

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



Kostendeekkende tarieven

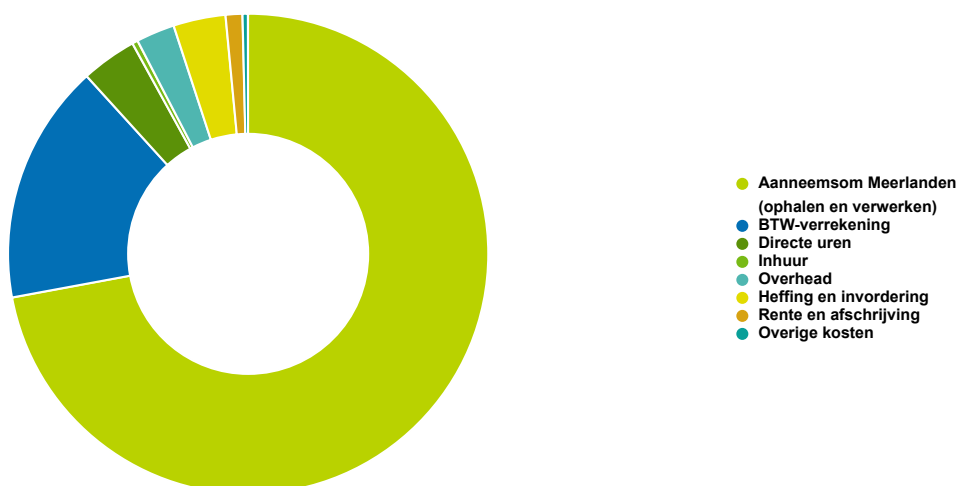
Afvalstoffenheffing

In 2023 bedroeg het tarief voor éénpersoonshuishoudens € 309,25 en het tarief voor meerpersoonshuishoudens € 389,95.

Totaal werd in 2023 een opbrengst afvalstoffenheffing van € 4.833.200 verwacht. Werkelijk is € 4.807.723 (0,5%) minder ontvangen. Dit betreft een minimale afwijking die niet verder is geanalyseerd.

In de 4e kwartaalbrief 2023 hebben we aangegeven dat de kostenstijgingen binnen de afvalinzameling en verwerking hoger zijn dan de opbrengsten vanuit de afvalstoffenheffing. Aangezien de egalisatiereserve leeg is worden de meerkosten verrekend met de Algemene Reserve. Waar we bij de kwartaalbrief rekening hielden met een tekort van € 203.845 is het tekort werkelijk € 138.320. Er is dus een lager bedrag verrekend met de Algemene Reserve. Dit voordeel is ontstaan omdat diverse groot onderhoudsprojecten zijn doorgeschoven. Binnen de afvalexploitatie is rekening gehouden met het plaatsen van afvalvoorzieningen. Door de vertraging is dit budget niet ingezet en dat resulteert in een voordeel van € 62.000.

Soort kosten	2023	Soort opbrengsten	2023
Aanneemsom Meerlanden (ophalen en verwerken)	-3.659	Afvalstoffenheffing	4.808
BTW-verrekening	-820	Overige bijdrage	129
Directe uren	-190		
Inhuur	-20		
Overhead	-131		
Heffing en invordering	-179		
Rente en afschrijving	-57		
Overige kosten	-19		
Totaal toegerekende kosten	-5.075	Totaal opbrengsten	4.937
Bijdrage uit algemene middelen			-138



