De afvalstoffenheffing

Kostentoerekening Afvalstoffenheffing Gemeente Noordwijk 2023	
Programma:	8. Duurzaamheid en leefomgeving
Product:	P271. Afvalverwijdering en -verwerking
Basisgegevens:	Begroting
Jaar:	2023

1. Inventarisatie activiteiten	
Activiteiten ten behoeve van totstandkoming product	Totale kosten
Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Per activiteit per jaar
Alg.omslag/verontr.hef.	€ 32,00
Afvalverwijdering	€ 3.107.584,00
Exploitatie overlaadstation VAB	€ 332.089,00
Voorlichting en klachten	€ 10.923,00
Advieskosten en meerprogramma	€ 11.955,00
Diverse adviezen en maatregelen	€ 9.402,00
Restafval GFT	€ 95.863,00
Grofvuil	€ 0,00
Papier	€ 0,00
Kunststof	€ 236.795,00
Metaal, Wit en Bruingoed	€ 0,00
Kerstbomen	€ 0,00
Glas	€ 260.078,00
Gezamelijke milieustraat	€ 450.364,00
Uitvoeringskosten maatregelen afvalscheiding	€ 223.626,00
Prognose areaal uitbreiding begrotingsjaar (wel opslag bcf en overhead)	€ 176.756,58
Prognose areaal uitbreiding MJR (geen opslag bcf en overhead)	
Prognose areaal uitbreiding	€ 176.756,58
Doorberekende veegkosten	€ 96.229,00
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	**€ 5.011.696,58**

Afschrijvingskosten MVA-staat	€ 60.974,00
Afschrijvingskosten IP	€ 0,00
Afschrijvingskosten MIP-vervanging containers	
Afschrijvingskosten	€ 60.974,00
Omslagrente MVA-staat	€ 5.424,22
Omslagrente IP	€ 0,00
Omslagrente MIP-vervanging containers	
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€ 5.424,22
Kwijtscheldingen	€ 156.188,00
Loonkosten en verzekeringen	€ 319.635,00
Totale overige kosten	**€ 542.221,22**

Rentetoerekening MVA-staat	€ 8.779,58
Rentetoerekening MIP-vervanging containers	
Rentetoerekening	€ 8.779,58
Overhead (% van kosten activiteiten en overige kosten)	€ 777.548,49
Compensabele BTW via BCF over kosten activiteiten en overige kosten	€ 948.112,95
BTW afschrijvingen MVA-staat (17,5% - 21%)	€ 12.804,54
BTW afschrijvingen IP en MIP-vervanging containers (21%)	€ 0,00
BTW over afschrijvingen	€ 12.804,54
Totale toe te rekenen kosten per jaar	**€ 1.747.245,56**

Restafval GFT	€ 165.000,00
Grofvuil	€ 0,00
Papier	€ 0,00
Milieupas	€ 881,00
Bijdrage reserve	
Baten afvalstoffen, excl. heffingen	**€ 165.881,00**
Maximaal toe te rekenen aan afvalstoffenheffing	**€ 7.135.282,36**

2. Prognose en historische productiegegevens	
Aantal:	
- éénpersoonshuishouden	6.334
Nieuwbouwwoningen erbij per jaar	164
- éénpersoonshuishouden	6.498
- meerpersoonshuishouden	13.221
Nieuwbouwwoningen erbij per jaar	327
- meerpersoonshuishouden	13.548
- extra containers	258

3. Beleid en wetgevingseffecten	
Beschrijving / oorsprong	Effect op prijs product

4 Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid	
Afvalstoffenheffing	
Indexering tarief	5,00%
- tarief éénpersoonshuishouden	€ 263,16
- tarief meerpersoonshuishouden	€ 408,96
- tarief extra containers	€ 265,80
Opbrengst	
- éénpersoonshuishouden	€ 1.709.882,10
- meerpersoonshuishouden	€ 5.540.590,08
- extra containers	€ 68.576,40
Totale Opbrengsten	**€ 7.319.048,58**
Mutatie voorziening geoormerkte middelen derden (BBV 44.2)	**-€ 183.766,22**

Totale lasten inclusief mutatie voorziening (BBV 44.2)	**€ 7.319.048,58**
Totale baten	**€ 7.319.048,58**
Kostendekkendheidspercentage	**100%**

Uit het voorgaande overzicht blijkt dat de verkregen opbrengsten uit de heffing in 2023 meer zijn dan de lasten. Overeenkomstig de bepaling van het BBV (art.44.2) wordt dat saldo gestort in de voorziening. De opbrengst uit de heffing blijft op die manier specifiek gereserveerd voor lasten waarvoor de heffing is opgelegd. Daarmee is de afvalstoffenheffing 100% kostendekkend.

Een toelichting op de kostenposten die meegenomen worden in de tariefberekening van afvalstoffenheffing is het volgende:

- *Afvalverwijdering*
  Dit betreft de kosten van de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval. Een specificatie van het opgenomen bedrag van de kosten is te vinden in de gepubliceerde productenraming 2023-2026.
- *De aan taakvelden toegerekende rente en rentetoerekening*
  Dit betreft enerzijds de omslagrente die via het taakveld van riolering wordt meegenomen in de kostenopstelling die ten grondslag ligt aan de tariefberekening van riolering, anderzijds (extracomptabel) een resterend redelijk deel van de rentekosten die daarin wordt meegenomen. Hiermee sluit de totale rentetoerekening aan bij de werkelijke rentelasten.
- *Overhead*
  Voor het bepalen van de kostendekkende tarieven van de heffingen worden overheadkosten toegerekend. Dat gebeurt op basis van een opslagpercentage over de kosten van het betreffende taakveld van riolering. Dit staat ook nader toegelicht in de begroting 2023 in paragraaf 3.9.
- *Loonkosten en verzekeringen*
  Het verband van deze kosten met de riool- en afvalstoffenheffing is dat dit met name de (directe) personele kosten zijn die rechtstreeks samenhangen met de uitvoering van de dienstverlening voor de desbetreffende taakvelden.
- *Doorberekende veeg- en baggerkosten*
  Het verband van deze kosten met de riool- en afvalstoffenheffing is dat het gebruikelijk is om een deel van de veeg- en baggerkosten mee te nemen in de kostenopstelling voor de tariefberekening van riolering en afval. Niet de gehele post maar een deel van deze kosten wordt meegenomen in de kostenopstelling.