



RAADSVOORSTEL

ONDERWERP

Verordening Afvalstoffenheffing Westland 2024.

AANLEIDING

Het inzamelen en verwijderen van huishoudelijke afvalstoffen en grove huishoudelijke afvalstoffen wordt kostendekkend uitgevoerd. Bij de vaststelling van de tarieven wordt rekening gehouden met de differentiatie naar één-, twee- en meerpersoonshuishoudens. Daarnaast zijn er nog afzonderlijke tarieven voor het op verzoek (direct) verwijderen van grove huishoudelijke afvalstoffen.

DOELSTELLING

Het doel van deze heffing is het dekken van de kosten die de gemeente maakt om afval van huishoudens in te zamelen en te verwerken.

ARGUMENTATIE

1.1 Om de geraamde opbrengst uit de (meerjaren)begroting te realiseren, dienen de huidige tarieven met de inflatiecorrectie van 4,2% te worden verhoogd.

Overzicht kostendekkendheid afvalstoffenheffing 2024.

Afvalstoffenheffing	Begroting 2024	
	Baten	Lasten
Directe materiële lasten afval		12.623.500
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		-1.083.700
Subtotaal directe materiële lasten afval/tractie		11.539.800
Kapitaallasten		470.900
Directe personele lasten		960.000
Kosten afval		12.970.700
Toerekening kosten Verkeer en Vervoer (straatreiniging 15%)		260.700
Overhead		1.044.000
Btw		2.650.900
Totale lasten afvalstoffenheffing		16.926.300
<i>Opbrengst heffingen:</i>		
7.3 Afval heffingen huishoudelijk afval	15.240.300	
7.3 Afval grofvuil	30.000	
6.3 Inkomstenregeling (kwijschelding)	-420.000	
Totaal afvalstoffenheffing	14.850.300	16.926.300
<i>Dekkingspercentage voor mutatie voorziening</i>		87,7%
Onttrekking Voorziening en Reserve	2.076.000	
Dekkingspercentage 2024		100,0%
Dekkingspercentage 2023		99,9%

Toelichting afvalstoffenheffing:

De kosten, die toegerekend worden vanuit taakveld 2.1 Verkeer en vervoer, betreffen de straatreiniging. De straatreiniging wordt door de gemeente uitgevoerd met het oog op het functioneren van de riolering, verkeer aanbieden van afval en de verkeersveiligheid. Wij schatten in dat 15% van de kosten van de straatreiniging betrekking heeft op de afvalinzameling.

2.1 De baten en lasten van de afvalstoffenheffing zijn gestegen.

Het streven is om de woonlasten gelijke tred te laten houden met de algemene prijsontwikkeling. In de begroting 2024 – 2027 is derhalve verwerkt de aanpassing van het OZB-tarief en overige leges aan de consumentenprijsindex (CPI). Voor de afvalstoffenheffing en rioolretributie geldt een zogenaamd gesloten systeem, waarbij het uitgangspunt is dat de tarieven kostendekkend zijn. In de paragraaf 'Lokale heffingen' van de begroting 2024 is het uitgangspunt van de kostendekkendheid in stand gehouden en zijn de lasten niet (volledig) geactualiseerd. De hoogte van de lasten als baten zijn gelijk, € 14,8 miljoen.

De verwachte lasten voor Afval in 2024 zijn echter hoger, € 16,9 miljoen. Dit komt grotendeels door gestegen kosten van inzameling en verwerking als gevolg van hoge inflatie. Inmiddels zijn de uitgaven geanalyseerd. Het volledig toerekenen van deze kosten aan de heffing, leidt tot een hoger afvalstoffentarief. Veel gemeenten kiezen hiervoor. Het college van Westland stelt voor om – ondanks het uitgangspunt om 100% kostendekkend te zijn -de afvalstoffenheffing slechts met de inflatiecorrectie van 4,2% te verhogen. Hiermee zijn de kosten niet gedekt. Het verschil tussen de inkomsten (na verwerking van 4,2%) en uitgaven is € 2,1 miljoen.

Op basis van de huidige cijfers komt het dekkingspercentage van de afvalstoffenheffing in 2024 uit op 87,7%.

