

VVD - Aanvullende technische vragen begroting 2019

Naar aanleiding van de raadsbegroting 2019 hebben wij nog enkele aanvullende technische vragen met betrekking tot de toelichtingen en beschrijvingen over afval, afvalverwerking en de afvalstoffenheffing.

Op pagina 62 en 63 staan de toelichtingen over de verandering in baten en lasten van de afval en afvalverwerking voor 2019. Wanneer naar de toelichting op de lasten wordt gekeken blijkt dat de investeringen in materieel en personeel (€594.000) en extra kosten voor verwerking (€211.000) samen zorgen voor een stijging van €805.000. Dit komt overeen met de stijging in lasten tussen de begroting 2018 en 2019. De baten laten een soortgelijke som zien.

Op blz. 62 staat bij begroting 2019 bij product afval een last van € 5.368.000 en een baat van € 6.770.000. Het verschil is in totaal € 1.402.000 positief. Hier hebben wij enkele vragen over.

1. Wat is de reden om eenmalig €136.000 uit de egalisatiereserve te gebruiken en de afvalstoffenheffing met €555.000 te verhogen, gelet op het feit dat zonder respectievelijk deze onttrekking en verhoging alsnog een positief saldo van €711.000 overblijft van de genoemde € 1.402.000?

Antw 1:

Het verschil tussen de lasten op het product afval en de baten is inderdaad 1.402.000. Dit is echter een saldo waar, binnen andere producten, lasten tegen overstaan. Het gaat om overhead, BTW en kwijtschelding (zie onderstaande tabel). Het is dus niet dat dit saldo nog vrij te besteden is.

- Overhead moet en is elders in de begroting verantwoord.
- Het heffen van BTW is gekoppeld aan het doorbelasten van de kosten aan inwoners (afvalstoffenheffing) en heeft een relatie met het BTW Compensatie Fonds.

Lasten		5.367.833	1730 Afval
Overhead incl. toegerekende rente		602.038	extra comptabel
BTW		600.186	extra comptabel
Kwijtschelding		200.000	16302010 product
		6.770.057	

Het gebruik van de egalisatiereserve is gedaan om de aanloopkosten vanuit het grondstoffenbeleidsplan deels te dekken en het verhogen van de afvalstoffenheffing is gedaan om te komen tot een 100% dekking van de lasten. Egalisatiereserve is ontstaan door positieve financiële resultaten bij de afvalstoffenheffing en is bedoeld voor egalisatie van tarieven.

2. Kan het college toelichten waarom de tabel op pagina 62 aangeeft dat bij €10.487.000 aan lasten en €12.385.000 aan baten, sprake is van een negatief saldo van €1.898.000? Is het niet zo dat hogere baten dan lasten duiden op een positief saldo?

Antw 2:

U heeft gelijk. Deze wijze van presenteren kan verwarring opleveren. De format wordt zodanig aangepast dat een nadelig saldo op een programma als een negatief bedrag wordt weergegeven. Een voordelig saldo zal als een positief bedrag worden weergegeven.

Op pagina 73 en 74 staan vervolgens de berekeningen waartoe tot de lasten van respectievelijk de riolering en de afval(verwerking) worden berekend. Op basis hiervan hebben wij de volgende vragen:

- Op pagina 73 wordt gesproken over totale lasten voor de riolering van €5.069.571. Dit is echter een ander getal dan degene die is weergegeven op pagina 62. Hier stond dat de lasten voor 2019 €4.739.000 bedragen. Het bedrag van pagina 62 komt hier in zijn geheel niet in terug. In totaal bedraagt dit een verschil van +€330.571. Kan het college het verschil tussen deze twee cijfers verklaren?

Antw 3:

Lasten riolering (pag.62)	€ 4.738.533
De samenwerking in de afvalwaterketen	-€ 315.968
Riolering - Huis en bedrijfsaansluitingen	-€ 75.086
Overhead	€ 406.396
BTW	€ 315.696
	<hr/>
Totaal kosten riolering (pag.73)	€ 5.069.571

- Wat is de noodzaak van het verhogen van de rioolheffing met 4,1% (in totaal voor €363.000) terwijl op pagina 62 sprake is van een positief saldo van €729.000?

