



Belastingsamenwerking
gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht

Voortgangsrapportage 3 BghU Januari 2021

Datum: 1 februari
Bijlage: Draaitabellen cumulatieve afdrachten t/m afdracht 2020-22

Inleiding

Voor u ligt de derde voortgangsrapportage van 2020, tevens de jaarverantwoording over het kalenderjaar. In deze rapportage worden de realisatie cijfers 2020 per belasting of heffing afgezet tegen de meest recent ontvangen begrotingscijfers. Deze begrotingssaldi hebben wij ontvangen via de regiefunctionarissen van de desbetreffende gemeenten/waterschap.

De rapportage bevat ook inzage in voorgaande jaren, specifiek 2018 en 2019, afgezet tegen de verwachtingen tijdens de afsluiting van het kalenderjaar 2019.

De gerealiseerde financiële gegevens zijn bijgewerkt tot en met 22 december 2020 (op grond van de afdrachtrapportages tot en met afdracht 2020 22), de prognoses betreffen de te verwachten mutaties na die datum.

Inhoudsopgave

1.	Heffingen per deelnemer	4
1.1	Heffingen gemeente Bunnik	5
1.2	Heffingen gemeente De Bilt	10
1.3	Heffingen gemeente Houten	15
1.4	Heffingen gemeente Lopik	20
1.5	Heffingen gemeente Nieuwegein	26
1.6	Heffingen gemeente Stichtse Vecht	31
1.7	Heffingen gemeente Utrecht	36
1.8	Heffingen gemeente Utrechtse Heuvelrug	42
1.9	Heffingen gemeente Zeist	48
1.10	Heffingen Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	53
2.	Innen (inclusief invordering)	57
3.	Klantcontact	62

1. Heffingen per deelnemer

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan de opgelegde, verminderde, kwijtgescholden en oninbaar verklaarde bedragen over het heffingsjaar 2020. Wij rapporteren deze informatie op deelnemersniveau. De focus in deze rapportage ligt op het belastingjaar 2020. De realisatiecijfers 2020 worden afgezet tegen uw (geactualiseerde) begrotingsgegevens 2020.

De BghU heeft ook nog te maken met de afwikkeling van voorgaande jaren. De rapportage bevat enkel de jaren 2018 tot en met 2020. Wij rapporteren over de informatie ten aanzien van de daar aan voorgaande jaren alleen indien er sprake is van een significante afwijking ten opzichte van de prognoses die wij u eind 2019 hebben toegezonden.

In deze rapportage vermelden we per deelnemer het aantal opgelegde aanslagregels per belastingsoort in het afgelopen kalenderjaar. De tabellen hebben we nu in 2 verschillende beelden neergezet: enerzijds de splitsing tussen basis- en pluspakket en anderzijds de splitsing tussen actueel belastingjaar (lees: belastingjaar 2020) en oudere belastingjaren (lees: belastingjaren 2019 en ouder).

Daarbij moet aangegeven worden dat het om het bruto aantal opgelegde aanslagregels gaat. Met andere woorden: opnieuw opgelegde aanslagregels naar aanleiding van een ontheffing (bijv. bij vertrek of vestiging in de gemeente)/vernietiging op bezwaar (bijv. in geval van onjuiste eigenaar/gebruiker) zijn in de aantallen meegeteld.

1.1 Heffingen gemeente Bunnik

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Bunnik, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen -na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd.

0312 Bunnik (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
OZB	€ 5.130.075	€ 5.272.231	-€ 45.939	€ 5.226.292	101,9%	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 429
Afvalstoffenheffing	€ 1.501.418	€ 1.512.636	-€ 29.115	€ 1.483.520	98,8%	-€ 29.493	-€ 29.346	€ 0	-€ 297
Rioolheffing	€ 1.401.839	€ 1.450.772	-€ 36.954	€ 1.413.818	100,9%	-€ 26.111	-€ 29.238	€ 0	-€ 571
Hondenbelasting	€ 85.693	€ 80.048	-€ 4.992	€ 75.056	87,6%	-€ 1.526	-€ 1.177	€ 0	€ 0
* Toeristenbelasting	€ 110.666			€ 0	0,0%			€ 0	
Leges	€ 1.136.637	€ 1.309.398	-€ 24.604	€ 1.284.794	113,0%			€ 0	€ 0
Totaal	€ 9.366.328	€ 9.625.085	-€ 141.605	€ 9.483.481	101,3%	-€ 57.130	-€ 59.760	€ 0	-€ 1.297

* na begrotingswijz.

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

0312 Bunnik	Kalenderjaar 2020			Kal.jr. 2019	Verschil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
AFV	6.574		6.574	6.775	-201
HOND	849		849	925	-76
LAOM		-	-	-	-
LAPV		75	75	149	-74
LBEG		-	-	-	-
LINR		-	-	-	-
LKAP		-	-	1	-1
LMAR		-	-	1	-1
LOMG		204	204	189	15
LREC		-	-	-	-
MKTG		-	-	-	-
OZBE	7.406		7.406	7.521	-115
OZBG	843		843	1.022	-179
REIN		-	-	24	-24
RIOT	7.445		7.445	7.608	-163
TOER	25		25	26	-1
TOTAAL	23.142	279	23.421	24.241	-820

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
6.546	28	6.574	6.472	303	6.775
845	4	849	858	67	925
-	-	-	-	-	-
69	6	75	125	24	149
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	1	-	1
-	-	-	1	-	1
190	14	204	181	8	189
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7.382	24	7.406	7.387	134	7.521
810	33	843	820	202	1.022
-	-	-	24	-	24
7.192	253	7.445	7.030	578	7.608
-	25	25	-	26	26
23.034	387	23.421	22.899	1.342	24.241

Prognose OZB

Situatie mei: Voor 2020 moet op dit moment rekening worden gehouden met een voordeel van ruim € 80.000. Dit hangt grotendeels samen met een hogere waardeontwikkeling woningen (10,2%) dan in de tariefsberekening 2020 is meegenomen (die is uitgegaan van +5,1% in de oktoberopgave). Ook het hogere areaal niet-woningen eigendom dan in de tariefsaanlevering aangenomen draagt bij aan dit voordeel. Dit komt door een hogere waardeontwikkeling (+ 2,1%) dan in december 2019 verwacht. Bij de OZB gebruik wordt door de gemeente gerekend met een te hoog areaal en heeft de genoemde hogere waardeontwikkeling een dempend effect.

Voor 2019 is het areaal niet-woningen gebruik hoger uitgevallen dan in de Q4 2019 geraamd. Dat komt door een hoger opgelegd bedrag in het kalenderjaar 2020 dan verwacht. Datzelfde geldt ook voor het heffingsjaar 2018. Voor heffingsjaar 2017 is een nadeel van € 5.000 te verwachten a.g.v. nadeel op de post bezwaar. De post oninbaar oude jaren valt naar verwachting € 3.000 negatiever uit dan ultimo december geraamd.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ca. 7% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september:

Voor belastingjaar 2020 zijn er nauwelijks wijzigingen te verwachten op het beeld van mei jl.. Voor 2019 is het voordeel met € 10.000 afgenomen wat ontstaat door nadelen op de post bezwaar niet-woningen (eigendom en gebruik), voor 2018 is het voordeel met € 5.000 afgenomen door nadeel op de post bezwaar OZB gebruik. Voor 2017 is het nadeel verder opgelopen naar € 11.000. Daarnaast verwachten we dat de post oninbaar oude jaren verder oploopt tot ca. € 6.000.

Eindverantwoording 2020

Voor belastingjaar 2020 is ten opzichte van de voorgaande verantwoording het voordeel opgelopen naar ruim € 105.000. Dat komt voornamelijk door een voordeel op de post op te leggen OZBG a.g.v. het opleggen van het gebruikersdeel van een bouwterrein. De waardeontwikkeling woningen is uiteindelijk op +9,5% uitgekomen.

Voor belastingjaar 2019 zijn er geen wijzigingen opgetreden en bij heffingsjaar 2018 is een licht nadeel ontstaan a.g.v. nadelen op de post op te leggen. Voor de post oninbaar oude belastingjaren wordt rekening gehouden met een nadeel van € 4.500 ten opzichte van de raming ultimo vorig jaar.

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 1.036.574	€ 3.350.749	€ 742.752	€ 5.130.075
Tarief	0,2865%	0,1441%	0,2292%	
Begroot areaal door gemeente	361.805.934	2.325.294.210	324.062.827	
Areaal BghU voor tariefsbereik (okt. 2019)	329.844.516	2.299.426.760	277.729.083	
Areaal BghU voor tariefsbereik (dec. 2019)	330.453.000	2.412.162.000	278.902.332	
Verwacht areaal VR3 2020	370.151.966	2.402.273.965	311.074.350	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 1.060.485	€ 3.461.677	€ 712.982	€ 5.235.145
waarvan op te leggen	€ 6.885	€ 17.087	€ -	€ 23.972
waarvan te verminderen	€ -6.115	€ -4.389	€ -4.616	€ -15.120
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 23.911	€ 110.928	€ -29.770	€ 105.070
Afwijking tov begroting	2,3%	3,3%	-4,0%	2,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 19.847	€ 110.441	€ -42.745	€ 87.543
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 17.400	€ 111.281	€ -45.667	€ 83.015

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 981.762	€ 3.303.496	€ 730.337	€ 5.015.595
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 1.008.269	€ 3.293.896	€ 675.522	€ 4.977.687
Tarief	0,3107%	0,1504%	0,2484%	
Geraamd areaal Q4 2019	324.515.363	2.190.090.750	271.949.079	
Verwacht areaal VR3 2020	324.982.872	2.190.768.428	276.815.755	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 1.009.722	€ 3.294.916	€ 687.610	€ 4.992.248
waarvan op te leggen	€ 2.725	€ 3.300	€ 4.682	€ 10.707
waarvan te verminderen	€ -304	€ -221	€ -483	€ -1.008
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ 1.453	€ 1.019	€ 12.089	€ 14.561
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	0,1%	0,0%	1,8%	0,3%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 1.539	€ 801	€ 11.597	€ 13.937
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 4.870	€ 801	€ 17.963	€ 23.634

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 926.944	€ 3.154.683	€ 696.545	€ 4.778.172
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 933.760	€ 3.250.534	€ 648.693	€ 4.832.986
Tarief	0,3056%	0,1621%	0,2444%	
Geraamd areaal Q4 2019	305.549.616	2.005.264.388	265.422.627	
Verwacht areaal VR3 2020	304.537.251	2.004.220.164	265.512.954	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 930.666	€ 3.248.841	€ 648.914	€ 4.828.420
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -	€ -147	€ -	€ -147
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -3.094	€ -1.693	€ 221	€ -4.566
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	-0,3%	-0,1%	0,0%	-0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 401	€ 33	€ 2.560	€ 2.994
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 401	€ 260	€ 6.385	€ 7.046

Prognoses overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor de afvalstoffenheffing zijn er geen belangrijke afwijkingen te melden in de opbrengst. Voor de kwijtschelding 2020 wordt een licht nadeel van € 1.500 verwacht op het begrotingsbedrag.

Situatie september:

Voor 2020 wordt een licht negatief resultaat ten opzichte van de begroting verwacht door een combinatie van een lager op te leggen areaal dan verwacht en een licht nadeel op de post bezwaar. Het nadeel op de post kwijtschelding valt lager dan uit in mei verwacht (ca. € 1.000). De lichte nadelen op de post bezwaar verklaren ook de lichte groei van het nadeel voor de jaren 2019 en 2018. Voor de oude jaren tekent zich een licht voordeel af op de post oninbaar in vergelijking met de inschatting jaarrekening 2019 (Q4 2019) van ca. € 1.000

Eindverantwoording 2020

Voor belastingjaar 2020 is ten opzichte van de voorgaande verantwoordingen het nadeel opgelopen naar € 15.000. Dat wordt veroorzaakt door een lager areaal op te leggen dan ingeschat doordat er een grotere component leegstand is (meer heffingsmaanden niet oplegbaar) dan aangenomen in de vorige voortgangsrapportage. De post kwijtschelding 2020 valt ca. € 1.000 hoger uit dan begroot. De post oninbaar oude belastingjaren valt ruim € 1.000 lager uit dan ultimo 2019 aangenomen.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 1.501.418	€ 1.395.340	€ 1.419.451
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	6.322	6.237	6.233
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	6.375		
Verwachte opbrengst	€ 1.486.299	€ 1.394.325	€ 1.418.487
waarvan op te leggen	€ 3.087	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -309	€ -	€ -
Verwacht areaal	6.259	6.232	6.229
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -15.119	€ -1.015	€ -963
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-1,0%	-0,1%	-0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -1.797	€ -1.015	€ -736
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 2.368	€ -158	€ -257

Rioolheffing

Situatie mei:

Voor de rioolheffing hangt het verwachte voordeel in de opbrengst 2020 samen met doorwerking van het voordeel oude jaren. Die voordelen 2018 en 2019 hangen samen met een hogere aantal opgelegde objecten dan aanvankelijk aangenomen. Voor de post kwijtschelding 2020 wordt een nadeel verwacht van ruim € 4.000

Situatie september:

De eerder gemelde meeropbrengst voor belastingjaar 2020 lijkt iets lager uit te gaan vallen. Oorzaak is een hoger bedrag aan verminderingen dan eerder aangenomen. De verwachting ten aanzien van de post kwijtschelding is onveranderd. Voor de oudere belastingjaren is het beeld nagenoeg onveranderd.

Eindverantwoording 2020

Voor belastingjaar 2020 is ten opzichte van de voorgaande verantwoordingen het voordeel opgelopen naar ruim € 13.000. Dat komt door een voordeel op de post op te leggen bij de rioolheffing woningen. De post kwijtschelding valt bijna € 4.000 hoger uit dan begroot. De post oninbaar oude belastingjaren wijzigt nauwelijks ten opzichte van het beeld van ultimo 2019.

Prognose Rioolheffing	2020			2019			2018		
	woningen	niet-woningen	TOTAAL	woningen	niet-woningen	TOTAAL	woningen	niet-woningen	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 1.253.480	€ 148.359	€ 1.401.839	€ 1.196.960	€ 133.289	€ 1.330.249	€ 1.141.235	€ 135.555	€ 1.276.790
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	6.159	605	6.765	6.176	564	6.739	6.179	604	6.783
Areaal BghU voor tariefsbereik (jul 2019)	6.171	551	6.722						
Verwachte opbrengst	€ 1.269.991	€ 144.946	€ 1.414.937	€ 1.201.088	€ 138.884	€ 1.339.972	€ 1.142.646	€ 136.364	€ 1.279.010
waarvan op te leggen	€ 1.832	€ 245	€ 2.077	€ -	€ 236	€ 236	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -183	€ -204	€ -387	€ -	€ -194	€ -194	€ -	€ -185	€ -185
Verwacht areaal	6.240	591	6.832	6.197	588	6.784	6.186	608	6.794
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 16.511	€ -3.413	€ 13.098	€ 4.128	€ 5.595	€ 9.723	€ 1.410	€ 810	€ 2.220
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	1,3%	-2,3%	0,9%	0,3%	4,2%	0,7%	0,1%	0,6%	0,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 9.347	€ -5.446	€ 3.901	€ 4.566	€ 5.261	€ 9.827	€ 1.802	€ 1.001	€ 2.803
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 11.860	€ -4.062	€ 7.798	€ 5.309	€ 3.889	€ 9.198	€ 3.095	€ -171	€ 2.924

Hondenbelasting

Situatie mei: In de prognose hondenbelasting zit nog een grote onzekerheid aangezien de hondencontrole i.v.m. uitbraak van het coronavirus op een later tijdstip gaat starten.

Situatie september:

De controle is nog voor de zomervakantie is de hondencontrole opgepakt en inmiddels grotendeels afgerond. Het ziet er naar uit dat op de begroting een nadeel van ruim € 11.000 te verwachten is.

Eindverantwoording 2020

Voor belastingjaar 2020 is er een nadeel van ruim € 10.000 ontstaan. Dit komt doordat het aantal hondenbezitters van 2 of meer honden gedaald is ten opzichte van belastingjaar 2019.

Prognose Hondenbelasting	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 85.693	€ 76.770	€ 71.063
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	919	837	796
Areaal BghU voor tariefsbereik (jul 2019)	863		
Verwachte opbrengst	€ 75.243	€ 74.341	€ 70.884
waarvan op te leggen	€ 187	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -	€ -	€ -
Verwacht areaal	807	810	794
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -10.450	€ -2.429	€ -179
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-12,2%	-3,2%	-0,3%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -11.469	€ -2.303	€ -179
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -8.175	€ -1.127	€ -89

Overige meldingen

Toeristenbelasting

Situatie september

In juni van dit jaar is het kohier belastingjaar 2019 gedraaid en is er een meeropbrengst van ruim € 23.000 te melden. Dit lijkt samen te hangen met structureel te laag begroten omdat dit beeld ook in voorgaande belastingjaren in het verleden optrad.

Eindverantwoording

Voor belastingjaar 2019 is een meeropbrengst van ruim € 23.000 gemeld. In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % hotelovernachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 met ca. 40% is afgenomen. Zodoende is de geraamde opbrengst 2020 ingeschat op € 98.000 wat ten opzichte van de (gewijzigde) begroting een nadeel van ruim € 12.000 inhoudt.

Leges

Er lopen 2 legesbezwaren aangaande de hoogte van de legesplicht omgevingsvergunning zonnecollectorenpark t.w.v. ruim € 340.000

1.2 Heffingen gemeente De Bilt

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente De Bilt , gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen -na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd.

0310 De Bilt (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
OZB	€ 12.048.982	€ 11.725.351	-€ 95.868	€ 11.629.483	96,5%	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.089
Afvalstoffenheffing	€ 4.081.381	€ 4.145.617	-€ 86.527	€ 4.059.090	99,5%	-€ 167.218	-€ 169.664	€ 0	-€ 530
Reinigingsrecht	€ 70.360	€ 65.405	-€ 2.312	€ 63.093	89,7%	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1
Rioolheffing	€ 5.120.221	€ 5.169.336	-€ 115.496	€ 5.053.840	98,7%	-€ 172.645	-€ 198.986	€ 0	-€ 1.057
Hondenbelasting	€ 339.066	€ 318.704	-€ 19.555	€ 299.149	88,2%	-€ 14.414	-€ 13.894	€ 0	-€ 12
Toeristenbelasting	€ 175.597			€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	
Forensenbelasting	€ 39.659	€ 26.369	-€ 246	€ 26.123	65,9%	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 17
Reclamebelasting	€ 65.900	€ 83.747	-€ 1.318	€ 82.429	125,1%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 21.941.166	€ 21.534.530	-€ 321.322	€ 21.213.207	96,7%	-€ 354.277	-€ 382.544	€ 0	-€ 2.706

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

0310 De Bilt	Kalenderjaar 2020			Kal. jr. 2019	Verschil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
AFV	18.674		18.674	18.722	-48
AFVT	-		-	4	-4
EXCO	-		-	1	-1
HOND	3.006		3.006	3.171	-165
OZBE	22.126		22.126	22.219	-93
OZBG	1.340		1.340	1.370	-30
RECA		96	96	-	96
RECB		60	60	-	60
RECL		-	-	147	-147
REIN	198		198	221	-23
RIOG	20.787		20.787	22.314	-1.527
TOER	44		44	49	-5
WOFO	87		87	96	-9
TOTAAL	66.262	156	66.418	68.314	-1.896

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
18.561	113	18.674	18.534	188	18.722
-	-	-	-	4	4
-	-	-	-	1	1
2.971	35	3.006	2.985	186	3.171
21.982	144	22.126	22.037	182	22.219
1.270	70	1.340	1.294	76	1.370
96	-	96	-	-	-
60	-	60	-	-	-
-	-	-	147	-	147
198	-	198	221	-	221
20.422	365	20.787	20.287	2.027	22.314
-	44	44	-	49	49
87	-	87	96	-	96
65.647	771	66.418	65.601	2.713	68.314

Prognose OZB

Situatie mei: Voor 2020 moet op dit moment rekening worden gehouden met een nadeel van ca. € 200.000. Hoofdoorzaak is het nadeel op de opbrengst woningen t.w.v. € 130.000. Dit is ontstaan door:

- Lagere waardeontwikkeling woningen (7,3%) dan in december vastgesteld (8,5%). In december was de herwaardering nog maar op 65% van het bestand. Het restant heeft een daling teweeggebracht op het overall gemiddelde, hoofdzakelijk door lagere waardeontwikkelingen op de categorieën 2 onder 1 kap-woningen en eengezinswoningen. Dit bepaalt voor € 85.000 het nadeel
- Hoger areaal woningen in tariefsberekening waarmee de gemeente heeft gerekend (8,145 mrd) dan door de BghU aangegeven (8,116 mrd). Dit bepaalt voor € 30.000 het nadeel.

Het nadeel niet-woningen hangt samen met rekenen met een te hoog areaal niet-woningen (788 mln) dan door BghU aangegeven (764 mln).

Het nadeel oudere jaren is ontstaan door een lager areaal op te leggen niet-woningen dan in december 2019 geraamd.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ruim 3% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september:

Overall is het nadeel voor het huidige belastingjaar verder opgelopen naar ruim € 228.000. Deze ontwikkeling is een combinatie van toename in het nadeel niet-woningen (lager areaal op te leggen dan in mei aangenomen) en positiever beeld bij de woningen (doorwerking voordelen voorgaande jaren, al is waardeontwikkeling 2019-2020 is nog op hetzelfde niveau als in mei aangegeven). Voor de belastingjaren 2018 en 2019 zijn de betere prognoses het gevolg van voordelen op de post op te leggen. Daarbij komt dat voor de oude belastingjaren een voordeel op de post oninbaar wordt verwacht ten opzichte van de prognose ultimo december 2019 (ca. € 4.000)

Eindverantwoording 2020

Voor belastingjaar 2020 is het overall nadeel uitgekomen op € 225.000, een fractie lager dan in de 2^e voortgangsrapportage aangegeven. Het nadeel woningen is onveranderd waarbij de waardeontwikkeling uitgekomen is op 7,1%. Voor de oudere belastingjaren is het negatievere beeld voor 2018 (minder op te leggen dan verwacht bij vooral woningen) meer dan gecompenseerd door een positiever beeld bij belastingjaar 2019 (meer op te leggen dan verwacht bij vooral niet-woningen).

Voor wat betreft de geraamde post oninbaar oude jaren wordt -ten opzichte van de inschattingen eind december 2019- een voordeel van ruim € 10.000 verwacht.

