

# De gemeenteraad van Wijchen

---

## 18 3 19909 Lokale heffingen

---

### Informatienota

#### Antwoord motie duidelijkheid over baten en lasten afvalbeleid

Wijchen, 21 augustus 2018

Geachte leden van de raad,

#### Wat is de kernboodschap?

- Inzicht verstrekken in de opbouw van de tarieven reinigingsheffingen;
- Inzicht verstrekken in de saldi (incl. de inzet hiervan) van het beleidsterrein afval over de jaren 2015 -2017 (in antwoord op motie 7 bij de kaderbrief 2019).

#### Waarover wil je informeren?

De afvalbegroting maakt integraal onderdeel uit van de meerjarenbegroting van de gemeente Wijchen. We stellen jaarlijks een afvalbegroting samen op basis van de meest recente gegevens en ervaringen. Bijvoorbeeld wat is het afvalscheidingsgedrag van onze inwoners en hoe vaak worden containers aan de straat gezet. Ook de landelijke ontwikkelingen op het gebied van het recyclen van plastic verpakkingen nemen we daarbij mee. Het saldo van alle afval gerelateerde kosten en opbrengsten vertalen wij in de tarieven voor de reinigingsheffing, die aanbieden bij de meerjarenbegroting. De tarieven worden definitief bepaald bij het vaststellen van de verordening reinigingsheffing.

Bij de tariefsbepaling passen wij onderstaande uitgangspunten toe:

- Motto "de vervuiler betaalt"
- 100% kostendekkend
- Variabele tarief dekt de kosten van inzameling en verwerking van het restafval
- Vast tarief dekt de overige kosten van afval

#### *Opbouw baten en lasten tarief reinigingsheffing*

Met de beoogde hoogte van de reinigingsheffing bij de begroting zijn de totale baten en lasten van afval in evenwicht. Dit is terug te zien in paragraaf 3 van de Programmabegroting (zie bijlage).

Het afvalsaldo bestaat uit de volgende onderdelen:

- primaire kosten uit het taakveld 7.3 Afval (zie tabel 1);
- toe te rekenen kosten<sup>1</sup> (zie tabel 2).

---

<sup>1</sup> Deze kosten worden toegerekend en in andere taakvelden verantwoord conform de landelijke richtlijn BBV (Besluit Begroting en Verantwoording).

Tabel 1, primaire kosten en opbrengsten afval

| Taakveld                                    | Omschrijving                                                                                    |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.3 Afval                                   | Directe kosten; de kosten van afvalinzameling en verwerking, de kosten van inzamelmiddelen etc. |
| 7.3 Afval                                   | Directe inkomsten; de vergoeding voor bepaalde afvalstromen                                     |
| 0.10 Mutaties reserves                      | Inzet van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing                                              |
| <i>Primaire kosten en opbrengsten afval</i> |                                                                                                 |

Naast deze primaire kosten vindt uit onderstaande taakvelden een toerekening van kosten plaats (conform BBV).

Tabel 2, toe te rekenen kosten afval

| Taakveld                           | Omschrijving                                                |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 6.3 Inkomensregelingen             | De kosten van kwijtschelding van de afvalstoffenheffing     |
| 2.1 Verkeer en vervoer             | 1/3 Deel van de integrale kosten van schoonhouden wegen     |
| 2.1 Verkeer en vervoer             | 1/3 Deel van de integrale kosten van zwerfafval             |
| 0.4 Overhead                       | Opslag overhead (huisvesting, ondersteunend personeel, ICT) |
| BTW                                | Toe te rekenen BTW op de directe kosten en opbrengsten      |
| <i>Toe te rekenen kosten afval</i> |                                                             |

Bij de jaarrekening presenteren wij de behaalde resultaten van "afval" ten opzichte van de begroting. Omdat de reinigingsheffing een doelbelasting betreft, blijven de middelen beschikbaar voor dit doel. Het behaalde resultaat op afval bij de jaarrekening wordt daarom verrekend met de egaliserende bestemmingsreserve afvalstoffenheffing. Het saldo van deze reserve wordt bij de eerstvolgende begroting betrokken en via die weg teruggegeven aan de inwoners van Wijchen. Zo wordt het positieve saldo uit de jaarrekening 2017 ingezet bij de begroting 2019, welke in november voorligt bij de raad.

In de jaarrekening presenteren we het totaal behaalde "afvalsaldo" met een korte toelichting op de afwijkingen. Onderstaand volgt een korte samenvatting uit de jaarrekeningen van de afgelopen drie jaren.

