

Toelichting op rioleringsplan, uitvoering en heffing

Gepresenteerd aan commissie bestuur op 20 januari 2021

gemeente gouda



Bespreekthema's

Op verzoek van diverse raadsfracties wordt nadere informatie verstrekt over:

- ***Hoe de cijfers en plannen in het GRP terecht komen en vervolgens hoe deze in de jaarplannen verwerkt worden.***
- ***Tevens wordt een toelichting gegeven op hoe de uitvoeringsplannen doorwerken in de programmabegrotingen en specifiek in de voorziening en heffingen.***



1. Toelichting op GRP en uitvoering



GRP

Evaluatie tbv nieuw GRP

Elke 5 jaar stelt de raad een nieuw GRP vast met herziening van de heffing obv. voortgang, stand voorziening, inzichten, etc.

Verbreed GRP 2019 - 2023

Doelstellingen

- Regulier onderhoud
- Vervangingsopgave
- Aanleg gescheiden systeem (vuil-, hemel- en grondwater)
- Instandhouding en bediening systemen.
- Grondwater beheersing en meetnet.
- Oppervlakte water.

Nieuwe opgaven
- Klimaatadaptatie.
- Kaderplan binnen stad).

Kosten ramingen
Regulier
Projecten / maatregelen
Nieuwe opgaven

Omvang Voorziening

Prognose ontwikkeling aansluitingen

Heffing
5 jaars periode

Artikel 228a Gemeentewet
Eén heffing voor alle zorgplichten.

Uitvoering 2019 - 2023

Regulier onderhoud

Projecten en voortgang

Calamiteiten en onvoorziene situaties

Werkelijke uitgaven

Ontwikkeling voorziening

P&C cyclus

Evaluatie tbv nieuw GRP

Doelstellingen versus realisatie

Financiële doorrekening GRP

Tabel 5-1 Prognose financiën riolering tot 2025

Onderdeel	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
				EURO			
Uitgaven	13.735.800	23.858.800	23.229.100	21.145.000	21.625.200	20.355.500	18.614.100
Inkomsten heffing	16.404.800	17.733.800	18.630.900	19.195.100	19.580.600	19.971.800	20.167.200
Mutatie voorziening	2.669.000	-6.125.000	-4.598.200	-1.949.900	-2.044.600	-383.700	1.553.100
SvZ Voorziening	15.323.040	9.198.040	4.599.840	2.649.940	605.340	221.640	1.774.740





2. Toelichting op uitgangspunten rioolheffing en raadsbesluit 17 december 2014



Uitgangspunten rioolheffing

- **Verhaal van kosten**
- **100% kostendekking, geen winst**
- **Ramingen van baten en lasten**
- **Schommelingen voorkomen, o.b.v. 40 jaars periode, behoudend**

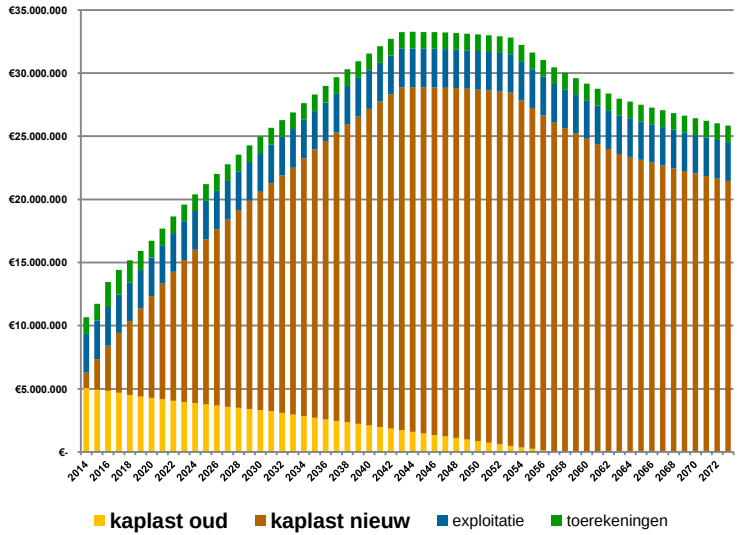
- **Stand begroting leidend bij vaststelling belastingverordening**