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 2.259.060	€ 8.373.333	€ 1.416.589	€ 12.048.982
Tarief	0,2865%	0,1028%	0,2292%	
Begroot areaal door gemeente	788.502.618	8.145.265.564	618.058.028	
Areaal BghU voor tariefsberek (okt. 2019)	762.561.168	8.095.472.634	629.875.525	
Areaal BghU voor tariefsberek (dec. 2019)	764.117.000	8.116.636.000	630.396.525	
Verwacht areaal VR3 2020	767.121.440	8.036.188.035	595.265.461	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.197.803	€ 8.261.201	€ 1.364.348	€ 11.823.353
waarvan op te leggen	€ 147.708	€ 75.270	€ 26.876	€ 249.854
waarvan te verminderen	€ -29.034	€ -16.444	€ -10.507	€ -55.984
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -61.257	€ -112.132	€ -52.241	€ -225.629
Afwijking tov begroting	-2,7%	-1,3%	-3,7%	-1,9%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -74.434	€ -112.442	€ -41.370	€ -228.247
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -60.812	€ -129.999	€ -9.774	€ -200.585

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 2.093.344	€ 7.834.187	€ 1.351.252	€ 11.278.783
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 2.167.533	€ 8.258.606	€ 1.399.179	€ 11.825.318
Tarief	0,2787%	0,1104%	0,2229%	
Geraamd areaal Q4 2019	777.729.973	7.480.621.030	627.715.986	
Verwacht areaal VR3 2020	776.901.598	7.498.053.399	627.263.548	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.165.225	€ 8.277.851	€ 1.398.170	€ 11.841.246
waarvan op te leggen	€ 14.763	€ 27.534	€ 13.374	€ 55.670
waarvan te verminderen	€ -3.384	€ -3.332	€ -2.070	€ -8.785
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -2.309	€ 19.245	€ -1.008	€ 15.928
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	-0,1%	0,2%	-0,1%	0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -20.350	€ 18.634	€ -20.947	€ -22.663
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -22.520	€ 16.834	€ -23.045	€ -28.731

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 2.027.139	€ 7.650.574	€ 1.336.724	€ 11.278.783
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 1.988.268	€ 7.663.385	€ 1.305.004	€ 10.956.656
Tarief	0,2646%	0,1131%	0,2117%	
Geraamd areaal Q4 2019	751.423.955	6.775.760.243	616.440.028	
Verwacht areaal VR3 2020	747.764.399	6.774.254.023	613.305.106	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 1.978.585	€ 7.661.681	€ 1.298.367	€ 10.938.633
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -2.030	€ -279	€ -29	€ -2.339
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -9.683	€ -1.704	€ -6.637	€ -18.023
Afwijking tov begroting	-0,5%	0,0%	-0,5%	-0,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -10.293	€ 7.917	€ -6.376	€ -8.753
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -11.289	€ 6.219	€ -9.535	€ -14.606

Prognoses overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor de afvalstoffenheffing wordt een nadeel verwacht van ca. € 12.000 doordat het aantal op te leggen objecten iets lager uit valt dan aanvankelijk aangenomen. Op de begrotingspost kwijtschelding wordt een nadeel van ca. € 3.000 verwacht.

Situatie september:

Voor 2020 zijn er nauwelijks wijzigingen (licht oplopend nadeel op de opbrengst en het nadeel kwijtschelding loopt nu richting de € 5.000). Voor 2019 ontstaat het voordeel in de post op te leggen.

Eindverantwoording 2020

Voor 2020 wordt een nadeel van ruim € 18.000 verwacht, waarbij het opgelopen nadeel samenhangt met nadelen op de post bezwaar. Voor 2019 is een nadeel ontstaan door vooral een negatiever beeld op de post op te leggen. De kwijtschelding 2020 wordt geraamd op ruim € 175.000, een nadeel van ruim € 8.000. De post oninbaar oude jaren vertoont een licht voordeel ten opzichte van de verwachting van ultimo december 2019.

2018 incl. Extra containers

Prognose Afvalstoffenheffing	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 4.081.381	€ 3.961.721	€ 3.791.295
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	17.768	17.652	17.440
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	17.805		
Verwachte opbrengst	€ 4.063.075	€ 3.960.977	€ 3.788.747
waarvan op te leggen	€ 4.589	€ 224	€ -
waarvan te verminderen	€ -604	€ -267	€ -
Verwacht areaal	17.709	17.649	17.522
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -18.306	€ -744	€ -2.548
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-0,4%	0,0%	-0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -14.726	€ 3.429	€ -2.461
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -12.606	€ -380	€ -1.904

Reinigingsrecht

Prognose Reinigingsrecht	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 70.360	€ 65.612	€ 68.935
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	213	203	223
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	213		
Verwachte opbrengst	€ 63.423	€ 64.910	€ 68.627
waarvan op te leggen	€ 330	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -	€ -	€ -
Verwacht areaal	192	201	222
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -6.937	€ -702	€ -309
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-9,9%	-1,1%	-0,4%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -5.946	€ -56	€ -
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -5.946	€ -56	€ -

Rioolheffing

Situatie mei: Voor de rioolheffing wordt een nadeel verwacht van ca. € 13.000, voor de begrotingspost kwijtschelding moet rekening gehouden worden met een nadeel van € 21.000.

Situatie september: De verwachting is dat de nadelige opbrengst iets verder gaat oplopen voor 2020. Dat komt door een lager verbruik (20.000 m3) van de grootste grootverbruiker van het bestand in vergelijking met 2019. Voor kwijtschelding wordt een nadeel verwacht van ca. € 30.000

Eindverantwoording 2020

Ten opzichte van de voortgangsrapportage september is er alleen bij het belastingjaar 2019 sprake van een grote afwijking (groter areaal op te leggen). Het geraamde bedrag aan kwijtschelding voor belastingjaar 2020 valt € 33.000 hoger uit dan in de begroting aangenomen. De post oninbaar oude belastingjaren laat ten opzichte van het beeld ultimo 2019 een voordeel zien van € 6.000

Prognose Rioolheffing	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 5.120.221	€ 5.333.744	€ 5.170.440
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	20.464	21.192	21.098
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	20.516		
Verwachte opbrengst	€ 5.102.875	€ 5.356.411	€ 5.174.721
waarvan op te leggen	€ 52.000	€ 12.000	€ -
waarvan te verminderen	€ -2.966	€ -1.716	€ -
Verwacht areaal	20.920	20.983	20.684
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -17.346	€ 22.667	€ 4.280
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-0,3%	0,4%	0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -17.113	€ 10.077	€ 2.806
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -13.183	€ 9.796	€ 694

Hondenbelasting

Situatie mei: In de prognose hondenbelasting zit nog een grote onzekerheid aangezien de hondencontrole i.v.m. uitbraak van het coronavirus op een later tijdstip gaat starten. Feit is wel dat BghU uitgaat van ca. 3.000 honden terwijl de begroting uitgaat van -omgerekend- een hoger aantal honden.

Situatie september:

De controle is nog voor de zomervakantie is de hondencontrole opgepakt en inmiddels grotendeels afgerond.. De laatste indicaties wijzen er op dat er een nadeel van ruim € 40.000 lijkt te ontstaan.

Eindverantwoording: Geen grote wijzigingen ten opzichte van het beeld van september.

Prognose Hondenbelasting	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 339.066	€ 301.645	€ 289.129
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	3.364	3.029	2.975
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	3.090		
Verwachte opbrengst	€ 301.157	€ 297.735	€ 288.716
waarvan op te leggen	€ 2.520	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -512	€ -	€ -
Verwacht areaal	2.988	2.989	2.970
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -37.909	€ -3.909	€ -413
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-11,2%	-1,3%	-0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -41.236	€ -3.403	€ -413
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -36.044	€ -2.648	€ -316

Overige meldingen

Forensenbelasting

Per ultimo 2020 komt het nadeel forensenbelasting uit op € 13.500

Reclamebelasting

Per ultimo 2020 komt het voordeel reclamebelasting uit op € 16.500.

Toeristenbelasting

In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % overnachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 tussen de 30 a 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente (ca. 35% minder overnachtingen dan 2019) is de geraamde opbrengst 2020 ingeschat op € 114.000 wat ten opzichte van de begroting een nadeel van ruim € 60.000 inhoudt.

1.3 Heffingen gemeente Houten

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Houten, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. In de realisatie van de afvalstoffenheffing zitten de cijfers van de teruggave economische crisis (€ 25 saldering in de aanslagregel), verwerkt.

De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen -na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd.

0321 Houten (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
OZB	€ 12.671.872	€ 12.833.137	-€ 126.240	€ 12.706.897	100,3%	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 13.679
Afvalstoffenheffing	€ 4.724.588	€ 4.706.496	-€ 78.192	€ 4.628.304	98,0%	-€ 89.286	-€ 130.742	€ 0	-€ 1.878
Rioolheffing	€ 3.035.168	€ 3.052.603	-€ 50.600	€ 3.002.003	98,9%	-€ 75.000	-€ 75.491	€ 0	-€ 1.960
Hondenbelasting	€ 177.064	€ 177.930	-€ 9.183	€ 168.746	95,3%	-€ 4.522	-€ 4.074	€ 0	-€ 116
* Toeristenbelasting	€ 168.406	€ 23.800	€ 0	€ 23.800	14,1%			€ 0	€ 0
Totaal	€ 20.777.098	€ 20.793.966	-€ 264.216	€ 20.529.750	98,8%	-€ 168.808	-€ 210.307	€ 0	-€ 17.633

* na beg.wijz.

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

0321 Houten	Kalenderjaar 2020			Kal. jr. 2019	Verschil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
AFV	21.100		21.100	20.977	123
HOND	3.337		3.337	3.399	-62
OZBE	22.313		22.313	22.536	-223
OZBG	1.598		1.598	1.661	-63
RIOB	1.482		1.482	1.564	-82
RIOP	20.985		20.985	21.008	-23
TOER	18		18	32	-14
TOTAAL	70.097	-	70.833	71.177	-285

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
20.975	125	21.100	20.643	334	20.977
3.320	17	3.337	3.273	126	3.399
22.244	69	22.313	22.141	395	22.536
1.539	59	1.598	1.578	83	1.661
1.431	51	1.482	1.495	69	1.564
20.870	115	20.985	20.547	461	21.008
2	16	18	11	21	32
70.381	452	70.833	69.688	1.489	71.177

Prognose OZB

Situatie mei: Voor de OZB 2020 is de verwachting op dit moment dat opbrengst cf. de begroting is. Er is een voordeel op de eigendom niet-woningen van € 29.000 (groter accres dan aanvankelijk aangenomen) en een licht voordeel op de eigendom niet-woningen. De post gebruik valt negatiever uit als gevolg van een grotere component leegstand en vrijstelling dan aanvankelijk aangenomen.

Voor 2019 wordt nog een voordeel verwacht van € 77.000. Hoofdoorzaak is een hoger areaal op te leggen gebruik (van m.n. een hotel). Ook voor 2018 worden nog voordelen verwacht als gevolg van hogere arealen niet-woningen dan geraamd ultimo december 2019.

Tot slot de opmerking dat de post oninbaar oude jaren € 11.000 hoger gaat uitvallen. Dit komt m.n. door een hogere verwachte realisatie oninbaarheid OZBE niet-woningen 2019 mede a.g.v. faillissement van een vastgoedorganisatie.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ruim 3% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september:

Er wordt een licht voordeel verwacht op de begrote opbrengst van ca. € 8.000. Dat komt hoofdzakelijk door lichte voordelen op de opbrengst niet-woningen op de post op te leggen. Bij woningen wordt een licht somberder beeld verwacht a.g.v. nadelen op de post bezwaren. Voor 2018 en 2019 worden iets lagere voordelen verwacht. Bij 2019 heeft dat hoofdzakelijk te maken hoger bezwaar/beroep niet-woningen in het algemeen en een lopend beroep van

een hotel in het bijzonder. De post oninbaar oude jaren lijkt in tegenstelling tot wat in mei is gemeld, lager uit te vallen en bedraagt ca. € 2.000.

Eindverantwoording

Ten opzichte van de gemelde situatie in september is het eindresultaat nauwelijks veranderd.

De waardeontwikkeling woningen is uiteindelijk op 9,2% uitgekomen (incl. accres). Voor de oudere belastingjaren is een lichte daling ontstaan in de opbrengsten. Dit komt door een iets somberder beeld bij de opbrengsten niet-woningen wat het gevolg is van nadelen op de post bezwaar. Voor belastingjaar 2020 en 2019 geldt dat in de ramingscijfers te verminderen een risico is opgenomen m.b.t. een groot hotel.

Voor de post oninbaar oude jaren wordt t.o.v. ultimo december 2019 een voordeel verwacht van ruim € 9.000.

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 2.950.403	€ 7.794.431	€ 1.927.038	€ 12.671.872
Tarief	0,3116%	0,1100%	0,2321%	
Begroot areaal door gemeente	946.855.905	7.085.846.364	830.261.956	
Areaal BghU voor tariefsbereik (okt. 2019)	962.869.000	6.927.938.238	829.030.209	
Areaal BghU voor tariefsbereik (dec. 2019)	963.772.638	7.055.815.000	837.518.423	
Verwacht areaal VR3 2020	957.575.567	7.093.186.502	816.715.674	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.983.805	€ 7.802.505	€ 1.895.597	€ 12.681.908
waarvan op te leggen	€ 13.869	€ 17.746	€ 3.184	€ 34.800
waarvan te verminderen	€ -35.682	€ -5.774	€ -18.333	€ -59.789
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 33.402	€ 8.074	€ -31.441	€ 10.036
Afwijking tov begroting	1,1%	0,1%	-1,6%	0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 35.500	€ 92	€ -27.429	€ 8.164
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 29.363	€ 6.002	€ -36.608	€ -1.243

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 2.878.366	€ 7.588.379	€ 1.877.394	€ 12.344.139
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 2.925.230	€ 7.707.111	€ 1.811.062	€ 12.443.402
Tarief	0,3174%	0,1193%	0,2336%	
Geraamd areaal Q4 2019	921.622.413	6.460.277.508	775.283.213	
Verwacht areaal VR3 2020	926.063.759	6.471.866.766	782.166.801	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.939.326	€ 7.720.937	€ 1.827.142	€ 12.487.405
waarvan op te leggen	€ 14.102	€ 3.587	€ 4.672	€ 22.361
waarvan te verminderen	€ -18.851	€ -706	€ -6.759	€ -26.315
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ 14.097	€ 13.826	€ 16.080	€ 44.003
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	0,5%	0,2%	0,9%	0,4%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 17.569	€ 13.464	€ 19.086	€ 50.119
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 25.665	€ 1.352	€ 50.052	€ 77.069

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 2.810.904	€ 7.313.715	€ 1.833.393	€ 11.958.012
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 2.986.430	€ 7.471.096	€ 1.866.689	€ 12.324.215
Tarief	0,3354%	0,1256%	0,2459%	
Geraamd areaal Q4 2019	890.408.391	5.948.325.017	759.125.072	
Verwacht areaal VR3 2020	892.861.918	5.948.481.386	763.269.656	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.994.659	€ 7.471.293	€ 1.876.880	€ 12.342.832
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -538	€ -25	€ -415	€ -978
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ 8.229	€ 196	€ 10.192	€ 18.617
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	0,3%	0,0%	0,5%	0,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 8.818	€ 859	€ 13.108	€ 22.785
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 10.332	€ 709	€ 15.696	€ 26.737

Prognose Overige Heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: De eerste prognose wijst op een nadeel van ruim € 60.000. Dit komt door een hogere areaalaanname in de begroting dan door de BghU aangegeven in juli 2019. Ook de post kwijtschelding lijkt nog eens € 50.000 hoger uit te vallen. Het lijkt er op dat de verhoging van het tarief niet in het begrotingsbedrag kwijtschelding is verwerkt. Netto zijn bijna 19.600 aantallen teruggaven economische crisis uitgevoerd richting belastingbetaler over heffingsjaar 2020.

Situatie september:

Het nadeel 2020 loopt op naar ruim € 76.000 waarvan bijna € 70.000 te verklaren is door een hoger begroot areaal door de gemeente dan door de BghU is aangegeven. Andere ontwikkeling is dat het aandeel eenpersoonshuishoudens in het bestand licht groeit ten koste van het aandeel meerpersoonshuishoudens waardoor er een lichte verschuiving plaatsvindt naar een lager tarief.

Eindverantwoording:

Het nadeel is voor 2020 verder opgelopen als gevolg van nadelen op de post op te leggen (deels gedempt door voordelen op de post bezwaar). Bij de post kwijtschelding wordt een nadeel van ruim € 44.000 verwacht (iets lager dan in situatie mei aangegeven) op de begroting. Voor de post oninbaar oude jaren wordt ten opzichte van het beeld ultimo december 2019 een licht nadeel verwacht van € 1.000. Over het jaar 2020 zijn er netto 19.561 teruggaven economische crisis uitgevoerd.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 4.724.588	€ 4.078.675	€ 3.455.925
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	20.448	19.887	19.655
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	20.134		
Verwachte opbrengst	€ 4.631.634	€ 4.073.101	€ 3.455.629
waarvan op te leggen	€ 4.610	€ 205	€ -
waarvan te verminderen	€ -1.280	€ -	€ -
Verwacht areaal	20.096	19.860	19.653
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -92.954	€ -5.574	€ -296
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-2,0%	-0,1%	0,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -76.362	€ -6.225	€ -1.002
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -63.865	€ -3.518	€ 1.223

Rioolheffing

Situatie mei: Voor de rioolheffing moet voor 2020 gerekend worden met een nadeel van € 20.000 wat hoofdzakelijk komt door nadelen in het areaal riool bedrijven. Verklaring is de toename in de leegstand (2020: 65 mln WOZ leegstand, 2019: 45 mln WOZ leegstand). Voor de oude jaren zijn de nadelen beperkt.

Situatie september:

Het nadeel rioolheffing 2020 loopt verder op naar ca. € 27.000. Dit komt door daling in de voordelen RIOP wat komt -net zoals bij de afvalstoffenheffing aangegeven- door de ontwikkeling dat het aandeel eenpersoonshuishoudens in het bestand licht groeit in het bestand ten koste van het aandeel meerpersoonshuishoudens. Hierdoor vindt er een lichte verschuiving plaats naar een lager tarief.

Eindverantwoording

Bij de rioolheffing is het nadeel licht opgelopen: het nadeel particulieren vertoont hetzelfde beeld als bij de afvalstoffenheffing (nadeel post op te leggen, voordeel post bezwaar), bij bedrijven is het beeld precies andersom. De post kwijtschelding valt ten opzichte van de begroting € 4.000 hoger uit.

Bij oudere jaren is het beeld nauwelijks gewijzigd en is de post oninbaar licht voordeliger (ruim € 2.000) ten opzichte van het beeld eind 2019

Prognose Rioolheffing	2020			2019			2018		
	Particulieren	Bedrijven	TOTAAL	Particulieren	Bedrijven	TOTAAL	Particulieren	Bedrijven	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 2.577.339	€ 457.829	€ 3.035.168	€ 2.023.535	€ 439.056	€ 2.462.590	€ 1.949.675	€ 426.892	€ 2.376.568
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	19.843	799.841.020		19.831	688.175.000		19.565	680.849.266	
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	19.961								
Verwachte opbrengst	€ 2.609.881	€ 392.908	€ 3.002.789	€ 2.022.476	€ 435.941	€ 2.458.417	€ 1.948.539	€ 423.623	€ 2.372.162
waarvan op te leggen	€ 2.598	€ 689	€ 3.286	€ -	€ 410	€ 410	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -1.012	€ -1.488	€ -2.500	€ -	€ -1.406	€ -1.406	€ -	€ -821	€ -821
Verwacht areaal	20.093	686.421.658		19.821	683.292.972		19.553	675.635.391	
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 32.542	€ -64.921	€ -32.379	€ -1.058	€ -3.115	€ -4.173	€ -1.137	€ -3.269	€ -4.406
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	1,3%	-14,2%	-1,1%	-0,1%	-0,7%	-0,2%	-0,1%	-0,8%	-0,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 35.534	€ -62.921	€ -27.386	€ -1.430	€ -1.645	€ -3.074	€ -927	€ -3.216	€ -4.143
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 41.972	€ -61.738	€ -19.766	€ 106	€ -3.212	€ -3.106	€ 191	€ -2.960	€ -2.769

Hondenbelasting

Situatie mei: In de prognose hondenbelasting zit nog een grote onzekerheid aangezien de hondencontrole i.v.m. uitbraak van het coronavirus op een later tijdstip gaat starten.

Situatie september: De controle is nog voor de zomervakantie is de hondencontrole opgepakt en inmiddels grotendeels afgerond.. De laatste indicaties wijzen er op dat de opbrengst ruim € 8.000 nadelig gaat uitvallen.

Eindverantwoording: geen wijzigingen ten opzichte van het laatste beeld. De kwijtschelding is nagenoeg conform de begroting.

Prognose Hondenbelasting	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 177.064	€ 170.463	€ 163.071
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	3.289	3.210	3.144
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	3.239		
Verwachte opbrengst	€ 169.446	€ 167.482	€ 162.928
waarvan op te leggen	€ 808	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -108	€ -	€ -
Verwacht areaal	3.147	3.154	3.142
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -7.618	€ -2.981	€ -143
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-4,3%	-1,7%	-0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -8.883	€ -2.976	€ -143
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -6.907	€ -2.947	€ -104

Overige meldingen

Toeristenbelasting:

In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % hotelovernachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 met ca. 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente is de geraamde opbrengst 2020 ingeschat op € 127.000 wat ten opzichte van de (gewijzigde) begroting een nadeel van ruim € 40.000 inhoudt.

1.4 Heffingen gemeente Lopik

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Lopik, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen - na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd.

0331 Lopik (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
OZB	€ 2.854.599	€ 2.930.634	-€ 21.352	€ 2.909.281	101,9%		-€ 313	€ 0	-€ 1.727
Afvalstoffenheffing	€ 1.396.155	€ 1.300.213	-€ 27.363	€ 1.272.849	91,2%	-€ 25.000	-€ 43.183	€ 0	-€ 811
Rioolheffing	€ 1.563.435	€ 1.589.841	-€ 29.974	€ 1.559.867	99,8%	-€ 25.000	-€ 41.371	€ 0	-€ 1.230
Hondenbelasting	€ 63.700	€ 80.664	-€ 3.719	€ 76.945	120,8%		-€ 1.637	€ 0	-€ 21
Toeristenbelasting	€ 37.500			€ 0	0,0%			€ 0	
Precariobelasting	€ 18.400	€ 13.066	€ 0	€ 13.066	71,0%			€ 0	€ 0
Totaal	€ 5.933.789	€ 5.914.417	-€ 82.409	€ 5.832.008	98,3%	-€ 50.000	-€ 86.505	€ 0	-€ 3.789

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

0331 Lopik	Kalenderjaar 2020			Kal.jr. 2019	Vershil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
AFV	5.792		5.792	5.790	2
EXCO	5.714		5.714	5.328	386
HOND	1.393		1.393	1.528	-135
OZBE	6.557		6.557	6.517	40
OZBG	820		820	832	-12
PREC	23		23	22	1
RIOG	6.094		6.094	6.329	-235
RIOT	1		1	1	-
TOER	48		48	45	3
TOTAAL	26.442	-	26.442	26.392	50

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
5.731	61	5.792	5.689	101	5.790
5.679	35	5.714	5.285	43	5.328
1.389	4	1.393	1.420	108	1.528
6.509	48	6.557	6.424	93	6.517
793	27	820	782	50	832
23	-	23	22	-	22
5.896	198	6.094	5.755	574	6.329
1	-	1	1	-	1
-	48	48	-	45	45
26.021	421	26.442	25.378	1.014	26.392

BAG-objectenbeheer in 2020

Statusrapport



Landelijke voorziening BAG

Datum rapport: 29-01-2021
 Gemeente: Lopik (0331)
 Periode: 01-01-2020 t/m 31-12-2020
 Peildatum: 31-12-2020

Overzicht tellingen									
	Aantal objecten op peildatum	Aantal mutaties gedurende opgegeven periode				Telling geconstateerde objecten gedurende opgegeven periode			
		Aantal	Nieuw	Beëindigd	Gemuteer	Bij start	% bij start	Bij einde	% bij
Woonplaats	5	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%
Openbare ruimte	235	2	0	0	2	0	0.00%	0	0.00%
Nummeraanduiding	6803	64	38	14	12	0	0.00%	2	0.03%
Pand	12354	3116	1146	40	1930	647	5.24%	13	0.11%
Verblijfsobject	6801	579	38	14	527	0	0.00%	2	0.03%
Ligplaats	0	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%
Standplaats	0	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%
Totaal	26198	3761	1222	68	2471	647		17	

Prognose OZB

Situatie mei: Voor de OZB 2020 wordt een meeropbrengst van € 56.000 verwacht. Dit ontstaat door voordelen op de waardeontwikkeling woningen (oktober 2019 aangegeven + 5,2%, thans +7,4%). Daarbij is woningtarief ten opzichte van 2019 met 1,7% verhoogd in plaats deze te verlagen. Ook voor niet-woningen is waarde ontwikkeling hoger dan aanvankelijk aangenomen (incl. accres +2%, in oktober was dat nog +0,7%). Daarentegen blijft de opbrengst gebruik achter als gevolg van toename in de leegstand bedrijven.

