Gemeente Diemen

Jaarstukken 2020

13-07-2021

Onroerendezaakbelasting (OZB)
De totaalopbrengst aan OZB is € 159.000 hoger dan begroot. Bij de woningen is de opbrengst iets lager dan verwacht € 56.000. Dat is 1,38% minder dan begroot. Die geringe afwijking leidt niet tot een nadere analyse. Bij de niet-woningen is totaal € 215.000 (+/+ 7,76%) meer opbrengst dan geraamd. Dit is het gevolg van een waardestijging van het gehele areaal aan niet-woningen.

Precariobelasting
In 2020 zijn extra opbrengsten precariobelasting als gevolg van bouwactiviteiten. Voor de opslag van bouwmateriaal wordt gemeentegrond gebruikt. Hiervoor wordt extra precariobelasting ontvangen. De precarioheffing op leidingen is van 2022 niet meer toegestaan.

Toeristenbelasting
Als gevolg van de coronacrisis zijn de opbrengsten toeristenbelasting fors gedaald. Ter ondersteuning van deze branche is het tarief toeristenbelasting in 2020 alsnog met 50% verlaagd.

Kostendekkende tarieven

Afvalstoffenheffing
In 2020 bedroeg het tarief voor éénpersoonshuishoudens € 281,00 en het tarief voor meerpersoonshuishoudens € 352,00.
Totaal werd in 2020 een opbrengst afvalstoffenheffing van € 4.072.000 verwacht. Werkelijk is € 42.000 (1%) minder ontvangen. Dit betreft een minimale afwijking die niet verder is geanalyseerd.

Voor verpakkingsmateriaal en zwerfafval ontvangen we van de Stichting Afvalfonds een vergoeding. Deze was begroot op € 162.000. Werkelijk is € 211.640 ontvangen. Dat is € 49.640 meer dan begroot. De afwijking wordt veroorzaakt door afrekeningen van voorgaande jaren en zijn het gevolg van een gewijzigd btw-regime.

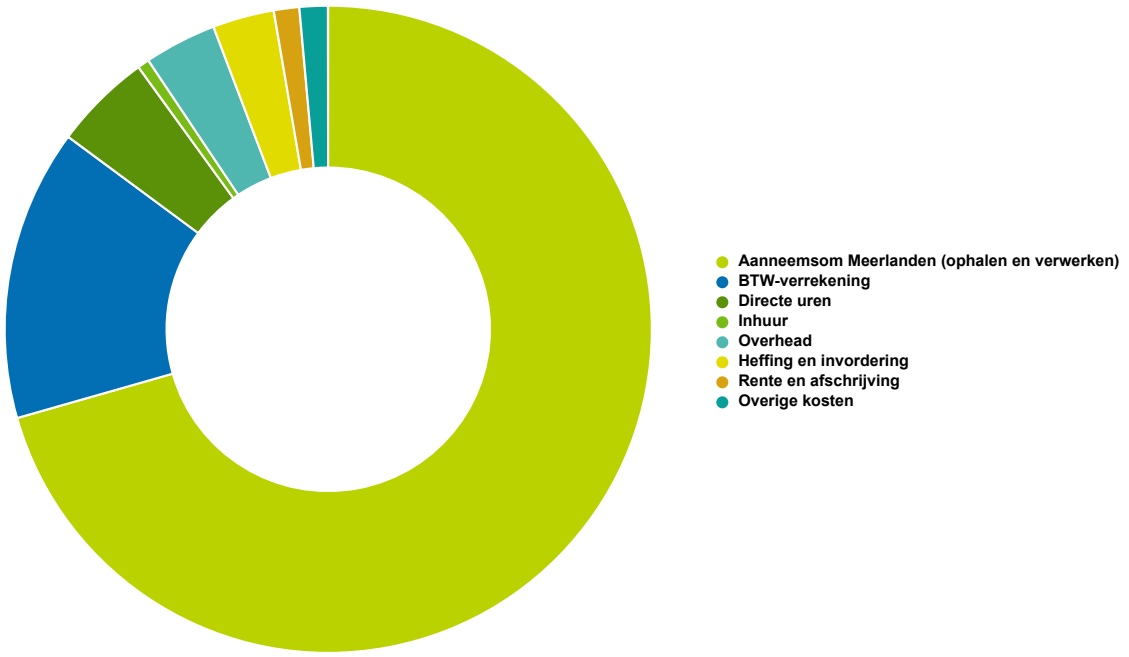
Voor de egalisatie van het tarief afvalstoffenheffing is een egalisatievoorziening in het leven geroepen. Per 1 januari 2020 was deze voorziening leeg. In 2019 moest dermate veel met de voorziening verrekend worden dat een extra bijdrage van € 144.000 uit de algemene middelen nodig was om de voorziening niet negatief te laten worden.

