# Bijlage bij Raadsvoordracht wijziging verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrecht bedrijfsafval 2021:
# Rekenregels en onderbouwing Afvalstoffenheffing en Reinigingsrecht bedrijfsafval 2021

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 2021 en wordt in de begroting 2021 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. Schommelingen in de exploitatie van de afvalketen worden opgevangen via de afvalreserves.

In de bijgevoegde onderbouwing (tabel 1) van de tarieven afvalstoffenheffing 2021 zijn de cijfers voor 2021 geplaatst naast de cijfers van 2020. De verschillen tussen 2020 en 2021 kunnen als volgt worden toegelicht:

Kostenstijgingen van € 14 miljoen als gevolg van:

1. € 1,8 stijging toerekening van veegkosten en overhead:
   veegkosten vanwege € 0,8 miljoen hogere toerekening van de gestegen kosten voor verwerking van veegvuil;
   toerekening overhead stijgt vanwege de overname van de recyclepunten van het AEB, maar wordt gecompenseerd door een even hoge daling van verwerkingskosten
2. € 5,8 miljoen verwerkingskosten voor afval, vanwege de verwachte kostenstijging voor de verwerking van grof afval en vooralsnog incidenteel € 4,8 miljoen meer verwerkingskosten vanwege de toegenomen hoeveelheid afval door Covid-19.
3. € 2,6 miljoen personeel: circa 0,5 miljoen indexatie en verschuiving van circa € 2 miljoen verwerkingskosten naar personeelslasten vanwege de overname van de recyclepunten van AEB
4. - € 0,2 miljoen door lagere lasten voor containers: lagere kapitaallasten omdat uitbreiding en vervanging van net netwerk van afvalcontainers minder snel verloopt dan geraamd.
5. € 0,4 miljoen voor voertuigen als gevolg van hogere afschrijvingen door aanschaf nieuwe voertuigen
6. € 1,3 miljoen verduurzamingsmaatregelen: introductie inzameling GFT-E
7. € 0,4 miljoen inningskosten Belastingen: areaaluitbreiding en toename kwijtscheldingsverzoeken
8. € 2,0 miljoen overige lasten, waaronder € 1 miljoen structureel voor de aanpak van de inzamelingsystematiek in het Centrum.

In de begroting 2021 is de overgang van de recyclepunten van AEB naar de gemeente verwerkt. Als gevolg van deze overgang is budget van de post verwerkingskosten omgezet naar vaste formatie en overhead. De overgang van de activiteiten van de recyclepunten is hiermee budgetneutraal verwerkt.

De wijzigingen aan de batenkant betreffen eveneens € 14 miljoen:

1. € 25,2 miljoen stijging van de inkomsten afvalstoffenheffing door de tariefsverhoging en de groei van de stad (aantal betalende huishoudens neemt toe met circa 11.000)

2. Stijging van de kwijtschelding met € 8,5 miljoen; met de tariefstijging en de groei van de stad stijgen de kosten voor kwijtscheldingslast recht evenredig mee; daarnaast is vanwege de verwachte economische recessie een toename van 5.000 verzoeken geraamd
3. € 0,3 miljoen lagere inkomsten reinigingsrecht vanwege een lagere raming voor het aantal op te leggen aanslagen reinigingsrecht
4. € 2,7 miljoen daling van de inkomsten grondstoffen Dit betreft voor € 1,5 miljoen een daling van de opbrengsten oud papier, karton en textiel en is voor € 1,2 miljoen daling van de keten vergoeding voor inzameling van plastic en drankkartons conform de eind 2019 gesloten nieuwe raamovereenkomst tussen VNG en verpakkingsindustrie. Hier tegenover staat een daling van de verwerkingskosten voor plastic van eveneens ongeveer € 1,2 miljoen.
5. € 8,2 miljoen lagere onttrekking uit de egalisatiereserves afval, omdat de afvalreserves in 2020 zijn uitgeput.

Tarieventabel voor "Pilot de 9 straatjes"

Voor het gebied de 9 straatjes gaat in 2021 de pilot afvalinzameling van start. 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: € 405,-
    - Gewicht per jaar meer dan tussen 1.387 en 3.120 KG: € 858,-
    - Gewicht per jaar > 3.120 kg: € 858,- en € 0,10 per kg boven 3.120 kg
- Het tarief voor de derde schijf is gebaseerd op de huidige kosten die ondernemers maken voor hun inzameling en verwerking (inclusief indexatie), om zodoende geen lastenverzwaring voor ondernemers te realiseren als gevolg van het experiment.
- 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, dat hiervoor is gereserveerd.