#### *Afvalsaldo periode 2015-2017*

2015 € 87k

De oorzaken voor dit positieve saldo zijn een vergoeding vanuit het garantiefonds OPK (Oud Papier en Karton) bij de DAR en de hogere vergoeding voor het PMD afval (Plastic verpakkingen, Metalen verpakkingen (blik) en Drankpakken).

2016 € 271k

Een teruggave van de afvalstoffenbelasting en de hogere vergoeding voor het PMD afval veroorzaken dit saldo.

2017 € 364k

Beter scheidingsgedrag van inwoners hebben gezorgd voor lagere kosten van het restafval. Hoewel er ook hogere kosten voor het inzamelen en verwerken van het PMD afval waren, stond hiertegenover een nog hogere vergoeding, veroorzaakt door het aanboren van een nieuwe afzetmarkt voor recycling. Tenslotte heeft DAR een incidentele uitkering gedaan op het surplus van het garantiefonds van het papier.

### *Inzet afval saldi 2015-2017*

De positieve exploitatieresultaten in de jaren 2015 tot en met 2017 zijn als volgt ingezet:

#### *2015 € 87k*

Bij de vaststelling van het DVO DAR 2016 was er een tekort zichtbaar van € 31k, dit tekort is gedekt vanuit het behaalde afvalresultaat 2015. Het restant van het resultaat van 2015 zijnde € 56K is bij de begroting 2017 als baat op het taakveld ingezet (zie boekwerk reserves en voorzieningen bij de begroting 2017) en drukt daarmee het afvaltarief.

#### *2016 € 271k*

Voor het project omgekeerd inzamelen heeft de raad bij de begroting 2018 specifieke besluiten genomen over de inzet van het saldo. De extra dividenduitkering van DAR (€ 75k) is ook in deze reserve gestort voor het project omgekeerd inzamelen.

|                                                      |        |
|------------------------------------------------------|--------|
| Projectkosten omgekeerd inzamelen                    | € 150k |
| Kosten stickers van de restafvalcontainer            | € 46k  |
| Inzet als baat op het taakveld bij de begroting 2018 | € 50k  |
| Totale bestemming                                    | € 246k |

Het restant van het afvalresultaat 2016, zijnde € 100k (€ 271k + € 75k - € 246k) is in de reserve afval aangehouden om eventuele risico's van het nieuwe inzamelsysteem op te kunnen vangen.

De raad heeft bij de begroting 2018 bij Amendement besloten om een pilot zomerinzameling GFT uit deze reserve te dekken voor een bedrag van € 88k. Daarmee resteert een bedrag van € 12k onbestemd in deze reserve voor de beoogde risicoafdekking (zie boek reserves en voorzieningen van de begroting 2018).

#### *2017 € 364k*

Bij de begroting 2019 komt een voorstel voor de inzet van dit saldo. Naast het hierboven beschreven onbestemde deel van € 12k, nemen wij ook het resterende deel van het stickers van de restafvalcontainer (€ 46k) mee. Deze kosten zijn nog niet gemaakt, omdat het omgekeerd inzamelen niet meer door gaat.

Per saldo heeft de raad bij de begroting 2019 een bedrag van € 422k (€ 364k + € 12k + € 46k) te bestemmen. Het college geeft de raad in overweging om (een deel ) van dit bedrag eenmalig terug te geven aan onze inwoners.

### **Wat is de aanleiding voor deze informatie?**

De gemeenteraad heeft de informatie opgevraagd (18 2 18719 motie 7).

### **Wat zijn de gevolgen?**

Inzicht in de baten en lasten van het afvalbeleid.

### **Wat is het vervolg?**

Ieder jaar nemen we in paragraaf 3 van de begroting de onderbouwing van de tarieven op. en. Bij de jaarrekening van 2019 besteden wij in paragraaf 3 explicieter aandacht aan het afvalsaldo en maken we inzichtelijk wat de gerealiseerde uitgaven en inkomsten op dit saldo zijn. Hiermee hopen wij tegemoet te komen aan de verantwoordingsplicht die u van ons mag verwachten.

### **Communicatie**

nvt

### **Bijlagen**

1. Onderbouwing afvaltarief Programmabegroting

**Samenvatting**

In deze nota hebben wij inzicht gegeven in de opbouw van de lasten en baten van het afvalbeleid en dat de middelen van de reinigingsheffing beschikbaar blijven voor het heffingsdoel.

Burgemeester en wethouders van Wijchen,  
De secretaris,                      De burgemeester,