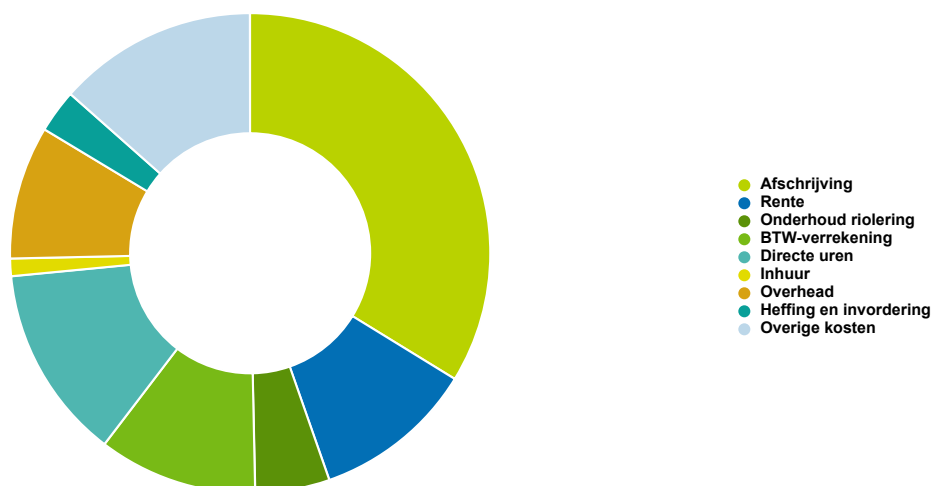
Rioolheffing

Het tarief rioolbelasting bedraagt voor huiseigenaren € 222,35 per huishouden. In 2023 was een totaalopbrengst van € 3.633.000 geraamd. Werkelijk is er € 3.534.198 ontvangen. Dit is een nadelig verschil van € 98.071 (2,7%). Oorzaak hiervan is dat er minder meerverbruik is geweest in 2023.

De kosten voor het onderhoud van de riolering zijn per saldo redelijk in de pas gebleven. Totaal is er een verschil van minder dan € 25.000. De algemene onderhoudskosten waren € 71.000 voordeliger terwijl de kosten voor electra € 96.000 duurder waren.

Het hiervoor genoemde nadeel bij de opbrengsten en de hogere kosten leiden tot een hogere verrekening met de egalisatievoorziening dan geraamd. Uiteindelijk heeft een onttrekking van € 165.824 plaatsgevonden. Hiermee komt de 'Egalisatievoorziening Riolering' per 31 december 2023 op € 3,2 miljoen.

Soort kosten	2023	Soort opbrengsten	2023
Afschrijving	-1.250	Rioolheffing	3.454
Rente	-403	Rioolheffing - bedrijven	81
Onderhoud riolering	-186		
BTW-verrekening	-396		
Directe uren	-485		
Inhuur	-44		
Overhead	-332		
Heffing en invordering	-108		
Overige kosten	-498	Onttrekking egalisatievoorziening	166
Totaal toegerekende kosten	-3.701	Totaal opbrengsten	3.701
Bijdrage uit algemene middelen			-



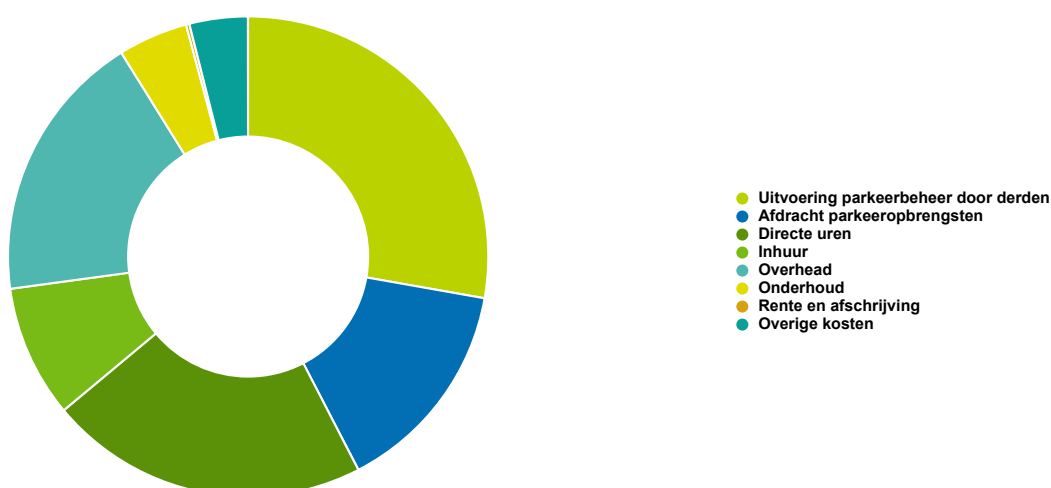
Parkeren

De opbrengsten voor parkeren zijn in 2023 behoorlijk hoger dan begroot. In de begroting werd € 1.267.227 aan opbrengsten begroot, uiteindelijk is er € 1.575.849 gerealiseerd. De hogere opbrengst is ontstaan door de hogere opbrengsten van naheffingsaanslagen door de inzet van de scanauto(€ 506.000 meer). De opbrengsten vanuit de parkeertarieven zijn daarentegen € 198.000 lager.

