Bijlage bij Raadsvoordracht wijziging verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrecht bedrijfsafval 2022:
Rekenregels en onderbouwing Afvalstoffenheffing en Reinigingsrecht bedrijfsafval 2022

Met de vaststelling van het tarief stelt het College ook de achterliggende werkwijze vast en de volgende onderliggende rekenregels:

A. De tariefvaststelling vormt het financiële kader voor de afvalketen voor 2022 en wordt in de begroting 2022 verwerkt;
B. Uitgangspunt is dat de afvalstoffenheffing kostendekkend is;
C. Kapitaallasten van investeringen voor de inzameling moeten gedekt worden binnen de keten;
D. Schommelingen in de exploitatie van de afvalketen worden opgevangen via de afvalreserves.

In de bijgevoegde onderbouwing (tabel 1) van de tarieven afvalstoffenheffing 2022 zijn de cijfers voor 2022 geplaatst naast de cijfers van 2021. De verschillen tussen 2021 en 2022 worden onder de tabellen toegelicht.

Inleiding

Voor 2022 is de totale begroting voor de Afvalstoffenheffing € 162,95 miljoen. Ten opzichte van de begroting 2021 gaat het budget met € 11,6 miljoen omhoog. Dit wordt verklaard door autonome kostenontwikkeling (indexatie loonkosten en verwerkingstarieven), de groei van de stad (meer huishoudens betekent meer kosten en meer opbrengsten) en het inzichtelijk maken van de budgetoverschrijdingen die plaatsvinden als gevolg van het niet op orde zijn van de werkprocessen bij Afval en Grondstoffen. Zoals beschreven in de brief van het College van 23 september 2021 heeft het College verscherpt toezicht ingesteld en Afval & Grondstoffen taakstellend een ombuiging opgelegd. Om de organisatie in staat te stellen de benodigde ombuigingsopgave in een verantwoord tempo uit te voeren wordt € 5,0 miljoen in 2022 gedekt uit de algemene middelen. Hiermee wordt een ingroeiperiode gecreëerd, die moet leiden tot een evenwichtig en voorspelbaar tarief voor de komende jaren.

Tabel 1: tariefcalculatie Amsterdam

bedragen x 1 milj.

Lasten	B 2021 x € 1 mln	B 2022 x € 1 mln	Baten	B 2021 x € 1mln	B 2022 x € 1mln
Inningskosten DGBA	€ 2,77	€ 2,86	Opbrengsten Afvalstoffenheffing	€ 140,34	€ 147,68
			Opbrengst Solidariteitsbijdrage	€ 24,72	€ 21,01
Verwerkingskosten	€ 43,68	€ 40,12	Berekende Kwijtschelding	-€ 24,72	-€ 21,01
Voertuigen	€ 13,37	€ 18,47			
Containers	€ 14,17	€ 17,30	Opbrengst Reinigingsrecht	€ 9,51	€ 7,14
te berekenen BTW inzameling	€ 5,34	€ 5,34	Opbrengsten grondstoffen	€ 1,51	€ 3,14
Overige directe kosten	€ 9,12	€ 13,60			
Personeel	€ 26,61	€ 29,01			
subtotaal inzamelingskosten	**€ 68,61**	**€ 83,72**	Dekking Algemene Middelen		€ 5,00
Handhavingskosten	€ 4,69	€ 4,69			
Kosten Vegen	€ 18,79	€ 18,79			
Toegerekende Overhead	€ 12,82	€ 12,78			
subtotaal toerekeningen/overhead	€ 36,30	€ 36,26			
Totale Lasten	**€ 151,36**	**€ 162,96**	**Totale Baten**	**€ 151,36**	**€ 162,96**

Tariefbepaling:	B 2021	B 2022
Voor de tariefbepaling in mindering te brengen:		
Opbrengst Reinigingsrecht	€ 9,51	€ 7,16
Overige inkomsten	€ 1,51	€ 3,13
Onttrekking investeringsreserve afvalketen	€ 0,00	€ 0,00
Ten laste van de algemene Middelen	€ 0,00	€ 5,00
Subtotaal Posten in mindering	€ 11,02	€ 15,28
Te dekken bedrag uit ASH	**€ 140,34**	**€ 147,68**

Tariefberekening: 1ph=0,75mph	B 2021	B 2022
Mixtarief	€ 388,30	€ 393,84
1 persoonshuishoudens	**€ 326,00**	**€ 331,02**
Meerpersoonshuishoudens	**€ 434,67**	**€ 441,35**
Afgerond 1 persoonshuishoudens	**€ 326**	**€ 331**
Meerpersoonshuishoudens	**€ 435**	**€ 441**