In 2020 is hetzelfde het geval. Met name door de coronacrisis zijn extra kosten gemaakt. In de 4e kwartaalbrief 2020 was al een extra onttrekking van € 211.000 ten laste van de Algemene reserve begroot. Werkelijk is een nadeel van € 497.000. Om de voorziening alsnog niet negatief te laten worden is het verschil, € 286.000, ten laste van het rekeningsaldo gebracht.

Een deel van de extra kosten in 2020, € 344.000, is toe te rekenen aan de gevolgen van corona. Zo was er meer rest- en grof huishoudelijk afval. Dit leidde tot extra ophaalrondes en hogere verwerkingskosten. De kosten gerelateerd aan corona blijven ten laste van de algemene middelen.

De verrekening van de aanvullingen vanuit de algemene middelen aan de Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing zijn voor een groot deel al meegenomen bij de bepaling van het tarief afvalstoffenheffing 2021 en maken deel uit van de tariefstelling in de begroting 2022.

Soort kosten	2020	Soort opbrengsten	2020
Aanneemsom Meerlanden (ophalen en verwerken)	-3.429	Afvalstoffenheffing	4.030
BTW-verrekening	-707	Overige bijdrage	212
Directe uren	-238		
Inhuur	-28		
Overhead	-176		
Heffing en invordering	-149		
Rente en afschrijving	-62		
Overige kosten	-69	Verrekening voorziening	329
Totaal toegerekende kosten	**-4.857**	**Totaal opbrengsten**	**4.571**
Bijdrage uit algemene middelen			**-286**



Opbouw tarief afvalstoffenheffing

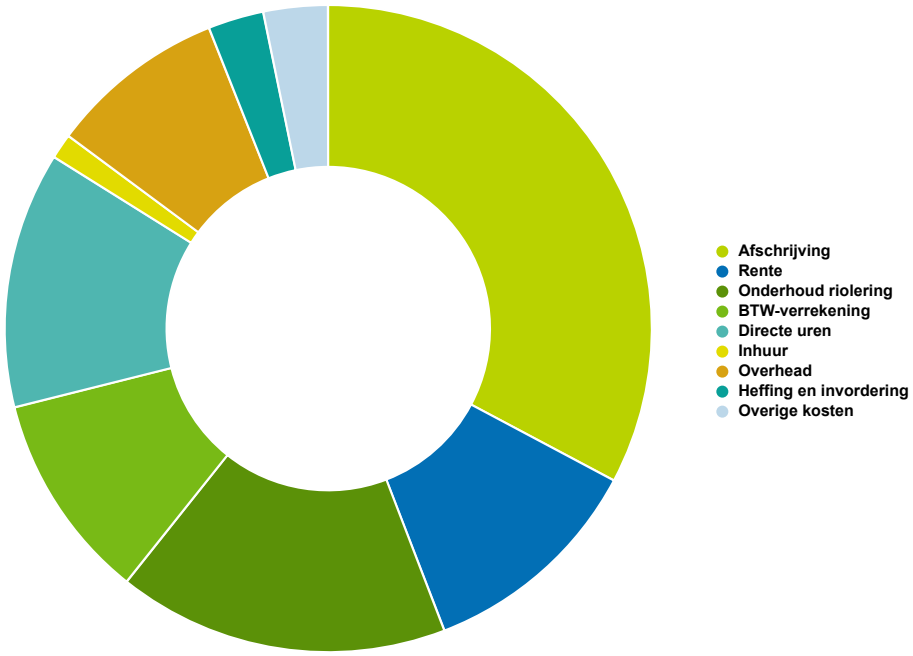
Rioolheffing

De laatste jaren is het tarief rioolheffing gelijk gebleven. Al enige jaren bedraagt het tarief per huishouden € 209,10. In 2020 was een totaalopbrengst van € 3,276.000 geraamd. Werkelijk is er € 3.457.000 ontvangen. Dit is een een voordelig verschil van € 181.000 (5,5%). Oorzaak hiervan is een snellere oplevering van woningen dan verwacht. In de raming is rekening gehouden met een gemiddelde groei. De werkelijke groei was in 2020 aanzienlijk hoger dan het gemiddelde aantal woningen.

