Bijlage bij Raadsvoordracht wijziging verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrecht bedrijfsafval 2020:
Rekenregels en onderbouwing Afvalstoffenheffing en Reinigingsrecht bedrijfsafval 2020

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

1. De tariefvaststelling vormt het financiële kader voor de afvalketen voor 2020 en wordt in de begroting 2020 verwerkt;
2. Knelpunten binnen de inzameling moeten binnen het budget van de afvalorganisatie opgevangen worden;
3. Kapitaallasten van investeringen voor de inzameling moeten gedekt worden binnen de keten;
4. De opbrengsten van besparingen binnen de afvalketen worden, conform het vastgestelde Uitvoeringsplan Afval ingezet binnen de afvalketen om deze kosten- efficiënter en duurzamer te maken;
5. Schommelingen in de exploitatie van de afvalketen worden opgevangen via de afvalreserves.

In de bijgevoegde onderbouwing van de tarieven afvalstoffenheffing 2020 zijn de cijfers voor 2020 geplaatst naast de cijfers van 2019. De verschillen tussen 2019 en 2020 kunnen als volgt worden toegelicht:

Kostenstijgingen van circa € 5,9 miljoen als gevolg van: € 0,6 miljoen door hogere kosten verwerking afval door prijsindexatie en volumetoename van met name grof vuil

1. € 0,5 miljoen indexatie van lonen en salarissen
2. € 1,3 miljoen hogere verbrandingsbelasting: bij e begrotingsvoorbereiding voor 2019 is gerekend met een verdubbeling van deze rijksbelasting voor 2019 (van € 13 naar € 26 per ton). De werkelijke belasting voor 2019 bedraagt € 32,12 per ton.
3. € 0,5 miljoen voor hogere kosten voertuigen als gevolg van prijsindexaties en hogere afschrijvingen door aanschaf nieuwe voertuigen
4. - € 2,3 miljoen door lagere lasten voor containers, met name als gevolg van lagere kapitaallasten omdat uitbreiding en vervanging van net netwerk van afvalcontainers minder snel verloopt dan geraamd.
5. € 2,9 miljoen omdat in de opstelling 2019 niet alle kosten uit de begroting 2019 in de tariefsopstelling waren betrokken
6. € 0,9 miljoen overige lasten, waarvan € 1 miljoen het gevolg is van het doorschuiven van de taakstelling van het project routeoptimalisatie, omdat de implementatie van dit project is vertraagd.

In de begroting 2020 is de vorming van de directie Afval & grondstoffen verwerkt. Als gevolg van deze reorganisatie van de afvalketen zijn een aantal flexibele (inhuur)budgetten omgezet naar vaste formatie en wordt de stichting Afval Service West (ASW) geïntegreerd in de nieuwe directie. De toename van de posten personeel en overhead als gevolg van deze organisatorische verandering zijn binnen de begroting budgetneutraal verwerkt.

De wijzigingen aan de batenkant betreffen eveneens € 5,9 miljoen:

1. € 1,4 miljoen stijging van de inkomsten afvalstoffenheffing door groei van de stad
2. € 0,4 miljoen hogere inkomsten reinigingsrecht vanwege indexatie van het tarief
3. € 0,8 miljoen stijging van inkomsten grondstoffen. Deze stijging is in werkelijkheid een daling met €0,7 miljoen vanwege afnemen opbrengsten van met name textiel,

maar wordt vertekend door de herclassificatie van verwerkingskosten van € 1,5 miljoen

4. € 3,3 miljoen hogere onttrekking uit de egalisatiereserves afval.

Met de geraamde onttrekking van ruim €8 miljoen in 2020 is de verwachting dat zonder meevallers de egalisatiereserves afval in 2020 uitgeput zullen raken. Dit betekent dat de tarieven voor de afvalstoffenheffing in 2021 verder zullen stijgen.
Het exacte effect op de egalisatiereserves reserves afval wordt in 2020 uitgewerkt bij de periodiek herijking voor deze systeemreserves. De reserves zijn ingesteld in 2016 en dienen volgens het vastgestelde beleid elke vier jaar te worden herijkt.

Onderbouwing Afvalstoffenheffing 2020

bedragen x 1 milj.