Hefbaar aantal huishoudens Amsterdam	B 2021	B 2022
1 persoonshuishoudens	191.505	193.128
Meerpersoonshuishoudens	236.095	238.097
Hefbaar areaal in huishoudens	427.600	431.225
Kwijtscheldingen		
1 persoonshuishoudens	37.262	31.672
Meerpersoonshuishoudens	28.912	24.575
Totaal kwijtschelding	66.174	56.247
Netto areaal betalende huishoudens		
1 persoonshuishoudens	154.243	161.456
Meerpersoonshuishoudens	207.183	213.522
Totaal aantal betalende huishoudens Amsterdam en Weesp	361.426	374.978

Solidariteitsbijdrage	€ 76,55	€ 62,77

Indexatie reinigingsrecht	B 2021	B 2022
Kostenbasis afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	€ 151,36	€ 162,96
Af: te berekenen BTW inzameling	-€ 5,34	-€ 5,34
Af: opbrengsten grondstoffen	-€ 1,51	-€ 3,13
Af: bijdrage alg middelen		-€ 5,00
Aangepaste kostenbasis reinigingsrecht	**€ 144,51**	**€ 149,48**
Index 2022 t.o.v. 2021	**113,1%**	**103,4%**
Tarief laag (afgerond)	**€ 405**	**€ 419**
Tarief hoog (afgerond)	**€ 858**	**€ 888**

Toelichting bij tabel
Kostenstijgingen van € 11,6 miljoen als gevolg van:

1. € 0,1 miljoen extra inningskosten bij Belastingen door de groei van de stad.
2. - € 3,6 miljoen minder kosten voor verwerken door: lagere verwerkingstarieven grof afval dan in 2021 voorzien (€ 0,6 miljoen) en verschuivingen ten gevolge veranderende verhoudingen tot AEB naar personeel (€ 0,5 miljoen), voertuigen (€ 1,1 miljoen) en overige kosten (externe inhuur, € 1,4 miljoen)
3. € 5,1 miljoen extra kosten voertuigen door: overheveling budgetten van AEB/recyclepunten (€ 1,4 miljoen), door extra inzet (meer routes, € 2,7 miljoen) en voor de verduurzaming voor voertuigen (€ 1 miljoen).
4. € 3,1 miljoen meer kosten containers door hogere beheerlasten containers € 2,6 miljoen en overheveling budgetten AEB € 0,5 miljoen
5. € 4,5 miljoen verhoging overige directe kosten (=kosten voor externe inhuur en projecten) door: AEB recyclepunten (€ 1,4 miljoen), wegvallen besparing routeoptimalisatie (€ 1,7 miljoen) en extra kosten voor uitrol GFT (€ 1,4 miljoen).
6. € 2,6 miljoen extra kosten voor personeel door omzetting vast formatie (€ 0,8 miljoen), verschuiving van verwerkingskosten (€ 0,5 miljoen), indexatie van lonen (€ 0,6 miljoen) en extra inzet personeel (€ 0,6 miljoen);

De wijzigingen aan de batenkant betreffen eveneens € 11,6 miljoen:

7. € 7,4 miljoen extra opbrengsten, bestaande uit € 2,1 miljoen verhoging tarief, € 3,9 miljoen extra opbrengsten omdat er minder mensen zijn aangewezen op kwijtschelding dan in 2021 begroot, en € 1,4 miljoen areaal uitbreiding (groei van de stad);
8. -€ 2,4 miljoen minder opbrengsten reinigingsrecht als gevolg van de aanhoudende effecten van Corona, waardoor minder bedrijven open zijn
9. € 1,6 miljoen hogere opbrengsten voor papier/ karton en nagescheiden plastic
10. € 5,0 miljoen bijdrage algemene middelen om de taakstelling voor Afval en Grondstoffen op een aanvaardbaar niveau te houden (met daarnaast een taakstelling van € 3,9 miljoen, niet in deze balans zichtbaar).

