

Datum : 17 december 2024  
Betreft : Onderbouwing van het financieel effect reiniging ter voorbereiding op bilateraal gesprek  
Aan : Gemeente Aalsmeer  
Onderwerp : Effect Uniform Tarievenbeleid Reiniging

## Inleiding

In deze memo geven we een onderbouwing van het invoeringseffect van uniforme tarieven (UT) reiniging in vergelijking met de huidige DVO-afspraken. De tariefstelling voor gladheidbestrijding is al geüniformeerd en toegelicht. In het aankomend bilateraal gesprek kunnen wij meer specifiek ingaan op uw vraagpunten. Indien mogelijk vragen wij u om alvast uw vragen aan ons door te geven (gericht aan Sandra Schijf, [sschijf@meerlanden.nl](mailto:sschijf@meerlanden.nl)).

In het beslisdocument 2021 (zie bijlage) is een indicatie gegeven van de financiële impact als gevolg van invoering uniforme tarievenbeleid voor reiniging en gladheidbestrijding. De financiële indicatie was gebaseerd op dienstverlening en kostenniveau 2021. De tariefstelling van gladheidbestrijding is inmiddels geüniformeerd en laten we in deze memo buiten beschouwing.

Uitgaande van dit uniform tarievenbeleid heeft Meerlanden inmiddels een uniforme tarieven begroting 2025 opgesteld voor reiniging, waarbij:

- a) de tarieven zijn geïndexeerd van prijspeil 2021 naar prijspeil 2025 o.b.v. het vastgestelde uniforme tarievenbeleid door de aandeelhouders;
- b) de laatst aangeleverde arealen en hoeveelheden zijn gehanteerd;
- c) eventuele scopewijzigingen (zoals wijziging in beeldkwaliteit) zijn verwerkt.

De uniforme tarieven begroting 2025 vormt hiermee een definitieve doorrekening op basis van het uniform tarievenbeleid. Voor een goed begrip is het van belang om een vergelijking te maken tussen het invoeringseffect zoals opgenomen in het beslisdocument 2021 en het geactualiseerde invoeringseffect per 2025.

## Leeswijzer

Voor de volledigheid staan we in hoofdstuk 1 van deze memo nog even stil bij de achtergrond van het uniform tarieventraject.

In hoofdstuk 2 geven we een samenvatting van het invoeringseffect. In deze samenvatting laten we het invoeringseffect per 2025 zien en vergelijken we deze met het invoeringseffect uit het beslisdocument van 2021. Eventuele verschillen worden toegelicht.

In hoofdstuk 3 en 4 geven we een toelichting op de berekening van uniforme tarieven 2021 naar 2025 zoals deze ook is verstrekt voor de ambtelijke bijeenkomst van d.d. 21 oktober 2024 en geven we een toelichting op de berekening van de huidige DVO 2024 naar de DVO 2025,

## 1. Achtergrond

Geconstateerd is dat er tussen de in Meerlanden deelnemende gemeenten ongewenste verschillen bestaan in tarifiering en bekostiging van de dienstverlening.

Om de samenwerking verder te versterken, hebben gemeenten en Meerlanden samen een verbeteraanpak doorlopen. Uiteindelijk is in die verbeteraanpak door alle deelnemende gemeenten besloten tot het uitwerken van uniform tarievenbeleid voor de gemeentelijke dienstverlening. Het voorgestelde uniform tarievenbeleid leidt tot transparantie, robuuste eenvoud en vermindering van complexiteit in de onderlinge afspraken. Dit kan bovendien als opmaat dienen voor het harmoniseren van de uitvoering(-swijze), beter benutten van schaalgrootte en het versterken van de opdrachtgever-opdrachtnemer relatie in een samenwerkingsomgeving.

Per 2019 zijn de belangrijkste kaders vastgesteld en is uniform tarievenbeleid uitgewerkt voor de afval-dienstverlening. De volgende stap in dit traject is een uniform tarievenbeleid voor 'reiniging en gladheidbestrijding'. Dit is inmiddels vanuit een collectieve werkgroep waarin Meerlanden en gemeenten zijn vertegenwoordigd verder uitgewerkt: de calculatiewijze van tarieven is bekend, de dienstverleningsovereenkomst is uitgewerkt en de financiële impact is inzichtelijk.

