

Emmeloord, 28 juli 2009.

Onderwerp

Nota reserves en voorzieningen 2009

Voorgenomen besluit

1. de nota reserves en voorzieningen 2009 vast stellen.
2. het verstrekken van een éénmalige korting van € 20 per huishouden op de afvalstoffenheffing 2010.

Advies raadscommissie

[..]

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming

Inleiding

In de vergadering van de gemeenteraad van 18 december 2008 is onder agendapunt 7 de "Nota Reserves en Voorzieningen vastgesteld. Bij de behandeling heeft het college toegezegd dat de zaken aangaande de tarieven voor afvalstoffenheffing, rioolrechten en begrafenisrechten in 2009 in de breedte kunnen worden besproken. Alle tarieven zullen met een goede onderbouwing worden voorgesteld en daaronder vallen ook de discussies over de plafonds en vaststelling van de bovengrenzen.

Doelstelling

Deze notitie is een aanvulling op de nota reserves en voorzieningen. Het doel van deze nota is om te kunnen beoordelen wat de (maximale) hoogte van deze reserves mag of moet zijn. Ook in deze nota wordt voorgesteld hoe het best met de tarieven van de afvalstoffenheffing en riolering kan worden omgegaan. Via separate voorstellen wordt er meer aandacht gegeven aan de tarieven van de begraafplaatsen, afvalstoffenheffing en rioolrechten.

Voorgesteld besluit

1. de nota reserves en voorzieningen 2009 vast stellen.
2. het verstrekken van een éénmalige korting van € 20 per huishouden op de afvalstoffenheffing.

Tarieven

In verordeningen op grond waarvan rechten worden geheven, worden de tarieven zodanig vastgesteld dat de geraamde baten van de rechten niet uitgaan boven de geraamde lasten ter zake. Hieronder wordt mede verstaan de omzetbelasting die ingevolge de Wet op het BTW-compensatiefonds recht geeft op een bijdrage uit het fonds.

Afvalstoffenheffing

Het beleid van de afvalstoffenheffing is gericht op het ophalen, verwerken en afvoeren van huishoudelijk afval, waarbij getracht wordt om door middel van gescheiden inzameling en gerichte voorlichting de afvalstroom zoveel mogelijk te beperken.

Met ingang van de begroting 2007 heeft de burger drie jaar lang een korting ontvangen van € 10 op het tarief van de afvalstoffenheffing. Deze tariefdaling van de afvalstoffenheffing is voor de jaren 2007, 2008 en 2009 gedekt uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. De werkelijke uitgaven bleven achter bij de raming en daardoor hebben er dotaties plaatsgevonden aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.

Om de egalisatiereserve afvalstoffenheffing niet te laten verworden tot een doelbewust spaarinstrument, wordt voorgesteld om begrotingstechnisch een maximum in te stellen. De bandbreedte van het maximum ligt tussen de 6% en 8% van de omzet.

De bandbreedte is gekozen om bij een reguliere situatie een maximum in te stellen van 6% en bij bijzonderheden die niet te kwantificeren zijn een maximum te hanteren van 8%. Een maximum is gekozen om aan de ene kant een niet te hoge reserve te willen opbouwen en aan de andere kant een adequaat instrument te kunnen hebben in geval een nivellerende werking is gewenst.

Het tarief voor 2010 voor een éénpersoonshuishouden is voor nu berekend op € 244,56 en voor een meerpersoonshuishouden op € 287,76 (100% kostendekkenheid). Dit is een gemiddelde daling ten opzichte van 2009 van 1,9% (in de vergelijking is het tarief van 2009 verhoogd met de 10 euro korting). In dit geval wordt voor 2010 ook geen inflatiecorrectie toegepast. De verwachte stand van de reserve per 1 januari 2010 is € 759.955. Om nu de reserve af te romen tot het maximum van 8% van de omzet wordt voorgesteld om een eenmalige korting te geven van 20 euro per huishouden.