Voor heffingsjaar 2019 wordt nog een voordeel verwacht van bijna € 7.800, met name het gevolg van voordelen op de post op te leggen niet-woningen eigendom.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ruim 1% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september:

De meeropbrengst 2020 is met ruim € 25.000 verder toegenomen. Dat komt door stijging van de meeropbrengst woningen als gevolg enerzijds doorwerking meeropbrengst woningen 2019 (bijna € 9.000) en anderzijds door een groei in de waardeontwikkeling (nu bijna +8% incl. accres). De opbrengsten niet-woningen (ook de oudere jaren) wijzigen nauwelijks.

Eindverantwoording:

Voor belastingjaar 2020 zijn er na de voorgaande voortgangsrapportage geen wijzigingen opgetreden. De waardeontwikkeling woningen (incl. accres) is uiteindelijk op +8,0% uitgekomen. Voor belastingjaar 2019 is het voordeel licht opgelopen a.g.v. voordelen op de post op te leggen OZBG. Voor belastingjaar 2018 zijn de nadelen licht gestegen a.g.v. nadelen op de post op te leggen. De post oninbaar oude belastingjaren is ten opzichte van het beeld ultimo 2019 nauwelijks gewijzigd.

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 392.406	€ 2.210.254	€ 251.939	€ 2.854.599
Tarief	0,1357%	0,1363%	0,1088%	
Begroot areaal door gemeente	289.171.780	1.621.609.685	231.561.484	
Areaal BghU voor tariefsberek (okt. 2019)	289.302.567	1.621.800.463	224.788.095	
Areaal BghU voor tariefsberek (dec. 2019)	295.480.000	1.635.335.920	231.360.840	
Verwacht areaal VR3 2020	294.660.752	1.684.199.877	220.778.356	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 399.855	€ 2.295.564	€ 240.207	€ 2.935.626
waarvan op te leggen	€ 10.423	€ 20.779	€ 2.285	€ 33.487
waarvan te verminderen	€ -2.340	€ -4.390	€ -412	€ -7.142
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 7.449	€ 85.310	€ -11.732	€ 81.027
Afwijking tov begroting	1,9%	3,9%	-4,7%	2,8%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 8.047	€ 85.254	€ -11.412	€ 81.888
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 9.388	€ 59.565	€ -12.713	€ 56.239

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 362.606	€ 2.041.461	€ 232.532	€ 2.636.599
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 471.344	€ 2.070.657	€ 283.847	€ 2.825.848
Tarief	0,1624%	0,1340%	0,1302%	
Geraamd areaal Q4 2019	290.236.457	1.545.266.693	218.008.101	
Verwacht areaal VR3 2020	292.386.928	1.552.376.668	218.778.086	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 474.836	€ 2.080.185	€ 284.849	€ 2.839.870
waarvan op te leggen	€ 4.984	€ 13.770	€ 3.255	€ 22.009
waarvan te verminderen	€ -1.274	€ -1.158	€ -457	€ -2.889
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ 3.492	€ 9.527	€ 1.003	€ 14.022
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	0,7%	0,5%	0,4%	0,5%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 4.018	€ 9.580	€ -738	€ 12.861
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 5.152	€ 888	€ 1.730	€ 7.770

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 411.781	€ 1.960.567	€ 264.251	€ 2.636.599
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 399.596	€ 2.062.372	€ 238.240	€ 2.700.208
Tarief	0,1376%	0,1427%	0,1103%	
Geraamd areaal Q4 2019	290.404.302	1.445.250.416	215.992.324	
Verwacht areaal VR3 2020	289.153.868	1.444.002.088	215.723.436	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 397.876	€ 2.060.591	€ 237.943	€ 2.696.410
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -65	€ -	€ -	€ -65
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -1.721	€ -1.781	€ -297	€ -3.799
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	-0,4%	-0,1%	-0,1%	-0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -524	€ -165	€ -255	€ -944
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 234	€ -119	€ -142	€ -27

Prognose overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor de afvalstoffenheffing moet in 2020 rekening worden gehouden met een nadeel van ruim € 120.000. Dit komt door nadeel in de opbrengsten extra containers. De gemeente is in de tariefsberekening en begrotingsopbouw uitgegaan van 5.370 extra containers 180 liter met als tarief € 120 (naast het vastrecht van € 140). Het bestand extra containers is gedifferentieerder en de extra containers 180 liter maken maar voor 15% deel uit van het bestand (wat ook in juli 2019 aan de gemeente is aangegeven). Het grootste deel van het bestand bestaat uit 80 en 140 liter containers met veel lagere tarieven. Daardoor heeft de gemeente gerekend met een te hoog areaal extra containers.

Daarnaast moet nog rekening gehouden worden met een nadeel op de post kwijtschelding van € 14.000, het gevolg van het niet verwerken van tariefsverhogingen in de begrotingspost kwijtscheldingen. Het aantal kwijtscheldingen blijft nagenoeg constant.

Situatie september:

Er zijn geen wijzigingen in het beeld van mei dit jaar opgetreden.

Eindverantwoording: Geen wijzigingen ten opzichte van het beeld van mei dit jaar. De post kwijtschelding valt € 15.000 nadelig uit. De post oninbaar oude belastingjaren wijzigt nauwelijks ten opzichte van het beeld eind december 2019.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020			2019	2018
	AFV	EXCO	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 751.800	€ 644.355	€ 1.396.155	€ 1.033.024	€ 956.609
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	5.370	5.370		5.478	5.423
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	5.522	4.997			
Verwachte opbrengst	€ 771.295	€ 503.654	€ 1.274.949	€ 1.033.687	€ 956.556
waarvan op te leggen	€ 1.400	€ 933	€ 2.333	€ 371	€ -
waarvan te verminderen	€ -140	€ -93	€ -233	€ -	€ -
Verwacht areaal	5.509	5.401		5.487	5.426
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 19.495	€ -140.701	€ -121.206	€ 663	€ -52
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	2,6%	-21,8%	-8,7%	0,1%	0,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 18.702	€ -140.163	€ -121.461	€ 677	€ -529
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 19.262	€ -141.256	€ -121.994	€ 2.068	€ -654

Rioolheffing

Situatie mei: Voor de rioolheffing 2020 wordt een klein nadeel verwacht. De post kwijtschelding gaat € 11.000 hoger uitvallen. het gevolg van het niet verwerken van tariefsverhogingen in de begrotingspost kwijtscheldingen. Het aantal kwijtscheldingen blijft nagenoeg constant.

Situatie september:

De opbrengst 2020 blijft nagenoeg ongewijzigd, de post kwijtschelding gaat a.g.v. lichte stijging in het aantal kwijtscheldingen oplopen naar € 14.000 nadelig. Voor 2019 ontstaat het voordeel als gevolg voordelen in de post op te leggen.

Eindverantwoording: Belastingjaar 2020 is uiteindelijk voordelig afgesloten. Dit voordeel is ontstaan door voordelen op de post op te leggen, voor een deel een doorwerkend effect van de voordelen in voorgaande jaren. De post kwijtschelding 2020 valt € 14.500 nadelig uit. De post oninbaar oude jaren wijzigt nauwelijks ten opzichte van het beeld eind december 2019.

Prognose Rioolheffing	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 1.563.435	€ 1.425.041	€ 1.302.732
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	5.807	5.832	5.727
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	5.837		
Verwachte opbrengst	€ 1.573.367	€ 1.448.276	€ 1.310.382
waarvan op te leggen	€ 15.000	€ 1.300	€ -
waarvan te verminderen	€ -1.500	€ -	€ -
Verwacht areaal	5.844	5.820	5.975
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 9.932	€ 23.235	€ 7.650
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	0,6%	1,6%	0,6%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -5.869	€ 14.908	€ 6.517
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -5.433	€ 5.704	€ 6.773

Hondenbelasting

Situatie mei: De verwachting is dat de hondenbelasting een voordeel laat zien van ruim € 15.000. Dit komt door het rekenen met een te laag areaal. In de opbrengstcijfers zit nog een stukje raming opbrengsten hondencontrole die, a.g.v. de coronacrisis, later zal starten dan andere jaren.

Situatie september: De controle is nog voor de zomervakantie is de hondencontrole opgepakt en inmiddels grotendeels afgerond.. De indicaties wijzen er op dat er een meeropbrengst is van € 12.000.

Eindverantwoording: Geen wijzigingen ten opzichte van voortgangsrapportage 2 te melden. De post kwijtschelding bedraagt ca. € 1.700. De post oninbaar oude jaren wijzigt nauwelijks.

Prognose Hondenbelasting	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 63.700	€ 79.741	€ 74.698
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	1.096	1.400	1.337
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	1.400		
Verwachte opbrengst	€ 76.945	€ 76.698	€ 74.531
waarvan op te leggen	€ 291	-	-
waarvan te verminderen	€ -291	-	-
Verwacht areaal	1.324	1.346	1.334
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 13.245	€ -3.043	€ -168
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	20,8%	-3,8%	-0,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 12.343	€ -2.910	€ -112
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 15.440	€ -1.719	€ -56

Overige meldingen

Toeristenbelasting

Situatie mei 2020: Voor heffingsjaar 2018 is nog een extra voordeel te melden van € 2.400.

Situatie september: Voor heffingsjaar 2019 is de verwachting dat nagenoeg de begrote opbrengst wordt gerealiseerd.

Eindverantwoording: In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % logiesovernachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 tussen de 30 a 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente wordt rekening gehouden met een afname van ca. 30% overnachtingen ten opzichte van belastingjaar 2019. Dat betekent dat rekening gehouden wordt met een opbrengst van ca. € 27.000 wat een nadeel inhoudt van € 10.000 ten opzichte van de begroting

Precariobelasting: Voor belastingjaar 2020 valt de opbrengst bijna € 6.000 nadelig uit. Dat is een vergelijkbaar beeld zoals bij heffingsjaar 2019 is ontstaan.

1.5 Heffingen gemeente Nieuwegein

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Nieuwegein, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen -na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd. Het kohier precariobelasting 2020 staat i.v.m. de coronacrisis pas gepland in april 2021.

0356 Nieuwegein (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
OZB	€ 16.565.600	€ 18.444.822	€ -313.938	€ 18.130.884	109,4%		€ -318	€ -	€ -7.297
* Afvalstoffenheffing	€ 6.597.500	€ 6.893.921	€ -149.107	€ 6.744.813	102,2%	€ -375.800	€ -360.036	€ -	€ -3.969
Rioolheffing	€ 5.006.400	€ 5.287.637	€ -124.029	€ 5.163.607	103,1%	€ -284.100	€ -245.532	€ -	€ -3.502
* Toeristenbelasting	€ 14.000	€ 6.480	€ -	€ 6.480	46,3%				€ -
Precariobelasting	€ 129.500				0,0%				
Roerende Zaakbel.	€ 8.000	€ 9.401	€ -475	€ 8.926	111,6%			€ -	€ -
Totaal	€ 28.321.000	€ 30.642.260	-€ 587.550	€ 30.054.711	106,1%	-€ 659.900	-€ 605.886	€ 0	-€ 14.768

* na begr.wijziging

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

0356 Nieuwegein	Kalenderjaar 2020			Kal.jr. 2019	Verschil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
AFV	29.940		29.940	29.770	170
EXCO	472		472	473	-1
OZBE	31.925		31.925	31.807	118
OZBG	2.798		2.798	2.907	-109
PREC	118		118	352	-234
RIOG	2.027		2.027	2.375	-348
RIOI	7		7	-	7
RIOP	29.653		29.653	29.484	169
RZBE	44		44	41	3
TOER	11		11	15	-4
TOTAAL	96.995	-	96.995	97.224	-229

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
29.802	138	29.940	29.430	340	29.770
471	1	472	471	2	473
31.832	93	31.925	31.701	106	31.807
2.717	81	2.798	2.744	163	2.907
-	118	118	326	26	352
1.852	175	2.027	1.912	463	2.375
7	-	7	-	-	-
29.504	149	29.653	29.029	455	29.484
44	-	44	41	-	41
1	10	11	1	14	15
96.230	765	96.995	95.655	1.569	97.224

Prognose OZB

Situatie mei: De OZB 2020 laat een voordeel zien van bijna € 850.000. Dit voordeel ontstaat bij de post niet-woningen. BghU heeft rond 1,8 mrd WOZ areaal aangeleverd voor de tariefsberekening, de gemeente is uitgegaan van ruim 1,6 mrd WOZ. De opbrengst woningen valt lager uit, dit komt door deels door een waardeontwikkeling die 0,5% lager uitvalt, deels door het rekenen met een hoger areaal dan door BghU aangegeven. Voor oudere jaren ontstaan voordelen op de post niet-woningen, per saldo ontstaan door voordelen op de post op te leggen en nadelen op de post bezwaar.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ruim 2% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september: Als gevolg van een aantal grote bezwaarrisico's niet-woningen (ziekenhuis en gevangenis) is de post raming te verminderen verhoogd. Dit verklaart hoofdzakelijk waarom de meeropbrengst daalt van € 850.000 naar ruim € 600.000. Voor 2019 is bezwaarrisico m.b.t. een gevangenis ook hoger ingeschat waardoor voor belastingjaar de meeropbrengst wegvalt en we conform de prognose Q4 2019 uitkomen. Voor 2018 is de meeropbrengst lager ingeschat als gevolg van tegenvallers op de post bezwaar OZBG. Voor de oudere belastingjaren 2015 t/m 2017 moet bij elkaar rekening worden gehouden met een nadeel van € 12.000 a.g.v. nadelen op de post bezwaar/beroep (vooral niet-woningen).

Voor de post oninbaar oude jaren tekent zich -ten opzichte van de prognoses ultimo december 2019- een nadeel af van ca. € 7.000

Eindverantwoording: De meeropbrengst voor de belastingjaren 2019 en 2020 is na de laatste voortgangsrapportage opgelopen. De verklaring hiervoor is het opleggen van een groot distributiecentrum van een supermarktketen voor 2019 (als object in aanbouw) en 2020, na vooroverleg zodat er geen bezwaarrisico speelt. De waardeontwikkeling woningen is voor 2020 uitgekomen op +7,6% (incl. accres). De eerder genoemde bezwaarrisico's niet-woningen zijn nog steeds van kracht en in de ramingscijfers meegenomen. Voor belastingjaar 2018 hangt het nadeel samen met nadelen op de post op te leggen niet-woningen. De post oninbaar oude jaren valt -ten opzichte van het beeld ultimo 2019- € 16.000 negatief uit wat komt door nadelen in 2017 (OZBE ingenieursbureau oninbaar) en 2019 (OZBG metaalbedrijf, faillissement)

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 5.705.600	€ 6.866.200	€ 3.993.800	€ 16.565.600
Tarief	0,3463%	0,0942%	0,2770%	
Begroot areaal door gemeente	1.647.588.796	7.288.959.660	1.441.805.054	
Areaal BghU voor tariefsberek (okt. 2019)	1.779.615.004	7.196.260.024	1.558.942.743	
Areaal BghU voor tariefsberek (dec. 2019)	1.814.281.308	7.230.782.000	1.611.081.802	
Verwacht areaal VR3 2020	1.900.032.158	7.193.667.940	1.669.708.680	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 6.579.811	€ 6.776.435	€ 4.625.093	€ 17.981.340
waarvan op te leggen	€ 68.270	€ 10.621	€ 34.315	€ 113.205
waarvan te verminderen	€ -150.122	€ -958	€ -111.670	€ -262.750
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 874.211	€ -89.765	€ 631.293	€ 1.415.740
Afwijking tov begroting	15,3%	-1,3%	15,8%	8,5%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 386.499	€ -94.291	€ 313.304	€ 605.512
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 573.603	€ -98.677	€ 374.995	€ 849.921

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 5.403.700	€ 7.804.771	€ 3.780.100	€ 15.832.800
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 5.991.262	€ 6.553.446	€ 4.201.483	€ 16.746.191
Tarief	0,3384%	0,0984%	0,2707%	
Geraamd areaal Q4 2019	1.770.467.408	6.660.005.904	1.552.081.024	
Verwacht areaal VR3 2020	1.823.006.488	6.662.087.060	1.624.504.568	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 6.169.054	€ 6.555.494	€ 4.397.534	€ 17.122.081
waarvan op te leggen	€ 12.199	€ 1.056	€ 13.535	€ 26.790
waarvan te verminderen	€ -44.733	€ -190	€ -27.079	€ -72.002
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ 177.792	€ 2.048	€ 196.051	€ 375.891
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	3,0%	0,0%	4,7%	2,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -4.010	€ 2.897	€ -107	€ -1.220
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 1.960	€ 864	€ 20.869	€ 23.694

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 5.232.300	€ 6.473.600	€ 3.657.800	€ 15.363.700
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 5.756.437	€ 6.344.785	€ 3.949.010	€ 16.050.233
Tarief	0,3423%	0,1050%	0,2739%	
Geraamd areaal Q4 2019	1.681.693.659	6.042.652.713	1.441.770.752	
Verwacht areaal VR3 2020	1.678.851.810	6.042.196.238	1.445.343.810	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 5.746.710	€ 6.344.306	€ 3.958.797	€ 16.049.812
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -3.083	€ -98	€ -3.123	€ -6.304
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -9.728	€ -479	€ 9.787	€ -420
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	-0,2%	0,0%	0,2%	0,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 4.374	€ -15	€ 16.619	€ 20.979
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 4.877	€ -57	€ 23.457	€ 28.277

Prognose overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor 2020 wordt gerekend op een nadeel van € 47.000 aangezien het percentage eenpersoonshuishoudens groeit naar 34% van het totale bestand ten koste van het aandeel meerpersoonshuishoudens. Dat is hoger dan in de uitlevering van juli 2019 aangegeven t.b.v. gebruik tariefsberekening waardoor er relatief meer huishoudens het eenpersoonstarief betalen. Ook is de verwachting dat de realisatie kwijtschelding € 8.000 hoger uit zal vallen dan begroot. Voor de oude jaren blijven de nadelen beperkt. Voor 2019 wordt -ten opzichte van de inschatting ultimo 2019- voor de post kwijtschelding nog een nadeel verwacht van € 8.000.

Situatie september:

Er worden geen wijzigingen verwacht in het beeld m.b.t. de opbrengsten, voor wat betreft kwijtschelding wordt er van uitgegaan dat de uitgaven conform de begroting gemeente zullen zijn (eerder gemelde nadeel valt daarmee weg). Voor oude jaren wijzigt het beeld nauwelijks.

Eindverantwoording: Ten opzichte van de voorgaande voortgangsrapportage zijn er geen wijzigingen meer opgetreden in de opbrengst. Door een ontvangen begrotingswijziging (begroting is met ruim € 198.000 verlaagd) is het resultaat nu € 148.000 voordelig. Voor de oudere belastingjaren zijn er geen wijzigingen opgetreden. Voor kwijtschelding wordt voor 2020 een voordeel van € 8.000 verwacht op de begroting, voor oudere belastingjaren een nadeel van € 14.000 op de prognose ultimo december 2019. De post oninbaar oude belastingjaren is ruim € 3.000 voordeliger dan het beeld zoals geraamd eind 2019.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020			2019	2018
	AFV	EXCO	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
* Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 6.597.500			€ 6.208.534	€ 5.671.433
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	28.289	450		28.029	27.622
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	28.289	450			
Verwachte opbrengst	€ 6.710.496	€ 35.278	€ 6.745.774	€ 6.206.206	€ 5.670.231
waarvan op te leggen	€ 1.425	€ -	€ 1.425	€ 1.102	€ -
waarvan te verminderen	€ -314	€ -150	€ -464	€ -69	€ -15
Verwacht areaal	28.253	437		28.020	27.617
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 148.274			€ -2.327	€ -1.202
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	2,2%			0,0%	0,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -50.695			€ -3.312	€ -1.187
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -47.467			€ -2.700	€ -1.217

* incl. begrotingswijziging

Initieel	€ 6.795.700
Gewijzigd	€ 6.597.500
Wijziging	€ -198.200

Rioolheffing

Situatie mei: Voor de rioolheffing wordt een meeropbrengst geraamd van ruim € 175.000. Dat komt doordat de opbrengst particulieren hoger is dan door de gemeente begroot. Het is voor de BghU onduidelijk hoe het begrote areaal tot stand is gekomen. De post kwijtschelding valt € 23.000 lager uit dan begroot. Het aantal kwijtscheldingen is geraamd op 1.770, hetzelfde niveau als heffingsjaar 2019.

Situatie september: Nog steeds wordt uitgegaan van een totale meeropbrengst, die wordt nu ingeschat op ruim € 140.000. Dit is een combinatie in bijstelling in het areaal rioolheffing particulieren (lager dan in mei aangenomen) en in het areaal grootverbruikers (lagere prognose op te leggen).

Eindverantwoording: Doordat er een groter areaal grootverbruikers op te leggen is dan in de 2^e voortgangsrapportage verwacht, is het voordeel op de rioolheffing weer op hetzelfde peil als in de 1^e voortgangsrapportage geraamd. De post kwijtschelding komt naar verwachting uit op € 251.000 en is daarmee ruim € 33.000 lager dan begroot. Voor oude belastingjaren is de kwijtschelding € 10.000 hoger dan ultimo 2019 aangenomen. De post oninbaar oude belastingjaren is ruim € 4.000 voordeliger dan het beeld zoals geraamd eind 2019

Prognose Rioolheffing	2020			2019			2018		
	RIOP	RIOG	TOTAAL	RIOP	RIOG	TOTAAL	RIOP	RIOG	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 4.248.400	€ 758.000	€ 5.006.400	€ 4.372.766	€ 685.265	€ 5.058.031	€ 3.933.371	€ 620.184	€ 4.553.555
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	26.496			27.716			27.330		
Areaal BghU voor tariefsbereik (jul 2019)	28.012								
Verwachte opbrengst	€ 4.498.205	€ 702.471	€ 5.185.846	€ 4.374.283	€ 692.795	€ 5.067.078	€ 3.932.515	€ 624.383	€ 4.556.899
waarvan op te leggen	€ 4.810	€ 28.000	€ 32.810	€ 6.626	€ 4.700	€ 11.326	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -357	€ -2.800	€ -3.157	€ -331	€ -470	€ -801	€ -	€ -	€ -
Verwacht areaal	28.054	-	-	27.726	-	-	27.324	-	-
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 249.805	€ -55.529	€ 179.446	€ 1.517	€ 7.530	€ 9.047	€ -856	€ 4.200	€ 3.344
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	5,9%	-7,3%	3,6%	0,0%	1,1%	0,2%	0,0%	0,7%	0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 240.233	€ -98.904	€ 141.329	€ 2.440	€ 5.739	€ 8.179	€ -1.138	€ 3.827	€ 2.689
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 252.951	€ -77.212	€ 175.739	€ 3.100	€ 6.191	€ 9.291	€ -1.138	€ 2.151	€ 1.013

Overige meldingen

Precariobelasting

Situatie mei: Voor het heffingsjaar 2019 moet rekening gehouden worden met een extra nadeel van € 2.000 (hoofdzakelijk op de post op te leggen) ten opzichte van de prognoses ultimo 2019.

