

Jaarstukken 2019

06-07-2020



Lokale Heffingen

Afdelingsmanager: K. Deutekom
Afdeling: Directie

Algemeen

De paragraaf lokale heffingen bevat de volgende onderwerpen:

- de inkomsten, met een toelichting op het verschil tussen de begrote en werkelijke opbrengsten;
- inzicht in het aantal kwijtscheldingen met bijbehorende budgettaire consequenties.

In de raadsvergadering van 13 oktober 2016 is de 'Nota Lokale Heffingen 2016' vastgesteld. In deze nota staan alle lokale heffingen opgesomd en is aangegeven welke sturingsinstrumenten de raad heeft op de lokale lastendruk. Deze sturingsinstrumenten kunnen ingezet worden bij de vaststelling van de kadernota, de begroting en de belastingverordeningen.

Om de kostendekking transparanter te maken zijn ook de toegerekende kosten inzichtelijk gemaakt van de kostendekkende tarieven.

Opbrengsten 2019

Onderstaand een overzicht met de opbrengsten van de verschillende soorten belastingen en retributies in 2019:

Opbrengsten	Rekening 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 na wijzigingen	Rekening 2019	Budget resultaat 2019
Ongebonden belastingen					
Onroerende zaakbelastingen					
- woningen (eigenaren)	3.249	3.510	3.540	3.534	-6
- niet-woningen (eigenaren)	1.444	1.615	1.550	1.532	-18
- niet-woningen (gebruikers)	1.159	1.250	1.220	1.210	-10
Precariobelasting	502	500	390	477	87
Toeristenbelasting	243	400	500	554	54
Kostendekkende tarieven					
Parkeerbelasting	871	403	598	785	187
Afvalstoffenheffing	3.521	3.641	3.663	3.660	-3
Rioolheffing	2.939	2.829	3.029	3.039	10
Marktgeden	56	56	56	49	-7
Lijkbezorging	71	97	93	110	17
Burgerzaken	588	421	421	475	54
Omgevingsvergunningen	668	1.162	1.562	1.463	-99
Overige leges	43	61	15	41	26
Totaal	15.354	15.945	16.637	16.929	292

Onderstaand is een toelichting gegeven van de verschillen groter dan € 25.000. De kostendekkende tarieven worden apart toegelicht.

Onroerend zaakbelasting (OZB)

De totaalopbrengst aan OZB is € 34.000 lager dan begroot. In procenten is dit een afwijking van minder dan 1,0%. Deze geringe afwijking leidt ertoe dat er geen nadere analyse heeft plaatsgevonden.

Precariobelasting

In 2019 zijn hogere opbrengsten precario als het gevolg van het in rekening brengen van precariobelasting voor de opslag van bouw materiaal op gemeentelijke grond. Per saldo levert dit een voordeel van € 87.000 op.

Toeristenbelasting

Sinds juli 2017 is in Bergwijkpark / Holland Park een nieuw hotel geopend. In 2018 heeft nog een uitbreiding van het aantal kamers plaatsgevonden. Op basis van de gegevens van het hotel wordt een inschatting gemaakt van het aantal overnachtingen en een verwachte opbrengst geboekt. Verwachting is dat in 2019 een voordeel van € 54.000 ontstaat. Dit betreft geen structurele meeropbrengst omdat er ook een afrekening over 2018 is opgenomen.

Kostendekkende tarieven

Afvalstoffenheffing

In 2019 bedroeg het tarief voor éénpersoonshuishoudens € 267,00 en het tarief voor meerpersoonshuishoudens € 337,20.

Totaal werd in 2019 een opbrengst afvalstoffenheffing van € 3.663.000 verwacht. Werkelijk is € 3.000 (0,1%) minder ontvangen. Dit betreft een minimale afwijking die niet verder is geanalyseerd.

Voor verpakkingsmateriaal ontvangen we van de Stichting Afvalfonds een vergoeding . Deze was begroot op € 76.000. Werkelijk is € 96 000 ontvangen. Dat is € 20.000 meer dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de grotere hoeveelheden die zijn aangeleverd.

Voor zwerfafval is in de afgelopen jaren een subsidie ontvangen. Om het subsidie budget volledig in te zetten is in 2019 extra ingezet op het opruimen van zwerfafval. Dit leidt in 2019 tot ruim € 90.000 aan meerkosten. De voordelen van de niet uitgegeven subsidiebedragen zijn in voorgaande jaren verwerkt met de 'Egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing'.

In 2019 zijn de kosten voor het verwerken van restafval ruim € 145.000 hoger uitgevallen dan in 2018. Belangrijkste oorzaken hiervan zijn de verhoging van de verbrandingsbelasting en het grotere aanbod van grof huishoudelijk afval (extra huur containers voor afvoer van afval bij Holland Park).

In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking van € 75.000 uit de 'Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing' Door bovenstaande ontwikkelingen zou een onttrekking van € 377.000 moeten plaatsvinden. Echter de stand van de voorziening bedraagt € 263.000. Een egalisatievoorziening mag volgens de BBV niet negatief zijn. Het verschil, € 114.000, is ten laste van het rekeningresultaat gebracht. Uitgangspunt is dat dit bedrag in de komende jaren wordt aangezuiverd vanuit de positieve resultaten op de exploitatie afvalstoffenheffing.