De kosten voor onderhoud zijn in 2020 hoger dan begroot. De meeste werkzaamheden zijn overeenkomstig de werkplannen uitgevoerd. Twee aspecten hebben een kostentoename tot gevolg gehad:
1. Complexe aansluiting in dijklichaam Weesperstraat;
2. Tijdelijke inhuur wegens capaciteitsbeperking voor het oplossen van storingen.

Het hiervoor genoemde voordeel bij de opbrengsten verrekend met de iets hogere onderhoudskosten leidt ertoe dat uiteindelijk € 127.870 meer in de 'Egalisatievoorziening Riolering' is gestort dan begroot. Hiermee komt de 'Egalisatievooriening Riolering' per 31 december 2020 op € 3,0 miljoen.

Soort kosten	2020	Soort opbrengsten	2020
Afschrijving	-1.049	Rioolheffing	3.114
Rente	-364	Rioolheffing - grootverbruik water	343
Onderhoud riolering	-530		
BTW-verrekening	-332		
Directe uren	-410		
Inhuur	-40		
Overhead	-283		
Heffing en invordering	-89		
Overige kosten	-103	Verrekening voorziening	-258
Totaal toegerekende kosten	-3.199	Totaal opbrengsten	3.199
Bijdrage uit algemene middelen			-



Opbouw tarief riolering

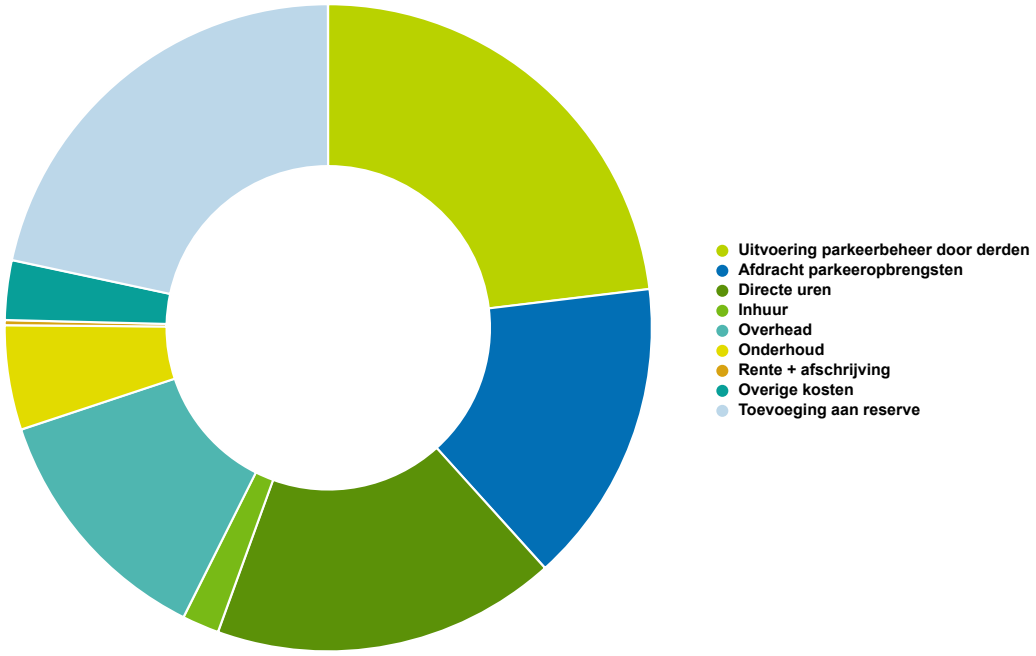
Parkeren

Ondanks de coronacrisis zijn de parkeeropbrengsten niet teruggelopen. Sterker de opbrengsten zijn behoorlijk hoger dan begroot. In de primitieve begroting werd € 1.278.000 aan opbrengsten begroot, uiteindelijk is er € 1.516.000 gerealiseerd. Belangrijkste oorzaak hiervan is de opbrengst als gevolg van naheffingsaanslagen. Deze opbrengst is door inzet van de scanauto met meer dan € 2 ton gestegen.