Raadsbesluit rioolheffing (dec-2014)

Toewerken naar toekomstbestendige financieringssystematiek

Analyse uit raadsvoorstel

- **Doorrekening van kosten voor komende 40 jaar**
- **Bestaande financieringssystematiek onhoudbaar, doordat :**
  - kosten op kapitalisatiebasis zijn
  - jaarlijks wordt € 10 mln. geleend om de rioleringswerkzaamheden te betalen
  - kosten zich jaar na jaar stapelen (groot financieel risico in de toekomst)



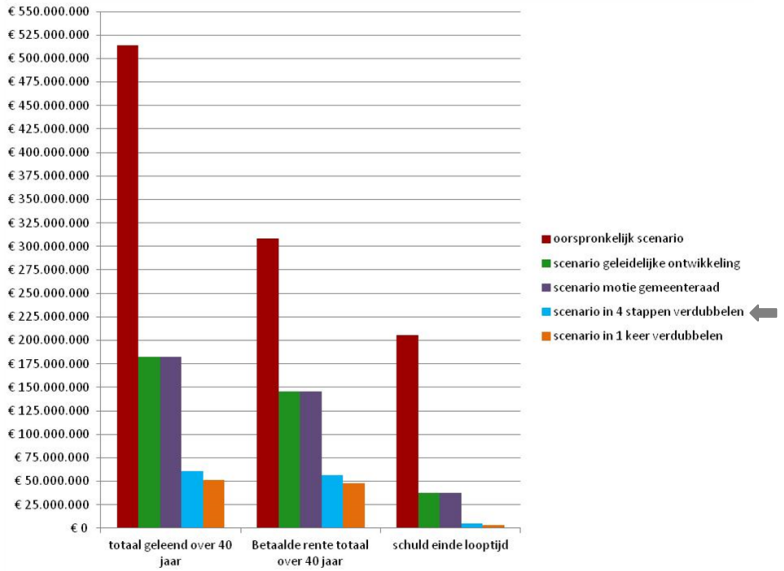
Raadsbesluit rioolheffing (dec-2014)

Toewerken naar toekomstbestendige financieringssystematiek

Schuld werd onbetaalbaar

Over 40 jaar:

- € 514 mln. geleend
- € 206 mln. aan restschuld
- € 616 mln. aan kapitaallasten betaald, waarvan € 308 mln. aan rente

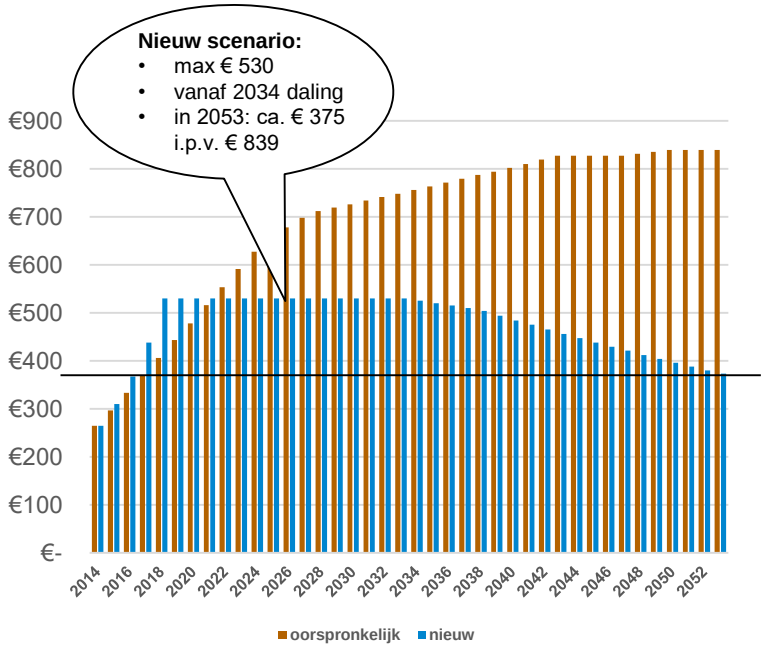


Raadsbesluit rioolheffing (dec-2014)

