

datum : 23 oktober 2012
aan : Gemeenteraad
van : College
onderwerp : Tariefberekeningen 2013 voor riool- en afvalstoffenheffing
Portefeuillehouder:wethouder Roem
Inlichtingen bij: Marcel Ursem

Aanleiding

- De memo wordt opgesteld als antwoord op een toezegging in commissie van 11 oktober 2012 door wethouder Roem.

Kernboodschap

- Wat was de exacte vraag en de toezegging?

Achterliggende vraag: Raadslid J. Houtenbos (VVD) wil graag inzicht in de tariefberekeningen 2013 voor riool- en afvalstoffenheffing.

Toezegging: Door wethouder Roem zijn deze berekeningen toegezegd.

De informatie is van technische aard en mocht u hierover vragen willen stellen verzoeken wij u rechtstreeks contact op te nemen met Marcel Ursem (controller, tst. 158, aanwezig di tm vr) of Anja van Sluis (financieel adviseur, tst. 128, aanwezig ma, di en do).

Bijlagen

- Welke bijlagen worden ter informatie toegevoegd
geen.

Op de volgende 2 bladzijden zijn de gevraagde tariefberekeningen weergegeven. Door het totaal van de jaarlijkse baten en lasten met elkaar te salderen en daarbij rekening te houden met het btw aandeel, de aantallen en de verhoudingen in heffingsplichtigen volgt een jaarlijks kostendekkend tarief.

Door bij de tariefstelling rekening te houden met het saldo van de betreffende egalisatievoorziening (riool dan wel afval) volgt een geraamde heffingsopbrengst. Voor het verschil tussen de lasten en baten wordt de voorziening gemuteerd.

U ziet een meerjarige berekening waarbij de tarieven indicatief zijn en alleen bedoeld om inzicht te krijgen in de ontwikkeling van de bijbehorende voorziening. Deze mag op grond van het BBV niet negatief zijn.

Berekening tarief rioolheffing	2013	2014	2015	2016	
berekening dekkingpercentage					
* exploitatielasten beheer rioleringen 6.722.01.00	4.774.438	4.919.018	5.043.174	5.137.868	
* aandeel BTW	178.051	180.700	183.627	181.209	
* doorberekening Veegkosten 30% 6.210.06.00	117.000	234.000	234.000	234.000	
* aandeel BTW	13.000	27.000	27.000	27.000	
* doorberekening Baggerkosten 50% 6.240.01.00	71.000	140.000	138.000	137.000	
* aandeel BTW	12.000	24.000	24.000	24.000	
* heffingskosten (6.940.08.00) 2% van uitbesteding Alkmaar	13.351	13.596	13.596	13.596	
* aandeel BTW	2.804	2.855	2.855	2.855	
Totaal lasten	5.181.643	5.541.169	5.666.252	5.757.528	
* verwacht aantal aansluitingen rioolheffing	17.346	17.346	17.346	17.346	
benodigde heffing (kostendekkend, incl. kwijtschelding en aansluitrecht) (op basis van 100% dekking zonder voorziening)	303,86	325,04	332,44	337,92	
tarief voorgaand jaar	284	295	316	325	
stijging t.o.v. jaar ervoor	4,0%	7%	3%	3,0%	
nieuw tarief:	295	316	325	335	
max opbrengst	5.117.070	5.481.336	5.637.450	5.810.910	
totaal lasten	5.181.643	5.541.169	5.666.252	5.757.528	
BATEN:					
totaal rioolrecht	0 5.117.070	5.481.336	5.637.450	5.810.910	
inc opbrengst voorgaande jaren					
kwijtschelding 370 stuks	-109.150	-116.920	-120.250	-123.950	
aansluitrecht+bijdrage Provincie Noord Holland	20.000	20.000	20.000	20.000	
TOTAAL BATEN	5.027.920	5.384.416	5.537.200	5.706.960	
dekkingpercentage	97%	97,2%	98%	99%	
Stand voorziening	1-jan	528.330	374.607	217.854	88.802
dotatie					
-=storting/+onttrekking		153.723	156.753	129.052	50.568
31-dec begroot		374.607	217.854	88.802	38.234

Berekening tarief afvalstoffenheffing 2013-2016

Afvalstoffenheffing

	2013		2014		2015		2016	
<i>lasten</i>								
6.721.01.00 kosten afvalverwijdering	3.378.759		3.122.644		3.152.352		3.171.361	
aandeel BTW	687.910		634.612		640.649		644.303	
6.210.06.00 kosten straatreiniging 30% (doorbelasting)	234.000		234.000		234.000		234.000	
aandeel BTW	27.000		27.000		27.000		27.000	
6.940.07.00 Doorbelasting uitbesteding belastingen Alkmaar	13.351		13.596		13.596		13.596	
aandeel BTW	2.804		2.855		2.855		2.855	
6.560.11.00 kosten strandreiniging 30% (alleen doorbelasting schoonmaakkosten)	77.000		77.000		77.000		77.000	
aandeel BTW	16.000		16.000		16.000		16.000	
<i>subtotaal lasten</i>	4.436.824		4.127.707		4.163.452		4.186.115	
<i>baten</i>								
6.725.01 opbrengst kleding etc (34095)	0		0		0		0	
6.721.01 Inc opr overname activa HVC								
6.725.01 dividend	0		0		0		0	
benodigde opbrengst afvalst.heffing	4.436.824		4.127.707		4.163.452		4.186.115	
6.614.03 opname kwijtschelding meerpersoons, verdeling zie onder	-41.230		-44.156		-44.688		-44.954	
6.614.03 opname kwijtschelding eenpersoons, verdeling zie onder	-55.221		-59.013		-59.724		-60.198	
6.725.01 opbrengst afvalst.heffing	3.958.311		4.236.530		4.287.540		4.315.530	
<i>subtotaal opbrengsten</i>	3.861.860		4.133.361		4.183.128		4.210.378	
<i>dekkingspercentage</i>	88%		102%		102%		102%	
<i>tarief (gezin)</i>	310,00	-	332,00	-	336,00		338,00	
tarief (eenpers.huish. 75% van meerpersoons)	233,00		249,00		252,00		254,00	
extra rolemmer 140 liter	109,00		116,00		118,00		118,00	
extra rolemmer 240 liter	202,00		216,00		218,00		220,00	
mutatie gezin tov voorgaand jaar	6,13%		6,63%		1,19%		0,59%	
kostendekkend tarief gezin	359		334		337		339	
voorziening per 01.01	608.680		33.716		39.370		59.046	
mutaties boekjaar	-574.964		5.654		19.676		24.263	
extra storting								
voorziening per 31.12	33.716		39.370		59.046		83.309	
<i>Inkomsten obv aantal aanslagen</i>		aantal 2013		aantal 2014		aantal 2015		aantal 2016
1-persoons	1.132.846	4.862	1.210.638	4.862	1.225.224	4.862	1.234.948	4.862
meerpersoons	2.793.720	9.012	2.991.984	9.012	3.028.032	9.012	3.046.056	9.012
extra rolemmer 140 liter	7.303	67	7.772	67	7.906	67	7.906	67
extra rolemmer 240 liter	24.442	121	26.136	121	26.378	121	26.620	121
1-persoons kwijtschelding	-55.221	-237	-59.013	-237	-59.724	-237	-60.198	-237
meerpersoons kwijtschelding	-41.230	-133	-44.156	-133	-44.688	-133	-44.954	-133
	3.861.860		4.133.361		4.183.128		4.210.378	