

Jaarstukken 2019

06-07-2020



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.

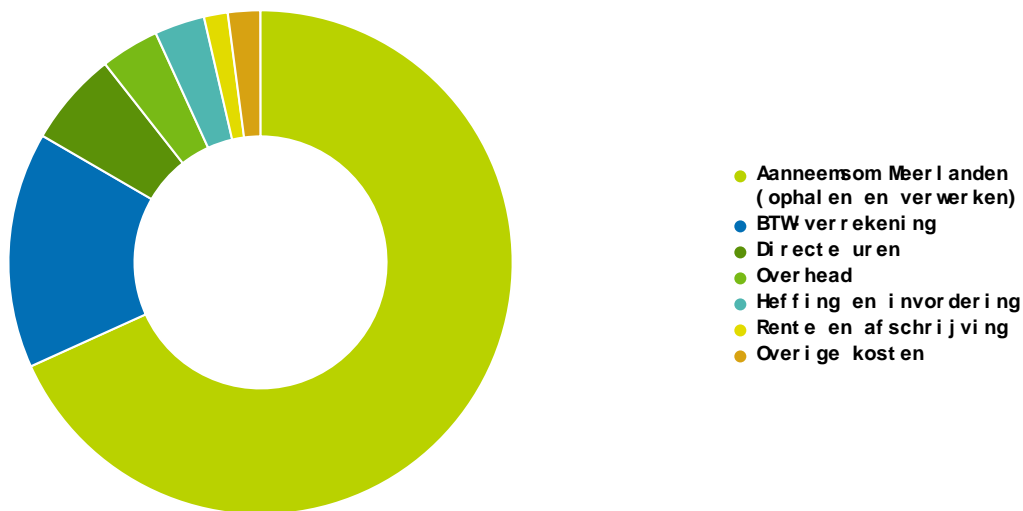
Voor verpakkingsmateriaal ontvangen we van de Stichting Afvalfonds een vergoeding . Deze was begroot op € 76.000. Werkelijk is € 96 000 ontvangen. Dat is € 20.000 meer dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de grotere hoeveelheden die zijn aangeleverd.

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.

Soort kosten	2019	Soort opbrengsten	2019
Anneemsom Meerlanden (ophalen en verwerken)	-2.822	Afvalstoffenheffing	3.660
BTW-verrekening	-626	Overige bijdrage	98
Directe uren	-250		
Overhead	-155		
Heffing en invordering	-133		
Rente en afschrijving	-63		
Overige kosten	-86	Verrekening voorziening	263
Totaal toegerekende kosten	-4.135	Totaal opbrengsten	4.021
Bijdrage uit algemene middelen			-114