3.1 Onttrekking aan de Reserve Coronagelden om stijging afvalstoffenheffing te dempen.

Voorgesteld wordt om de afvalstoffenheffing met niet meer dan de inflatiecorrectie van 4,2% te verhogen. Hiermee wordt voorkomen dat de woonlasten meer stijgen dan de inflatiecorrectie. Niet alle kosten van de inzameling en verwijderen van afval wordt door de baten afvalstoffendekking gedekt. Het verschil tussen de inkomsten - na verwerking van 4,2% stijging van de tarieven - en uitgaven is € 2,1 miljoen. Om het bedrag van € 2,1 miljoen te dekken, is het voorstel om € 1,2 miljoen te onttrekken aan de reserve Coronagelden. Vervolgens dit bedrag storten – via de Reserve Financiële Soliditeit – in de Reserve Afval en deze € 1,2 miljoen aan de reserve Afval te onttrekken.

4.1 De egalisatievoorziening Afval

Het tekort op het product Afval bedraagt – na verrekening met de reserve Afval - € 0,9 miljoen. Dit bedrag wordt vereffend met de egalisatievoorziening Afval. Op 1 januari 2024 bedraagt het saldo van de egalisatievoorziening € 1,6 mln. Na verrekening van het tekort van € 0,9 miljoen resteert een positief bedrag in de voorziening van € 0,7 miljoen per 31 december 2024. Door deze onttrekkingen wordt de stijging van de afvalstoffenheffing gedempt.

De komende periode starten de voorbereidende werkzaamheden voor het herijken van contracten. Deze periode benutten we dan ook om de mogelijkheden van kostenbesparing te onderzoeken.

RAADSVOORSTEL

Samenvattend zien de opbrengsten van de afvalstoffenheffing en de kosten van het afval er in meerjarenperspectief als volgt uit:

Afvalstoffenheffing (bedragen in €)	2024	2025	2026	2027
Opbrengst				
Afval heffingen huishoudelijk afval	15.240.300	15.390.300	15.540.300	15.690.300
Afval grofvuil	30.000	30.000	30.000	30.000
Kwijtschelding	-420.000	-420.000	-420.000	-420.000
Opbrengst na kwijtschelding	14.850.300	15.000.300	15.150.300	15.300.300
Kosten				
Directe materiële lasten afval	12.623.500	12.623.500	12.623.500	12.623.500
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-1.083.700	-1.083.700	-1.083.700	-1.083.700
Subtotaal directe materiële lasten	11.539.800	11.539.800	11.539.800	11.539.800
Kapitaallasten	470.900	470.900	470.900	470.900
Directe personele lasten	960.000	960.000	960.000	960.000
Taakveld 7.3 kosten taakveld	12.970.700	12.970.700	12.970.700	12.970.700
Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer	260.700	260.700	260.700	260.700
Overhead	1.044.000	1.044.000	1.044.000	1.044.000
Btw	2.650.900	2.650.900	2.650.900	2.650.900
Totale lasten afvalstoffenheffing	16.926.300	16.926.300	16.926.300	16.926.300
Dekkingspercentage	87,7%	88,6%	89,5%	90,4%

* In bovenstaand overzicht wordt uitgegaan van gelijkblijvende lasten in de periode 2025-2027.

RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

1.1 De stijging van de woonlasten in 2024 bedraagt 4,1%.

De stijging van de woonlasten bedraagt 4,1%. De reden dat de woonlasten 0,1% lager uitvallen dan de stijging van de tarieven met 4,2% wordt veroorzaakt door de afronding naar beneden van de onroerendezaakbelastingen op hele euro's. Dit geldt voor eigenaren/gebruikers van woningen in een eigen woning met een gemiddelde WOZ-waarde en een (gemiddelde) waardeestijging van 7%. De woonlasten voor gebruikers van woningen (huurders) stijgen met ca. 4,2%. In 2019 is de macronorm voor de laatste keer toegepast. Dit is een norm voor de totale opbrengsten OZB in Nederland. Het Rijk en de VNG hebben afgesproken dat de macronorm verdwijnt. Daarvoor in de plaats komt een benchmark, waarin de OZB, de riool- en waterzorgheffing en afvalstoffenheffing worden vergeleken. Het resultaat van de benchmark komt in de COELO-atlas die in maart 2024 uitkomt.