Situatie september: Inmiddels is duidelijk geworden dat voor de oudere jaren (2018 en 2019) maar ook voor belastingjaar 2020 het precariobestand gaat groeien i.v.m. op te leggen vergunningen borden bouwplaatsen. Op dit moment is nog niet aan te geven hoeveel (extra) opbrengst hiermee gemoeid is.

Eindverantwoording: Na de oktoberkohieren in het afgelopen jaar bedragen de meeropbrengsten heffingsjaar 2018 en 2019 resp. ruim € 26.000 en ruim € 33.000.

Toeristenbelasting

Situatie september: Het junikohier belastingjaar 2019 heeft er toe geleid dat -ten opzichte van de prognose ultimo 2019- er een meeropbrengst is ontstaan van € 3.400

Eindverantwoording: In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % hotelovernachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 met ca. 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente is de geraamde opbrengst 2020 ingeschat op € 39.000 wat ten opzichte van de (gewijzigde) begroting een voordeel van ruim € 25.000 inhoudt.

1.6 Heffingen gemeente Stichtse Vecht

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Stichtse Vecht, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen -na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd.

1904 Stichtse Vecht (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
OZB	€ 13.173.801	€ 13.524.861	€ -232.132	€ 13.292.729	100,9%	€ -889	€ -110	€ -	€ -1.765
Afvalstoffenheffing	€ 6.339.280	€ 6.761.486	€ -155.393	€ 6.606.093	104,2%	€ -207.342	€ -208.810	€ -	€ -3.158
Rioolheffing	€ 6.816.137	€ 7.192.849	€ -184.643	€ 7.008.206	102,8%	€ -245.260	€ -216.118	€ -	€ -3.802
Hondenbelasting	€ 273.337	€ 297.914	€ -15.651	€ 282.263	103,3%	€ -6.830	€ -7.288	€ -	€ -16
Roerende Zaakbel	€ 77.946	€ 88.409	€ -2.547	€ 85.863	110,2%			€ -	€ -94
Toeristenbelasting	€ 295.305			€ -	0,0%			€ -	
Woonforensenbel.	€ 142.067	€ 140.407	€ -2.673	€ 137.734	97,0%			€ -	€ -
BIZ Maarssen	€ 28.200	€ 32.800	€ -1.857	€ 30.943	109,7%			€ -	€ -0
Totaal	€ 27.146.073	€ 28.038.727	-€ 594.896	€ 27.443.831	101,1%	-€ 460.321	-€ 432.325	€ 0	-€ 8.835

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

1904 Stichtse Vecht	Kalenderjaar 2020		
	Basis	Plus	TOTAAL
AFV	28.820		28.820
AFVN	341		341
BIS2	106		106
EXCO	76		76
HOND	4.574		4.574
OZBE	32.559		32.559
OZBG	2.335		2.335
RIOG	29.884		29.884
RIOT	434		434
RZBE	237		237
TOES	109		109
WATT	34		34
WOFO	265		265
TOTAAL	99.774	-	99.774

Kalenderjaar 2020		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL
28.820	-	28.820
341	-	341
106	-	106
76	-	76
4.574	-	4.574
32.559	-	32.559
2.335	-	2.335
29.884	-	29.884
434	-	434
237	-	237
-	109	109
-	34	34
265	-	265
99.631	143	99.774

Prognose OZB

Situatie mei: Voor de OZB 2020 wordt op dit moment een meeropbrengst verwacht van ruim € 119.000,. Dit ontstaat vooral door een groter areaal woningen (deels door accres, deels door een gunstigere waardeontwikkeling, op dit moment +7,2%) en een groter areaal eigendom niet-woningen dan verwacht. Een eerste schatting m.b.t. de oninbaarheid 2020 (uitgaande van dezelfde verhouding als bij de gemeente De Bilt) bedraagt ca. € 27.000

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ruim 5% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september: Op grond van de eerste ervaringsgegevens m.b.t. de bezwaarafhandeling is de post te verminderen hoger ingeschat. Voor de niet-woningen speelt daarbij nog een bezwaarrisico van een opleidingsinstituut (bij elkaar zo'n € 18.000). Hierdoor is in totaliteit de verwachte meeropbrengst verlaagd naar ruim € 73.000

Eindverantwoording: Op grond van de laatste ontwikkelingen wordt een meeropbrengst van ruim € 179.000 verwacht wat vooral ontstaat door een groei in de meeropbrengst woningen (groei van € 48.000 naar € 209.000). Het voordeel woningen is opgebouwd uit een voordeel op de post op te leggen van ruim € 20.000 en een voordeel op de post bezwaar van ruim € 27.000. Bij de niet-woningen is het overall nadeel afgenomen naar € 30.000, deze afname is ontstaan door een saldo van een voordeel op de post op te leggen en een (kleiner) nadeel op de post bezwaar. Het eerder gemelde bezwaarrisico van het opleidingsinstituut is nog steeds van toepassing. De geschatte post oninbaarheid 2020 is naar beneden bijgesteld naar € 20.000.

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 1.994.218	€ 9.902.352	€ 1.277.231	€ 13.173.801
Tarief	0,20040%	0,10353%	0,15031%	
Begroot areaal door gemeente	995.125.836	9.564.787.557	849.746.414	
Areaal ANG voor tariefsberek (nov. 2019)	1.058.998.545	9.564.983.078	913.915.744	
Verwacht areaal VR3 2020	1.011.575.058	9.767.215.430	807.552.621	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.027.182	€ 10.111.924	€ 1.213.811	€ 13.352.917
waarvan op te leggen	€ 39.270	€ 107.047	€ 11.441	€ 157.759
waarvan te verminderen	€ -56.189	€ -20.339	€ -21.043	€ -97.571
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 32.964	€ 209.572	€ -63.420	€ 179.116
Afwijking tov begroting	1,7%	2,1%	-5,0%	1,4%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 10.482	€ 160.917	€ -97.834	€ 73.565
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 44.489	€ 174.027	€ -99.281	€ 119.235

Prognose overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor de afvalstoffenheffing wordt een meeropbrengst verwacht van € 263.000. Dit hangt samen met een groter areaal dan in tariefsberekening aangenomen. Het verwachte bedrag aan kwijtschelding is geraamd op € 192.000 daarmee € 15.000 lager dan begroot door de gemeente. De post oninbaar voor heffingsjaar 2020 wordt geraamd op ca. € 10.000

Situatie september: De eerder gemelde meeropbrengst wijzigt nauwelijks. Het verwachte bedrag aan kwijtschelding is bijgesteld waardoor er op de begroting kwijtschelding nu een nadeel ontstaat van ca. € 7.000

Eindverantwoording: Als gevolg van een lager aantal ontheffingen dan geraamd is het voordeel afvalstoffenheffing naar € 273.000 opgelopen. De post kwijtschelding valt € 6.000 lager uit dan geraamd. Voor de post oninbaar 2020 wordt een totaalbedrag van € 9.600 geraamd.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020			TOTAAL
	AFV	AFV n-ingez	EXCO	
Begroot bedrag				€ 6.339.280
Begroot areaal door gemeente	-	-		26.414
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	-	-		
Verwachte opbrengst	€ 6.539.150	€ 66.449	€ 7.325	€ 6.612.925
waarvan op te leggen	€ 7.175	€ 1.421	€ -	€ 8.595
waarvan te verminderen	€ -1.465	€ -299	€ -	€ -1.764
Verwacht areaal	27.343	327		
Verwacht resultaat 3e VR 2020:				€ 273.645
Afwijking tov begroting				4,3%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)				€ 257.133
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)				€ 263.279

Rioolheffing

Situatie mei: Voor de rioolheffing wordt een meeropbrengst verwacht van € 127.000. Dit ontstaat door een groter aantal objecten in het bestand dan waar in de tariefsberekening vanuit is gegaan. De eerste prognose over het bedrag kwijtschelding gaat uit van € 201.000 en daarmee € 43.000 lager dan begroot. Voor de post oninbaar wordt een bedrag van € 18.000 geraamd.

Situatie september: De meeropbrengst neemt verder toe als gevolg van een hoger areaal op te leggen dan aanvankelijk aangenomen. Deels wordt deze stijging gedempt door een hoger verwacht bedrag aan verminderingsen en ontheffingen. Daarbij wordt wel verwacht dat het voordelige saldo aan kwijtschelding afneemt naar € 23.000 (was € 43.000).

Eindverantwoording: Het gegroeide voordeel rioolheffing is ontstaan door voordelen op de post op te leggen en op de post bezwaar (cf. de afvalstoffenheffing een lager feitelijk aantal ontheffingen dan geraamd). De post kwijtschelding is € 25.000 voordelig ten opzichte van de begroting. De post oninbaar wordt geraamd op ca. € 15.000

Prognose Rioolheffing	2020		
	RIOG	RIO seiz.	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 6.769.772	€ 46.365	€ 6.816.137
Begroot areaal door gemeente	27.799	355	28.154
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)			
Verwachte opbrengst	€ 6.982.345	€ 52.494	€ 7.034.839
waarvan op te leggen	€ 30.000	-	€ 30.000
waarvan te verminderen	€ -3.367	-	€ -3.367
Verwacht areaal	28.671	402	29.073
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 212.573	€ 6.129	€ 218.702
Afwijking tov begroting	3,1%	13,2%	3,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 140.116	€ 5.008	€ 145.124
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 123.508	€ 4.475	€ 127.983

Hondenbelasting

Situatie mei: In de prognose hondenbelasting zit nog een grote onzekerheid aangezien de hondencontrole i.v.m. uitbraak van het coronavirus op een later tijdstip gaat starten.

Situatie september: In de maanden juni en juli is het leeuwendeel van de volledige hondencontrole uitgevoerd voor de gemeente. Al is nog onduidelijk hoeveel precies de post vermindering (bezwaren en afmeldingen/ontheffingen) zal gaan worden, wordt er uitgegaan van een meeropbrengst van ruim € 4.000.

Eindverantwoording: Uiteindelijk is de opbrengst hondenbelasting, na de volledigheidscntrole, ruim € 8.000 hoger uitgevallen dan begroot. De post kwijtschelding valt licht hoger uit dan begroot.

Prognose Hondenbelasting	2020
Begroot bedrag	€ 273.337
Begroot areaal door gemeente	4.068
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	
Verwachte opbrengst	€ 281.927
waarvan op te leggen	€ -
waarvan te verminderen	€ -336
Verwacht areaal	4.195
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 8.590
Afwijking tov begroting	3,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 4.490
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 144

Overige meldingen

Woonforensenbelasting

Situatie mei: Het eerste kohier mei 2020 heeft als opgelegd bedrag € 121.000 gegenereerd

Situatie september: Als gevolg van een te hoog begroot areaal moet rekening gehouden worden met een nadeel van ruim € 8.000.

Eindverantwoording: Door lichte voordelen op zowel de post op te leggen als bezwaar is het nadeel teruggelopen naar ruim € 2.000

Roerende zaakbelasting

Situatie mei: Voor 2020 wordt op dit moment rekening gehouden met een voordelige opbrengst van ruim € 5.000

Situatie september: Geen wijzigingen in het beeld.

Eindverantwoording: Door lichte voordelen op de post op te leggen als bezwaar is het voordeel opgelopen naar ruim € 7.000

BIZ Maarssen

Situatie mei: Er wordt voor 2020 een meeropbrengst verwacht van ruim € 1.500

Situatie september: De meeropbrengst groeit licht naar ruim € 2.000.

Eindverantwoording: Geen wijzigingen in het beeld.

Toeristenbelasting

Situatie september: Voor belastingjaar 2019 is er een meeropbrengst van € 44.000 na de kohieren in juni en augustus van dit jaar.

Eindverantwoording: Voor belastingjaar 2019 zijn geen verdere wijzigingen opgetreden. In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % logiesovernachtingen ten opzichte van 2019 tussen de 30 a 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente wordt (waarbij er geen afname verwacht wordt in het aandeel watertoeristenbelasting ten opzichte van het niveau 2019) uitgegaan van een afname van ca. 25%. Dat levert een geraamd opbrengstbedrag 2020 ruim € 214.000 op, een nadeel van ruim € 80.000 op de begroting.

1.7 Heffingen gemeente Utrecht

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Utrecht, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen -na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd. Het kohier precariobelasting 2020 staat i.v.m. de coronacrisis pas gepland in april 2021.

0344 Utrecht (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
* OZB	€ 109.604.022	€ 111.471.761	€ -1.954.263	€ 109.517.498	99,9%		€ -1.251	€ -600.000	€ -153.861
Afvalstoffenheffing	€ 39.761.000	€ 42.040.410	€ -1.493.551	€ 40.546.859	102,0%	€ -3.085.000	€ -3.223.827	€ -120.000	€ -28.735
Rioolheffing	€ 40.929.000	€ 40.445.826	€ -182.729	€ 40.263.097	98,4%		€ -1.997	€ -40.000	€ -10.882
Hondenbelasting	€ 787.000	€ 824.124	€ -49.404	€ 774.720	98,4%	€ -60.000	€ -67.894	€ -6.000	€ -586
Toeristenbelasting	€ 3.240.000	€ 333.264	€ -	€ 333.264	10,3%			€ -	€ -
Precariobelasting	€ 628.000			€ -	0,0%			€ -25.000	
BIZ Woonboulevard	€ 150.500	€ 147.500	€ -2.500	€ 145.000	96,3%			€ -1.500	€ -17
Parkeerbelasting	€ 4.766.803	€ 4.725.008	€ -418.890	€ 4.306.118	90,3%			€ -60.000	€ -16.276
Totaal	€ 199.866.325	€ 199.987.892	€ -4.101.337	€ 195.886.555	98,0%	-€ 3.145.000	-€ 3.294.968	-€ 852.500	-€ 210.357

* na begr.wijziging

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

0344 Utrecht	Kalenderjaar 2020			Kal.jr. 2019		Verschil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	
AFV	166.165		166.165	165.381	784	
AFVT	20		20	331	-311	
BIU1	80		80	77	3	
HOND	11.072		11.072	11.076	-4	
OZBE	175.838		175.838	173.245	2.593	
OZBG	10.210		10.210	10.210	-	
PARK		145.580	145.580	96.442	49.138	
PREC	71		71	3.562	-3.491	
RIOE	164.591		164.591	162.418	2.173	
RIOG	1.854		1.854	1.761	93	
RIOW	320		320	319	1	
TOER	579		579	555	24	
TOTAAL	530.800	145.580	676.380	625.377	51.003	

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
164.239	1.926	166.165	160.524	4.857	165.381
15	5	20	18	313	331
75	5	80	77	-	77
10.912	160	11.072	10.876	200	11.076
172.363	3.475	175.838	169.073	4.172	173.245
9.627	583	10.210	9.417	793	10.210
140.924	4.656	145.580	91.488	4.954	96.442
-	71	71	3.493	69	3.562
163.998	593	164.591	161.380	1.038	162.418
1.578	276	1.854	1.451	310	1.761
318	2	320	316	3	319
43	536	579	35	520	555
664.092	12.288	676.380	608.148	17.229	625.377

Prognose OZB

Situatie mei: Voor het belastingjaar 2020 wordt op dit moment een meeropbrengst van ruim € 1,4 mln verwacht. Dit komt door de combinatie voordeel opbrengst woningen (€ 2,4 mln) en nadeel opbrengst niet-woningen (overall € -0,953 mln). Het voordeel opbrengst woningen hangt samen met:

- Lagere daling tariefsontwikkeling woning (-7,3%) in relatie tot de doorgegeven waardeontwikkeling (11,1% oktober; 11,8% december). Hierdoor is begrote areaal lager en ontstaat een voordeel van € 1,8 mln gerekend vanaf de oktoberopgave BghU.
- Doorwerking voordelen voorgaande jaren (€ 0,12 mln) en het verwachte accres woningen (ca. € 0,5 mln)

Het nadeel niet-woningen hangt samen met een hoger begroot areaal niet-woningen dan door de BghU aangegeven. Dat nadeel wordt voor eigenarendeel gedempt door het geraamde accres (+ € 1,6 mln) en doorwerking voordelen oude jaren (€ 0,5 mln). In het gebruikersdeel is een bijkomend voordeel dat de component leegstand lager is (1% minder van de totaal WOZ-waarde dan in oktober geraamd) dan aanvankelijk aangenomen. In de cijfers zijn bezwaarrisico's van een aantal grote complexen opgenomen.

Op de begrote post oninbaar door de gemeente (€ 0,6 mln) wordt op dit moment een voordeel verwacht van ca. € 0,18 mln.

Voor belastingjaar 2019 wordt een voordeel verwacht van ruim € 0,3 mln hetgeen vooral komt door voordelen op de post op te leggen niet-woningen (€ 0,2 mln) en woningen (€ 0,07 mln). Voor 2018 hangt het overall voordeel van € 0,25 mln hoofdzakelijk samen met voordelen op de post op te leggen niet-woningen eigendom en gebruik. Voor belastingjaren 2017 en ouder moet rekening gehouden worden met een extra nadeel van € 50.000 als gevolg van nadelen op de post bezwaar/beroep niet-woningen.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ruim 4% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september: Het voordeel belastingjaar 2020 is verder opgelopen tot ruim € 2,3 mln. De toename van de € 0,9 mln ten opzichte van de situatie mei dit jaar ontstaat voor € 0,5 mln uit voordelen op de opbrengst woningen (hoofdzakelijk effecten doorwerking voordeel 2019 en voordelen op het accres). De € 0,4 mln toename in het voordeel niet-woningen ontstaat door het saldo van voordelen doorwerking 2019/accres 2020 (bij elkaar € 1,2 mln) en nadelen op de post te verminderen via bezwaar/beroep (bij elkaar € 0,8 mln). In de post te verminderen zijn actualisaties van de financiële risico's van een aantal grote complexen (beurscomplex, ziekenhuizen, hogeschool en een onderzoeksinstituut) opgenomen.

Het verwachte voordeel op de begrote post oninbaar 2020 is verlaagd naar € 0,17 mln

Voor belastingjaar 2019 groeit het voordeel met € 0,58 mln ten opzichte van het beeld in mei. Dit ontstaat m.n. bij de post niet-woningen (voordelen op de post op te leggen door m.n. accres in combinatie met lichte nadelen op de post bezwaar). Ook hier zijn de grote bezwaarrisico's grote complexen (beurscomplex en een ziekenhuis) geactualiseerd. Bij belastingjaar 2018 is de groei van € 0,8 mln voordeel ontstaan op de post niet-woningen in aanbouw

Eindverantwoording: Door de verdere toename in het accres niet-woningen (waardering Leidsche Rijn Centrum, deels doorwerking voordeel belastingjaar 2019) is het areaal niet-woningen voor zowel eigendom als gebruik verder toegenomen. Die toename in de opbrengst niet-woningen wordt gedempt door nadelen in de post bezwaar/beroep niet-woningen zodat per saldo de opbrengst niet-woningen met € 0,5 mln. is toegenomen. Doordat de gemeente tussentijds de begroting met € 2,4 mln. heeft verhoogd is het resultaat na begrotingswijziging € 0,5 mln. Op de begrotingspost oninbaar 2020 (€ 600.000) wordt een voordeel verwacht van ruim € 220.000. De waardeontwikkeling woningen 2020 is op +12,5% (incl. accres) uitgekomen. Voor de oude belastingjaren wordt op de post oninbaar een voordeel van € 130.000 verwacht ten opzichte van het beeld van ultimo 2019 (dit komt vooral door voordelen op het belastingjaar 2017).

Voor alle belastingjaren geldt dat de eerder genoemde bezwaarrisico's nog steeds van kracht zijn, deze risico's zijn in de prognosecijfers verwerkt.

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL	
* Begroot bedrag	€ 43.689.135	€ 36.182.200	€ 29.732.687	€ 109.604.022	
Tarief	0,3137%	0,0772%	0,2534%		
Begroot areaal door gemeente	13.927.043.354	46.868.134.715	11.733.499.211		
Areaal BghU voor tariefsberek (okt. 2019)	12.513.574.992	49.621.094.922	11.262.217.493		
Areaal BghU voor tariefsberek (dec. 2019)	12.805.810.854	50.009.069.000	11.550.841.390		
Verwacht areaal VR3 2020	13.177.878.376	50.972.175.220	11.615.526.098		
Verwachte OZB opbrengst:	€ 41.339.004	€ 39.350.519	€ 29.433.743	€ 110.123.267	
waarvan op te leggen	€ 1.432.687	€ 282.014	€ 205.254	€ 1.919.955	
waarvan te verminderen	€ -706.423	€ -90.031	€ -517.731	€ -1.314.185	
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -2.350.131	€ 3.168.319	€ -298.944	€ 519.245	incl. begr.wijz.
Afwijking tov begroting	-5,4%	8,8%	-1,0%	0,5%	
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -1.233.702	€ 2.948.479	€ 676.827	€ 2.391.604	ex. begr.wijz.
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -1.409.640	€ 2.402.809	€ 456.446	€ 1.449.615	ex. begr.wijz.
* Na begrotingswijziging					
initieel	€ 42.123.135	€ 36.391.178	€ 28.688.687	€ 107.203.000	
gewijzigd	€ 43.689.135	€ 36.182.200	€ 29.732.687	€ 109.604.022	
begrotingswijziging	€ 1.566.000	€ -208.978	€ 1.044.000	€ 2.401.022	

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 37.824.823	€ 38.402.145	€ 26.340.032	€ 102.567.000
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 39.152.254	€ 37.441.482	€ 28.272.197	€ 104.865.932
Tarief	0,3168%	0,0833%	0,2559%	
Geraamd areaal Q4 2019	12.358.665.940	44.947.757.127	11.048.142.578	
Verwacht areaal VR3 2020	12.620.765.379	45.253.446.190	11.268.109.213	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 39.982.585	€ 37.696.121	€ 28.835.091	€ 106.513.797
waarvan op te leggen	€ 603.007	€ 174.736	€ 197.043	€ 974.786
waarvan te verminderen	€ -355.477	€ -13.112	€ -255.181	€ -623.771
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ 830.331	€ 254.639	€ 562.895	€ 1.647.865
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	2,1%	0,7%	2,0%	1,6%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 525.529	€ 170.613	€ 188.763	€ 884.905
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 258.715	€ 65.866	€ -19.925	€ 304.656

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 36.444.000	€ 36.228.000	€ 25.325.000	€ 97.997.000
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 36.241.007	€ 35.829.421	€ 25.677.538	€ 97.747.967
Tarief	0,3173%	0,0912%	0,2563%	
Geraamd areaal Q4 2019	11.421.685.181	39.286.646.290	10.018.547.937	
Verwacht areaal VR3 2020	11.583.649.959	39.298.822.737	10.217.137.733	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 36.754.921	€ 35.840.526	€ 26.186.524	€ 98.781.972
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -74.635	€ -5.267	€ -55.283	€ -135.184
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 513.914	€ 11.105	€ 508.986	€ 1.034.005
Afwijking tov begroting	1,4%	0,0%	2,0%	1,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 561.060	€ 9.605	€ 510.555	€ 1.081.220
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 136.170	€ -21.656	€ 139.269	€ 253.783

Prognoses overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor 2020 wordt een voordeel verwacht van ruim € 0,7 mln wat samenhangt met een groter bestand dan aanvankelijk aangenomen. Deels komt dit door doorwerking voordeel van het heffingsjaar 2019 (600 objecten, omgerekend € 0,16 mln). Daar tegenover wordt een nadeel verwacht op de begrotingspost kwijtschelding van ruim € 0,178 mln, uitgaande van 12.700 kwijtscheldingen. Voor 2019 wordt een voordeel van ruim € 0,14 mln verwacht door voordelen op de post op te leggen. De kwijtschelding valt € 0,055 mln negatiever uit.

