



Bezoekadres
Haarlemmerstraatweg 51 1165 MJ Halfweg
Tel 020 407 90 00 Fax 020 407 90 90
Postadres
Postbus 83 1160 AB Zwanenburg
Website: www.haarlemmerliede.nl
E-mail: post@haarlemmerliede.nl

Gemeenteraad
Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude
Haarlemmerstraatweg 51
1165 MJ Halfweg

garant voor de groene buffer!

Uw brief van

Uw kenmerk

Ons kenmerk

Bijlagen

Behandeld door

W.J.D. Parlevliet

Datum

Dekkingsgraad riool- en afvalstoffenheffing

Onderwerp

18 MEI 2017

Tijdens de bespreking van de programmarekening 2016 in de commissie Raadsvoorbereiding van 2 mei jl. is door mevrouw D. Kerkhoff van de PvdA gevraagd om inzicht te krijgen in de kostendekkendheid van de riool- en afvalstoffenheffing. In de schriftelijke beantwoording van de openstaande vragen over de programmarekening is aangegeven dat het antwoord op deze vraag verstrekt wordt voor de behandeling van de begroting voor 2018. Uiteraard is de ambtelijke organisatie wel direct aan de slag gegaan met het formuleren van een antwoord op deze vraag. Dit antwoord blijkt eerder gegeven te kunnen worden dan in eerste instantie werd verwacht.

Dekkingsgraad

In de onderstaande tabel staan voor de jaren 2015 en 2016 de gerealiseerde baten van rioolheffing en afvalstoffenheffing ten opzichte van de lasten. Voor 2017 zijn de begrote bedragen opgenomen. De onderbouwing hiervan is terug te vinden in bijlage 1 en 2.

Rioolheffing				
Jaar	Lasten	Baten	Dekkingsgraad	
2015	790.262	751.041	95%	
2016	858.071	796.549	93%	
2017	begroot	791.933	790.000	100%

Afvalstoffenheffing				
Jaar	Lasten	Baten	Dekkingsgraad	
2015	809.188	750.077	93%	
2016	901.886	772.517	86%	
2017	Begroot	825.325	791.000	96%

Het gemeentehuis is per openbaar busvervoer te bereiken vanuit Haarlem en Amsterdam met lijn 80. Per trein station "Halfweg-Zwanenburg" (ca. 400 meter van het gemeentehuis).

Bank Nederlandse Gemeenten 28.50.03.224
IBAN: NL22BNGH0285003224 BIC: BNGHNL2G

Toelichting storting in de voorziening Riolering

In 2015 en 2016 zijn er stortingen gedaan in de voorziening Riolering. Deze stortingen zijn meegenomen bij de lasten in de tabel. Zonder deze storting zou er sprake zijn van meer baten dan lasten. Deze stortingen in de voorziening zijn nodig omdat er sprake is van onderuitputting van beschikbaar gesteld budget. De werkzaamheden zijn niet in het geplande jaar uitgevoerd, maar in het opvolgende jaar.

De reden van het niet uitvoeren van de werkzaamheden kent twee oorzaken. Ten eerste was het GRP halverwege 2015 goedgekeurd en was er voor een heel jaar budget beschikbaar gesteld. Ten tweede was er onvoldoende ambtelijke capaciteit om de opdrachten voor het uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden weg te zetten. Inmiddels is die capaciteit verhoogd en wordt verwacht dat de werkzaamheden conform planning worden uitgevoerd.

Financieel betekent dit dat er in 2015 € 64.300 gestort is in de voorziening riolering en in 2016 een bedrag van € 90.000. Door deze stortingen komt het dekkingspercentage uit op respectievelijk 95% en 94%. Wanneer deze stortingen niet zouden zijn gedaan dan zou de dekking op 103% (2015) en 104% (2016) uitkomen.

Toekomstige werkzaamheden Riool

In 2017 wordt de riolering bij de Kanaalweg uitgevoerd, waarvoor een krediet van 8 ton is verstrekt. In 2018 staan de werkzaamheden aan de N200 en de Oranje Nassastraat gepland, tevens is het afkoppel-programma van Spaarndam in voorbereiding. Voor de daarop volgende jaren (tot 2025) worden conform het GRP een groot aantal investeringen aan het rioolnetwerk gedaan. Dit kost gemiddeld 6,5 ton per jaar¹.

Deze investeringen worden afgeschreven, wat inhoudt dat er jaarlijks meer kapitaallasten zijn. Deze kapitaallasten worden gedekt door de tarieven van rioolheffing.