Rioolrechten

Bij de rioolrechten is het beleid gericht op het instandhouden van het gemeentelijk rioleringsstelsel. Uitsluitend die percelen worden in de heffing betrokken die zijn aangesloten op het gemeentelijk rioleringsstelsel.

De stand van de voorziening riolering is per 1 januari 2009 € 5.843.389. (Bij de jaarrekening is € 1.839.035 gestort in de reserve riolering. Dit is bestemd voor de rioleringwerken en wordt bij de herziening weer gedoteerd aan de voorziening). De hoge voorziening is ontstaan doordat de uitvoering van de planning van de rioleringswerken achterloopt. Het uitvoeringsplan is echter herzien. Door deze herziening van het uitvoeringsplan dient het tarief ongewijzigd te worden vastgesteld op € 194,76. (het tarief van 2009 was ook € 194,76). Dat betekent dat ook voor de rioleringsrechten geen inflatiecorrectie wordt toegepast.

In een separaat voorstel wordt er meer aandacht gegeven aan de voorziening riolering en het gemeentelijke rioleringsplan.

Egalisatiereserve

Indien tarieven worden geheven worden de gerealiseerde resultaten gemuteerd op een egalisatiereserve. Het doel daarvan is om ongewenste schommelingen in de tarieven op te vangen. De bestaande egalisatiereserves die niet zijn gevormd uit een tariefegalitatie kunnen dan worden opgeheven, tenzij daar tegen zwaarwegende bezwaren bestaan. Eventuele tekorten moeten dan vroegtijdig worden gesignaleerd en tevens zal er een oplossing voor het ontstane probleem moeten worden gevonden. Dit zal moeten worden gerealiseerd in de reguliere planning- en controlcyclus in plaats van onttrekking aan een reserve bij de jaarrekening.

Egalisatiereserve WMO

De uitvoering van het beleid van Wmo is nu met derde jaar bezig. Totnutoe is de ruimte die in de oude Wvg budgetten is ontstaan nog niet afgeraamd. De vakafdeling heeft onderzoek gedaan naar de baten en lasten van de Wmo. De uitkomsten van het onderzoek naar de baten en lasten van de Wmo in relatie tot het bestaande beleid geven aan dat er in de komende jaren een reële kans op tekorten is. Het is op dit moment niet aan te geven of dit kan worden opgevangen door wijzigingen van bestaand beleid of dat er aanvullende middelen kunnen worden gevonden of verkregen.

Tijdens de gezamenlijke bijeenkomst in het kader van de beleidsplanning zijn de eenheidsmanagers en het college overeengekomen om de egalisatiereserve WMO ongemoeid te laten tot het moment waarop het gemeentelijk Wmo beleid is doorgerekend. Nadien zijn de wmo budgetten nader onderzocht en is de begroting 2010 strak geraamd. De verwachting is dat het WMO budget voor 2010 toereikend zal zijn.

De tekorten die worden verwacht doordat de huishoudelijke hulp opnieuw moet worden aanbesteed zijn meegenomen bij het opstellen van de begroting 2010.

De onderstaande ontwikkelingen hebben ertoe geleid om de reserve niet te verlagen:

- vanaf 2010 wordt het huidige budget WMO door het Rijk structureel verlaagd met
- € 150.000;
- in 2009 wordt door de gemeente de Huishoudelijke Hulp opnieuw aanbesteed;
- door de nieuwe maatregelen die genomen zijn in het kader van de diensten van alfahulpen gaat de voorziening huishoudelijke hulp naar verwachting structureel € 600.000 meer kosten;
- door de zogenaamde pakketmaatregel wordt in de AWBZ de ondersteunende begeleiding meer en meer afgebouwd;
- de druk op het gemeentelijke loket en de WMO voorzieningen zal naar verwachting de komende jaren toenemen zonder dat de gemeente hiervoor 100% zal worden gecompenseerd.