Tabel 1: tariefcalculatie Amsterdam

| **Onderbouwing Afvalstoffenheffing 2021** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| **bedragen x 1 milj.** | | | | | |
| | **B 2020** | **B 2021** | | **B 2020** | **B 2021** |
| **Lasten** | x € 1 mln | x € 1 mln | **Baten** | x € 1mln | x € 1mln |
| Inningskosten DGBA | € 2,35 | € 2,77 | Opbrengsten ASH | € 115,10 | € 140,34 |
| | | | Opbrengst Solidariteitsbijdrage | € 16,24 | € 24,72 |
| Verwerkingskosten | € 29,66 | € 43,68 | Berekende Kwijtschelding | -€ 16,24 | -€ 24,72 |
| | | | Opbrengst Reinigingsrecht | € 9,85 | € 9,51 |
| Voertuigen | € 12,70 | € 13,37 | Opbrengsten grondstoffen | € 4,17 | € 1,51 |
| Containers | € 14,18 | € 14,17 | Onttrekking investeringsreserve afvalketen | € 8,19 | € 0,00 |
| te berekenen BTW inzameling | € 5,34 | € 5,34 | | | |
| Overige directe kosten | € 3,49 | € 4,39 | | | |
| Personeel | € 24,27 | € 26,61 | | | |
| **subtotaal inzamelingskosten** | **€ 92,00** | **€ 110,33** | | | |
| Handhavingskosten | € 4,69 | € 4,69 | | | |
| Kosten Vegen | € 18,02 | € 18,79 | | | |
| Toegerekende Overhead | € 11,78 | € 12,82 | | | |
| subtotaal toerekeningen/overhead | € 34,49 | € 36,30 | | | |
| | | | | | |
| Afvalverbrandingsbelasting | € 7,40 | | | | |
| Maatregelen verduurzaming Afvalketen | € 3,42 | € 4,73 | | | |
| | | | | | |
| **Totale Lasten** | **€ 137,31** | **€ 151,36** | **Totale Baten** | **€ 137,31** | **€ 151,36** |

| **Tariefbepaling:** | **B 2020** | **B 2021** |
|---|---|---|
| Voor de tariefbepaling in mindering te brengen: | | |
| | | |
| Opbrengst Reinigingsrecht | € 9,85 | € 9,51 |
| Overige inkomsten | € 4,17 | € 1,51 |
| Onttrekking investeringsreserve afvalketen | € 8,19 | € 0,00 |
| Ten laste van de algemene Middelen | € 0,00 | € 0,00 |
| Subtotaal Posten in mindering | € 22,21 | € 11,02 |
| **Te dekken bedrag uit ASH** | **€ 115,10** | **€ 140,34** |
| | | |
| | | |
| **Tariefberekening:** 1ph=0,75mph | **B 2020** | **B 2021** |
| Mixtarief | € 328,61 | € 388,30 |
| 1 persoonshuishoudens | **€ 276,28** | **€ 326,01** |
| Meerpersoonshuishoudens | **€ 368,38** | **€ 434,68** |
| | | |
| Afgerond | **€ 276** | **€ 326** |
| | **€ 368** | **€ 435** |

| **Hefbaar aantal huishoudens Amsterdam** | **B 2020** | **B 2021** |
|---|---|---|
| 1 persoonshuishoudens | 182.687 | 191.505 |
| Meerpersoonshuishoudens | 225.223 | 236.095 |
| Hefbaar areaal in huishoudens | 407.910 | 427.600 |
| | | |
| **Kwijtscheldingen en oninbaar** | | |
| 1 persoonshuishoudens | 32.658 | 37.262 |
| Meerpersoonshuishoudens | 24.974 | 28.912 |
| Totaal kwijtschelding en oninbaar | 57.632 | 66.174 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Netto areaal betalende huishoudens** | | |
| 1 persoonshuishoudens | 150.029 | 154.243 |
| Meerpersoonshuishoudens | 200.249 | 207.183 |
| Totaal aantal betalende huishoudens Amsterdam | 350.278 | 361.426 |

| | | |
|---|---|---|
| Solidariteitsbijdrage | € 51,92 | € 76,55 |

| **Indexatie reinigingsrecht** | **B 2020** | **B 2021** |
|---|---|---|
| Kostenbasis afvalstoffenheffing en reinigingsrecht | € 137,31 | € 151,36 |
| Af: te berekenen BTW inzameling | -€ 5,34 | -€ 5,34 |
| Af: opbrengsten grondstoffen | -€ 4,17 | -€ 1,51 |
| Aangepaste kostenbasis reinigingsrecht | **€ 127,79** | **€ 144,51** |
| Index 2021 t.o.v. 2020 | | **113,1%** |
| Tarief laag (afgerond) | **€ 373** | **€ 405** |
| Tarief hoog (afgerond) | **€ 790** | **€ 858** |

Tabel 2: tariefcalculatie gebied “Pilot de 9 straatjes”

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

| Opbrengstbepaling: | Aantal | Tarief | Bedrag |
|---|---|---|---|
| **Huishoudens** | | | |
| 1 persoonshuishoudens | 755 | € 326,00 | € 246.130 |
| Meerpersoonshuishoudens | 1.071 | € 435,00 | € 465.885 |
| | | | |
| **Ondernemers** | | | |
| Gewicht < 1.387 kg | 181 | € 405,00 | € 73.305 |
| Gewicht 1.387 t/m 3.120 kg | 91 | € 858,00 | € 78.078 |
| | | | |
| Gewicht > 3.120 kg basis | 96 | € 858,00 | € 82.368 |
| Geschat gewicht totaal * 1.000 kg | 5.466.000 | | |
| Gewicht in basisschijf | -299.520 | | |
| Meerdere | 5.166.480 | € 0,10 | € 516.648 |
| | | | |
| Totaal inkomsten | | | € 1.462.414 |
| Totaal inkomsten afgerond | | | € 1.462.000 |