## 2. Samenvatting invoeringseffect uniforme tarieven per 2025 in vergelijking met beslisdocument 2021

In 2021 is een beslisdocument opgesteld waar het invoeringseffect is berekend t.o.v. de destijds geldende DVO-afspraken. Nu, een aantal jaar later, is deze berekening geactualiseerd naar prijspeil 2025, zijn areaalaanpassingen verwerkt conform laatst bekende en verstrekte gegevens en zijn indien van toepassing scopewijzigingen verwerkt zoals kwaliteitsaanpassingen en wijziging in omvang van dienstverlening. Het normenmodel is niet gewijzigd. De normen kunnen alleen worden aangepast bij een herijking.

In 2021 bedroeg het invoeringseffect voor de gemeente Aalsmeer € 81.000 (8%). In 2025 bedraagt het invoeringseffect € 135.000 (10%). Dat is een stijging van € 54.000 en kan als volgt worden verklaard:

|                                                                      |                 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| a) Indexatieverschil 2021 naar 2025 huidige DVO en uniforme tarieven | € 41.000        |
| b) Indexatie effect financieel effect naar prijspeil 2025            | € 22.000        |
| c) Andere effecten (o.a. areaaleffecten)                             | € 9.000 -/-     |
| <b>Totaal</b>                                                        | <b>€ 54.000</b> |

### a) Indexatieverschil 2021 naar 2025 huidige DVO en uniforme tarieven

De huidige DVO is vanaf 2021 naar p.p. 2025 geïndexeerd met 23,05%. De indexering van uniforme tarieven van p.p. 2021 naar p.p. 2025 bedraagt 26,65%. Het verschil bedraagt 3,60% en zorgt voor € 41.000 aan indexeffect.

**b) Indexatie effect financieel effect naar prijspeil 2025**

Naast het indexeffect tussen uniforme tarieven en de huidige DVO wordt de stijging van het invoeringseffect t.o.v. 2021 ook nog verklaard door indexatie van het invoeringseffect. Het invoeringseffect van 2021 stijgt eveneens 26,65% naar € 103.000 en zorgt voor een prijseffect van € 22.000 t.o.v. 2021.

**c) Andere effecten (o.a. areaaleffecten)**

De andere effecten betreffen calculatieverschillen tussen de huidige DVO en uniforme tarieven en worden hoofdzakelijke veroorzaakt door de areaalwijziging t.o.v. 2021. Ten opzichte van 2021 daalt het invoeringseffect € 9.000.

Samenvattend kan het volgende overzicht worden gegeven:

|                          | Beslis-<br>document<br>2021 | Actualisatie<br>2025 |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Uniforme Tarieven        | € 1.146.000                 | € 1.542.000          |
| Huidige DVO              | <u>€ 1.065.000</u>          | <u>€ 1.407.000</u>   |
| <b>Financieel effect</b> | <b>€ 81.000</b>             | <b>€ 135.000</b>     |
| <i>In percentage</i>     | 8%                          | 10%                  |

In het beslisdocument 2021 is indicatief aangegeven dat de financiële impact voor reiniging € 81.000 bedraagt. Zie onderstaande tabel:

|                              | Beslis-<br>document<br>2021 |
|------------------------------|-----------------------------|
| Uniforme tarieven 2021       | € 1.146.000                 |
| DVO 2021                     | <u>€ 1.065.000</u>          |
| <b>Vershil</b>               | <b>€ 81.000</b>             |
| <i>Vershil in percentage</i> | 8%                          |

In 2022/2023 heeft de gemeente Aalsmeer de volgende financiële toelichting hierop ontvangen:

|                                                    |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| Extra inzet lintwegen opgenomen                    | € 40.000        |
| Evenementen niet in DVO 2021                       | € 15.000        |
| Zwerfvuil lagere kosten                            | € 15.000 -/-    |
| Tariefverschil op verschillende (kleine) bestekken | € 10.000 -/-    |
| Effect 5% marge                                    | € 50.000        |
| Afrondingsverschil                                 | <u>€ 1.000</u>  |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>€ 81.000</b> |