De uitvoeringskosten voor het parkeren zijn € 50.000 hoger dan begroot. Door de uitbreiding van de parkeeregulering zijn de kosten voor onderhoud en inhuur hoger uitgevallen.

Vanwege de verrekening van tweejaarlijkse vergunningen stond er oorspronkelijk een dotatie van € 165.000 begroot. Gezien de meeropbrengsten is dit werkelijk een dotatie van € 328.000 geworden.
De 'Egalisatiereserve Parkeren' bedraagt per 31 december 2020 € 589.000. Bij de bepaling van de nieuwe parkeertarieven wordt rekening gehouden met deze ontwikkelingen.

Soort kosten	2020	Soort opbrengsten	2020
Uitvoering parkeerbeheer door derden	-350	Parkeerbeheer	404
Afdracht parkeeropbrengsten	-231	Belparkeren	425
Directe uren	-261	Parkeerautomaten	61
Inhuur	-28	Opbrengsten naheffingsaanslagen	569
Overhead	-190	Overige inkomsten	57
Onderhoud	-79		
Rente + afschrijving	-4		
Overige kosten	-45		
Toevoeging aan reserve	-328		
Totaal toegerekende kosten	-1.516	Totaal opbrengsten	1.516
Saldo bijdrage algemene middelen			-

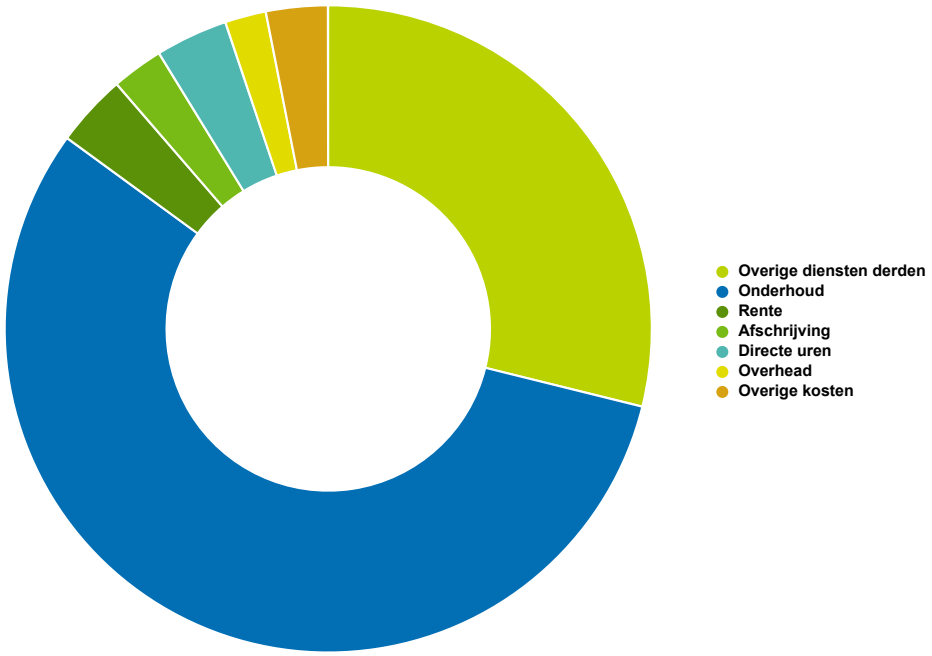


Opbouw tarief parkeren

Begraven
De administratie van begraafplaats 'Rustoord' is uitbesteed aan 'De Nieuwe Ooster'. Door de coronacrisis konden niet alle sterfgevallen in hun land van herkomst begraven worden. Dit leidde tot meer begrafenissen en dus meer opbrengsten bij begraafplaats Rustoord.
In 2020 hebben ruimingen plaatsgevonden, dit heeft geleid tot € 42.595 aan hogere 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 2020 € 15.670 in de 'Egalisatiereserve Begraven'. Per 31 december 2020is de stand van de reserve € 49.670.

