

# Jaarstukken 2021

Versie vastgesteld door Raad

16 juni 2022



## Opbrengsten 2021

Onderstaand een overzicht met de opbrengsten van de verschillende soorten belastingen en retributies in 2021:

| Opbrengsten                     | Rekening<br>2020 | Begroting<br>2021<br>primitief | Begroting<br>2021<br>na<br>wijzigingen | Rekening<br>2021 | Budget<br>resultaat<br>2021 |
|---------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| <b>Ongebonden belastingen</b>   |                  |                                |                                        |                  |                             |
| Onroerende zaakbelastingen      |                  |                                |                                        |                  |                             |
| - woningen (eigenaren)          | 3.994            | 4.200                          | 4.075                                  | 4.071            | -4                          |
| - niet-woningen (eigenaren)     | 1.667            | 1.600                          | 1.750                                  | 1.780            | 30                          |
| - niet-woningen (gebruikers)    | 1.362            | 1.350                          | 1.425                                  | 1.479            | 54                          |
| Precariobelasting               | 642              | 475                            | 500                                    | 501              | 1                           |
| Toeristenbelasting              | 152              | 560                            | 95                                     | 49               | -46                         |
| <b>Kostendeekkende tarieven</b> |                  |                                |                                        |                  |                             |
| Parkeerbelasting                | 1.228            | 778                            | 778                                    | 1.065            | 287                         |
| Afvalstoffenheffing             | 4.030            | 4.169                          | 4.419                                  | 4.352            | -67                         |
| Rioolheffing                    | 3.457            | 3.287                          | 3.287                                  | 3.517            | 230                         |
| Marktgelden                     | 42               | 56                             | 26                                     | 20               | -6                          |
| Lijkbezorging                   | 106              | 96                             | 96                                     | 97               | 1                           |
| Burgerzaken                     | 305              | 356                            | 283                                    | 613              | 329                         |
| Omgevingsvergunningen           | 2.018            | 990                            | 1.034                                  | 1.416            | 382                         |
| Overige leges                   | 35               | 15                             | 15                                     | 37               | 22                          |
| <b>Totaal</b>                   | <b>19.039</b>    | <b>17.932</b>                  | <b>17.783</b>                          | <b>18.995</b>    | <b>1.213</b>                |

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

### *Onroerendezaakbelasting (OZB)*

De totaalopbrengst aan OZB is € 80.000 hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de hogere belastingopbrengsten van de niet-woningen. Totaal is € 84.000 (+/- 2,6%) meer ontvangen dan geraamd. Dit is het gevolg van de waardeinstijging van het gehele areaal aan niet-woningen.

### *Toeristenbelasting*

Als gevolg van de coronacrisis zijn de opbrengsten toeristenbelasting fors gedaald. Ter ondersteuning van deze branche is het tarief toeristenbelasting in 2021 alsnog met 50% verlaagd. Door de eindafrekening van 2020 is € 46.000 minder ontvangen dan begroot.

## Kostendeekkende tarieven

### *Afvalstoffenheffing*

In 2021 bedroeg het tarief voor éénpersoonshuishoudens € 295,80 en het tarief voor meerpersoonshuishoudens € 373,00.

Totaal werd in 2021 een opbrengst afvalstoffenheffing van € 4.419.000 verwacht. Werkelijk is € 67.400 (1,5%) 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 € 112.000. Werkelijk is € 162.000 ontvangen. Dat is € 50.000 meer dan begroot. De afwijking wordt vooral veroorzaakt door de eindafrekeningen van voorgaande jaren (€ 35.000).

Voor de egalisatie van het tarief afvalstoffenheffing is een egalisatievoorziening in het leven geroepen. Per 1 januari 2021 was deze voorziening leeg. In 2019 en 2020 moest dermate veel met de voorziening verrekend worden dat over die jaren in totaal een extra dotatie van € 297.000 heeft plaatsgevonden om de voorziening niet negatief te laten worden.

In 2021 is hetzelfde het geval. Nog steeds worden door de coronacrisis extra kosten gemaakt. Maar ook het invoeren van maatregelen voor betere afvalscheiding leidt tot hogere kosten. Als gevolg daarvan is in de 4<sup>e</sup> kwartaalbrief 2021 een extra onttrekking van € 350.000 ten laste van de Algemene reserve begroot. Werkelijk is het nadeel van € 559.000. Om de voorziening alsnog niet negatief te laten worden is het verschil, € 209.000, ten laste van het rekeningsaldo gebracht.

Een deel van de extra kosten in 2021, € 354.000, 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, totaal € 502.000 (€ 297.000 in 2019 en 2020 en € 205.000 in 2021), aan de Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing zijn voor een deel meegenomen bij de bepaling van het tarief afvalstoffenheffing 2022 en maken deel uit van de tariefstelling in de begroting 2023.