Situatie september: Voor belastingjaar 2020 zijn geen wijzigingen opgetreden, voor 2019 is het voordeel lager ingeschat door vooral een lagere post op te leggen en in minder mate door nadelen op de post bezwaar.

Eindverantwoording: Door voordelen op de post op te leggen en nadelen op de post bezwaar is het resultaat ten opzichte van de voorgaande voortgangsrapportage gegroeid met € 0,150 mln. De realisatie kwijtschelding valt € 0,24 mln nadeliger uit dan begroot. Voor oude belastingjaren is er nadeel op de post op te leggen 2018 en valt de kwijtschelding oude jaren ruim € 0,06 mln nadeliger uit.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 39.761.000	€ 36.840.315	€ 34.335.193
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	152.586	149.113	145.057
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	150.631		
Verwachte opbrengst	€ 40.627.619	€ 36.894.974	€ 34.301.097
waarvan op te leggen	€ 96.120	€ 46.930	€ -
waarvan te verminderen	€ -15.360	€ -5.225	€ -907
Verwacht areaal	152.129	149.334	144.913
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 866.619	€ 54.659	€ -34.096
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	2,2%	0,1%	-0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 714.091	€ 46.990	€ 13.552
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 715.120	€ 148.427	€ 10.594

Rioolheffing

Situatie mei: Voor 2020 wordt een voordeel verwacht van € 0,357 mln. Dit ontstaat door een groter areaal aansluitingen dan in de begroting is aangenomen. Voor oudere jaren worden kleine voordelen verwacht. De in de Q4 2019 gemelde bezwaarrisico's zijn nog steeds van kracht.

Situatie september: Voor belastingjaar 2020 is het voordeel naar beneden bijgesteld hoofdzakelijk als gevolg van nadelen op de post grootverbruik (op te leggen). Voor de oudere belastingjaren is het voordeel groter geworden door hogere realisaties (post op te leggen) bij het grootverbruik. De gemelde bezwaarrisico's in Q4 2019 zijn nog steeds van kracht.

Eindverantwoording: Doordat er meer er aan grootverbruik is opgelegd dan bij de laatste voortgangsrapportage geraamd (hoger verbruik Stationshal), zijn de voordelen op de rioolheffing verder opgelopen. De gemelde bezwaarrisico's m.b.t. grootverbruik Universiteit zijn nog steeds van kracht.

Prognose Rioolheffing	2020			2019			2018		
	Aansluitingen	Grootverbruik	TOTAAL	Aansluitingen	Grootverbruik	TOTAAL	Aansluitingen	Grootverbruik	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 35.746.000	€ 5.183.000	€ 40.929.000	€ 34.626.300	€ 4.589.037	€ 39.215.337	€ 33.888.390	€ 4.623.525	€ 38.511.915
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	160.920	3.200.000		161.436	2.879.305		157.995	2.900.944	
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	164.423	2.850.000							
Verwachte opbrengst	€ 36.378.477	€ 4.928.232	€ 41.306.709	€ 34.691.806	€ 4.872.805	€ 39.564.610	€ 33.891.608	€ 4.801.748	€ 38.693.356
waarvan op te leggen	€ 25.295	€ 1.040.000	€ 1.065.295	€ 4.719	€ 33.000	€ 37.719	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -7.323	€ -14.361	€ -21.684	€ -1.952	€ -115.744	€ -117.696	€ -214	€ -	€ -214
Verwacht areaal	163.948	2.981.800		161.741	3.057.350		158.010	3.012.767	
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 632.477	€ -254.768	€ 377.709	€ 65.505	€ 283.768	€ 349.273	€ 3.217	€ 178.223	€ 181.441
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	1,8%	-4,9%	0,9%	0,2%	6,2%	0,9%	0,0%	3,9%	0,5%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 609.178	€ -360.686	€ 248.493	€ 36.142	€ 147.471	€ 183.613	€ 5.148	€ 40.585	€ 45.734
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 582.108	€ -224.688	€ 357.420	€ 19.197	€ 47.012	€ 66.209	€ 2.573	€ 14.256	€ 16.829

Hondenbelasting

Situatie mei: In de prognose hondenbelasting zit nog een grote onzekerheid aangezien de hondencontrole i.v.m. uitbraak van het coronavirus op een later tijdstip gaat starten.

Situatie september: Na de zomervakantie is de hondencontrole in de gemeente opgepakt.

Eindverantwoording: Voor 2020 wordt een licht nadeel verwacht als gevolg van afnames in het bestand v.w.b. 2^e en volgende honden. De post kwietschelding valt ca. € 9.000 hoger uit.

Prognose Hondenbelasting	2020	2019	2018
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 787.000	€ 775.378	€ 764.522
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	9.907	10.096	10.259
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	10.077		
Verwachte opbrengst	€ 782.267	€ 767.142	€ 762.653
waarvan op te leggen	€ 7.944	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -397	€ -70	€ -75
Verwacht areaal	9.847	9.989	10.234
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -4.733	€ -8.236	€ -1.869
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-0,6%	-1,1%	-0,2%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 5.639	€ -8.729	€ -1.192
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 13.120	€ -4.953	€ -969

Overige meldingen

Toeristenbelasting

Situatie mei: Voor 2018 is als gevolg van een nakohier nog een voordeel van € 13.000 te melden

Situatie september: Na verwerking van het juni- en augustuskohier belastingjaar 2019 is een meeropbrengst te melden van € 720.000 ten opzichte van de begroting.

Eindverantwoording: Het nakohier december heeft er voor gezorgd dat het voordeel voor het belastingjaar 2019 opgelopen is naar ruim € 0,882 mln.

In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de gemeente Utrecht dat het % hotelovernachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 met ca. 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente is de geraamde opbrengst 2020 ingeschat op € 2,625 mln wat ten opzichte van de begroting een nadeel van ruim € 0,615 mln inhoudt.

Precariobelasting

Situatie mei: Voor de post oninbaar oude jaren moet rekening worden gehouden met een extra nadeel van € 5.000

Situatie september: Voor belastingjaar 2019 wordt -als gevolg van voordelen op de ramingspost bezwaar- een voordeel verwacht van ruim € 8.000.

Leges:

Het bezwaarrisico legesopbrengsten Omgevingsvergunning 2019 zoals gemeld in Q4 2019 is nog steeds van kracht en bedraagt € 0,72 mln

1.8 Heffingen gemeente Utrechtse Heuvelrug

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Utrechtse Heuvelrug, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen -na verzending van de aangiftebiljetten - in maart 2021 worden opgelegd.

1581 Utrechtse Heuvelrug (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
* OZB	€ 11.740.190	€ 11.887.533	€ -72.789	€ 11.814.743	100,6%		€ -24	€ -	€ -2.410
Afvalstoffenheffing	€ 5.819.467	€ 5.962.072	€ -136.020	€ 5.826.052	100,1%	€ -200.000	€ -213.583	€ -	€ -3.999
Reinigingsrecht	€ 88.296	€ 103.603	€ -5.459	€ 98.144	111,2%			€ -	€ -1
Rioolheffing	€ 6.028.230	€ 6.172.915	€ -146.863	€ 6.026.052	100,0%	€ -225.000	€ -200.469	€ -	€ -3.344
Hondenbelasting	€ 362.433	€ 379.852	€ -23.194	€ 356.658	98,4%	€ -8.000	€ -8.692	€ -	€ -111
* Toeristenbelasting	€ 763.932			€ -	0,0%			€ -	
Woonforensenbel.	€ 436.053	€ 461.062	€ -23.037	€ 438.025	100,5%			€ -	€ -317
Marktgeden	€ 74.123	€ 52.350	€ -1.300	€ 51.050	68,9%			€ -	€ -
BIZ	€ 144.788	€ 137.288	€ -3.341	€ 133.947	92,5%			€ -	€ -
Leges	€ 2.350.344	€ 2.924.979	€ -422.233	€ 2.502.746	106,5%			€ -	€ -24
Totaal	€ 27.807.856	€ 28.081.654	-€ 834.237	€ 27.247.417	98,0%	-€ 433.000	-€ 422.768	€ 0	-€ 10.206

* na begr.wijziging

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

1851	Kalenderjaar 2020			Kal.jr. 2019	Vershil
Utr.Heuvelrug	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
AFV	21.246		21.246	21.310	-64
BIZ1	93		93	90	3
BIZ2	170		170	181	-11
BIZ3	37		37	37	-
BIZ4	8		8	9	-1
BIZ5	13		13	14	-1
EXCO	1.524		1.524	1.532	-8
HOND	4.149		4.149	4.306	-157
LAPV		192	192	58	134
LBEG		574	574	482	92
LGPK		157	157	215	-58
LGRA		826	826	752	74
LHSN		-	-	-	-
LKAB		-	-	199	-199
LKAP		-	-	1	-1
LOMG		2.308	2.308	1.887	421
LURG		14	14	19	-5
LWKB		-	-	-	-
MKTG		48	48	48	-
OZBE	24.070		24.070	24.440	-370
OZBG	1.889		1.889	1.822	67
REIT	242		242	257	-15
RIOG	1.371		1.371	1.601	-230
RIOP	21.510		21.510	21.794	-284
TOER	118		118	119	-1
WOFV	1.461		1.461	1.606	-145
TOTAAL	77.901	4.119	82.020	82.779	-759

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
21.091	155	21.246	20.998	312	21.310
93	-	93	90	-	90
170	-	170	181	-	181
37	-	37	37	-	37
8	-	8	9	-	9
13	-	13	14	-	14
1.518	6	1.524	1.525	7	1.532
4.102	47	4.149	4.132	174	4.306
64	128	192	46	12	58
532	42	574	395	87	482
135	22	157	206	9	215
510	316	826	594	158	752
-	-	-	-	-	-
-	-	-	177	22	199
-	-	-	1	-	1
2.172	136	2.308	1.796	91	1.887
13	1	14	15	4	19
-	-	-	-	-	-
48	-	48	47	1	48
23.655	415	24.070	23.297	1.143	24.440
1.682	207	1.889	1.558	264	1.822
242	-	242	257	-	257
1.279	92	1.371	1.270	331	1.601
21.337	173	21.510	21.234	560	21.794
-	118	118	-	119	119
1.461	-	1.461	1.532	74	1.606
80.162	1.858	82.020	79.411	3.368	82.779

Prognose OZB

Situatie mei: Voor belastingjaar 2020 wordt een meeropbrengst verwacht van ruim € 270.000. Dit ontstaat grotendeels door meeropbrengsten niet-woningen. Dit hangt grotendeels samen met een grotere component waardeontwikkeling incl. accres (thans +5,4%, grootste component nieuwbouw van een bankgebouw) dan aangenomen (+0,6% in de decemberopgave tariefsaanlevering). Dat verklaart ook de meeropbrengst gebruik. De meeropbrengst woningen hangt vooral samen met doorwerking meeropbrengst 2019, de waardeontwikkeling woningen vertoont nu nauwelijks afwijking ten opzichte van de aannames eind vorig jaar. Voor 2019 is nog een licht voordeel geraamd van bijna € 34.000 dankzij m.n. voordelen op de post woningen op te leggen in combinatie met lichte voordelen op de post bezwaar.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen bijna 5% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september:

De eerder gemelde meeropbrengst belastingjaar 2020 wijzigt nauwelijks. De lichte nadelen OZB woningen en OZBG (bijstelling post bezwaar) worden meer dan gecompenseerd door voordelen OZBE niet-woningen (iets hoger areaal op te leggen en positieve bijstelling op de post bezwaar). In de cijfers is het bezwaarrisico van een zorgcomplex opgenomen en geactualiseerd.

Voor de belastingjaren 2019 en 2018 zijn nauwelijks wijzigingen opgetreden. Voor 2019 nog de aantekening dat in de bezwaarscijfers het bezwaarrisico van een kazerne is opgenomen.

Voor de belastingjaren 2016 en 2017 is er -ten opzichte van de prognose ultimo december 2019- een nadeel te melden van € 11.000 als gevolg van hogere verminderingen op de post bezwaar/beroep dan aangenomen.

Eindverantwoording: Ten opzichte van de voorgaande voortgangsrapportage is de meeropbrengst OZB 2020 gegroeid met ruim € 17.000, hoofdzakelijk door toename op de post op te leggen woningen en OZB gebruik (o.a. doordat totale WOZ-waarde leegstand licht gedaald is)- doorwerkend vanuit het belastingjaar 2019. De waardeontwikkeling woningen is voor 2020 uitgekomen op +5,3% (incl. accres). Voor 2018 is een nadeel ontstaan door tegenvallers op de post op te leggen. Op de post oninbaar oude belastingjaren is -ten opzichte van beeld einde 2019- een voordeel ontstaan van ruim € 8.000.

De eerder genoemde bezwaarrisico's in 2020 zijn nog steeds van kracht en zijn in de ramingscijfers opgenomen.

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL	
Begroot bedrag*	€ 1.662.789	€ 8.908.326	€ 1.169.075	€ 11.740.190	
Tarief	0,1977%	0,1144%	0,1683%		
Begroot areaal door gemeente	841.066.768	7.786.998.252	694.637.552		
Areaal BghU voor tariefsberek (okt. 2019)	819.440.000	7.804.864.320	698.162.880		
Areaal BghU voor tariefsberek (dec. 2019)	822.167.000	7.871.886.190	700.486.284		
Verwacht areaal VR3 2020	873.650.637	7.855.835.023	707.582.962		
Verwachte OZB opbrengst:	€ 1.727.207	€ 8.987.075	€ 1.190.862	€ 11.905.145	
waarvan op te leggen	€ 71.067	€ 39.611	€ 33.268	€ 143.946	
waarvan te verminderen	€ -24.573	€ -8.785	€ -20.186	€ -53.545	
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 64.418	€ 78.749	€ 21.787	€ 164.955	incl. begr.wijz.
Afwijking tov begroting	3,9%	0,9%	1,9%	1,4%	
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 161.730	€ 53.668	€ 65.523	€ 280.921	ex. begr.wijz.
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 145.550	€ 57.488	€ 70.364	€ 273.401	ex. begr.wijz.

* Na begrotingswijziging

initieel	€ 1.578.789	€ 8.908.326	€ 1.120.075	€ 11.607.190
gewijzigd	€ 1.662.789	€ 8.908.326	€ 1.169.075	€ 11.740.190
begrotingswijziging	€ 84.000	€ -	€ 49.000	€ 133.000

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 1.417.334	€ 7.804.771	€ 1.005.531	€ 10.227.636
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 1.439.318	€ 8.018.144	€ 1.052.790	€ 10.510.251
Tarief	0,1736%	0,1069%	0,1508%	
Geraamd areaal Q4 2019	829.100.073	7.500.602.210	698.136.537	
Verwacht areaal VR3 2020	835.163.401	7.522.577.476	705.181.059	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 1.449.844	€ 8.041.635	€ 1.063.413	€ 10.554.892
waarvan op te leggen	€ 34.788	€ 27.148	€ 12.969	€ 74.905
waarvan te verminderen	€ -26.202	€ -1.850	€ -13.417	€ -41.469
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ 10.526	€ 23.492	€ 10.623	€ 44.641
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	0,7%	0,3%	1,0%	0,4%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 10.553	€ 18.378	€ 5.022	€ 33.953
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 12.739	€ 17.731	€ 3.449	€ 33.918

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 1.385.976	€ 7.633.047	€ 983.580	€ 10.002.603
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 1.374.168	€ 7.860.705	€ 1.032.955	€ 10.267.828
Tarief	0,1637%	0,1113%	0,1484%	
Geraamd areaal Q4 2019	839.443.054	7.062.627.912	696.061.068	
Verwacht areaal VR3 2020	830.545.592	7.053.607.597	691.285.963	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 1.359.603	€ 7.850.665	€ 1.025.868	€ 10.236.137
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -1.197	€ -233	€ -744	€ -2.174
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -14.565	€ -10.040	€ -7.086	€ -31.691
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	-1,1%	-0,1%	-0,7%	-0,3%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -1.750	€ 3.639	€ -375	€ 1.515
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -2.456	€ 3.235	€ -492	€ 288

Prognoses overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor begrotingsjaar 2020 wordt een voordeel verwacht van ruim € 34.000. De verklaring is hiervoor de groei/optimalisatie van het bestand voor zowel de afvalstoffenheffing als de component extra containers. Voor de post kwijtschelding wordt op dit moment een licht voordeel van € 5.000 verwacht. Voor de oudere jaren wordt een nadeel geraamd op de post oninbaar van ca. € 3.000

Situatie september: Voor belastingjaar 2020 neemt het voordeel iets af. Dat hangt hoofdzakelijk samen met een lichte groei in het aandeel eenpersoonshuishoudens in het bestand waardoor het aandeel meerpersoonshuishoudens daalt en relatief minder huishoudens het hogere tarief betalen. Voor de begroting kwijtschelding wordt een nadeel verwacht van € 12.000. Voor belastingjaar 2019 zijn er qua opbrengst nagenoeg geen wijzingen maar moet ten opzichte van de laatste afgegeven prognose kwijtschelding (Q4 2019) rekening worden gehouden met een nadeel van € 6.000. Het eerder gemelde geraamde nadeel op de post oninbaar oude jaren is niet meer van toepassing.

Eindverantwoording: Het voordeel in het belastingjaar 2020 valt licht positiever uit wat het gevolg is van groei van het areaal extra containers. De post kwijtschelding valt € 20.000 negatiever uit dan begroot.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020			2019			2018		
	AFV	EXCO	TOTAAL	AFV	EXCO	TOTAAL	AFV	EXCO	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 5.661.750	€ 157.717	€ 5.819.467	€ 5.073.264	€ 150.521	€ 5.223.785	€ 4.908.250	€ 143.975	€ 5.052.225
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	20.073	1.310		19.995	1.385	-	19.786	1.360	-
Areaal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	20.073	1.310							
Verwachte opbrengst	€ 5.663.234	€ 187.695	€ 5.850.930	€ 5.076.809	€ 150.160	€ 5.226.969	€ 4.909.292	€ 143.829	€ 5.053.121
waarvan op te leggen	€ 14.082	€ 14.607	€ 28.689	€ 761	€ -	€ 761	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -2.204	€ -1.607	€ -3.811	€ -90	€ -	€ -90	€ -	€ -	€ -
Verwacht areaal	20.108	1.491	-	20.009	1.382	-	19.790	1.358	-
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 1.485	€ 29.978	€ 31.463	€ 3.545	€ -361	€ 3.184	€ 1.042	€ -147	€ 896
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	0,0%	19,0%	0,5%	0,1%	-0,2%	0,1%	0,0%	-0,1%	0,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 6.208	€ 17.763	€ 23.972	€ 2.486	€ -393	€ 2.093	€ 641	€ -107	€ 534
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 16.863	€ 17.797	€ 34.660	€ 823	€ -329	€ 494	€ 571	€ -107	€ 464

Reinigingsrecht

Situatie mei: Geen bijzonderheden

Situatie september: Naar aanleiding van het junikohier is er een voordeel te verwachten van € 7.000.

Prognose Reinigingsrecht	2020		2019		2018	
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€	88.296	€	88.567	€	90.254
Verwachte opbrengst	€	98.144	€	87.258	€	89.615
waarvan op te leggen	€	-	€	-	€	-
waarvan te verminderen	€	-	€	-	€	-
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€	9.847	€	-1.309	€	-639
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019		11,2%		-1,5%		-0,7%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€	7.055	€	-1.309	€	-639
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€	-3.549	€	-982	€	-639

Rioolheffing

Situatie mei: Voor de rioolheffing 2020 wordt een klein nadeel verwacht van ca. € 6.000, een saldo van iets positiever areaal particulieren en een iets kleiner areaal verbruik. Voor de post kwijtschelding wordt een voordeel geraamd van € 10.000.

Situatie september: Door de gerealiseerde voordelen in het areaal op te leggen RIOG is het eerder gemelde nadeel gewijzigd in een voordeel van ruim € 21.000. Voor de post kwijtschelding wordt een voordeel geraamd van € 20.000. Door lichte voordelen RIOG oude jaren in de post op te leggen wordt rekening gehouden met een iets positiever beeld dan in de meirapportage.

Voor de post oninbaar oude belastingjaren is een voordeel te melden ten opzichte van de afgegeven prognose in Q4 2019 van ca. € 4.000

Eindverantwoording: Qua opbrengst is het resultaat voor belastingjaar 2020 nauwelijks gewijzigd, voor 2019 is de groei ontstaan op de post op te leggen. De post kwijtschelding 2020 valt € 19.000 voordelig uit, de post oninbaar oude jaren (ten opzichte van het beeld Q4 2019) valt € 5.000 voordelig uit.

Prognose Rioolheffing	2020			2019			2018		
	RIOP	RIOG	TOTAAL	RIOP	RIOG	TOTAAL	RIOP	RIOG	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 5.468.302	€ 559.928	€ 6.028.230	€ 5.142.709	€ 547.092	€ 5.689.800	€ 4.390.242	€ 472.566	€ 4.862.808
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	20.307			20.202			19.963		
Areaal BghU voor tariefsbereik (jul 2019)	20.307								
Verwachte opbrengst	€ 5.467.971	€ 585.170	€ 6.053.141	€ 5.147.921	€ 555.478	€ 5.703.399	€ 4.388.290	€ 474.870	€ 4.863.160
waarvan op te leggen	€ 25.527	€ 5.400	€ 30.927	€ 1.273	€ 1.000	€ 2.273	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -2.553	€ -1.286	€ -3.839	€ -218	€ -154	€ -372	€ -	€ -	€ -
Verwacht areaal	20.349	-	-	20.222	-	-	19.954	-	-
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -331	€ 25.242	€ 24.911	€ 5.213	€ 8.386	€ 13.599	€ -1.952	€ 2.304	€ 352
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	0,0%	4,5%	0,4%	0,1%	1,5%	0,2%	0,0%	0,5%	0,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 4.108	€ 17.305	€ 21.413	€ 916	€ 5.367	€ 6.284	€ -2.156	€ 1.443	€ -713
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 7.906	€ -14.067	€ -6.161	€ 949	€ 2.805	€ 3.754	€ -2.174	€ -369	€ -2.544

Hondenbelasting

Situatie mei: In de prognose hondenbelasting zit nog een grote onzekerheid aangezien de hondencontrole i.v.m. uitbraak van het coronavirus op een later tijdstip gaat starten.

Situatie september: Na de zomervakantie is de hondencontrole in de gemeente opgepakt.

Eindverantwoording: Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 is een licht nadeel wat te verklaren is door een lichte afname van het aantal 2^e en meer honden in het bestand ten opzichte van het bestand 2019.

