



Raadsinformatiebrief

portefeuillehouder
Dorus Klomberg

begrotingsprogramma
3 Bestuur & Organisatie

draagt bij aan Global Goal(s)
16 Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten

bijlage(n) ter inzage

-

rol raad
Ter kennisneming

onderwerp
Tarieven afvalstoffenheffing 2024

In januari jl. heeft overleg plaatsgevonden met een aantal medewerkers van team belastingen van de Connectie over de verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrechten Rheden 2024. In dit overleg werd uitgelegd door de Connectie dat de tarieven afvalstoffenheffing die de laatste 3 jaar in deze verordening zijn opgenomen niet correct zijn en dat de bedragen die de gemeente in de begroting 2024 opvoert als opbrengsten niet overeenkomen met de werkelijke opbrengsten vanuit de aanslagoplegging.

Door medewerkers Connectie is geconstateerd dat de tarieven voor afvalstoffenheffing in de 'Verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2024' te hoog zijn opgenomen: in de tarieven per container is per abuis ook het basisbedrag (van € 38,57) per perceel verwerkt. In de begroting 2024 zijn de opbrengsten geraamd op basis van de te hoge tarieven. In de aanslagoplegging dient dit te worden gecorrigeerd.

In onderstaande tabel 'Kostendekkendheid 2022-2024' zijn de cijfers 2022, 2023 (inclusief prognose rekening) en begroting 2024 weergegeven. Voor jaarschijf 2024 is hierin het aangepaste bedrag (€ 4.381.077) opbrengst heffingen opgenomen op basis van de gecorrigeerde tarieven.

Kostdekkendheid 2022-2024	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Begroting 2024 aangepast	
7.3 afval	€ 3.223.751	€ 3.106.491	€ 3.871.408	€ 3.713.102	€ 4.161.579	
0.4 Overhead	€ 78.990	€ 83.469	€ 81.129	€ 85.694	€ 107.030	
0.5 Rente	€ 3.833	€ 3.147	€ 3.241	€ 3.241	€ 9.054	
0.64 Belastingen overig	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	
0.8 Overige baten en lasten	€ -70.336	€ -70.336	€ -70.336	€ -70.336	€ -70.336	
2.1 Verkeer en vervoer	€ 59.149	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 63.000	
6.3 Inkomensregelingen	€ 175.200	€ 202.068	€ 175.200	€ 210.745	€ 175.200	
BTW compensatie	€ 649.232	€ 688.073	€ 757.434	€ 815.451	€ 859.527	
Totale kosten	€ 4.229.819	€ 4.182.912	€ 4.988.076	€ 4.927.897	€ 5.415.054	
Opbrengst heffingen	€ 4.544.026	€ 4.485.007	€ 4.988.076	€ 4.752.885	€ 4.381.077	A
Inzet bestemmingsreserve					€ 302.000	
Dekkingspercentage	107,43%	107,22%	100,00%	96,45%	86,48%	
		Opbrengst volgens oorspronkelijke begroting			€ 5.131.225	B
		Verschil A-B			€ 750.148	Nadeel

Het toepassen van de gecorrigeerde tarieven, waarin een verlaging van 10% is verwerkt, leidt in 2024 tot een incidenteel nadeel van € 750.148 (€ 5.131.225 -/- € 4.381.077). Dit nadeel komt ten laste van het begrotingsresultaat 2024.

In de memo 'Financiële effecten decembercirculaire gemeentefonds 2023' d.d. 9-1-2024 hebben we een geactualiseerd begrotingssaldo 2024 gemeld van € 1.891.000 voordelig. Na de verwerking van de lagere opbrengsten afvalstoffenheffing komt dit begrote saldo uit op € 1.141.000. Door deze aanpassing wordt de financiële buffer om eventuele tegenvallers in de exploitatie 2024 op te kunnen vangen substantieel verlaagd.