	B 2019	B 2020		B 2019	B 2020
Lasten	x € 1 mln	x € 1 mln	**Baten**	x € 1mln	x € 1mln
Inningskosten DGBA	€ 2,52	€ 2,35	Opbrengsten ASH	€ 113,76	€ 115,10
			Opbrengst Solidariteitsbijdrage	€ 16,08	€ 16,24
			Berekende Kwijtschelding	-€ 16,08	-€ 16,24
Verwerkingskosten	€ 27,58	€ 29,66	Opbrengst Reinigingsrecht	€ 9,46	€ 9,85
Voertuigen	€ 12,16	€ 12,70	Opbrengsten grondstoffen	€ 3,34	€ 4,17
Containers	€ 16,54	€ 14,18	Onttrekking investeringsreserve afvalketen	€ 4,86	€ 8,19
te berekenen BTW inzameling	€ 5,34	€ 5,34			
Overige directe kosten	€ 1,18	€ 3,49			
Personeel	€ 21,70	€ 24,27			
subtotaal inzamelingskosten	**€ 56,91**	**€ 59,98**			
Handhavingskosten	€ 4,69	€ 4,69			
Kosten Vegen	€ 18,02	€ 18,02			
Toegerekende Overhead	€ 10,70	€ 11,78			
subtotaal toerekeningen/overhead	€ 33,41	€ 34,49			
Afvalverbrandingsbelasting	€ 6,11	€ 7,40			
Maatregelen verduurzaming Afvalketen	€ 4,87	€ 3,42			
Totale Lasten	**€ 131,41**	**€ 137,31**	**Totale Baten**	**€ 131,41**	**€ 137,31**

Tariefbepaling:	B 2019	B 2020
Voor de tariefbepaling in mindering te brengen:		
Opbrengst Reinigingsrecht	€ 9,46	€ 9,85
Overige inkomsten	€ 3,34	€ 4,17
Onttrekking investeringsreserve afvalketen	€ 4,86	€ 8,19
Ten laste van de algemene Middelen	€ 0,00	€ 0,00
Subtotaal Posten in mindering	€ 17,66	€ 22,21
Te dekken bedrag uit ASH	**€ 113,75**	**€ 115,10**

Tariefberekening: 1ph=0,75mph	B 2019	B 2020
Mix tarief	€ 328,61	€ 328,61
1 persoonshuishoudens	**€ 276,28**	**€ 276,28**
Meerpersoonshuishoudens	**€ 368,38**	**€ 368,38**
Afgerond	**€ 276**	**€ 276**
	€ 368	**€ 368**

Huishoudens Amsterdam (aantallen)	B 2019	B 2020
1 persoonshuishoudens	182.222	182.687
Meerpersoonshuishoudens	221.518	225.223
Hefbaar bruto areaal in huishoudens	403.740	407.910
Correcties:		
1 persoonshuishoudens	454	0
Meerpersoonshuishoudens	518	0
Totaal correcties	972	0
Netto Hefbaar Areaal		
1 persoonshuishoudens	181.768	182.687
Meerpersoonshuishoudens	221.000	225.223
Totaal netto hefbaar areaal in huishoudens	402.768	407.910
Kwijtscheldingen		
1 persoonshuishoudens	29.604	29.981
Meerpersoonshuishoudens	21.056	21.641
Totaal kwijtschelding	50.660	**51.622**
Oninbaar		
1 persoonshuishoudens	2.670	2.677
Meerpersoonshuishoudens	3.278	3.333
Totaal oninbaar	5.948	6.010
Hefbaar netto areaal betalende huishoudens		
1 persoonshuishoudens	149.494	150.030
Meerpersoonshuishoudens	196.666	200.249
Totaal aantal betalende huishoudens Amsterdam	346.160	350.278

Solidariteitsbijdrage			€ 52,08	€ 51,92

Indexatie reinigingsrecht	B 2019	B 2020
Kostenbasis afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	€ 131,41	€ 137,31
Af: te berekenen BTW inzameling	-€ 5,34	-€ 5,34
Af: opbrengsten grondstoffen	-€ 3,34	-€ 4,17
Aangepaste kostenbasis reinigingsrecht	**€ 122,73**	**€ 127,79**
Index 2020 t.o.v. 2019		**104,1%**
Tarief laag (afgerond)	**€ 358**	**€ 373**
Tarief hoog (afgerond)	**€ 759**	**€ 790**