Prognose Hondenbelasting	2020*	2019	2018	
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 362.433	€ 300.791	€ 291.149	
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	4.099	4.139	4.057	
Areaal BghU voor tariefsbereik (jul 2019)	4.099			
Verwachte opbrengst	€ 359.619	€ 297.580	€ 290.866	
waarvan op te leggen	€ 3.117	€ -	€ -	
waarvan te verminderen	€ -156	€ -	€ -	
Verwacht areaal	4.038	4.095	4.053	
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -2.814	€ -3.211	€ -283	incl. begr.wijz.
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	-0,8%	-1,1%	-0,1%	
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -33.143	€ -4.293	€ -283	ex. begr.wijz.
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -27.122	€ -3.118	€ -211	ex. begr.wijz.

* Na begrotingswijziging

initieel	€ 392.433
gewijzigd	€ 362.433
begrotingswijziging	€ -30.000

Overige meldingen

Woonforensenbelasting

Situatie mei: Voor het heffingsjaar 2019 wordt een aanvullend nadeel van € 3.500 verwacht.

Situatie september: Voor heffingsjaar 2019 loopt het nadeel op naar ruim € 5.000. Er ontstaat daarmee een areaal van 1.405 objecten.

Voor belastingjaar 2020 wordt een voordeel verwacht van ruim € 5.000 en wordt een totaal areaal van 1.400 objecten geraamd

Eindverantwoording: Voor belastingjaar 2020 wordt een totaalareaal verwacht van ruim 1.380 objecten (conform begroting) wat komt door lichte tegenvallers op zowel de post op te leggen als bezwaar. Het nadeel 2019 komt uit op € 6.000

Toeristenbelasting

Situatie september: Na verwerking van de kohieren in juni en augustus wordt voor belastingjaar 2019 een voordeel verwacht van ruim € 25.000

Eindverantwoording: Door voordelen op de post bezwaar is de meeropbrengst 2019 opgelopen naar € 30.000. In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % logiesovernachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 tussen de 30 a 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente wordt rekening gehouden met een afname van ca. 35% overnachtingen ten opzichte van belastingjaar 2019. Dat betekent dat rekening gehouden wordt met een opbrengst van ca. € 659.000 wat een nadeel inhoudt van ruim € 100.000 ten opzichte van de (gewijzigde) begroting

1.9 Heffingen gemeente Zeist

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor de gemeente Zeist, gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie bruto opbrengst (cf. BBV) te delen op de begrote opbrengst. De definitieve aanslagen toeristenbelasting 2020 zullen - na verzending van de aangiftebiljetten- in maart 2021 worden opgelegd.

0355 Zeist (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot	Kwijtschelding begroot	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar begroot	Oninbaar realisatie
OZB	€ 12.208.127	€ 12.264.830	€ -102.455	€ 12.162.376	99,6%		€ -414	€ -	€ -4.935
Afvalstoffenheffing	€ 7.884.056	€ 8.199.021	€ -223.873	€ 7.975.148	101,2%	€ -392.000	€ -463.370	€ -22.000	€ -5.578
Rioolheffing	€ 5.251.904	€ 5.311.542	€ -38.418	€ 5.273.124	100,4%		€ -843	€ -	€ -1.857
Toeristenbelasting	€ 330.809				0,0%				
* Precariobelasting	€ 68.388	€ 63.591	€ -27	€ 63.564	92,9%			€ -	€ -10
Reclamebelasting	€ 210.000	€ 189.400	€ -4.983	€ 184.417	87,8%			€ -	€ -1.750
Marktgeden	€ 88.260	€ 93.496	€ -15.778	€ 77.718	88,1%			€ -	€ -14
Leges (totaal)	€ 4.912.043	€ 2.656.226	€ -60.849	€ 2.595.377	52,8%			€ -	€ -93
Totaal	€ 30.953.587	€ 28.778.106	€ -446.383	€ 28.331.723	91,5%	-€ 392.000	-€ 464.627	-€ 22.000	-€ 14.237

* na begrotingswijz.

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

0355 Zeist	Kalenderjaar 2020			Kal.jr. 2019	Verschil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
AFV	29.209		29.209	29.154	55
EXCO	804		804	819	-15
HOND	-		-	20	-20
LAPV		63	63	45	18
LEVE		14	14	110	-96
LGGG		163	163	135	28
LHOR		31	31	97	-66
LHSN		52	52	73	-21
LHVV		27	27	63	-36
LKAB		62	62	58	4
LKAP		131	131	150	-19
LLVG		11	11	6	5
LOMG		-	-	2	-2
LOV1		8	8	1	7
LOV2		393	393	388	5
LOV3		1.130	1.130	1.001	129
LOV4		3	3	29	-26
LRIO		12	12	22	-10
MKTG		626	626	678	-52
OZBE	31.871		31.871	32.229	-358
OZBG	2.015		2.015	2.185	-170
PREC	291		291	273	18
RECL		398	398	447	-49
RIOE	28.585		28.585	28.562	23
RIOG	1.685		1.685	1.991	-306
TOER	39		39	44	-5
TOTAAL	94.499	3.124	97.623	98.582	-959

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
28.978	231	29.209	28.655	499	29.154
799	5	804	814	5	819
-	-	-	-	20	20
54	9	63	36	9	45
14	-	14	108	2	110
154	9	163	127	8	135
30	1	31	90	7	97
45	7	52	69	4	73
26	1	27	61	2	63
56	6	62	58	-	58
131	-	131	150	-	150
11	-	11	6	-	6
-	-	-	2	-	2
8	-	8	1	-	1
393	-	393	388	-	388
1.130	-	1.130	1.001	-	1.001
3	-	3	29	-	29
12	-	12	16	6	22
626	-	626	678	-	678
31.258	613	31.871	31.490	739	32.229
1.978	37	2.015	2.032	153	2.185
242	49	291	234	39	273
398	-	398	447	-	447
28.498	87	28.585	28.469	93	28.562
1.519	166	1.685	1.539	452	1.991
-	39	39	-	44	44
96.363	1.260	97.623	96.500	2.082	98.582

Prognose OZB

Situatie mei: Voor 2020 wordt op dit moment een voordeel van ruim € 120.000 verwacht. Dit voordeel is een saldo van het voordeel op de opbrengst woningen in combinatie met nadelen op de opbrengsten niet-woningen. De meeropbrengst woningen is opgebouwd uit:

- Het niet geheel doorberekenen van de waardeontwikkeling (+7,7% aangegeven ultimo 2019) in de daling van het tarief (-4%): € 70.000
- Een hogere waardeontwikkeling op dit moment (+8,2%) dan ultimo 2019 aangegeven: € 32.000
- Doorwerking meeropbrengst woningen 2019: € 27.000
- Hoger woningaccres dan aangenomen: € 12.000

Het nadeel niet-woningen is beperkt tot ca. € 20.000. Hier speelt een lager areaal niet-woningen 2019 enerzijds en een hogere waardeontwikkeling niet-woningen anderzijds (+1%). In de opbrengstcijfers is rekening gehouden met een bezwaarrisico van een groot zorgcomplex.

Voor 2019 bedraagt de meeropbrengst ca. € 56.000, voornamelijk opgebouwd uit de post op te leggen woningen (€ 35.000) en de post bezwaar gebruik (waar het risico bezwaar bouwterreinen, zie Q4 2019, niet meer aan de orde is).

Voor 2018 spelen dezelfde verklaringen rond het voordeel van € 38.000. Voor beide jaren geldt dat ook hier het bezwaarrisico van een groot zorgcomplex speelt, die in de opbrengstcijfers zijn verwerkt.

Voor 2017 is een voordeel te melden van € 47.000 dat samenhangt met het voordeel op het bezwaarrisico gebruik bouwterreinen.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de gemeente effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst niet-woningen ruim 4% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september: De verwachting is dat de meeropbrengst stijgt naar € 184.000 (een toename van € 63.000). Die toename van € 63.000 komt voornamelijk door een saldering van:

- hogere groei van het areaal op te leggen woningen (bijna € 98.000, dit komt door voordelen op de raming herwaardering nog niet gewaardeerde woningen in de meirapportage).
- voordeel areaal op te leggen OZBG € 37.000
- nadelen bezwaar niet-woningen (totaal - € 60.000) en woningen (€ -10.000)

In de cijfers 2020 is rekening gehouden met het bezwaarrisico van een ziekenhuis en een zorgcomplex (bij elkaar ca. € 30.000)

Voor belastingjaar 2019 wordt een stijging van de meeropbrengst verwacht van ca. € 20.000. Dat ontstaat door een combinatie van voordelen op de post op te leggen OZB woningen en OZBG en nadelen op de post bezwaar niet-woningen. Voor belastingjaar 2018 daalt de meeropbrengst naar € 28.000. Dat komt hoofdzakelijk door een lager areaal op te leggen OZBE niet-woningen. Voor oudere jaren wijzigt verder niets.

Eindverantwoording: Ten opzichte van de laatste voortgangsrapportage is de meeropbrengst OZB licht afgenomen. Dat komt vooral door een lagere verwachte opbrengst OZBG wat komt doordat het areaal op te leggen lager ingeschat is. Voor een belangrijk deel komt dat door opgelopen leegstand (was 120 mln WOZ-waarde, is nu 130 mln WOZ-waarde). Daartegenover staan voordelen op de post op te leggen woningen (accres iets hoger ingeschat) en voordelen op de post bezwaar. De waardeontwikkeling woningen 2020 is uitgekomen op +8,5% (incl. accres). De eerder genoemde bezwaarrisico's zijn nog steeds van kracht (ook over voorgaande jaren). Voor de jaren 2018 en 2019 is de meeropbrengst toegenomen vooral als gevolg van voordelen op de post op te leggen woningen (2019) en OZBG 2018 (hoger areaal bouwterreinen). De post oninbaar oude belastingjaren laat -ten opzichte van het beeld ultimo 2019- een voordeel zien van ruim € 12.000 (vooral bij belastingjaar 2017).

Prognose OZB 2020:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag	€ 3.023.820	€ 7.164.366	€ 2.019.941	€ 12.208.127
Tarief	0,1893%	0,0697%	0,1558%	
Begroot areaal door gemeente	1.597.369.255	10.278.860.832	1.296.496.149	
Areaal BghU voor tariefsberek (okt. 2019)	1.597.830.681	10.234.924.103	1.311.818.989	
Areaal BghU voor tariefsberek (dec. 2019)	1.635.581.000	10.299.459.860	1.352.625.487	
Verwacht areaal VR3 2020	1.567.906.948	10.637.307.720	1.281.699.852	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.968.048	€ 7.414.203	€ 1.996.888	€ 12.379.140
waarvan op te leggen	€ 153.466	€ 160.783	€ 15.580	€ 329.829
waarvan te verminderen	€ -70.898	€ -17.794	€ -24.373	€ -113.065
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -55.772	€ 249.837	€ -23.053	€ 171.013
Afwijking tov begroting	-1,8%	3,5%	-1,1%	1,4%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -53.617	€ 229.161	€ 9.323	€ 184.867
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -12.689	€ 141.494	€ -7.758	€ 121.047

Prognose OZB 2019:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2019	€ 2.841.473	€ 6.818.683	€ 1.894.990	€ 11.555.146
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 3.037.558	€ 6.976.993	€ 1.939.185	€ 11.953.737
Tarief	0,1893%	0,0726%	0,1488%	
Geraamd areaal Q4 2019	1.604.626.774	9.610.183.746	1.303.215.711	
Verwacht areaal VR3 2020	1.593.522.473	9.729.224.771	1.327.065.294	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 3.016.538	€ 7.063.417	€ 1.974.673	€ 12.054.628
waarvan op te leggen	€ 67.915	€ 16.142	€ 11.160	€ 95.217
waarvan te verminderen	€ -20.067	€ -2.012	€ -5.803	€ -27.882
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -21.020	€ 86.424	€ 35.488	€ 100.892
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	-0,7%	1,2%	1,8%	0,8%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -23.617	€ 68.970	€ 31.471	€ 76.824
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -4.306	€ 34.582	€ 25.949	€ 56.224

Prognose OZB 2018:	OZBE NWON	OZBE WON	OZBG	TOTAAL
Begroot bedrag 2018	€ 2.760.260	€ 6.562.791	€ 1.840.434	€ 11.163.484
Geraamd bedrag Q4 2019	€ 2.866.146	€ 6.845.152	€ 1.878.500	€ 11.589.799
Tarief	0,1848%	0,0772%	0,1451%	
Geraamd areaal Q4 2019	1.550.945.050	8.866.777.420	1.294.624.545	
Verwacht areaal VR3 2020	1.544.886.411	8.885.284.309	1.316.856.532	
Verwachte OZB opbrengst:	€ 2.854.950	€ 6.859.439	€ 1.910.759	€ 11.625.148
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -15.574	€ -500	€ -3.395	€ -19.470
Verwacht resultaat 3e VR 2020 tov Q4:	€ -11.196	€ 14.287	€ 32.259	€ 35.350
Afwijking tov geraamd bedrag Q4	-0,4%	0,2%	1,7%	0,3%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -9.187	€ 16.313	€ 21.119	€ 28.245
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 28	€ 14.677	€ 23.835	€ 38.540

Prognoses overige heffingen

Afvalstoffenheffing

Situatie mei: Voor belastingjaar 2020 wordt een meeropbrengst geraamd van ca. € 100.000. Dit is m.n. het gevolg van de doorwerking van de meeropbrengst 2019 die eind 2019 opgetreden is. Daartegenover wordt een nadeel verwacht op de post kwijtschelding t.w.v. € 77.000, voor 2019 is dat nadeel ruim € 7.000.

Situatie september: Voor belastingjaar 2020 loopt het voordeel op naar ruim € 124.000 wat komt door een hoger op te leggen areaal dan in de mei rapportage aangenomen. Het nadeel kwijtschelding bedraagt nu ingeschat € 60.000.

Eindverantwoording: Voor belastingjaar 2020 loopt de meeropbrengst terug naar bijna € 110.000 doordat zowel lichte nadelen op de post op te leggen en op de post bezwaar. Het nadeel op de post kwijtschelding loopt op naar ruim € 80.000 (voor oude belastingjaren naar ruim € 10.000). De situatie op de post oninbaar oude jaren is nagenoeg ongewijzigd ten opzichte van het beeld ultimo 2019.

Prognose Afvalstoffenheffing	2020			2019			2018		
	AFV	EXCO	TOTAAL	AFV	EXCO	TOTAAL	AFV	EXCO	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 7.814.216	€ 69.840	€ 7.884.056	€ 6.906.799	€ 72.008	€ 6.978.806	€ 5.678.227	€ 71.940	€ 5.750.167
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	26.962	776		26.974	800	-	26.558	799	-
Araal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	26.962	776							
Verwachte opbrengst	€ 7.922.969	€ 70.133	€ 7.993.101	€ 6.907.556	€ 71.438	€ 6.978.994	€ 5.675.597	€ 71.715	€ 5.747.312
waarvan op te leggen	€ 20.259	€ -	€ 20.259	€ 1.280	€ -	€ 1.280	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -2.306	€ -	€ -2.306	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verwacht areaal	27.375	779	-	26.977	794	-	26.546	797	-
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 108.753	€ 293	€ 109.045	€ 757	€ -570	€ 187	€ -2.630	€ -225	€ -2.855
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	1,4%	0,4%	1,4%	0,0%	-0,8%	0,0%	0,0%	-0,3%	0,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 124.435	€ 270	€ 124.705	€ 3.160	€ -571	€ 2.590	€ -242	€ -225	€ -467
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 101.340	€ 675	€ 102.014	€ 4.445	€ -443	€ 4.002	€ 351	€ -180	€ 171

Rioolheffing

Eindverantwoording: Door voordelen op het areaal op te leggen RIOG bij zowel 2019 als 2020 wordt er voor deze belastingjaren een oplopend voordeel verwacht. Voor 2020 wordt het voordeel gedempt door een opgenomen bezwaarrisico bij de riool eigendom v.w.b. afbakening en rioolheffingsplicht van een zorgvillacomplex.

Prognose Rioolheffing	2020			2019			2018		
	RIOE	RIOG	TOTAAL	RIOE	RIOG	TOTAAL	RIOE	RIOG	TOTAAL
Begroot (2020)/geraamd bedrag (Q4 2019)	€ 4.769.862	€ 482.042	€ 5.251.904	€ 4.379.789	€ 460.292	€ 4.840.081	€ 4.020.501	€ 445.931	€ 4.466.432
Begroot (2020)/geraamd areaal (Q4 2019)	28.291			27.968			27.689		
Araal BghU voor tariefsberek (jul 2019)	28.291								
Verwachte opbrengst	€ 4.768.851	€ 502.444	€ 5.271.295	€ 4.377.596	€ 475.583	€ 4.853.180	€ 4.014.490	€ 456.732	€ 4.471.222
waarvan op te leggen	€ 843	€ 16.000	€ 16.843	€ 157	€ 3.600	€ 3.757	€ -	€ -	€ -
waarvan te verminderen	€ -17.703	€ -969	€ -18.672	€ -3.915	€ -360	€ -4.275	€ -6.824	€ -	€ -6.824
Verwacht areaal	28.285	-	-	27.954	-	-	27.648	-	-
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -1.011	€ 20.402	€ 19.391	€ -2.192	€ 15.292	€ 13.099	€ -6.011	€ 10.801	€ 4.790
Afwijking tov begroting/raming Q4 2019	0,0%	4,2%	0,4%	-0,1%	3,3%	0,3%	-0,1%	2,4%	0,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 1.383	€ -6.179	€ -4.796	€ 720	€ 5.473	€ 6.193	€ 668	€ 6.921	€ 7.589
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 153	€ -5.275	€ -5.122	€ 1.143	€ 3.102	€ 4.245	€ 668	€ 5.682	€ 6.350

Overige meldingen

Precariobelasting

Situatie mei: Voor belastingjaar 2019 is een voordeel van ruim € 10.000 te melden n.a.v. het nakohier januari.

Situatie september: Voor belastingjaar 2019 loopt het voordeel op naar ca. € 19.000 a.g.v. voordelen op de ramingspost bezwaar. Voor de ramingspost oninbaar oude jaren wordt -in vergelijking met de prognoses Q4 2019- een nadeel verwacht van ruim € 4.000

Eindverantwoording: Door de COVID-19 maatregelen is de begroting voor 2020 gehalveerd. De verwachting is dat de opbrengst 2020 conform gewijzigde begroting gerealiseerd wordt. Voor belastingjaar 2019 is het voordeel als gevolg van meevallers op de ramingspost bezwaar gestegen naar € 24.000. Bij de ramingspost oninbaar oude jaren is het nadeel licht afgelopen naar ca. € 2.000

Reclamebelasting

Situatie mei: Door nadelen op de post bezwaar valt de opbrengst voor het heffingsjaar 2019 ruim € 3.000 negatiever uit dan aanvankelijk aangenomen.

Situatie september: Voor belastingjaar 2019 wordt een nadeel van € 4.000 verwacht. Na het kohier over belastingjaar 2020 (juli) tekent zich een nadeel af van ruim € 20.000.

Eindverantwoording: Het nadeel voor belastingjaar 2020 is verder opgelopen naar € 24.000 a.g.v. tegenvallers op de post bezwaar.

Toeristenbelasting

Situatie september: Na het draaien van het junikohier over belastingjaar 2019, is er een voordeel ontstaan van ruim € 52.000

Eindverantwoording: In verband met de overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus, blijkt uit CBS-cijfers voor de provincie Utrecht dat het % logiesovernachtingen in 2020 ten opzichte van 2019 tussen de 30 a 40% is afgenomen. Afgaande op de samenstelling van het bestand van de gemeente wordt rekening gehouden met een afname van ca. 38% overnachtingen ten opzichte van belastingjaar 2019. Dat betekent dat rekening gehouden wordt met een opbrengst van ca. € 231.000 wat een nadeel inhoudt van ruim € 100.000 ten opzichte van de begroting.

Marktgelden

Voor belastingjaar 2020 is het eerder gemelde nadeel van € 10.000 opgelopen naar € 15.000 wat komt door extra overheidsmaatregelen m.b.t. het COVID-19 virus in het 4^e kwartaal.

Leges

Er is in het 4^e kwartaal een legesbezwaar m.b.t. WABO ontvangen van een zorgvestiging t.w.v. € 62.000 en gaat over de onverbindendheid van de legesverordening. Dat bezwaar is in december 2020 afgewezen en de verwachting is dat tegen deze afwijzing beroep wordt ingesteld.

1.10 Heffingen Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden

Onderstaand een overzicht van de heffingen die wij opleggen voor het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden gecombineerd met de realisatiecijfers per heffingssoort. Het realisatiepercentage is berekend door de realisatie netto opbrengst (cf. BBV Waterschappen) te delen op de begrote opbrengst.

HH0316 HDSR (realisatie t/m 22 december 2020)

Bedragen x € 1,-

Soort heffing	Opbrengst begroot	Opgelegd realisatie	Vermindering realisatie	Kwijtschelding realisatie	Oninbaar realisatie	Opbrengst realisatie	Opbrengst realisatie% realisatie/begroot
WSH gebruikers	€ 26.818.301	€ 28.718.212	€ -55.966	€ -1.719.697	€ -29.833	€ 26.912.716	100,4%
WSHE gebouwd	€ 32.862.139	€ 33.495.374	€ -199.919	€ -767	€ -3.938	€ 33.290.750	101,3%
WSHE ongebouwd	€ 5.529.392	€ 5.607.477	€ -53.645	€ -	€ -973	€ 5.552.859	100,4%
WSHE natuur	€ 65.410	€ 68.658	€ -9	€ -	€ -12	€ 68.636	104,9%
ZUI/WVO woningen	€ 48.806.373	€ 52.779.444	€ -1.179.215	€ -2.588.271	€ -28.687	€ 48.983.271	100,4%
ZUI/WVO bedrijven	€ 15.318.172	€ 15.688.268	€ -794.040	€ -	€ -19.036	€ 14.875.191	97,1%
Totaal	€ 129.399.787	€ 136.357.433	-€ 2.282.795	-€ 4.308.736	-€ 82.479	€ 129.683.424	100,2%

Opgelegde aanslagregels in kalenderjaar 2020

HH0316 HH De Stichtse Rijnlanden	Kalenderjaar 2020			Kal.jr. 2019	Vershil
	Basis	Plus	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
WSHE	464.593		464.593	461.407	3.186
WSHG	344.148		344.148	340.840	3.308
WVOB	469		469	473	-4
WVOW	107		107	107	-
ZUIB	43.786		43.786	44.898	-1.112
ZUIW	369.474		369.474	368.588	886
TOTAAL	1.222.577	-	1.222.577	1.216.313	6.264

Kalenderjaar 2020			Kalenderjaar 2019		
Beljr 2020	Oude beljr.	TOTAAL	Beljr 2019	Oude beljr.	TOTAAL
457.715	6.878	464.593	451.345	10.062	461.407
343.355	793	344.148	338.416	2.424	340.840
287	182	469	285	188	473
98	9	107	102	5	107
28.489	15.297	43.786	28.012	16.886	44.898
366.085	3.389	369.474	359.763	8.825	368.588
1.196.029	26.548	1.222.577	1.177.923	38.390	1.216.313

Prognose heffingen actueel jaar in combinatie met 2018 en 2019

Begrotingsjaar 2020

Situatie mei: Overall is de verwachting dat er een meeropbrengst is van ruim € 500.000 met als voornaamste verklaringen:

- Voordeel op de opbrengst WSH gebouwd hangt samen met een hogere waardeontwikkeling in het waterschapsgebied (+8,1%, ook in december 2019 al gemeld) dan in de tariefberekening is meegenomen (+7,4%, in oktober 2019 gemeld)
- Voordeel op de opbrengst zuiveringsheffing woningen hangt vooral samen met een hoger areaal op te leggen dan in de begroting aangenomen.
- Voordeel op de opbrengst zuiveringsheffing bedrijven is gebaseerd op de doorwerking van het voordeel dat in heffingsjaar 2019 is ontstaan.

