

Raadsvoorstel

Agendapunt: 04

Onderwerp

Inzet voorziening afvalstoffenheffing

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
17 januari 2012	6 maart 2012		Verloop voorziening egalisatie afvalstoffenheffing; Inzet voorziening; Doorrekening kostendekkendheid rioolrechten.

Aan de gemeenteraad,

0. Samenvatting

Bij het opstellen van de begroting 2012 en de doorrekening van de reserves en voorzieningen is geconstateerd dat de voorziening afvalstoffenheffing de afgelopen jaren is opgelopen naar bijna € 1,1 miljoen. Het College heeft naar aanleiding daarvan onderzocht hoe om te gaan met dat hoge bedrag in die voorziening en hoe dat in de toekomst ingezet kan worden.

Daarbij worden de volgende aspecten aan de orde gesteld:

- bestaand beleid met betrekking tot inzet van deze voorziening;
- verloop van deze voorziening;
- (on) mogelijkheden herzien bestaand beleid;
- vervangingsinvestering minicontainers;
- bodembedrag in de voorziening.

Het College stelt voor om van het bedrag in de voorziening € 500.000,00 te reserveren ter dekking van de vervanging van de minicontainers en € 500.000,00 van deze voorziening te laten vrijvallen en via de exploitatie te storten in de reserve egalisatie tarieven riolering.

Het restantbedrag ad € 82.000,00 en de eventuele voordelen in de toekomst binnen het product afval worden conform bestaand beleid ingezet voor de egalisatie dan wel een mindere stijging van de tarieven van de afvalstoffenheffing.

1. Wat is de aanleiding / wat is het probleem?

Bij het opstellen van de begroting 2012 en de doorrekening van de reserves en voorzieningen is geconstateerd dat de voorziening afvalstoffenheffing de afgelopen jaren is opgelopen naar bijna € 1,1 miljoen.

Naar aanleiding van dat hoge bedrag is door het College onderzocht hoe om te gaan met dat bedrag in die voorziening en hoe dat bedrag in de toekomst ingezet kan worden.

Ambtelijke bijstand: H. van Poppel

2. Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat het saldo in deze voorziening aanmerkelijk in hoogte wordt teruggebracht en voorts dat de tarieven voor de heffingen minder stijgen.

3. Wat gaan we daarvoor doen?

We hebben onderzocht hoe om te gaan met het bedrag van € 1,1 miljoen in de voorziening.

Achtereenvolgens komen de volgende zaken aan de orde en vervolgens wordt een voorstel gedaan.

- bestaand beleid met betrekking tot inzet van deze voorziening;
- verloop van deze voorziening;
- (on) mogelijkheden herzien bestaand beleid;
- vervangingsinvestering minicontainers;
- bodembedrag in de voorziening;

a. Bestaand beleid met betrekking tot inzet van deze voorziening

In de begroting wordt uitgegaan van de kostendeckendheid van de tarieven van de afvalstoffenheffing.

De tarieven worden zo berekend dat met de inkomsten de totale lasten, die worden gemaakt voor het ophalen en verwerken van afval, worden gedekt.

In Goirle maken we een onderscheid in de volgende tarieven:

- éénpersoonshuishoudens;
- meerpersoonshuishoudens;
- bedrijfscontainers.

Het huidige beleid houdt verder in dat als bij werkelijke cijfers (in de jaarrekening), de uitgaven achterblijven bij de inkomsten, dat het voordeel wordt gestort in de voorziening afvalstoffenheffing en ingezet om het tarief minder te laten stijgen. Bij de berekening van de tarieven van het volgende jaar wordt bekeken welke bedrag uit die voorziening kan worden ingezet zodat schommeling in de tarieven zoveel mogelijk wordt voorkomen c.q. wordt de stijging van de tarieven enigszins afgevlakt.

b. verloop van de voorziening

Voor het verloop van deze voorziening sinds 2004 wordt verwezen naar bijgevoegd overzicht (bijlage 1).

Bedroeg het saldo in deze voorziening per 1 januari 2004 nog € 293.540,00; dit saldo is eind 2010 gegroeid naar € 1.082.777,00. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de voordelige mutaties in 2004 (storting van per saldo € 334.000,00) en in 2010 (storting van per saldo € 357.000,00). Alleen in 2006 en 2009 is per saldo rekentechnisch aan deze voorziening onttrokken.