Antw 4:

Het verhogen van de rioolheffing met 4.1% is noodzakelijk, overeenkomstig met GRP 2016-2020 en eerdere besluitvorming, om de activiteiten te kunnen financieren. De geactiveerde investeringen worden versneld afgeschreven.

In de gemeente Heerhugowaard hanteren we 100% dekkend riooltarief. Er is geen positief of negatief saldo op product riolering. Totale kosten riolering zijn gelijk met opbrengsten riolering.

Het verschil tussen de lasten en de baten op het product riolering is inderdaad € 729.000. Dit is echter een saldo waar, binnen andere producten, lasten tegen overstaan. Het gaat om overhead, BTW en het saldo op het product huis- en bedrijfsaansluitingen:

Overhead	€ 406.396
BTW	€ 315.696
Saldo product huis- en bedrijfsaansluitingen	€ 7.234
	<hr/>
	€ 729.326

- Middels RB2015-097 hebben wij het Rioleringsplan 2016-2020 vastgesteld met daarin de jaarlijkse stijging van de heffing met 4,1% (boven op het inflatiecijfer) tot en met 2030. Zijn toentertijd in de berekening rekening gehouden met de investeringen aan de waterberging bij de aanleg van de spoortunnel?

Antw 5:

In Rioleringsplan 2016-2020 (GRP) is geen rekening gehouden met de investeringen voortvloeiend uit de aanleg van de spoortunnel.

Tijdens opstellen van het GRP waren de investeringskosten m.b.t. de aanleg van de spoortunnel, die ten lasten komen van het product riolering nog niet bekend.

RB2017092 (28 november 2017) pagina 7:

De door de raad gevraagde duurzame oplossing voor het hoofdwatersysteem in het Stationsgebied maakt onderdeel uit van het op te stellen masterplan. De lasten die uit die investering voortkomen zullen (conform de strategische beleidsuitgangspunten van de herijking van het gemeentelijk rioleringsplan) onderdeel gaan uitmaken van het kostendekkingsplan van het gemeentelijk rioleringsplan. De verwerking daarvan zal plaatsvinden wanneer u besloten heeft tot verdere voorbereiding en uitvoering van de aanpak van de Zuidtangent in het Stationsgebied. De wateropgave zal ook onderdeel van bijvoorbeeld grondtransacties met derden zijn. De voorbereidingskosten voor de oplossing voor het watersysteem maken nu al wel onderdeel uit van de kredietvotering voor de Zuidtangent.

6. Op pagina 73 en 74 wordt gesproken over het feit dat de totale lasten van de afvalstoffen in 2019 €5.771.057 bedragen. Dit is een ander getal dan degene die is weergegeven op pagina 62. Hier stond dat de lasten voor 2019 €5.368.000 bedragen. Het bedrag van pagina 62 komt hier, net als bij de riolering, niet terug. In totaal bedraagt dit een verschil van €403.057. Kan het college het verschil tussen deze twee cijfers verklaren?

Antw 6:

Het verschil tussen de twee cijfers is dat het getal op pagina 73 en 74 gaat over het te verwachten rekeningresultaat van de afvalinzameling en verwerking incl. alle baten en doorbelaste lasten vanuit andere producten. Dit resultaat moet worden gedekt door het innen van de afvalstoffenheffing. Dat is dus het deel dat wordt doorbelast naar de inwoners. Het bedrag op pagina 62 zijn alleen de lasten die op het product afval in de begroting zijn opgenomen. Ook hier bestaat het verschil vooral uit BTW en overhead.

7. Wat is de noodzaak van het verhogen van de afvalstoffenheffing met 6,1% tot 8,6% wanneer sprake is van een positief saldo op dit onderdeel zonder deze verhoging? (Zie vraag 1).

