

Nota van Toelichting

Registratienummer: 25.038272

Onderwerp	Programmajaarverslag - resultaatverdeling		
VV-vergadering	14 mei 2025	D&H-vergadering	23 april 2025
VV-commissie	Voldoende Water en Waterkwaliteit		
Commissiedatum	16 april 2025		
Portefeuillehouder	Jan de Vries		

Context

Tijdens de commissie Waterveiligheid en Waterketen van 16 april 2025 is de VV-besluitnota Programmajaarrekening 2024 aan de orde geweest. Dhr. Van der Kaap (PvdD) heeft aangegeven graag een toelichting te zien op de resultaatverdeling.

Pagina nummer	Toelichting
1	<i>Bij de resultaatverdeling wordt voorgesteld om de behaalde financiële resultaten te verdelen over de verschillende reserves van Rijnland. Voor een juiste verdeling over de verschillende reserves wordt een vrij technische berekening gemaakt. Het resultaat van deze berekening is te vinden en toegelicht in de "Bijlage Resultaatverdeling 2024" die bij de VV-besluitnota Programmajaarrekening 2024 is gevoegd. Op verzoek volgt hierna een vereenvoudigde toelichting. De exacte verdeling is te vinden in de bijlage (pp. 4-6) van de VV-besluitnota.</i>

	<i>Het resultaat van € 0,6 mln bestaat uit:</i>	
	<i>1 - Voordeel door meer ontvangen opbrengsten waterschapsbelastingen</i>	<i>€ 1,5 mln</i>
	<i>2 - Voordeel door lagere belangencategoriekosten</i>	<i>€ 1,3 mln</i>
	<i>3 - Nadeel door hogere kosten taakuitoefening</i>	<i>-/- € 2,2 mln</i>
	<i>Totaal</i>	<i>€ 0,6 mln</i>
	1 – Meer ontvangen waterschapsbelastingen € 1,5 mln	
	<i>In 2024 is het resultaat op de waterschapsbelastingen € 1,5 mln. Dit wordt gestort in de verschillende egalisatiereserves per belastingcategorie. Voor de verontreinigingsheffing is geen aparte egalisatiereserve. De verdeling van deze heffing is op basis van de kostentoedelingspercentages.</i>	
	<i>Verdeling egalisatiereserves:</i>	
	<i>Zuiveringsheffing</i>	<i>€ 0,0 mln</i>
	<i>Ingezetenen</i>	<i>€ 0,9 mln</i>
	<i>Gebouwd</i>	<i>€ 0,5 mln</i>
	<i>Natuurterreinen</i>	<i>-/- € 0,0 mln</i>
	<i>Ongebouwd overig</i>	<i>€ 0,1 mln</i>
	<i>Totaal</i>	<i>€ 1,5 mln</i>
	2 – Lagere belangencategoriekosten € 1,3 mln	
	<i>Sommige kosten hebben een rechtstreeks verband met een belastingcategorie. Het gaat hier vooral om de kosten van het heffen en het invorderen van de belastingopbrengsten. In 2024 zijn deze kosten € 1,3 mln lager. Net als bij de waterschapsbelastingen wordt dit voordeel gestort in de verschillende egalisatiereserves per belastingcategorie.</i>	
	<i>Verdeling egalisatiereserves:</i>	
	<i>Zuiveringsheffing</i>	<i>€ 0,5 mln</i>
	<i>Ingezetenen</i>	<i>€ 0,4 mln</i>
	<i>Gebouwd</i>	<i>€ 0,4 mln</i>
	<i>Natuurterreinen</i>	<i>€ 0,0 mln</i>
	<i>Ongebouwd overig</i>	<i>€ 0,0 mln</i>
	<i>Totaal</i>	<i>€ 1,3 mln</i>

3 – Nadeel door hogere kosten taakuitoefening € 2,2 mln

Het nadeel van € 2,2 mln betreft het verschil tussen de begrote kosten en de werkelijke kosten voor de taken watersysteembeheer en zuiveringsbeheer. € 0,3 mln van dit nadeel is gedekt door onttrekkingen uit bestemmingsreserves. Voor het resterende nadeel van € 1,9 mln is het gebruikelijk om dit te storten in of te onttrekken uit de verschillende egalisatiereserves. Voor zuiveringsbeheer betreft dit de egalisatiereserve zuiveringsbeheer. Voor watersysteembeheer worden voor de verdeling over de verschillende egalisatiereserves de kostentoedelingspercentages gebruikt.

Verdeling egalisatiereserves:

Zuiveringsheffing	€ 2,4 mln
Ingezeten	-/- € 2,2 mln
Gebouwd	-/- € 1,9 mln
Natuurterreinen	-/- € 0,0 mln
Ongebouwd overig	-/- € 0,2 mln
Totaal	-/- € 1,9 mln

Bovenstaande drie verdelingen komen uit op een storting van € 3,0 mln in de egalisatiereserve zuiveringsbeheer. Bij de najaarsburap is een onvoorzien nadeel van € 2,8 mln onttrokken uit de algemene reserve zuiveringsbeheer. Het bedrag van € 3,0 mln geeft ruimte om het bij de najaarsburap onttrokken bedrag uit de algemene reserve weer terug te storten. Dit is in het resultaatvoorstel meegenomen.