Wettelijke toelichting

Juridisch gezien is het toegestaan om een dotatie aan een egalisatievoorziening mee te nemen in het riooltarief. Wanneer echter feitelijk wordt gespaard voor toekomstige vervangingsinvesteringen, moet de bijdrage die hiervoor is opgenomen in de heffing worden gestort in de vervangingsvoorziening ex BBV art. 44 lid 1d. Het gespaarde bedrag moet op het moment van investeren t.g.v. de geactiveerde boekwaarde worden gebracht, waardoor een stijging in de kapitaallasten en daarmee een (verdere) tariefstijging kan worden beperkt.

Wanneer het geen vervangingsinvesteringen betreft, dan moet de bijdrage voor de egalisatie worden gedoteerd aan de voorziening ex BBV art. 44 lid 2 (beklemde middelen derden). In de latere jaren dient vervolgens een vrijval vanuit de voorziening als bate te worden geraamd, zodat een stijging van de opbrengsten uit het tarief wordt geëgaliseerd.

Sparen of egaliseren i.v.m. uitbreidingsinvesteringen is uitdrukkelijk niet toegestaan.

¹ Bron : Gemeentelijk Rioleringsplan 2015 -2020

Van uitbreidingsinvesteringen is bij de stortingen in de voorziening riolering bij de gemeente H&S geen sprake. Het betreft geen toekomstige vervanginvesteringen, maar werkzaamheden die door omstandigheden niet in de geplande jaarschijf zijn uitgevoerd en als nog in het opvolgende jaar zijn opgepakt.

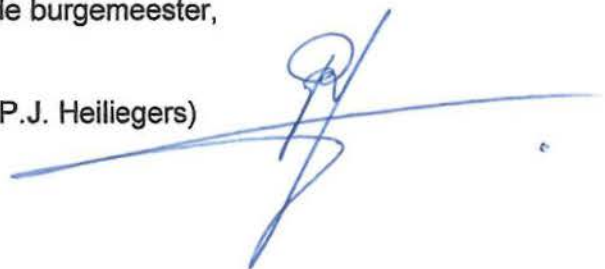
Afvalstoffenheffing

Bij de afvalstoffenheffing hebben geen stortingen plaats gevonden in een voorziening. De onderbouwing van de tabel is als bijlage toegevoegd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Haarlemmerliede en Spaarnwoude,
de secretaris,


(G.A. Koot)

de burgemeester,


(P.J. Heiliegers)

2015					2016					2017						
Rooiheffing					Rooiheffing					Rooiheffing						
Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)		
6722013	U	400004	117.611	-	6722013	U	431001	23.000	28.432	6722013	U	411053	91.010	-		
6722013	U	430001	-	16.657	6722013	U	434320	7.000	3.691	6722013	U	438001	23.000	1.626-		
6722013	U	431001	31.500	29.966	6722013	U	434330	270.000	240.640	6722013	U	438020	7.000	1.819		
6722013	U	434320	7.000	6.698	6722013	U	434364	550	2.676	6722013	U	438030	220.000	96.717		
6722013	U	434330	200.000	201.708	6722013	U	434370	9.000	2.929	6722013	U	438064	550	1.482		
6722013	U	434364	550	2.639	6722013	U	434371	60.000	70.673	6722013	U	438070	9.000	-		
6722013	U	434370	-	-						6722013	U	438071	50.000	13.359		
6722013	U	434371	55.000	77.222						6722013	U	472004	35.000-	-		
<i>Starting in de voorziening</i>				64.300	6722013	U	480004	-	90.000	6722013	U	473002	129.867	-		
6722013	U	461001	106.291	62.937	6722013	U	461001	64.685	48.558	6722013	U	474001	55.531	-		
6722013	U	461002	69.030	63.720	6722013	U	461002	87.698	70.456	6722013	U	475000	65.000	-		
6722013	U	462006	823	1.044	6722013	U	462006	951	918	6722013	I	838007	7.000-	-		
6722013	U	462053	67.791	136.409	6722013	U	462053	128.924	126.201	6722013	I	838008	-	1.771-		
6722013	U	463000	50.000	65.690	6722013	U	463000	74.000	73.352	Doorberek. Ruimte		133.650	-	-		
6722013	I	834007	7.000-	3.700-	6722013	I	834007	7.000-	508-							
6722013	I	834008	-	1.800-	6722013	I	860004	-	-							
6722015	U	462003	32.078	32.703	6722015	U	462003	30.435	38.612							
6722015	U	462055	805	242	6722015	U	462055	790	-							
				731.479					749.933	796.630					742.608	109.979
Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)		
6210023	U	434328	48.650	56.435	6210023	U	434328	68.650	106.183	6210023	U	438028	98.650	36.180		
6210023	U	462053	8.568	12.759	6210023	U	462053	7.945	16.529	Heft Reiniging		49.325-	18.090-			
6210023	I	834009	-	1.537-	6210023	I	834009	-	170							
				28.609-					38.298-	61.441-					49.325	18.090
				28.609					38.298	61.441						
Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IJ	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)		
6726015	I	840201	730.000-	751.041-	6726015	I	840201	490.000-	796.549-	6726015	I	822105	200.000-	-		
6726015	I	840203	-	-	6726015	I	840203	35.000-	-	6726015	I	822201	590.000-	-		
6726015	I	840204	-	-	6726015	I	840204	25.000-	-							
6726015	I	840205	-	-	6726015	I	840205	200.000-	-							
				730.000-					750.000-	796.549-					790.000-	-
				730.000					750.000	796.549					790.000	-
Totale opbrengst			730.000	751.041				750.000	796.549				790.000	-		
Totale kosten			760.088	790.262				788.231	858.071				791.933	128.069		
Dekkingspercentage			86%	95%				85%	93%				100%	0%		