Antw 7:

Zoals toegelicht in het antwoord op vraag 1, is er geen sprake van een positief saldo. De verhoging is noodzakelijk om te komen tot 100% kostendekkendheid van de heffing.

8. Op pagina 74 wordt aangegeven dat de afvalstofheffing leidt tot €5.771.057 aan baten. Op pagina 62 staat echter dat sprake is van €6.770.000 aan baten. Kan het college verklaren wat maakt dat er een verschil bestaat tussen deze twee cijfers?

Antw 8:

De baten van € 6.770.000 zijn de totale baten binnen het product afval. De afvalstoffenheffing is hier een onderdeel van. Andere baten zijn de inkomsten uit de vergoeding voor grondstoffen en de onttrekking uit de egalisatievoorziening.

Baten	-863.000	1730 Afval
Onttrekking	-136.000	1730 Afval
Afvalstoffenheffing	-5.771.057	1730 Afval
	-6.770.057	

9. Welke baten heeft de gemeente met betrekking tot afval en afvalverwerking, naast de afvalstoffenheffing? Op blz. 74 wordt een totaal bedrag aan inkomsten exclusief heffingen genoemd van € 789.000. Graag een specificatie met bedragen waar dit uit bestaat.

Antw 9:

Deze baten bestaan uit de vergoeding voor grondstoffen. In onderstaande tabel vindt u de specificatie.

Glas	8.340.301	Verk spec goederen	€ 26.000,00
Glas	8.340.305	Bijdr. Overheden	€ 25.000,00
Oud papier/karton	8.340.301	Verk spec goederen	€ 118.000,00
Oud papier/karton	8.340.305	Bijdr. Overheden	€ 23.000,00
Vergoeding GFT transport	8.340.999	Verk vOv goed/diens	€ 10.000,00
Oude metalen	8.340.301	Opbrengsten	€ 53.000,00
Oude metalen (AEEA)	8.340.999	Verk vOv goed/diens	€ 28.000,00
Textiel	8.340.301	Opbrengsten	€ 30.000,00
Kunststof verpakkingen	8.340.305	Bijdr. Overheden	€ 476.000,00
			€ 789.000,00

10. De bij vraag 8 genoemde € 789.000 is nog niet de genoemde € 1.402.000 voor vraag 1. Graag ook een specificatie met bedragen van de “missende” € 616.000.

Antw 10:

Bij het antwoord op vraag 1 is aangegeven uit welke onderdelen en bedragen de € 1.402.000 is opgebouwd.

11. Onderaan blz. 73 en bovenaan blz. 74 worden 4 oorzaken benoemd die de stijging in lasten veroorzaken. Kunt u bij de 4 redenen afzonderlijk het bedrag noemen wat de kosten zijn?

Antw 11:

- Hogere kosten van verwerking (o.a. als gevolg van verhoging afvalstoffenbelasting) € 181.000
- Een hogere doorbelasting van personele kosten en het materieel (inclusief overhead en BTW) als gevolg van de uitvoering van het Grondstoffenbeleidsplan € 150.000
- In 2019 lager resultaat op inzameling kunststof (PMD) en oud papier en karton € 139.000
- Verruiming openingstijden van het afvalbrengdepot € 50.000

12. Op blz. 74 wordt aangegeven wat de omvang dient te zijn van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Dat is nu maximaal € 7,50 per huisaansluiting. Is er een effect op de afvalstoffenheffing als dit maximum wordt verlaagd naar stel bijvoorbeeld € 6,50?

Antw 12:

Nee, het is geen verplichting om de voorziening volledig gevuld te hebben. Het maximum per huisaansluiting heeft daardoor geen effect op de afvalstoffenheffing. Daarom is nu ook opgenomen om € 136.000 te onttrekken aan de egalisatievoorziening.

13. Worden positieve saldi op de onderdelen “riolering” en “afval” momenteel weer ingezet op deze taakvelden? Zo nee, waar gaan deze middelen dan wel naartoe?

Antw 13:

Ja, de positieve saldi komen ten gunste van de betreffende taakvelden.