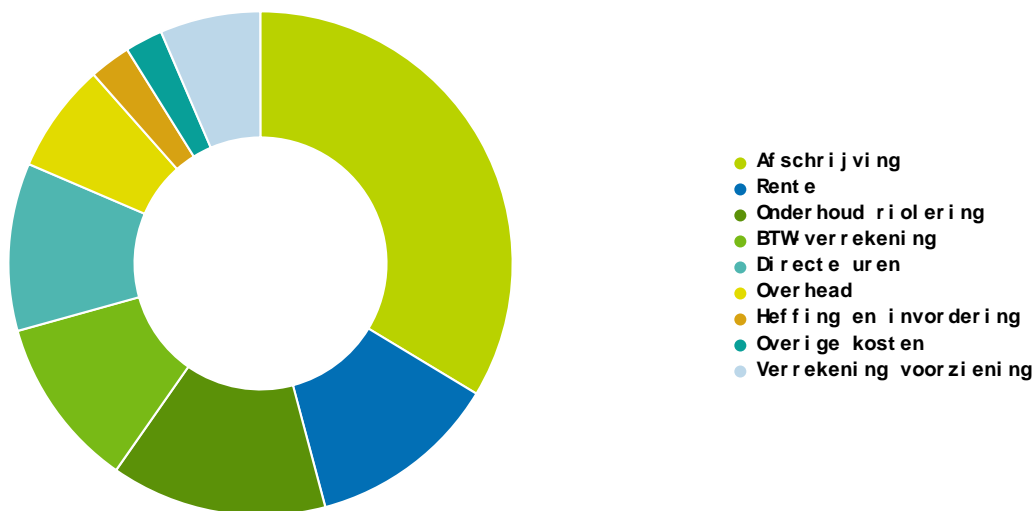
Rioolheffing

De laatste jaren is het tarief rioolheffing gelijk gebleven. In 2019 was een totaalopbrengst van € 3,0 miljoen geraamd. werkelijk is er € 10.000 meer ontvangen. Dit is een minimaal verschil (0,3%) wat verder niet is geanalyseerd.

De reguliere onderhoudskosten waren in 2019 € 40.000 lager dan begroot. Door de temporisering van een aantal riolinvesteringen zijn de werkelijk toegerekende btw-lasten lager dan primitief begroot, dit levert een voordeel van € 56.000 op.

De hiervoor genoemde grote voordelen en enkele andere kleinere voordelen leiden ertoe dat uiteindelijk € 106.000 minder uit de 'Egalisatievoorziening Riolering' is onttrokken dan begroot. Hiermee komt de 'Egalisatievoorziening Riolering' per 31 december 2019 op € 2,75 miljoen.

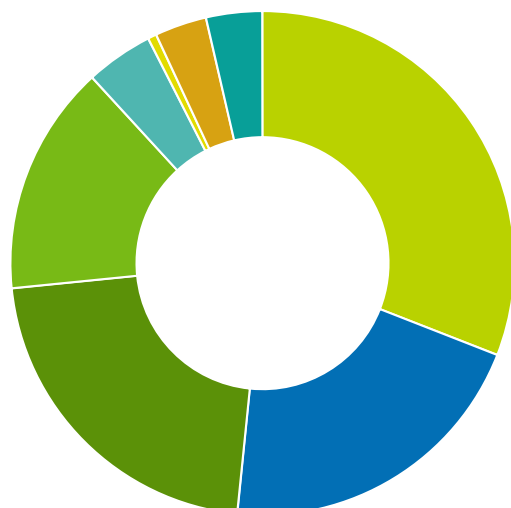
Soort kosten	2019	Soort opbrengsten	2019
Afschrijving	-1.023	Rioolheffing	2.780
Rente	-372	Rioolheffing - grootverbruik water	259
Onderhoud riolering	-421		
BTW-verrekening	-334		
Directe uren	-327		
Overhead	-214		
Heffing en invordering	-80		
Overige kosten	-74		
Verrekening voorziening	-196		
Totaal toegerekende kosten	-3.039	Totaal opbrengsten	3.039
Bijdrage uit algemene middelen			-



Parkeren

Door de uitbreiding van de parkeergebieden zijn er € 190.000 meer opbrengsten dan verwacht. De uitvoeringskosten voor het parkeren zijn € 23.000 hoger dan begroot. Vanwege de verrekening van tweejaarlijkse vergunningen stond er oorspronkelijk een onttrekking van € 140.000 begroot. Gezien de meeropbrengsten hoeft deze onttrekking in 2019 niet plaats te vinden. Sterker er kan een dotatie van € 39.000 plaatsvinden. De 'Egalisatiereserve Parkeren' bedraagt per 31 december 2019 € 261.000. Bij de bepaling van de nieuwe parkeertarieven wordt rekening gehouden met deze ontwikkelingen.

Soort kosten	2019	Soort opbrengsten	2019
Uitvoering parkeerbeheer door derden	-335	Parkeerbeheer	165
Afdracht parkeeropbrengsten	-224	Belparkeren	503
Directe uren	-236	Parkeerautomaten	93
Overhead	-160	Opbrengsten naheffingsaanslagen	248
Onderhoud	-47	Verkoop niet duurzame goederen	75
Rente + afschrijving	-6		
Overige kosten	-36		
Toevoeging aan reserve	-39		
Totaal toegerekende kosten	-1.083	Totaal opbrengsten	1.083
Saldo bijdrage algemene middelen			-