De lasten bij parkeren waren € 306.000 hoger dan begroot. Door het gebruik van de scanauto is er uitbreiding van de dienstverlening in de blauwe zone van parkeerbeheer handhaving geweest. Hierdoor waren de kosten hoger:€ 144.000. Door de stijging van de energietarieven waren de kosten voor electra hoger: € 70.000. Diemen int de parkeergelden voor eigenaar van het winkelcentum. Deze worden vervolgens als last doorbetaald. De door te betalen omzet was hoger: € 52.000. De kosten voor aanschaf en onderhoud van de parkeerautomaten was hoger: € 40.000.

Vanwege de verrekening van tweejaarlijkse vergunningen stond er oorspronkelijk een onttrekking van € 273.800 begroot. Werkelijk is dit een onttrekking van € 267.351 geworden. De 'Egalisatiereserve Parkeren' bedraagt per 31 december 2023 € 512.000. Bij de bepaling van de nieuwe parkeertarieven wordt rekening gehouden met deze ontwikkelingen.

Soort kosten	2023	Soort opbrengsten	2023
Uitvoering parkeerbeheer door derden	-515	Parkeervergunningen en naheffingsaanslagen	225
Afdracht parkeeropbrengsten	-271	Belparkeren	508
Directe uren	-399	Parkeerautomaten	61
Inhuur	-165	Bijdrage uitvoering parkeerbeheer	707
Overhead	-339	Overige inkomsten	85
Onderhoud	-87		
Rente en afschrijving	-4		
Overige kosten	-73	Onttrekking Reserve	267
Totaal toegerekende kosten	-1.853	Totaal opbrengsten	1.853
Saldo bijdrage algemene middelen			-



Begraven

In de Nota lokale heffingen 2014 is vastgelegd dat er jaarlijks € 50.000 vanuit de eigen middelen wordt toegekend aan de exploitatie van de begraafplaats. In 2023 zijn er € 37.913 meer opbrengsten dan verwacht. Oorzaak hiervan zijn de toegenomen ontvangsten voor onderhoud. Daartegenover staat dat de kosten voor onderhoud in 2023 ook € 22.937 duurder waren dan begroot.

Hierdoor kon in 2023 meer in de Egalisatiereserve Begraven gestort worden dan begroot.

We hielden rekening met een storting van € 7.000, dit is een storting van € 21.976 geworden.

Per 31 december 2023 is de stand van de Egalisatiereserve Begraven € 81.000.

Soort kosten	2023	Soort opbrengsten	2023
Overige diensten derden	-85	Vergoeding onderhoud	125
Onderhoud	-70	Pachten	48
Rente	-6	Huuropbrengsten	8
Afschrijving	-5	Leges	4
Directe uren	-17		
Inhuur	-1		
Overhead	-11		
Overige kosten	-18		
Dotatie Reserve	-22		
Totaal toegerekende kosten	-235	Totaal opbrengsten	185
Saldo bijdrage algemene middelen			-50