Soort kosten	2020	Soort opbrengsten	2020
Overige diensten derden	-56	Vergoeding onderhoud	100
Onderhoud	-109	Pachten	46
Rente	-7	Huuropbrengsten	9
Afschrijving	-5	Legesopbrengsten	6
Directe uren	-7		
Overhead	-4		
Overige kosten	-6	Verrekening egalisatiereserve	-16
Totaal toegerekende kosten	-195	Totaal opbrengsten	145
Saldo bijdrage algemene middelen			**-50**

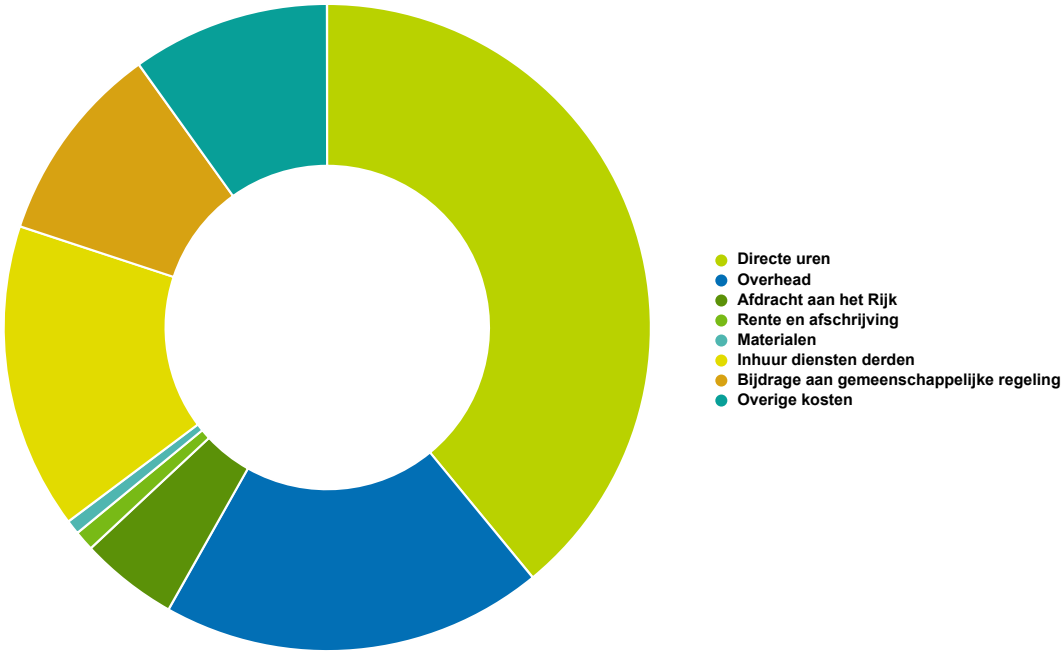


Opbouw tarief lijkbezorgingskosten

Omgevingsvergunningen

In 2019 waren de opbrengsten van enkele grote vergunningsaanvragen doorgeschoven naar 2020. Dit levert in 2020 een meeropbrengst op van € 318.000.
Daarnaast heeft er minder inhuur hoeven plaatsvinden dan vooraf verwacht. Dit leidde tot een voordeel van € 90.000.
Uiteindelijk kon hierdoor € 421.000 meer in de 'Reserve Omgevingsvergunningen'gestort worden dan begroot. Per 31 december 2020 bedraagt de stand van de reserve € 1.285.000.

Soort kosten	2020	Soort opbrengsten	2020
Directe uren	-1.134	Leges	2.288
Overhead	-555	Opbrengst overige diensten	100
Afdracht aan het Rijk	-142		
Rente en afschrijving	-29		
Materialen	-21		
Inhuur diensten derden	-444		
Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling	-292		
Overige kosten	-287		
Dotatie aan reserve	-645		
Totaal toegerekende kosten	-3.550	Totaal opbrengsten	2.388
Bijdrage uit algemene middelen			**-1.163**



Opbouw tarief leges

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 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 na wijzigingen	Rekening 2020	Budget resultaat 2020
Afvalstoffenheffing	216	250	250	207	43
Totaal	**216**	**250**	**250**	**207**	**43**