Effect coronacrisis op de horeca: Het is niet te voorspellen in hoeverre deze crisis op de horeca in de opbrengsten waterschapheffingen effect zal hebben. Wat we weten is dat de horeca qua aandeel opbrengst watersysteemheffing gebouwd minder dan 1% uitmaakt en dat bij dit gedeelte van de opbrengst de kans op een verhoogde oninbaarheid zich zou kunnen gaan voordoen.

Situatie september: Overall is de meeropbrengst gestegen naar € 680.000 (€ 180.000 meer dan in de meirapportage) met als voornaamste wijzigingen:

- Het voordeel op de opbrengst WSH gebouwd is verder gegroeid door een hoger areaal op te leggen dan in mei aangenomen wat komt hoofdzakelijk door een hoger accres (€ 280.000 groei van de meeropbrengst)

- Het voordeel op de opbrengst van de zuiveringsheffing woningen is met € 80.000 verlaagd. Dit is het gevolg van een lagere inschatting areaal VE's op te leggen.
- Het voordeel zuiveringsheffing bedrijven is verlaagd naar € 50.000, hoofdzakelijk als gevolg van een hogere inschatting op de post bezwaar.

Eindverantwoording: De meeropbrengst 2020 is verder opgelopen richting de € 1,0 mln. De toename ontstaat hoofdzakelijk door hogere arealen op te leggen bij vooral de WSH gebouwd en de zuiveringsheffing bedrijven. Ook bij WSH ongebouwd en zuiveringsheffing woningen zijn er lichte voordelen op het areaal op te leggen ten opzichte van de voorgaande voortgangsrapportage.. Daartegenover staat dat deze voordelen gedempt worden door oplopende nadelen op de post kwijtschelding (WSH gebruikers: - € 12.000, zuiveringsheffing woningen -€58.000)

Prognose 2020:	WSH GEBRUIK	GEBOUWD	ONGEBOUWD	NATUUR	ZUIV. WON	ZUIV. BEDR.
Begroot bedrag	€ 26.818.301	€ 32.862.139	€ 5.529.392	€ 65.410	€ 48.806.373	€ 15.318.172
Tarief	€ 83,64	0,02384%	€ 99,02	€ 6,03	€ 64,48	€ 64,48
Begroot areaal	320.640	137.844.542.427	55.841	10.847	756.923	237.565
Verwacht areaal	321.661	140.598.743.456	56.310	11.379	758.150	240.762
Verwachte opbrengst	€ 26.903.752	€ 33.518.740	€ 5.575.860	€ 68.613	€ 48.885.486	€ 15.524.317
waarvan op te leggen	€ 76.949	€ 345.680	€ 45.000	€ -	€ 70.915	€ 760.000
waarvan te verminderen	€ -4.683	€ -79.759	€ -13.531	€ -1	€ -15.500	€ -47.992
waarvan kwijt te schelden	€ -30.234	€ -250	€ -	€ -	€ -74.061	€ -
waarvan oninbaar te verklaren	€ -50.995	€ -37.680	€ -8.468	€ -22	€ -79.140	€ -62.882
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 85.451	€ 656.602	€ 46.467	€ 3.203	€ 79.113	€ 206.145
Afwijking tov begroting	0,3%	2,0%	0,8%	4,9%	0,2%	1,3%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ 83.876	€ 477.737	€ 9.845	€ 3.156	€ 60.999	€ 50.581
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ 62.290	€ 196.010	€ -11.773	€ 3.139	€ 142.431	€ 114.427

Begrotingsjaar 2019

Situatie mei. Ten opzichte van de prognoses van de jaarrekening 2019 (ultimo december) wordt overall een voordeel verwacht van € 196.000 met als voornaamste verklaringen:

- Voordeel WSH gebouwd ontstaat door een groter areaal op te leggen dan in de prognoses aangenomen (€ 80.000) in combinatie met voordelen op de post bezwaar (€ 10.000)
- Voordeel zuiveringsheffing bedrijven hangt samen voordeel op de post bezwaar (€ 103.000), groei van het bestand (voordeel op te leggen € 24.000) en een verwacht nadeel op de post oninbaar (-€ 21.000). In de prognoses is het bezwaarrisico, zoals genoemd in Q4 2019, nog steeds van kracht.

Situatie september

Overall wordt rekening gehouden met een meeropbrengst van € 342.000 (ruim € 146.000 meer dan in de mei rapportage) met als voornaamste ontwikkelingen:

- Het voordeel WSH gebouwd stijgt met € 68.000. Hoofdzakelijk door voordelen op de post op te leggen (+79.000) in combinatie met een nadeel op de post bezwaar (- € 11.000)
- Er is een versombering van de verwachte opbrengst zuiveringsheffing woningen. Er wordt nu rekening gehouden met een nadeel van bijna € 40.000 (was voordeel € 6.000). Dat ontstaat door nadelen op de post op te leggen (€ 30.000), bezwaar (€ 10.000) en kwijtschelding (€ 6.000)
- Er wordt een hogere meeropbrengst zuiveringsheffing bedrijven verwacht (€ 237.000, dat was in mei op € 106.000 geraamd). Dit komt vooral door voordelen op de ramingspost op te leggen en oninbaar en nadelen op de post bezwaar. In de prognoses is het bezwaarrisico, zoals genoemd in Q4 2019, nog steeds van kracht.

Eindverantwoording: Ten opzichte van de voortgangsrapportage september zijn er lichte verschuivingen opgetreden in de meeropbrengst die overal iets is toegenomen. Belangrijkste ontwikkelingen daarin zijn:

- Toename van de meeropbrengst WSH gebouwd (voordeel post op te leggen)
- Afname meeropbrengst zuiveringsheffing bedrijven (nadelen op post op te leggen en bezwaar), de afname is nagenoeg gelijk aan de groei meeropbrengst WSH gebouwd
- Lichte voordelen op de WSH gebruik en zuiveringsheffing woningen (voordeel op post op leggen gesaldeerd met lichtere nadelen op bezwaar, kwijtschelding en oninbaar)

Prognose 2019	WSH GEBRUIK	GEBOUWD	ONGEBOUWD	NATUUR	ZUIV. WON	ZUIV. BEDR.
Begroting 2019	23.858.910	31.200.113	5.150.993	61.177	48.618.631	15.948.306
Geraamd bedrag 2019 Q4:	€ 24.037.669	€ 31.087.714	€ 5.084.378	€ 62.264	€ 49.150.893	€ 15.735.996
Tarief	€ 76,11	0,02440%	€ 90,43	€ 5,71	€ 65,80	€ 65,80
Areaal geraamd 2019 Q4:	315.828	127.408.664.844	56.224	10.904	746.974	239.149
Verwacht areaal	315.995	128.386.604.307	56.211	11.004	746.427	241.551
Verwachte opbrengst	€ 24.050.363	€ 31.326.331	€ 5.083.177	€ 62.834	€ 49.114.923	€ 15.894.045
waarvan op te leggen	€ 52.516	€ 104.920	€ 40.000	€ -	€ 40.033	€ 116.000
waarvan te verminderen	€ -2.778	€ -28.824	€ -2.033	€ -	€ -4.710	€ -122.120
waarvan kwijt te schelden	€ -2.756	€ -50	€ -	€ -	€ -6.473	€ -
waarvan oninbaar te verklaren	€ -16.707	€ -20.180	€ -7.583	€ -18	€ -28.309	€ -47.779
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ 12.694	€ 238.617	€ -1.200	€ 570	€ -35.971	€ 158.049
Afwijking tov raming Q4 2019	0,1%	0,8%	0,0%	0,9%	-0,1%	1,0%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -13.942	€ 162.958	€ -4.700	€ 565	€ -39.288	€ 237.155
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -5.902	€ 94.885	€ -5.896	€ 548	€ 6.760	€ 106.006

Begrotingsjaar 2018

Situatie mei. Ten opzichte van de prognoses van de jaarrekening 2019 (ultimo december) is overal geen belangrijke bijstelling te melden. Dit ontstaat door wisselende voor- en nadelen in de heffingen waarbij:

- Een licht voordeel bij de WSH gebouwd zowel op de post op te leggen (€ 8.000) als bij de post bezwaar (€ 8.000)
- Het lichte nadeel zuiveringsheffing woningen ontstaat door lager op te leggen areaal (€ 40.000) dan verwacht in combinatie met nadelen op de post bezwaar (€ 6.000) en oninbaar (€ 4.000)
- Het lichte voordeel zuiveringsheffing bedrijven ontstaat vooral door voordelen op de post bezwaar (€ 43.000) -hier zijn de in Q4 2019 gemelde bezwaarrisico's nog steeds van kracht- in combinatie met een nadeel op de post oninbaar (€ 10.000).

Situatie september

Overall tekent zich een voordeel van € 80.000 af wat vooral ontstaat door:

- Groeiend voordeel WSH gebouwd op vooral de post op te leggen (gedempt door licht nadeel op de post bezwaar).
- Licht dalend nadeel zuiveringsheffing woningen door nadelen op vooral de post op te leggen.
- Groeiend voordeel zuiveringsheffing bedrijven door voordelen op de post op te leggen in combinatie met nadelen op de post bezwaar. Hier zijn de in Q4 2019 gemelde bezwaarrisico's nog steeds van kracht

Eindverantwoording: Ten opzichte van de voortgangsrapportage september is overall het voordeel verder opgelopen met € 70.000. Belangrijkste ontwikkelingen daarin zijn:

- Voordelen op de opbrengst WSH gebouwd (€ 17.000, voordeel post op te leggen) en zuiveringsheffing bedrijven (€ 90.000, vooral door voordelen op de post bezwaar gedempt door nadelen op de post op te leggen)
- Nadelen op de opbrengst WSH gebruik (-€ 18.000, vooral door nadeel post op te leggen) en zuiveringsheffing woningen (- € 13.000, vooral de post kwijtschelding en oninbaar)

Prognose 2018	WSH GEBRUIK	GEBOUWD	ONGEBOUWD	NATUUR	ZUIV. WON	ZUIV. BEDR.
Begroting 2018	21.846.719	29.505.183	4.814.700	58.727	47.442.392	15.147.366
Geraamd bedrag 2019 Q4:	€ 22.385.450	€ 30.569.626	€ 4.716.607	€ 60.265	€ 48.283.145	€ 15.948.387
Tarief	€ 72,24	0,02630%	€ 82,58	€ 5,49	€ 65,80	€ 65,80
Areaal geraamd 2019 Q4:	309.876	116.234.319.326	57.116	10.977	733.786	242.377
Verwacht areaal	309.500	116.536.426.584	57.080	11.004	732.537	244.981
Verwachte opbrengst	€ 22.358.270	€ 30.649.080	€ 4.713.666	€ 60.413	€ 48.200.932	€ 16.119.780
waarvan op te leggen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.000
waarvan te verminderen	€ -	€ -7.695	€ -1.251	€ -	€ -395	€ -222.663
waarvan kwijt te schelden	€ -693	€ -	€ -	€ -	€ -3.797	€ -
waarvan oninbaar te verklaren	€ -9.077	€ -13.966	€ -1.781	€ -9	€ -18.262	€ -37.647
Verwacht resultaat 3e VR 2020:	€ -27.180	€ 79.454	€ -2.942	€ 148	€ -82.213	€ 171.394
Afwijking tov raming Q4 2019	-0,1%	0,3%	-0,1%	0,2%	-0,2%	1,1%
Gemeld resultaat 2e VR 2020 (sept)	€ -8.791	€ 62.425	€ 1.863	€ 144	€ -68.978	€ 80.947
Gemeld resultaat 1e BR 2020 (mei)	€ -3.199	€ 16.244	€ 721	€ 127	€ -52.658	€ 36.909

Meldingen oudere jaren

Situatie mei. Voor de zuiveringsheffing 2017 wordt een voordeel verwacht van € 10.000 wat ontstaat door voordelen op de post oninbaar (€ 15.000) in combinatie met lichte nadelen op zowel de post op te leggen als te verminderen.

Situatie september: Geen significante ontwikkelingen

Eindverantwoording: Het voordeel zuiveringsheffing bedrijven is opgelopen naar ruim € 45.000 wat ontstaan is door de definitieve afrekening van het station Utrecht CS.

2. Innen (inclusief invordering)

Opgelegde aanslagen en aanslagregels

In kalenderjaar 2020 heeft de BghU ruim 557.000 aanslagen opgelegd. Dat is ruim 25.000 aanslagen meer dan 2019. De groei ontstaat hoofdzakelijk door meer woonlastenaanslagen (effect toetreding gemeente Stichtse Vecht -zo'n 9.000 extra aanslagen, inwoners en bedrijven gevestigd buiten het waterschapsgebied HDSR- en groei van het bestand als gevolg van nieuwbouw) en naheffingsaanslagen parkeren (21.000 naheffingsaanslagen meer a.g.v. bredere inzet scanauto's en uitbreiding parkeergebied Utrecht). Het aantal aanslagen zuiveringsheffing bedrijven is afgenomen doordat een grotere groep gebruikers een forfaitaire aanslag krijgen (minder aanslagen middels proces voorlopige aanslagen, aangiften verbruik en vervolgens definitieve aanslagen). Ook de rubriek overig valt lager uit ten opzichte van 2019 wat komt door het uitstellen van de kohieren precario 2020 van o.m. de gemeente Utrecht en Nieuwegein als gevolg van de COVID-19 ontwikkelingen.

Opgelegde aanslagen kalenderjaar 2020 vergeleken met 2019 op maand dagtekening aanslag				Absolute verschillen		Relatieve verschillen	
Dagtekening kalenderjaar aanslag	Kalenderjr. 2020	Kalenderjr. 2019	Kalenderjaar 2018	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2019 vs 2018
januari	84.994	123.999	132.875	-39.005	-8.876	-31,5%	-6,7%
februari	253.964	179.606	179.279	74.358	327	41,4%	0,2%
maart	95.965	21.987	23.818	73.978	-1.831	336,5%	-7,7%
april	27.506	109.799	92.515	-82.293	17.284	-74,9%	18,7%
mei	10.563	16.266	19.228	-5.703	-2.962	-35,1%	-15,4%
juni	12.916	16.705	16.144	-3.789	561	-22,7%	3,5%
juli	13.894	11.512	16.125	2.382	-4.613	20,7%	-28,6%
augustus	10.858	9.032	7.680	1.826	1.352	20,2%	17,6%
september	12.651	11.983	10.501	668	1.482	5,6%	14,1%
oktober	12.228	13.994	13.160	-1.766	834	-12,6%	6,3%
november	11.830	11.647	12.190	183	-543	1,6%	-4,5%
december	9.986	5.193	5.785	4793	-592	92,3%	-10,2%
Eindtotaal	557.355	531.723	529.300	25.632	2.423	4,8%	0,5%
waarvan Woonlasten	460.254	448.244	445.350	12.010	2.894	2,7%	0,6%
waarvan Parkeren	69.900	47.912	46.352	21.988	1.560	45,9%	3,4%
waarvan Zuiveringsheffing Bedrijven	19.749	25.171	25.577	-5.422	-406	-21,5%	-1,6%
waarvan Leges	3.254	3.486	3.789	-232	-303	-6,7%	-8,0%
waarvan overig (waaronder Precario, Toeristen, Woonforensen, BIZ)	4.198	6.910	8.232	-2.712	-1.322	-39,2%	-16,1%

De 557.000 aanslagen bevatten in totaal ruim 2,4 mln. aanslagregels, ruim 150.000 meer dan in kalenderjaar 2019. Hiervan zijn er 99.000 als gevolg van de toetreding Stichtse Vecht. Bij Utrecht zijn er ruim 51.000 meer aanslagregels (waarvan 49.000 parkeren) en het HDSR ruim 6.000 meer. Bij alle deelnemers is het aantal aanslagregels oudere belastingjaren in kalenderjaar 2020 lager dan wat in kalenderjaar 2019 het geval was. Dat verklaart bij een aantal deelnemers overal de afname in het aantal.

	Vergelijking 31 december			
	Kal.jr. 2020	Kal.jr. 2019	Verschil	in%
Gemeente Bunnik	23.421	24.241	-820	-3,4%
Gemeente De Bilt	66.418	68.314	-1.896	-2,8%
Gemeente Houten	70.833	71.177	-344	-0,5%
Gemeente Lopik	26.442	26.392	50	0,2%
Gemeente Nieuwegein	96.995	97.224	-229	-0,2%
Gemeente Stichtse Vecht	99.774			
Gemeente Utrecht	676.380	625.377	51.003	8,2%
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	82.020	82.779	-759	-0,9%
Gemeente Zeist	97.623	98.582	-959	-1,0%
HH Stichtse Rijnlanden	1.222.577	1.216.313	6.264	0,5%
TOTAAL	2.462.483	2.310.399	152.084	6,6%

Debiteuren

Hieronder staat een totaaloverzicht van de openstaande posten op 23 december 2020 (na afdracht 2020 – 22) per deelnemer, onderverdeeld in een saldo inclusief en een saldo exclusief invorderingskosten.

Het openstaand saldo bevat zowel posten die zich binnen als buiten de betalingstermijn bevinden. Er is overeengekomen dat de ontvangen invorderingskosten als opbrengsten worden verantwoord bij de BghU en geen onderdeel uitmaken van de deelnemersopbrengsten. Ten opzichte van ultimo 2019 is het openstaand saldo bijna 17 mln lager wat komt doordat eind 2019 de AIC-verwerking december 2019 pas in de 1^e afdracht van 2020 is verwerkt. Dat is eind 2020 anders gegaan: de AIC-verwerking december 2020 is in de laatste afdracht in 2020 meegenomen.

Deelnemer	Openstaand saldo totaal 2020P3	Openstaand saldo invorderingskosten 2020P3	Openstaand saldo belastingen en leges 2020P3	Openstaand saldo belastingen en leges 2019Q4
Gemeente Bunnik	622.314	12.824	609.490	703.121
Gemeente De Bilt	555.401	37.585	517.816	1.778.250
Gemeente Houten	274.604	17.948	256.655	1.162.274
Gemeente Lopik	138.713	7.652	131.061	434.741
Gemeente Nieuwegein	1.055.003	66.697	988.306	1.973.696
Gemeente Stichtse Vecht	1.137.368	67.111	1.070.257	
Gemeente Utrecht	9.277.702	575.072	8.702.630	14.571.286
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.498.168	46.621	1.451.547	2.488.997
Gemeente Zeist	1.511.510	49.110	1.462.400	2.759.875
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	5.237.281	336.612	4.900.669	12.232.557
Eindtotaal	21.308.062	1.217.232	20.090.831	38.104.798

Afdrachten

In 2020 hebben tot en met 23 december de volgende afdrachten plaatsgevonden (ze zijn ook terug te vinden in de meegestuurd draaitabellen bij deze rapportage) vanuit de BghU aan de deelnemers. In zijn totaliteit is ruim € 518 miljoen afgedragen.

Afdracht nummer	Afdracht gedraaid	Afdracht betaald	Bunnik	De Bilt	HDSR	Houten	Lopik	Nieuwegein	Stichtse Vecht	Utr. Heuvelrug	Utrecht	Zeist	Totaal
2020-1	3-1-2020	16-1-2020	€ -491.940	€ -1.123.042	€ -5.423.183	€ -818.935	€ -288.991	€ -981.964	€ -45.184	€ -1.233.803	€ -5.592.806	€ -965.974	€ -16.965.823
2020-2	27-1-2020	30-1-2020	€ -56.227	€ -111.597	€ -2.138.325	€ -96.491	€ -30.299	€ -90.814	€ -44.143	€ -362.553	€ -3.231.623	€ -374.629	€ -6.536.701
2020-3	10-2-2020	13-2-2020	€ -19.082	€ -139.068	€ -1.750.378	€ -74.198	€ -20.920	€ -126.702	€ -3.258	€ -213.348	€ -1.159.773	€ -530.073	€ -4.036.801
2020-4	25-2-2020	27-2-2020	€ -65.482	€ -375.628	€ -5.685.849	€ -162.766	€ -52.193	€ -460.039	€ 17.073	€ -385.226	€ -1.690.267	€ -526.732	€ -9.387.110
2020-5	9-3-2020	12-3-2020	€ -341.171	€ -1.000.352	€ -8.691.555	€ -900.452	€ -247.333	€ -1.039.688	€ -1.266.064	€ -1.711.782	€ -11.138.977	€ -1.556.412	€ -27.893.786
2020-6	26-3-2020	27/30-3-2020	€ -1.246.489	€ -2.726.995	€ -13.467.326	€ -2.513.902	€ -728.151	€ -4.118.613	€ -3.241.212	€ -3.411.362	€ -27.726.478	€ -5.487.107	€ -64.667.635
2020-7	9-4-2020	10/14-4-2020	€ -907.732	€ -1.911.880	€ -10.857.409	€ -2.673.752	€ -472.311	€ -4.126.392	€ -3.348.838	€ -1.944.816	€ -32.774.020	€ -2.820.242	€ -61.837.393
2020-8	1-5-2020	4-5-2020	€ -707.318	€ -1.781.599	€ -13.119.457	€ -1.549.458	€ -718.753	€ -2.260.675	€ -2.407.314	€ -2.555.568	€ -17.123.280	€ -2.256.075	€ -44.479.497
2020-9	26-5-2020	27-5-2020	€ -655.624	€ -1.789.644	€ -11.733.947	€ -2.821.998	€ -496.722	€ -2.057.524	€ -2.144.128	€ -2.253.936	€ -14.476.553	€ -2.358.985	€ -40.789.062
2020-10	8-6-2020	9-6-2020	€ -462.925	€ -1.021.851	€ -6.650.759	€ -1.222.741	€ -385.440	€ -2.636.704	€ -1.114.908	€ -1.091.126	€ -19.436.291	€ -1.332.222	€ -35.354.967
2020-11	25-6-2020	26-6-2020	€ -602.353	€ -1.642.291	€ -9.332.497	€ -1.260.590	€ -423.305	€ -1.609.692	€ -2.044.005	€ -2.155.015	€ -9.729.002	€ -1.884.595	€ -30.683.346
2020-12	7-7-2020	8-7-2020	€ -489.864	€ -397.624	€ -3.291.639	€ -257.433	€ -110.974	€ -771.568	€ -527.508	€ -609.704	€ -4.473.944	€ -636.538	€ -11.566.797
2020-13	4-8-2020	5-8-2020	€ -678.129	€ -1.699.629	€ -9.745.693	€ -1.192.556	€ -417.302	€ -1.824.310	€ -2.104.897	€ -2.204.860	€ -11.613.144	€ -1.801.143	€ -33.281.665
2020-14	28-8-2020	31-8-2020	€ -505.742	€ -1.369.619	€ -7.798.587	€ -1.134.206	€ -369.580	€ -2.036.478	€ -1.752.078	€ -1.903.365	€ -10.022.266	€ -1.461.980	€ -28.353.901
2020-15	8-9-2020	9-9-2020	€ -13.185	€ -114.866	€ -436.637	€ -18.484	€ -1.980	€ -55.941	€ -47.678	€ -162.395	€ -1.404.134	€ -184.370	€ -2.439.670
2020-16	28-9-2020	30-9-2020	€ -617.278	€ -1.298.715	€ -7.353.064	€ -1.006.024	€ -351.595	€ -1.656.161	€ -1.677.002	€ -1.647.816	€ -8.707.322	€ -1.209.296	€ -25.524.272
2020-17	8-10-2020	9-10-2020	€ -60.627	€ -69.263	€ -391.744	€ -57.022	€ -12.821	€ -94.847	€ -50.296	€ -357.806	€ -1.300.850	€ -221.212	€ -2.616.489
2020-18	27-10-2020	28-10-2020	€ -616.628	€ -1.297.072	€ -7.012.632	€ -981.542	€ -343.053	€ -1.287.479	€ -1.595.374	€ -1.646.256	€ -7.290.524	€ -1.258.302	€ -23.328.861
2020-19	7-11-2020	8-11-2020	€ -147.747	€ -88.921	€ -358.704	€ -25.246	€ -4.698	€ -83.553	€ -31.777	€ -236.417	€ -842.020	€ -126.186	€ -1.945.269
2020-20	26-11-2020	27-11-2020	€ -488.424	€ -1.283.547	€ -6.915.943	€ -1.088.733	€ -339.837	€ -1.281.040	€ -1.602.848	€ -1.558.752	€ -7.446.995	€ -1.212.397	€ -23.218.514
2020-21	7-12-2020	8-12-2020	€ -85.127	€ -33.298	€ -273.174	€ -13.827	€ -2.389	€ -114.327	€ -20.359	€ -193.126	€ -1.221.798	€ -159.737	€ -2.117.162
2020-22	23-12-2020	28-12-2020	€ -459.826	€ -1.071.712	€ -5.892.686	€ -883.996	€ -315.215	€ -2.131.218	€ -1.687.532	€ -1.403.189	€ -6.062.575	€ -1.203.000	€ -21.110.948
Totaal:			€ -9.718.921	€ -22.348.211	€ -138.321.187	€ -20.754.352	€ -6.133.863	€ -30.845.731	€ -26.739.331	€ -29.242.224	€ -204.464.641	€ -29.567.207	€ -518.135.667

Ter vergelijking: bijna een jaar geleden bedroeg de totale afdracht kalenderjaar 2019 ruim € 433 miljoen. De verklaring van de toename van € 84 miljoen hangt samen:

- Toetreding Stichtse Vecht: € 26,7 miljoen
- Verlate verwerking afdracht AIC december 2019 (in januari, zie ook de info onder **Debiteuren**) € 17 miljoen
- Kohier waterschapsheffingen niet-deelnemers BghU dat al in maart is opgelegd (in 2019 was dat in april)
- Groei van het bestand belastingobjecten (nieuwbouw) en tariefstijgingen

Effect corona op de inning

De gevolgen van de COVID-19 maatregelen zouden een verlaging kunnen betekenen van het innings% van de opgelegde aanslagen. In onderstaande tabel vergelijken we de ontvangen bedragen in kalenderjaar 2019 (per 31/12) over heffingsjaar 2019 met dezelfde periode maar dan over kalender- en heffingsjaar 2020. Die ontvangsten zetten we vervolgens af tegenover het netto opgelegde bedrag (opgelegd -/- vermindering of vernietiging bezwaar/beroep -/- ontheffing belastingplicht -/- al dan niet automatisch toegekende kwijtscheldingen -/- oninbaar verklaring). Overall zien we op dit moment geen daling in het innings%. Bij vrijwel alle deelnemers liggen de innings%'s hoger dan in 2019. Uitzondering daarbij is Stichtse Vecht (waarbij het eerste kohier 2020 pas in februari is opgelegd en niet in januari).