Door het beter scheiden van het afval, o.a. door de ingevoerde plastic inzameling zijn de verwerkingskosten van het afval gedaald en dit positief resultaat ontstaan.

c. (on)- mogelijkheden herzien bestaand beleid

Het bestaande beleid is om mogelijke voordelen binnen het product afval ten goede te laten komen aan de burger. Doordat de burger beter het afval scheidt worden de kosten van de afvalverwerking lager.

In principe is de gemeente vrij om het voordeel weg te laten vloeien naar de algemene dienst en is de gemeente niet verplicht het voordeel aan de burger terug te geven.

Als een gedeelte van de voorziening vrij valt betekent dat het wordt verwerkt in de jaarrekening als een voordeel c.q. betekent indirect conform het huidige beleid een versterking van de AWR.

De gemeenteraad kan, op voorstel van B&W, bepalen hoe de algemene weerstandsreserve wordt ingezet.

d. *vervangingsinvestering minicontainers*

De huidige grijze containers dateren van medio jaren tachtig en de groene containers uit 1993.

Voor 2012 is nog geen vervanging voorzien van de huidige containers. Niet wordt uitgesloten dat binnen de huidige bestuursperiode tot vervanging van de containers dient te worden overgegaan.

Om de lasten van deze investering niet één op één door te berekenen aan de burgers kan een gedeelte van het saldo van de voorziening afvalstoffenheffing ingezet kunnen worden als dekkingsreserve voor de opvang van de kapitaallasten van die vervangingsinvesteringen.

e. *bodembedrag in de voorziening*

Gevraagd is na te gaan of er een bepaald bodembedrag in de voorziening aanwezig moet zijn.

Dit is het niet het geval want de definitie van een voorziening stelt dat er in principe geen vrije ruimte in een voorziening aanwezig mag zijn. Artikel 44 van het BBV geeft aan waarvoor voorzieningen gevormd kunnen worden en wat daarvan de omvang mag zijn.

Artikel 44 lid 2 stelt dat tot de voorzieningen worden gerekend de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

4. Wat mag het kosten?

Onder dit hoofdstuk worden de mogelijke opties behandeld hoe het bedrag van € 1,1 miljoen in de voorziening afvalstoffenheffing in de toekomst in te zetten.

g.1. *inzetten om het tarief de komende jaren niet te laten stijgen*

In het Collegeprogramma 2010-2014 is bepaald dat de btw-component van afval en riolering in de tarieven meegenomen dienen te worden bij gelijkblijvende ozb (met uitzondering van de stijging als gevolg van de inflatiecorrectie). In de Voorjaarsnota is in het kader van de bezuinigingen /meer inkomsten met de verhoging van de afvalstoffenheffing met de btw component rekening gehouden van € 107.000,00 in 2012 naar € 428.000,00 in 2015. De btw component voor 2012 bedraagt € 97.000,00 en bij gelijkblijvende kosten betekent dat een bedrag van € 388.000,00 in 2015.

Ondanks de stijging vanwege de btw component (25% van 19% BTW) met 4,75% is het tarief voor 2012 gedaald.

Een optie is om de voorziening in de komende periode 2013, 2014 en 2015 in te zetten om de tariefstijging als gevolg van de btw component op te vangen en dat betekent een uitname van € 582.000,00 (bijlage 2) en het overige bedrag van € 500.000,00 wordt ingezet voor vervanging van minicontainers. Bij het inzetten van de € 500.000,00 voor de vervanging van containers kan het jaarlijks begroot bedrag voor vervanging containers van € 25.000,00 gehalveerd worden.

Deze oplossing heeft wel als gevolg dat je met incidenteel geld niet iets structureel kan afdekken en dat de kostenverhoging naar de toekomst (2016) wordt verschoven. Het tarief moet dan vanaf 2016 gemiddeld met € 30,00 stijgen.

g.2 € 500.000,00 vrij te laten vallen in de voorziening en deze toe te voegen aan de AWR;

Een tweede optie is om € 500.000,00 vrij te laten vallen uit deze voorziening en over te hevelen naar de AWR zodat die dan eenmalig ingezet kan worden. (Of een bestemming daarvoor aan te wijzen - bijv. opknappen sporthal de Haspel of een ander eenmalige uitgave).