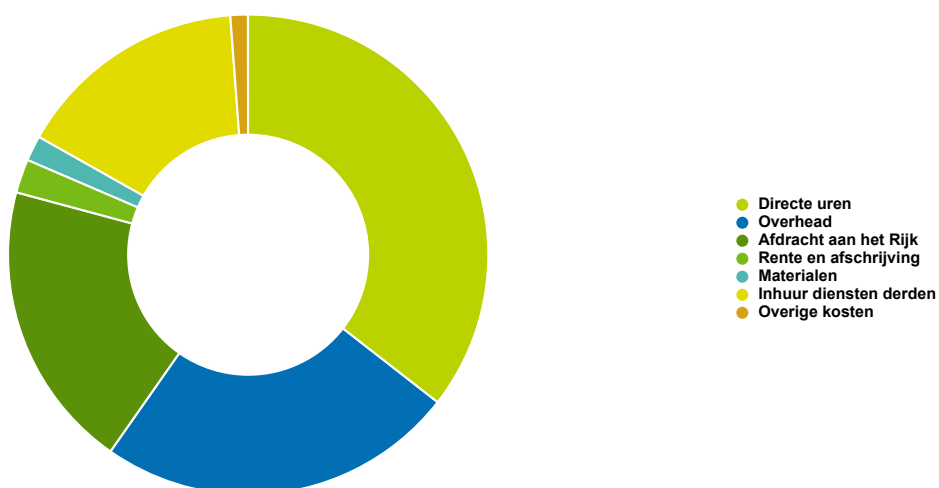


Leges

Leges Burgerzaken

De legeskosten voor rijbewijzen, paspoorten en identiteitsbewijzen worden bepaald door het Rijk. Zodoende bestaan er onderling tussen gemeenten geen verschillen. De door het Rijk aangegeven tarieven zijn niet toereikend om de werkelijke materiaal, arbeids en overheadkosten te dekken die nodig zijn voor het vervaardigen van dergelijke documenten. Dat maakt het lastig om een kostendekkende exploitatie te voeren voor de leges van Burgerzaken. Dat blijkt ook uit onderstaand overzicht.

Soort kosten	2023	Soort opbrengsten	2023
Directe uren	-420	Leges	574
Overhead	-286	Opbrengst overige diensten	4
Afdracht aan het Rijk	-230		
Rente en afschrijving	-27		
Materialen	-20		
Inhuur diensten derden	-185		
Overige kosten	-14		
Totaal toegerekende kosten	-1.182	Totaal opbrengsten	579
Bijdrage uit algemene middelen			-603

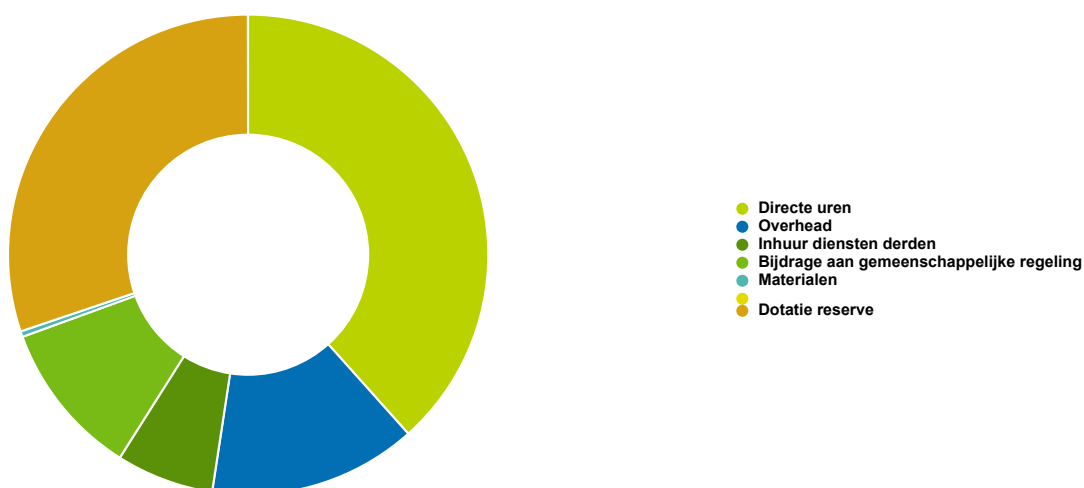


Leges Omgevingsvergunningen

Voor de Omgevingsvergunningen maken we wel gebruik van een 'gesloten' exploitatie. In de Nota Lokale Heffingen 2014 is bepaald dat we jaarlijks € 325.000 aan eigen middelen toevoegen aan deze exploitatie. Eventuele voor- of nadelen worden verrekend met de 'Egalisatiereserve omgevingsvergunningen'.