### 3. Toelichting berekening uniforme tarieven 2021 naar 2025

De financiële indicatie 2021 is tot stand gekomen in een apart calculatiemodel. Inmiddels is de calculatiewijze vertaald naar een bestekscalculatie (in GroenVision). Dit heeft geleid tot een calculatie voor de dienstverlening in 2025 in de vorm van een inschrijfstaat (DVO deel C). De gehanteerde productienormen volgens de uniforme tarieven calculatie zijn gelijk gehouden aan de uniforme tarieven calculatie uit 2021. Aanpassing van productienormen vindt, indien van toepassing, plaats bij herijkingsmomenten. DVO deel C is vooraf aan de ambtelijke bijeenkomst van d.d. 21 oktober 2024 verstrekt met een toelichtende memo. In de destijds verstrekte deel C en toelichtende memo is een rekenfout geconstateerd. De calculatie voor het legen van prullenbakken bleek niet juist te zijn. De rekenfout is hersteld en leidt tot een nieuwe inschrijfstaat (DVO Deel C) welke € 61.000 lager uitvalt. De nieuwe inschrijfstaat is als bijlage bij deze memo toegevoegd.

Hieronder geven wij voor de volledigheid een toelichting op de mutaties:

|                             | Uniforme<br>Tarieven |
|-----------------------------|----------------------|
| <b>Beslisdocument 2021</b>  | <b>€ 1.146.000</b>   |
| Indexatie naar p.p. 2025    | € 306.000            |
| Areaal/hoeveelheid mutaties | € 90.000             |
| Scopewijzigingen            | € 0                  |
| <b>Actualisatie 2025</b>    | <b>€ 1.542.000</b>   |

Het bedrag in 2021 van € 1.146.000 is geïndexeerd met 26,65% naar prijspeil 2025 conform het indexeringsartikel 18.9 in DVO deel A en zorgt voor een tariefstijging van € 306.000.

Voor de gemeente Aalsmeer zijn recentere areaalgegevens toegepast t.o.v. 2021. De areaalgegevens in de uniforme tarieven berekening 2025 zijn uit het jaar 2022. Dit leidt tot de volgende areaaleffecten t.o.v. de calculatie in 2021:

|                                                             |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|
| Areaaluitbreiding afvalbakken ledigen                       | € 41.000        |
| Bijplaatsingen als gevolg van areaaluitbreiding afvalbakken | € 17.000        |
| Areaaluitbreiding onkruidbeheersing (verhardingen)          | € 18.000        |
| Areaaluitbreiding straatreiniging (machinaal)               | € 8.000         |
| Areaaluitbreiding straatreiniging (zwerfvuil/handmatig)     | € 6.000         |
| <b>Totaal</b>                                               | <b>€ 90.000</b> |

Actualisatie van de arealen kan aanleiding geven tot het bijstellen van de afgegeven calculatie.

Voor gemeente Aalsmeer zijn geen scopewijzigingen van toepassing t.o.v. 2021.

## 4. Toelichting berekening huidige DVO 2024 naar DVO 2025

Om een goed vergelijk te maken tussen uniforme tarieven 2025 met de DVO 2025 nemen wij de huidige DVO 2024 als basis en worden de volgende mutaties verwerkt:

- a) indexatie naar prijspeil 2025;
- b) aanpassingen van o.a. stelposten;
- c) areaalmutaties;
- d) scopewijzigingen.

Voor gemeente Aalsmeer geldt dat alleen de indexatie naar prijspeil 2025 van toepassing is en leidt tot het volgende overzicht:

|                                          | Huidige DVO        |
|------------------------------------------|--------------------|
| <b>Huidige DVO 2024 (inschrijfstaat)</b> | <b>€ 1.359.000</b> |
| Indexatie naar p.p. 2025                 | € 48.000           |
| Aanpassingen van o.a. stelposten         | € 0                |
| Areaal/hoeveelheid mutaties              | € 0                |
| Scopewijzigingen                         | € 0                |
| <b>DVO 2025 (inschrijfstaat)</b>         | <b>€ 1.407.000</b> |

Met betrekking tot de indexatie is de indexeringsmethode van de huidige DVO gehanteerd. Voor 2025 is dat 3,5%.