Daarnaast wordt een dekkingsreserve ingesteld van € 500.000,00 om de kapitaallasten op te vangen van de vervanging van de minicontainers. Onduidelijk is nog wanneer de algehele vervanging van de grijze en eventuele groene containers wordt verwacht.

Het restantbedrag ad € 82.000,00 en de eventuele voordelen in de toekomst worden conform bestaand beleid ingezet voor de egalisatie dan wel een mindere stijging van de tarieven van de afvalstoffenheffing.

g.3. € 500.000,00 toe te voegen aan de egalisatiereserve rioolheffing

Een derde optie is om € 500.000,00 in de voorziening vrij te laten vallen en dan via de exploitatie te storten in de egalisatiereserve tarieven rioolheffing en deze vervolgens in te zetten om het tarief rioolheffing de komende jaren minder hard te laten stijgen.

Daarnaast wordt een dekkingsreserve ingesteld van € 500.000,00 om de kapitaallasten op te vangen van de vervanging van de minicontainers.

Het restantbedrag en de eventuele voordelen in de toekomst worden conform bestaand beleid ingezet voor de egalisatie dan wel een mindere stijging van de tarieven van de afvalstoffenheffing.

Zoals het bijgevoegd overzicht laat zien (bijlage 3) van de kostendekkendheid van rioleringen is daar het uitgangspunt van kostendekkendheid van riolering nog niet bereikt. In 2012 blijven de baten € 64.300,00 achter bij de inkomsten. Hierbij is nog uitgegaan van een kostenpost van € 101.000,00 voor de inning van de rioolheffing. Dit bedrag kan neerwaarts worden bijgesteld met € 46.900,00 op basis van de aanbestedingen van de werkzaamheden voor belastingen. Voor 2012 is de rioolheffing op € 17.400,00 na kostendekkend. Uitgaande van de voorgenomen stijgingen in 2013 en 2014 van telkens 8,5% conform het v-GRP is er in 2013, 2014 en 2015 sprake van een overdekking.

Het tarief 2013, jaarlijks wordt bekeken met welk percentage de rioolheffing dient te stijgen, zou op basis van de huidige inzichten verlaagd kunnen worden met 3,5% van 8,5% naar 5%. Wij hebben dan nog de egalisatiereserve achter de hand.

Keuze

Het College stelt voor te kiezen voor de derde optie waarbij € 500.000,00 wordt gereserveerd ter dekking van de vervanging van de minicontainers zodat wanneer deze worden vervangen dit geen verhoging betekent voor de tarieven van de afvalstoffenheffing. Daarnaast wordt een gedeelte terug gegeven aan de burger en dit sluit het meeste aan bij het bestaande beleid om mogelijke voordelen binnen het product afval ten goede te laten komen aan de burger.

5. Communicatie en participatie / inspraak

Niet van toepassing.

6. Vervolgtraject besluitvorming

Niet van toepassing.

7. Fatale beslisdatum

Niet van toepassing.

8. Voorstel

De raad wordt voorgesteld om :

- a. € 500.000,00 te reserveren ter dekking van de kapitaallasten voor het vervangen van de minicontainers;
- b. € 500.000,00 toe te voegen aan de egalisatiereserve tarieven rioolheffing en deze in te zetten om het tarief rioolheffing de komende jaren minder hard te laten stijgen;
- c. Het restant bedrag ad € 82.000,00 en eventuele toekomstige voordelen bij het product afval in te zetten voor de egalisatie van de tarieven afvalstoffenheffing dan wel om de tarieven minder te laten stijgen.
- d. De begroting 2012 te wijzigen.

burgemeester en wethouders van Goirle

mevrouw M.G. Rijdsdorp, burgemeester
de heer J.M. Tromp, secretaris

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24-01-2012;

gelezen het advies van de brede commissie d.d. 14-02-2012;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

- a. € 500.000,00 te reserveren ter dekking van de kapitaallasten voor het vervangen van de minicontainers;
- b. € 500.000,00 toe te voegen aan de egalisatiereserve tarieven rioolheffing en deze in te zetten om het tarief rioolheffing de komende jaren minder te laten stijgen;
- c. Het restant bedrag van € 82.000,00 en eventuele toekomstige voordelen bij het product afval in te zetten voor de egalisatie van de tarieven afvalstoffenheffing dan wel om de tarieven minder te laten stijgen.
- d. De begroting 2012 te wijzigen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 06-03-2012.

, de voorzitter

, de griffier