Geconcludeerd mag worden dat corona vooralsnog geen significante eenduidige uitwerking heeft op de inningscijfers.

JAAR	2020	JAAR	2020	31-12-2020	31-12-2019	
				2020	2019	verschil
Rijlabels	NETTO OPG	Rijlabels	Som van ONTV	% Geind	% Geind	2020 vs 2019
Gemeente Bunnik	€ 8.136.958	Gemeente Bunnik	€ -8.048.542	98,9%	98,7%	0,2%
Gemeente Bunnik (Leges)	€ 1.283.210	Gemeente Bunnik (Leges)	€ -894.149	69,7%	93,4%	-23,7%
Gemeente De Bilt	€ 20.823.323	Gemeente De Bilt	€ -20.552.315	98,7%	98,1%	0,6%
Gemeente Houten	€ 19.812.060	Gemeente Houten	€ -19.679.540	99,3%	98,9%	0,5%
Gemeente Lopik	€ 5.741.033	Gemeente Lopik	€ -5.656.445	98,5%	98,3%	0,3%
Gemeente Nieuwegein	€ 29.426.302	Gemeente Nieuwegein	€ -28.871.373	98,1%	97,6%	0,5%
Gemeente Stichtse Vecht	€ 26.997.526	Gemeente Stichtse Vecht	€ -26.249.414	97,2%	98,3%	-1,0%
Gemeente Utrecht	€ 192.477.237	Gemeente Utrecht	€ -187.388.277	97,4%	97,1%	0,2%
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 24.307.226	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ -23.853.034	98,1%	97,8%	0,4%
Gemeente Zeist	€ 25.240.933	Gemeente Zeist	€ -24.820.765	98,3%	96,7%	1,6%
Gemeente Zeist (leges)	€ 2.595.284	Gemeente Zeist (leges)	€ -2.143.954	82,6%	81,3%	1,3%
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 129.657.357	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ -126.407.875	97,5%	95,9%	1,6%
Utrechtse Heuvelrug (Leges)	€ 2.495.230	Utrechtse Heuvelrug (Leges)	€ -1.946.571	78,0%	81,4%	-3,4%
Eindtotaal	€ 488.993.679	Eindtotaal	€ -476.512.255	97,4%	96,9%	0,6%
Ex. Stichtse Vecht	€ 461.996.153	Ex. Stichtse Vecht	€ -450.262.842	97,5%	96,8%	0,7%

Kwijtscheldingen

Procesactiviteit	Kwaliteitskenmerk	Doelstelling	2020	2019
Aanvragen kwijtschelding	Correcte en tijdige uitspraken	Afwikkelen binnen 8 weken	41%	63%

Kwijtscheldingen per deelnemer

Onderstaande overzichten geven inzicht in het aantal ingediende verzoeken tot kwijtschelding en beroepschriften (in verband met kwijtschelding). Ook zijn de automatisch toegekende kwijtscheldingen aan dit overzicht toegevoegd.

Kalenderjaar 2020 (1-1-2020 t/m 31-12-2020)										
Ingediend per heffingsjaar	Bunnik	De Bilt	HDSR	Houten	Lopik	Nieuweg .	Utr.Heuv elr.	Utrecht	Zeist	Stichtse V.
2014								1		
2015		1	7			1		2		
2016	1	2	31			8		12	2	6
2017	1	7	77	1	1	9	2	45	3	8
2018	2	6	275	6	2	24	8	170	21	20
2019	5	39	1.238	51	12	116	39	747	94	114
2020	86	534	13.324	591	118	1.120	539	8.044	1.091	670
Totaal	95	589	14.952	649	133	1.278	588	9.021	1.211	818
Afgehandeld per heffingsjaar	Bunnik	De Bilt	HDSR	Houten	Lopik	Nieuweg .	Utr.Heuv elr.	Utrecht	Zeist	Stichtse V.
2014								1		
2015		1	11			4		2		
2016	1	4	62	1		11		24	7	6
2017	1	11	142	6	1	14	3	81	7	8
2018	2	15	419	12	2	40	7	266	22	20
2019	7	69	1.801	70	14	153	57	1.062	156	120
2020	84	502	12.617	567	115	1.064	515	7.589	1.041	640
Totaal	95	602	15.052	656	132	1.286	582	9.025	1.233	794
Toegekend per heffingsjaar	Bunnik	De Bilt	HDSR	Houten	Lopik	Nieuweg .	Utr.Heuv elr.	Utrecht	Zeist	Stichtse V.
2014								-		
2015		1	5			1		1		
2016	1	4	35	-		6		14	2	6
2017	-	7	84	5	1	7	1	49	4	8
2018	1	10	270	9	2	24	3	170	16	15
2019	3	43	1.153	42	6	103	42	674	92	96
2020	49	318	8.149	381	78	688	331	4.939	656	409
Totaal	54	383	9.696	437	87	829	377	5.847	770	534
Toeken%	57%	64%	64%	67%	66%	64%	65%	65%	62%	67%
Automatische toekenning 2018	-	-	3	-	-	1	-	-	-	-
Automatische toekenning 2019	-	-	7	1	-	-	-	6	-	-
Automatische toekenning 2020	105	546	13.605	406	83	1.038	510	8.257	1.080	592
Afgewezen per heffingsjaar	Bunnik	De Bilt	HDSR	Houten	Lopik	Nieuweg .	Utr.Heuv elr.	Utrecht	Zeist	Stichtse V.
2014	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
2015	-	-	6	-	-	3	-	1	-	-
2016	-	-	27	1	-	5	-	10	5	-
2017	1	4	58	1	-	7	2	32	3	-
2018	1	5	149	3	-	16	4	96	6	5
2019	4	26	648	28	8	50	15	388	64	24
2020	35	184	4.468	186	37	376	184	2.650	385	231
Totaal	41	219	5.356	219	45	457	205	3.178	463	260

Effecten corona op de kwijtscheldingen

Een waarneembaar effect van corona in de kwijtscheldingen zijn de verzoeken ingediend door ondernemers (die kwijtschelding over hun privélasten kunnen aanvragen). Vergelijking tussen de ingediende verzoeken in kalenderjaar 2019 (over heffingsjaar 2019) en kalenderjaar 2020 (over heffingsjaar 2020) laat zien dat het absolute aantal voor alle deelnemers gedaald is (met 11%). Maar het aandeel ondernemers in het totaal aantal verzoeken gegroeid is met ruim 70%. Uiteraard is dat ook in het afgehandelde aantal terug te zien waar bij de meeste grote gemeenten het toekennings% niet veel afwijkt van het overall toekennings%.

Kwijtscheldingen	Heffingsjaar 2020 ingediend tm 31-12-2020					Heffingsjaar 2020 afgehandeld tm 31-12-2020										abs. verschil 2019	% verschil 2019
	Totaal verzoeken ingediend			Autom.	Totaal	Totaal verzoeken afgehandeld				Totaal verzoeken toegekend							
	Verzoeken	vv ondern.	Ondern. Aandeel			Verzoeken	vv ondern.	afh% overall	afh% ondern	Overall	vv ondern.	Toek% overall	Toek% ondern	Totaal kws (toek + aut)			
Deelnemer	Verzoeken	vv ondern.	Aandeel	kwijt.	ontvangen	Verzoeken	vv ondern.	afh% overall	afh% ondern	Overall	vv ondern.	Toek% overall	Toek% ondern	Totaal kws (toek + aut)			
Gemeente Bunnik	75	6	8,0%	105	180	74	6	98,7%	100,0%	42	4	56,8%	66,7%	147	-13	-8,1%	
Gemeente De Bilt	479	34	7,1%	546	1.025	462	34	96,5%	100,0%	300	17	64,9%	50,0%	846	-22	-2,5%	
Gemeente Houten	546	18	3,3%	406	952	530	16	97,1%	88,9%	366	9	69,1%	56,3%	772	-87	-10,1%	
Gemeente Lopik	107	2	1,9%	83	190	106	2	99,1%	100,0%	71	1	67,0%	50,0%	154	-6	-3,8%	
Gemeente Nieuwegein	1.018	52	5,1%	1.038	2.056	985	50	96,8%	96,2%	636	24	64,6%	48,0%	1.674	-25	-1,5%	
Gemeente Stichtse Vecht	615	24	3,9%	592	1.207	594	22	96,6%	91,7%	384	13	64,6%	59,1%	976			
Gemeente Utrecht	7.327	394	5,4%	8.257	15.584	7.012	387	95,7%	98,2%	4.624	208	65,9%	53,7%	12.881	-107	-0,8%	
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	495	25	5,1%	510	1.005	475	25	96,0%	100,0%	309	17	65,1%	68,0%	819	-10	-1,2%	
Gemeente Zeist	991	52	5,2%	1.080	2.071	954	49	96,3%	94,2%	600	38	62,9%	77,6%	1.680	-54	-3,1%	
HH De Stichtse Rijnlanden	12.166	602	4,9%	13.605	25.771	11.678	586	96,0%	97,3%	7.623	327	65,3%	55,8%	21.228	-193	-0,9%	
Totaal	23.819	1.209	5,1%	26.222	50.041	22.870	1.177	96,0%	97,4%	14.955	658	65,4%	55,9%				
Ex. Stichtse Vecht	23.204	1.185	5,1%	25.630	48.834	22.276	1.155	96,0%	97,5%	14.571	645	65,4%	55,8%				
Verskil met 2019 per 31 dec 2019 abs	-2.871	493	2,5%	3.192	321	-3.051	538	-1,1%	8,3%	-3.709	206	-6,8%	-15,3%				
Verskil met 2019 per 31 dec 2019 %	-11,0%	71,2%		14,2%	0,7%	-12,0%	87,2%			-20,3%	46,9%						

Kwijtscheldingen	Heffingsjaar 2019 ingediend tm 31-12-2019					Heffingsjaar 2019 afgehandeld tm 31-12-2019									
	Totaal verzoeken ingediend			Autom.	Totaal	Totaal verzoeken afgehandeld				Totaal verzoeken toegekend					
	Verzoeken	vv ondern.	Ondern. Aandeel			kwijt.	ontvangen	Verzoeken	vv ondern.	afh% overall	afh% ondern	Overall	vv ondern.	Toek% overall	Toek% ondern
Deelnemer	Verzoeken	vv ondern.	Ondern. Aandeel	kwijt.	ontvangen	Verzoeken	vv ondern.	afh% overall	afh% ondern	Overall	vv ondern.	Toek% overall	Toek% ondern	Totaal kws (toek + aut)	
Gemeente Bunnik	85	3	3,5%	100	185	83	2	97,6%	66,7%	60	-	72,3%	0,0%	160	
Gemeente De Bilt	565	16	2,8%	479	1.044	550	15	97,3%	93,8%	389	8	70,7%	53,3%	868	
Gemeente Houten	651	12	1,8%	381	1032	625	10	96,0%	83,3%	478	9	76,5%	90,0%	859	
Gemeente Lopik	121	3	2,5%	75	196	120	3	99,2%	100,0%	85	2	70,8%	66,7%	160	
Gemeente Nieuwegein	1.223	33	2,7%	877	2.100	1.195	27	97,7%	81,8%	822	17	68,8%	63,0%	1.699	
Gemeente Stichtse Vecht					0										
Gemeente Utrecht	8.143	235	2,9%	7.198	15.341	7.917	211	97,2%	89,8%	5.790	156	73,1%	73,9%	12.988	
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	517	12	2,3%	470	987	502	12	97,1%	100,0%	359	9	71,5%	75,0%	829	
Gemeente Zeist	1.159	27	2,3%	957	2.116	1.116	23	96,3%	85,2%	777	15	69,6%	65,2%	1.734	
HH De Stichtse Rijnlanden	13.611	351	2,6%	11.901	25.512	13.219	314	97,1%	89,5%	9.520	223	72,0%	71,0%	21.421	
Totaal	26.075	692	2,7%	22.438	48.513	25.327	617	97,1%	89,2%	18.280	439	72,2%	71,2%		
Ex. Stichtse Vecht	26.075	692	2,7%	22.438	48.513	25.327	617	97,1%	89,2%	18.280	439	72,2%	71,2%		

3. Klantcontact

Het jaar 2020 is in verloop en het maandelijkse aanbod nauwelijks te vergelijken met voorgaande jaren. Waar de afgelopen jaren een kleine daling zichtbaar was in het aantal telefoontjes, kende het jaar 2020 een stijging ten opzichte van het voorgaande jaar. Hoewel het aantal telefoontjes dat buiten de doelstelling viel - in vergelijking met 2019 - procentueel steeg, daalde de gemiddelde wachttijd met vier seconden van 103 seconden in 2019 naar 99 seconden in 2020. De sterkste stijging in telefonie per maand ging hand in hand met de maanden waarin strenge coronamaatregelen werden afgekondigd (maart, november, december). Ook tijdens de eerste invorderingsronde (juni) zagen we een sterke stijging in het aanbod. De pandemie zorgde ervoor dat iedere medewerker thuis moest werken, waarbij de thuissituatie (soms) een bepalende rol speelde, vooral in de werkzaamheden aan de telefoon. Stabiele verbindingen, een degelijke werkplek, ruggenspraak met collega's en werken met meerdere beeldschermen tegelijk, was niet voor iedereen even makkelijk te realiseren, thuis. Ondanks dat heeft de klant hier in mindere mate iets van gemerkt.

Telefonische dienstverlening

Procesactiviteit	Kwaliteitskenmerk	Doelstelling	2020	2019
Communicatie (telefonisch)	Op een vriendelijke en professionele wijze de klant te woord staan	Binnen 60 seconden de telefoon opnemen	58%	62%
		Maximaal 1x doorverbinden	99%	99%
		Terugbelafsprak binnen twee werkdagen	98%	98%

Bezwaren

Het aantal bezwaarschriften is ten opzichte van 2019 licht gestegen. Vooral de onderdelen Woning-bezwaren en Eigendom-bezwaren lieten een lichte stijging zien. Dit is te verklaren door het aanhaken van een nieuwe gemeente. Ervaring leert ons dat bij een toetreding er meer bezwaarschriften op deze bezwaarsoorten binnenkomen. In de jaren na een toetreding zal - eveneens uit ervaring - op deze onderdelen een dalende trend zichtbaar zijn.

Het aantal Niet-Woning-bezwaren daalde sterker dan de prognose. Eveneens opvallend is de sterke stijging van de doorlooptijd van de Niet-Woning-bezwaren. Ruim 63% van de binnengekomen bezwaren, werden binnen de zes weken afgehandeld, wat een minder goede score is dan voorgaande jaren. Ook dit is te verklaren: op dit onderdeel pleegden wij voorgaande jaren inhuur in de eerste maanden na de aanslagoplegging. Dit jaar werd de werkvoorraad op dit onderdeel in z'n geheel binnen de eigen formatie afgedaan. Het percentage zoals voor 2020 is ingevuld, betreft alleen de 'gewone' bezwaren, die per post en via het digitale loket binnenkwamen. Dat waren samen 6685 bezwaarschriften. Naast de gewone bezwaren, werden er 6605 bezwaren ambtshalve bezwaren afgehandeld, waarbij de doorlooptijd kort was: van de 6605, werden er 6536 binnen de zes weken afgehandeld wat neerkomt op ruim 99 % van alle ambtshalve bezwaren.

De grootste stijging van de bezwaren zit bij de bezwaren m.b.t. de parkeerbelastingen. Vanaf oktober 2019 is de gemeente Utrecht gaan rijden met 4 scanauto's i.p.v. 1 scanauto. Daarnaast heeft de pandemie gezorgd voor een lege stad waardoor de scanauto's met een hogere frequentie door de parkeerzone konden rijden wat een grote toename van naheffingen heeft opgeleverd en met een grote stijging van de bezwaren tot gevolg. Door het in beeld brengen van de bezwaarredenen en de resultaten van de uitspraken konden we die als input delen met VTH/Utrecht om daar verbeteringen in het proces aan te brengen.

Bezwaarschriften			
rubriek	31-12-2019	31-12-2020	Mutatie
Algemeen	6.039	5.148	-17%
WOZ	8.823	9.693	9%
Parkeren	6.174	13.022	53%
	21.036	27.863	

** cijfers geven het aantal bezwaarschriften weer*

Afhandeltermijnen bezwaarschriften			
rubriek	afhandeltermijn	31-12-2019	31-12-2020
Algemeen	< 6 weken gereed	87%	81%
WOZ	< 12 weken gereed	36%	12%
Parkeren	< 6 weken gereed	88%	22%

**% percentage gereed binnen gestelde afhandeltermijnen*

Bezwaren per deelnemer

Dit overzicht bevat het aantal door de burger/bedrijf ingediende bewaren aangevuld met ambtshalve bezwaren. Bij ambtshalve bezwaren heeft de medewerker van de BghU zelf gesignaleerd dat de reeds opgelegde aanslag onjuist is. Eén bezwaarschrift kan betrekking hebben op meerdere deelnemers. Indien een bezwaarschrift betrekking heeft op meerdere deelnemers, dan wordt dit bezwaarschrift bij iedere desbetreffende deelnemer opgevoerd.

Bezwaren per deelnemer				
Gemeente	Specificatie	31-12-2019	31-12-2020	Mutatie
Utrecht	Bezwaren	4474	4057	-10%
	WOZ bezwaren	4996	4969	-1%
	Parkeren	6272	13119	52%
		15742	22145	29%
HDSR	Bezwaren	8536	7919	-8%
		8536	7919	-8%
UHR	Bezwaren	1107	878	-26%
	WOZ bezwaren	748	653	-15%
	Leges	71	137	48%
		1926	1668	-15%
Zeist	Bezwaren	862	798	-8%
	WOZ bezwaren	813	980	17%
	Leges	63	81	22%
		1738	1859	7%
De Bilt	Bezwaren	634	605	-5%
	WOZ bezwaren	1129	834	-35%
		1763	1439	-23%
Houten	Bezwaren	393	689	43%
	WOZ bezwaren	550	674	18%
		943	1363	31%
Nieuwegein	Bezwaren	682	555	-23%
	WOZ bezwaren	536	518	-3%
		1218	1073	-14%
Lopik	Bezwaren	320	288	-11%
	WOZ bezwaren	123	191	36%
		443	479	8%
Bunnik	Bezwaren	258	211	-22%
	WOZ bezwaren	301	353	15%
	Leges	40	27	-48%
		599	591	-1%
Stichtse Vecht	Bezwaren		901	-
	WOZ bezwaren		1034	-
			1935	-

Beroepen

Ontvangen in 2020	Beroep	Hoger Beroep	TOTAAL
WOZ-beroepen	203	25	228
Parkeerberoepen	37	0	37
Overige beroepen	95	10	105
TOTAAL	335	35	370

Afgehandeld in 2020	Beroep	Hoger Brp	TOTAAL
WOZ beroepen	266	19	285
Niet-ontvankelijk	33	3	36
Ingetrokken	26	0	26
Compromis voor zitting: niet gegrond	9	0	9
Compromis voor zitting: wel gegrond	61	0	61
Compromis tijdens zitting: niet gegrond	1	0	1
Compromis tijdens zitting: wel gegrond	3	0	3
Uitspraak ongegrond	107	12	119
Uitspraak gegrond	26	4	30
Parkeerberoepen	19	0	19
Niet-ontvankelijk	2	0	2
Ingetrokken	2	0	2
Compromis voor zitting: niet gegrond	1	0	1
Compromis voor zitting: wel gegrond	6	0	6
Compromis tijdens zitting: niet gegrond	0	0	0
Compromis tijdens zitting: wel gegrond	1	0	1
Uitspraak ongegrond	6	0	6
Uitspraak gegrond	1	0	1
Overige beroepen	121	12	133
Niet-ontvankelijk	19	1	20
Ingetrokken	7	0	7
Compromis voor zitting: niet gegrond	1	0	1
Compromis voor zitting: wel gegrond	17	0	17
Compromis tijdens zitting: niet gegrond	3	0	3
Compromis tijdens zitting: wel gegrond	2	0	2
Uitspraak ongegrond	67	8	75
Uitspraak gegrond	5	3	8
TOTAAL	406	31	437