Collegevoorstel budgetbijstelling Afdeling Beheer Openbare Ruimte 2021

Instemmen met:

1. De voorgestelde financiële wijzigingen;
2. Per saldo de begrote baten en lasten bij te stellen met incidenteel € 110.000,- (nadelig);
3. Het saldo te verrekenen met het jaarresultaat van 2021;
4. Het nu voorziene voordeel van € 400.000 op de afvalstoffenheffing nu niet te verwerken als bijstelling, maar dit bedrag te reserveren. En daarnaast later bij de jaarrekening aan de raad voor te stellen een egalisatiereserve Afvalstoffenheffing in te stellen en dit bedrag hieraan te doteren;
5. Deze bedragen door de raad te laten autoriseren via de maandrapportage (rubriek F).

1. Inleiding

Dit voorstel is een financiële aanpassing van budgetten, zonder andere beleidsmatige aanpassingen. Dit collegebesluit wordt vervolgens in de maandrapportage van oktober aan de raad ter autorisatie voorgelegd.

Ter voorbereiding op de jaarrekening is de begroting ten opzichte van de realisatie (inclusief prognose) doorgenomen. Uit deze analyse komen afwijkingen naar voren. In deze budgetbijstelling nemen we alleen afwijkingen mee die groter zijn dan 10% en meer dan €50.000,-. Voor BOR zijn dat specifiek; Groen, Begraven en Afvalinzameling en -verwerking.

Dit laat de volgende bijstelling op beleidsproduct zien:

Beleidsproduct	**L/B**	**Begroot incl bwn t/m okt**	**Realisatie tm okt '21**	**Prognose realisatie hele jaar '21**	**Afwijking afgerond (begroot vs prognose)**
322 - Groen	L			€ 60.000	-€ 60.000
	B			-€ 60.000	€ 60.000
	Som				**€ 0**
323 - Begraven	L	€ 435.600	€ 330.825	€ 435.296	€ 304
	B	-€ 923.600	-€ 619.423	-€ 815.030	-€ 108.570
	Som				**-€ 110.000**
324 - Afvalinzameling en -verwerking	L	€ 4.824.500	€ 3.491.945	€ 4.873.276	-€ 48.776
	B	-€ 7.070.700	-€ 7.505.272	-€ 7.514.924	€ 444.224
	Som				**€ 400.000**
Reservering vooruitlopend op Egalisatiereserve afvalstoffenheffing					**-€ 400.000**
Totaal te verrekenen:					**-€ 110.000**

322:
Van C.V. De Burgt is in 2020 een bijdrage van € 60.000 ontvangen voor de (her)beplanting van de wijk Eilanden-Oost. Inmiddels zijn de werkzaamheden hiervoor in uitvoering en worden de kosten gemaakt in 2021 (tevens € 60.000). De financiële wijziging is neutraal, maar vanwege rechtmatigheid is het nodig hiervoor een bijstelling van het budget te melden.

323:
Het nadeel van €110.000,- binnen het beleidsproduct Begraven wordt veroorzaakt door achterblijvende legesinkomsten. Vanaf 2019 is het voorstel verwerkt (vanuit de begroting) om de grafrechten verder kostendekkend te maken. We betrekken daarbij alle toe te rekenen kosten, inclusief de toekomstig te maken kosten voor bijvoorbeeld de uitbreiding van begraafplaats de Plantage / Diepenbosch. Wij stelden daarbij voor om de tarieven van het begraven en onderhouden met zo'n 7% per jaar te laten stijgen de komende vijf jaren. Met deze tarief ontwikkeling zou het huidige tekort en de toekomstig verwachte kosten gedekt moeten kunnen worden. Doordat deze stijging rechtstreeks op de te verwachten inkomsten uit leges is begroot zien we nu een afwijking ten opzichte van de realisatie. Die bestaat uit de verschillende producten op de begraafplaatsen waar een specifiek legestarief voor is vastgesteld. Daarnaast is de kostendekkendheid lager dan verwacht wat voornamelijk veroorzaakt wordt door kostencomponenten zoals hogere personeelslasten (o.a. door CAO aanpassingen) en prijsstijgingen (bijvoorbeeld voor brandstof en materieel). Om de kostendekkendheid weer

op peil te krijgen volgt in 2022 een onderzoek naar “toe te rekenen kosten” en een herijking van de legestabel. Deze herijking is ambtelijk al in gang gezet.

324:
Het voordeel van €400.000,- binnen het product Afvalinzameling en -verwerking wordt veroorzaakt door enerzijds sterk gedaalde kosten voor de inzameling van PMD en anderzijds door hogere opbrengsten vanuit het Afvalfonds dan verwacht.

Aangezien we verwachten dat de kosten voor de inzameling en verwerking van afval de komende jaren zullen blijven stijgen onder meer doordat er een nieuw contract (in regioverband) is afgesloten voor de verwerking van GFT-E stellen we voor dit verschil nu niet bij te stellen maar te reserveren. Bij de jaarrekening 2021 zullen we aan de raad met een voorstel komen tot het instellen van een Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing. Voorafgaand daaraan is het verstandig het nu ontstane voordeel van € 4 ton hiervoor te reserveren en op dat moment te doteren aan deze reserve.

De Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing fungeert als egalisatierekening voor de kosten en opbrengsten die met de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval zijn gemoeid. En dient tevens als reserve waarmee jaarlijkse schommelingen in de afvalstoffenheffing kunnen worden opgevangen. Doel van de reserve is om grotere kosten fluctuaties op te vangen en te spreiden over verschillende jaren. Hiermee wordt voorkomen dat inwoners jaarlijks met een grote verhoging van het tarief worden geconfronteerd. Hierdoor krijgen we een meer gelijkmatige ontwikkeling van de afvalstoffenheffing.

Ten aanzien van het maatregelenpakket bezuinigingen 2021 kan worden gemeld dat de beoogde extra inkomsten van € 25.000,- (begroot op beleidsproduct 421) dit jaar worden gerealiseerd ondanks dat de maatregel (plaatsen van een extra reclamemast) nog niet is gerealiseerd. De extra inkomsten hebben betrekking op een hernieuwd contract voor de verhuur van lichtmastreclame. Er hoeft hierover financieel gezien geen afwijking te worden gemeld.
De overige bezuinigingsmaatregelen die betrekking hebben op de afdeling Beheer Openbare Ruimte zijn volledig gerealiseerd zowel in operationele als financiële zin.

De structurele componenten in de bovenstaande posten zijn voor zo ver mogelijk verwerkt in de Programmabegroting 2022.

2. Financiën
Dit voorstel wordt verwerkt in de maandrapportage over oktober en maakt onderdeel uit van de besluitvorming door de gemeenteraad.