2016					2016					2017				
Afvalstoffenheffing					Afvalstoffenheffing					Afvalstoffenheffing				
Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)
6721013	U	434320	13.500	-	6721013	U	434320	3.500	457	6721013	U	411053	35.650	-
6721013	U	434371	-	25.500	6721013	U	434368	-	3.000	6721013	U	438020	3.500	-
6721013	U	434385	2.000	-	6721013	U	434385	2.000	6.006	6721013	U	438085	2.000	-
6721013	U	434386	469.000	471.170	6721013	U	434386	469.000	442.344	6721013	U	438086	469.000	159.872
6721013	U	434387	82.000	82.029	6721013	U	434387	82.000	86.826	6721013	U	438087	82.000	30.124
6721013	U	434388	40.000	49.167	6721013	U	434388	40.000	45.990	6721013	U	438088	40.000	16.916
6721013	U	434389	1.100	1.688	6721013	U	434389	1.100	1.176	6721013	U	438089	1.100	396
6721013	U	434392	-	2.371	6721013	U	434392	-	3.110	6721013	U	438092	-	940
6721013	U	434393	5.000	5.280	6721013	U	434393	5.000	5.290	6721013	U	438093	5.000	1.748
6721013	U	434394	3.000	1.559	6721013	U	434394	3.000	2.683	6721013	U	438094	3.000	789
6721013	U	434395	10.000	1.321	6721013	U	434395	5.000	1.250	6721013	U	438095	5.000	-
6721013	U	462006	823	1.044	6721013	U	462006	851	918	6721013	U	475000	120.000	-
6721013	U	462053	44.636	45.274	6721013	U	462053	44.869	57.481	6721013	I	838014	30.000	-
6721013	U	463000	120.000	129.673	6721013	U	463000	120.000	158.967					
6721013	I	834014	15.000	27.142	6721013	I	834012	-	210				Overheadskosten	56.250
6721015	U	462003	32.078	32.703	6721013	I	834014	30.000	16.528					
6721015	U	462055	805	1.691	6721015	U	462003	30.435	38.612					
					6721015	U	462055	790	395					
Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)
6723023	U	434320	3.500	4.032	6723023	U	434320	3.500	4.678	6723023	U	438020	3.500	1.292
			792.442	775.359				760.845	840.445				776.000	212.077
Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)
6210023	U	434328	48.650	56.435	6210023	U	434328	68.650	106.183	6210023	U	438028	98.650	36.180
6210023	U	462053	8.568	12.759	6210023	U	462053	7.945	16.529				Help Reiniging	49.325
6210023	I	834009	-	1.537	6210023	I	834009	-	170					18.090
			28.609	33.829				38.298	61.441					
			28.609	33.829				38.298	61.441				49.325	18.090
Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)	Reknr	IU	Ec.cat	Primair	Gerealiseerd (def)
6725015	I	834002	730.000	750.077	6725015	I	834002	755.000	772.517	6725015	I	837002	791.000	-
			730.000	750.077				755.000	772.517				791.000	-
Totale opbrengst			730.000	750.077				755.000	772.517				791.000	-
Totale kosten			821.051	809.188				799.143	901.886				825.325	230.167
Dekkingspercentage			89%	93%				94%	86%				96%	0%