RAADSVOORSTEL

FINANCIËN

Zoals aangegeven is de verhoging van 4,2% nog niet doorgevoerd in de door u vastgestelde begroting 2024. Deze correctie wordt middels een begrotingswijziging aan uw raad op 13 december 2023 voorgelegd. Ook de stijging van de lasten met € 2,1 miljoen is onderdeel van deze begrotingswijziging.

Voorgesteld worden om zowel de lasten- als de batenkant te verhogen zoals in de tabel is weergegeven. Om de stijging van de afvalstoffenheffing te dempen is het voorstel om ca. € 1,2 mln. te onttrekken aan de reserve Corona en deze – via de reserve Financiële Soliditeit – te storten in de reserve Afval en deze € 1,2 mln. vervolgens te onttrekken aan de reserve Afval. Het restant van het tekort van € 0,9 miljoen onttrekken we uit de egalisatievoorziening Afval.

COMMUNICATIEPARAGRAAF

Bekendmaking in het elektronisch gemeentebblad en via internet.

EXTERN OVERLEG

Niet van toepassing.

VERVOLGTRAJECT

Publicatie.

Burgemeester en wethouders van Westland,

de secretaris,

de burgemeester,

M.L.M. Weerts

B.R. Arends



RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Westland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 21 november 2023,
gelet op het bepaalde in artikel 192 van de Gemeentewet,
gelezen het advies van de raadscommissie Bestuur en Economie 30 november 2023;

besluit:

1. Vast te stellen de:

WIJZIGING VAN DE BEGROTING 2024-2027 GEMEENTE WESTLAND

Begrotingswijziging		nr. 24010							
Mutatie programma's:	dienstjaar 2024		dienstjaar 2025		dienstjaar 2026		dienstjaar 2027		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
01 Ruimtelijke ordening									
02 Volkshuisvesting									
03 Gebiedsontwikkeling									
04 Mobiliteit en economie									
05 Zorg, welzijn en cultuur									
06 Openbare orde en veiligheid									
07 Sport, onderwijs en recreatie									
08 Openbare ruimte	2.588.909	1.388.909	625.536	625.536	625.536	625.536	625.536	625.536	
09 Politiek en bestuur									
10 Financiën en alg. dekkingsmiddelen									
11 Organisatie en overhead									
Totaal programma's	2.588.909	1.388.909	625.536	625.536	625.536	625.536	625.536	625.536	
Mutaties reserves:									
12 Reserves	2.400.000	3.600.000							
Totaal	4.988.909	4.988.909	625.536	625.536	625.536	625.536	625.536	625.536	

2. Een bedrag van € 1.200.000,-- te onttrekken aan de Algemene Reserves en toe te voegen aan de Reserve Afval.
3. Een bedrag van € 1.200.000,-- te onttrekken aan de Reserve Afval en € 876.000,-- te onttrekken aan de egalisatievoorziening Afval ter dekking van het tekort op het product Afval.

Aldus besloten door de raad in zijn openbare vergadering van 13 december 2023,

de griffier,

P. van Oosten

de voorzitter,

B.R. Arends

(zie aangenomen
amendement dat
in dit raadsbesluit
is verwerkt)

Amendement behorende bij agendapunt 15 'voorstel tot vaststelling van de verordening afvalstoffenheffing Westland 2024'

De Raad van de gemeente Westland in vergadering bijeen op 13 december 2023,

Wijzig het besluit als volgt:

Wijzig punt 2 van het 'besluit begrotingswijziging afvalstoffenheffing 2024' in:

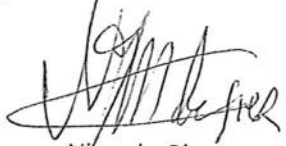
"Een bedrag van € 1.200.000,- te onttrekken aan de Algemene Reserves en hetzelfde bedrag te ~~storten in de Reserve Financiële Soliditeit. Vanuit de Reserve Financiële Soliditeit~~ € 1.200.000,- toevoegen aan de Reserve Afval."

en gaat over tot de orde van de dag


Dennis Chafià
CDA Westland


Benjamin Hofland
D66 Westland


Duncan Plomp
Groenlinks Westland


Nico de Gier
PvdA Westland


Peter Voskamp
LPF Westland

V	T
WV 9	
GBW 6	
COA 5	
LPF 5	
UUD 3	
D66 2	
EL 1	
CU-SEP 1	
PvdA 1	
FVD 1	
FVV 1	
<u>35</u>	<u>0</u>

2angenomen