De Wet maatschappelijke ondersteuning is duidelijk in beweging. Er zijn veel nieuwe ontwikkelingen die een financiële bijdrage van de gemeente noodzakelijk maken. De verantwoordelijkheden en taken van de gemeente op het gebied van maatschappelijke ontwikkeling nemen toe, maar de overheveling van middelen hiervoor vanuit het Rijk blijft achter.

In 2010 zal de hoogte van de egaliseringsreserve opnieuw onderzocht worden en worden meegenomen bij de aanbidding van de begroting 2011.

Egaliseringsreserve WWB

De economische crisis van 2009 leidt tot een stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden en de kosten. We zullen te maken krijgen met een hogere instroom dan de gebruikelijke. Verwacht mag worden dat door de afgenomen vraag naar arbeidskrachten op de lokale arbeidsmarkt de uitstroom langzamer zal gaan verlopen. Gevolg hiervan zal zijn dat meer klanten dan voorheen gemiddeld langer op een WWB-uitkering aangewezen zullen blijven. De kosten zullen evenredig stijgen. Op dit moment zien wij een stijging van 42% van het gebruikelijke aantal aanvragen. Het aantal aanvragen leidde in 2008 tot een gemiddelde bestandsomvang van 450.

Omdat de uitstroom in 2009 voorzienbaar zal stagneren, mag verwacht worden dat de gemiddelde bestandsomvang met ditzelfde percentage zal stijgen tot 639.

Op basis hiervan mag verwacht worden dat de uitgaven op de uitkeringen WWB over 2009 met € 2.835.000 ($639 - 450 = 189 \times 15.000, =$) zullen stijgen. Deze effecten zullen bij voortschrijdende recessie in 2010 alleen nog maar verergeren met name door extra instroom uit de WW die thans nog als voorliggende voorziening voor de WWB voorkomt dat direct aanspraak op de WWB hoeft te worden gedaan. Naar verwachting wordt het budget voor 2009 ruimschoots overschreden. Het is niet duidelijk of- en in hoeverre door de centrale overheid compensatie geboden gaat worden voor de effecten van de economische recessie, danwel op welke termijn deze compensatie zal worden gegeven. Deze redenen geven duidelijk aan dat wel zo ongeveer het slechtste moment is om de egaliseringsreserve af te romen en een maximum in te stellen.

In 2011 zal de hoogte van de egaliseringsreserve opnieuw onderzocht worden in relatie tot de ontwikkelingen van dat moment.

Egaliseringsreserve minimabeleid

Het nieuwe beleid voor de minima "Meer-doen" heeft tot gevolg dat de reserve in 2010 uitgeput raakt. In het voorjaar van 2010 wordt het beleid geëvalueerd en moet bekeken worden of het beleid moeten worden herzien. Voor de egaliseringsreserve minimabeleid is het dan ook niet nodig om een maximum in te stellen.

Bijlagen

- nota reserves en voorzieningen 2009;
- opbouw tarief afvalstoffenheffing.

Het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : A.H.T. van Meijel
Steller : E. Peters, 3418, e.peters@noordoostpolder.nl

De definitieve cijfers zijn terug te vinden in de begroting 2010 - 2013.

B7211 Reiniging

Lasten

Personeel van derden	30.000
Energie	10.099
Kapitaallasten	124.717
Diverse uitgaven	165.804
Interne uren	420.958

Inzameling afvalstoffen:

papier	156.789
glas	36.079
gft	299.088
web	105.000
kga	130.000
Flevocollect	1.230.149
huisvuilcentr.	1.200.000
Het Goed	21.123
gescheid. comp	420.000

BTW compensatiefonds	731.048
Kwijtschelding (incl. oninbaar)	271.000
Straatreiniging t.l.v. afvalstoffenheffing	17.967
Totaal	5.369.821

Baten

Overige inkomsten	-401.327
Papier	216.327
kunststof	100.000
Glas	10.000
ITA (GAS inkomsten)	40.000
Gescheiden componenten (oud ijzer)	35.000

afvalstoffenheffing	-4.967.862
Totaal	-5.369.189

Saldo	0
--------------	----------