Tarieventabel voor "Pilot de 9 straatjes"

Tabel 2: tariefcalculatie gebied "Pilot de 9 straatjes"

Onderbouwing Afvalstoffenheffing 2022 - Gebied "Pilot de 9 straatjes"					
bedragen in €					
	B 2021	B 2022		B 2021	B 2022
Lasten			**Baten**		
Inningskosten DGBA	€ 29.000,00	€ 28.000	Opbrengsten ASH	€ 1.352.000,00	€ 1.311.000
			Opbrengst Solidariteitsheffing	€ 110.000,00	€ 85.000
Verwerkingskosten	€ 500.000,00	€ 500.000	Berekende Kwijtschelding	-€ 110.000,00	-€ 85.000
Toerekening recyclepunten	€ 60.000,00	€ 53.000	Bijdrage CE & Afval	€ 623.000,00	€ 649.000
Inzameling	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000			
Maatregelen verduurzaming Afvalketen	€ 26.000,00	€ 23.000			
Te berekenen BTW inzameling	€ 23.000,00	€ 20.000			
Overige directe kosten	€ 25.000,00	€ 29.000			
Personeel	€ 9.000,00	€ 9.000			
subtotaal inzamelingskosten	**€ 1.772.000,00**	**€ 1.762.000**			
Handhavingskosten	€ 26.000,00	€ 26.000			
Kosten Vegen	€ 105.000,00	€ 102.000			
Toegerekende Overhead	€ 72.000,00	€ 70.000			
subtotaal toerekeningen/overhead	**€ 203.000,00**	**€ 198.000**			
Totale Lasten	**€ 1.975.000**	**€ 1.960.000**	**Totale Baten**	**€ 1.975.000**	**€ 1.960.000**

Opbrengstbepaling:	Aantal	Tarief	Bedrag
Huishoudens			
1 persoonshuishoudens	680	€ 333,00	€ 226.440
Meerpersoonshuishoudens	952	€ 444,00	€ 422.688
Ondernemers			
Gewicht < 1.387 kg	192	€ 423,00	€ 81.216
Gewicht 1.387 t/m 3.120 kg	198	€ 897,00	€ 177.606
Gewicht > 3.120 kg basis	55	€ 897,00	€ 49.335
Geschat gewicht totaal * 1.000 kg	2.261.000		
Gewicht in basisschijf	-171.600		
Meerdere	2.089.400	€ 0,21	€ 438.774
Totaal inkomsten			€ 1.396.059,00
Totaal inkomsten afgerond			€ 1.396.000,00

Toelichting bij tabel 2.

Voor het gebied de 9 straatjes is in 2020 de pilot afvalinzameling gestart. Door een aanpassing van de Crisis- en Herstelwet is al het afval in het gebied aangewezen als huishoudelijk afval. Hiermee heeft de gemeente de regie over alle afvalinzameling in het gebied gekregen. De uitvoering van de inzameling wordt aan een marktpartij gegund.

Voor de "Pilot de 9 straatjes" is een aparte tariefcalculatie opgesteld (tabel 2).
Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Het tarief voor één- en meerpersoonshuishoudens is gelijk aan deze tarieven in de rest van de stad;
- Het tarief voor ondernemers wordt geheven in drie schijven, waarbij de eerste twee schijven qua tarief gelijk zijn aan de tarieven reinigingsrecht laag en vol tarief (exclusief BTW), zoals die in de rest van de stad gelden:
    - Gewicht per jaar tot 1.387 kg: € 419,- (was € 405,-)
    - Gewicht per jaar meer dan tussen 1.387 en 3.120 KG: € 888,- (was € 858,-)
    - Gewicht per jaar > 3.120 kg: € 858,- en € 0,21 per kg boven 3.120 kg (was € 0,10 per kg)
- De raming voor het tarief voor de derde schijf is gebaseerd op de huidige hoeveelheid afval die ondernemers daadwerkelijk aanbieden vermeerderd met 30%. Uitgangspunt is dat er op dit moment door ondernemers nog minder afval wordt aangeboden als gevolg van corona. Voor 2021 is de hoeveelheid afval op basis van aannames te hoog ingeschat. Nu de werkelijke hoeveelheden bekend zijn, is gebleken dat de hoeveelheden de helft lager zijn. Omdat de kosten niet veranderd zijn, moet het tarief verdubbelen. Dit betekent dat het tarief voor de kilo's boven de 3.120 stijgt van € 0,10 naar € 0,21;
- De kosten voor inzameling (€ 1,1 miljoen) en verwerking (€ 0,5 miljoen zijn gebaseerd op de ramingen in de aanbesteding;
- De overig kosten die van toepassing zijn voor het gebied, zijn naar rato van aantal inwoners en ondernemers toegerekend;
- Het tekort van ruim € 0,6 miljoen wordt gedekt uit de coalitiemiddelen Circulaire Economie en Afval.