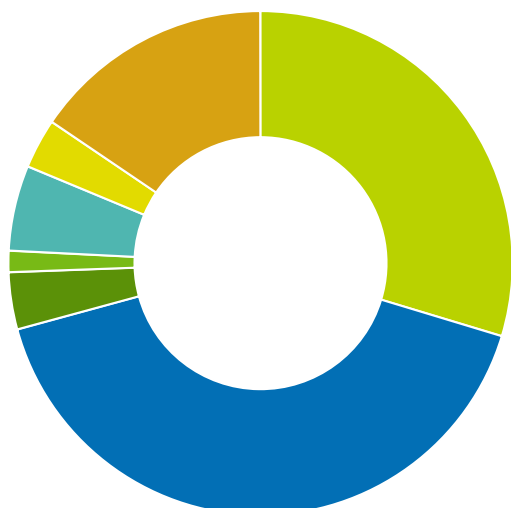
- Uitvoering parkeerbeheer door derden
- Afdracht parkeeropbrengsten
- Directe uren
- Overhead
- Onderhoud
- Rente + afschrijving
- Overige kosten
- Toevoeging aan reserve

Begraven

De administratie van begraafplaats 'Rustoord' is uitbesteed aan 'De Nieuwe Ooster'. In 2019 heeft een afrekening over het vierde kwartaal 2018 plaatsgevonden. Dit leidde in 2019 tot € 46.000 hogere opbrengsten en tot € 23.000 hoger kosten.

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. Per saldo storten we in 2019 € 33.000 in de 'Egalisatiereserve Begraven'. Aangezien de reserve begin 2019 leeg was is dit ook het saldo per 31 december 2019.

Soort kosten	2019	Soort opbrengsten	2019
Overige diensten derden	-65	Vergoeding onderhoud	110
Onderhoud	-90	Pachten	43
Rente	-8	Huuropbrengsten	15
Afschrijving	-3	Legesopbrengsten	1
Directe uren	-12		
Overhead	-7		
Overige kosten	-34		
Totaal toegerekende kosten	-219	Totaal opbrengsten	169
Saldo bijdrage algemene middelen			-50

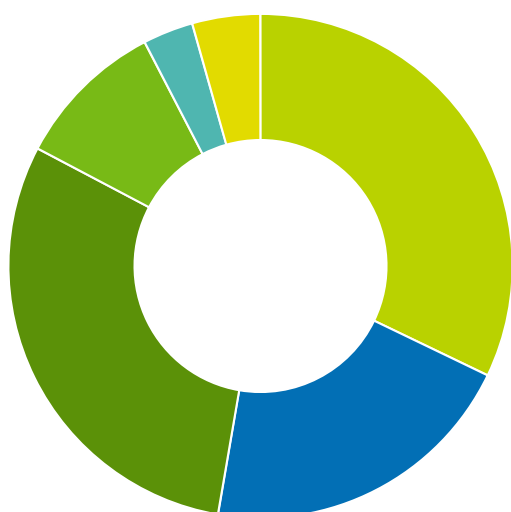


- Overige diensten derden
- Onderhoud
- Rente
- Afschrijving
- Directe uren
- Overhead
- Overige kosten

Omgevingsvergunningen

Vanwege het doorschuiven van enkele aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn de opbrengsten € 100.000 lager dan begroot. Tevens heeft er € 160.000 meer externe inhuur plaatsgevonden dan begroot. Dit leidt ertoe dat er werkelijk € 260.000 meer met de 'Reserve Omgevingsvergunningen' is verrekend dan begroot in 2019.

Soort kosten	2019	Soort opbrengsten	2019
Directe uren	-575	Leges	1.464
Overhead	-368		
Inhuur diensten derden	-537		
Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling	-173		
Overige kosten	-58		
Verrekening voorziening	-78		
Totaal toegerekende kosten	-1.789	Totaal opbrengsten	1.464
Bijdrage uit algemene middelen			-325



- Directe uren
- Overhead
- Inhuur diensten derden
- Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling
- Overige kosten
- Verrekening voorziening