In 2023 is € 789.000 toegevoegd aan de egalisatiereserve. Hiermee komt de reserve per 31 december 2023 op een stand van € 2.327.000.

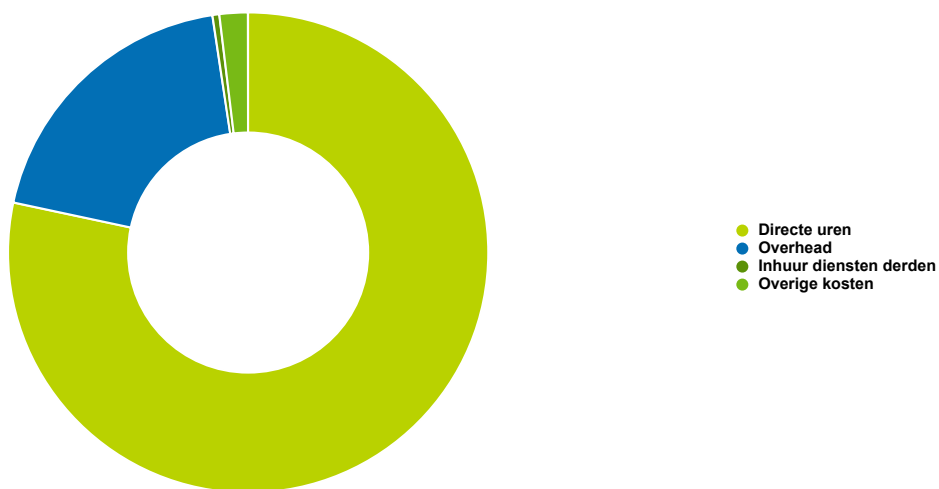
Soort kosten	2023	Soort opbrengsten	2023
Directe uren	-1.004	Leges	2.314
Overhead	-367		
Inhuur diensten derden	-172		
Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling	-274		
Materialen	-10		
Overige kosten	-24		
Dotatie reserve	-789		
Totaal toegerekende kosten	-2.639	Totaal opbrengsten	2.314
Bijdrage uit algemene middelen			-325



Overige Leges

Dit betreffen overige leges zoals uit de Drank en Horecawet en de Algemene plaatselijke verordening. Ook hier is geen sprake van een kostendekkende exploitatie. De leges voor een terrasvergunning of evenement zouden daardoor te hoog worden. Zie ook onderstaand overzicht.

Soort kosten	2023	Soort opbrengsten	2023
Directe uren	-1.020	Leges	69
Overhead	-251		
Inhuur diensten derden	-6		
Overige kosten	-25		
Totaal toegerekende kosten	-1.301	Totaal opbrengsten	69
Bijdrage uit algemene middelen			-1.232



Kwijtschelding

Als het inkomen van een belastingschuldige zo laag is dat het niet mogelijk is (ook niet na het treffen van een betalingsregeling) de aanslag te betalen, is het onder strikte voorwaarden mogelijk kwijtschelding te verlenen. Er kan alleen kwijtschelding voor de aanslag afvalstoffenheffing worden aangevraagd.

Kwijtscheldingen	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijzigingen	Rekening 2023	Budget resultaat 2023
Afvalstoffenheffing	234	250	250	221	29
Totaal	234	250	250	221	29

Totaal zijn 718 kwijtscheldingsverzoeken ontvangen. Hiervan zijn 555 aanvragen automatisch verstrekt (meerjarige kwijtschelding voor huishoudens onder de bijstandsnorm). Er zijn 163 niet-automatische kwijtscheldingsaanvragen ingediend. Hiervan zijn er 81 toegekend en 74 afgewezen. 8 verzoeken zijn nog in behandeling.

Afhandelingssnelheid

- 86% is binnen 3 maanden afgehandeld;
- 94% is binnen 6 maanden afgehandeld;
- bij de overige 6% is de afhandelingstermijn langer dan 6 maanden.

Sinds 2019 handelt Gemeentebelastingen Amstelland ook de kwijtscheldingsverzoeken van Waternet af. Hierdoor hoeven burgers niet meer apart kwijtschelding aan te vragen voor waterschapsbelasting.