersbijdrage aan de primaire begroting 2025 op basis van de % uitkomst van de doorrekening van het KPC model 2025

Kolom 3: het procentuele aandeel van de individuele deelnemer op basis van de doorrekening van de jaarcijfers 2025 middels het KPC-model

Kolom 4: De in 2025 betaalde deelnemersbijdragen

Kolom 5: Het verschil tussen kolom 2 en kolom 4

Kolom 6: De verdeling van het rekeningresultaat ad € 748K + onttrekking aan de algemene reserve ad € 31K -/ de toevoegingen aan de twee nieuw gevormde reserves ten bedrage van € 126K

Kolom 7: Het door de individuele deelnemers te ontvangen bedrag van BSGR over 2025

Advies

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van en in te stemmen met:
 - De uitkomsten van de berekening van de definitieve deelnemers bijdrage over 2025, waarbij rekening is gehouden met de verdeling van het rekeningresultaat onder aftrek van de toevoeging van (totaal) € 126K aan twee bestemmingsreserves en de afdracht aan de deelnemers van een bovenmatig bedrag in de algemene reserve ad€ 31K.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	