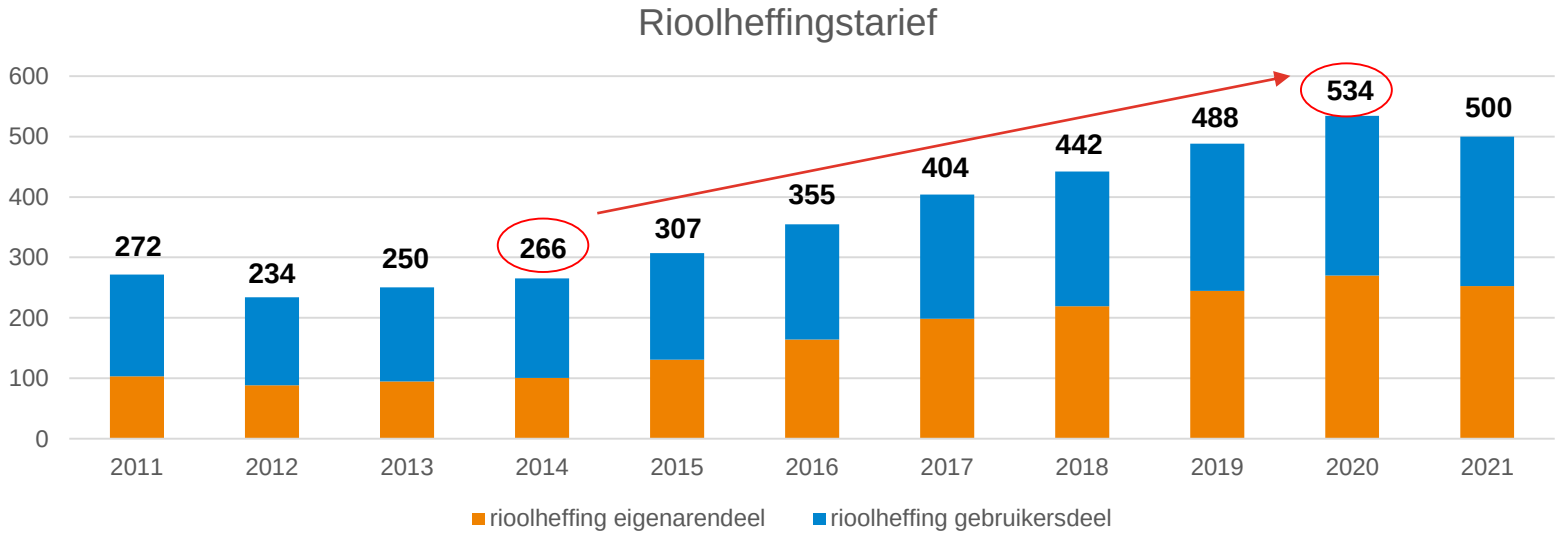
Toewerken naar toekomstbestendige financieringssystematiek

Raadsbesluit

- **Start toepassen cash-out financiering voor nieuwe rioolinvesteringen**
- **Dekking direct uit rioolvoorziening = stoppen met kapitaliseren**
- **Ter dekking moet voorziening riolering aanzienlijk toenemen. Dit gebeurt door verhoging rioolheffing:**
  - de heffing stijgt tot 2020 jaar op jaar;
  - de heffing verdubbelt
  - de heffing daalt vanaf 2034, dankzij vrijvallende kapitaallasten



Historische trend rioolheffing

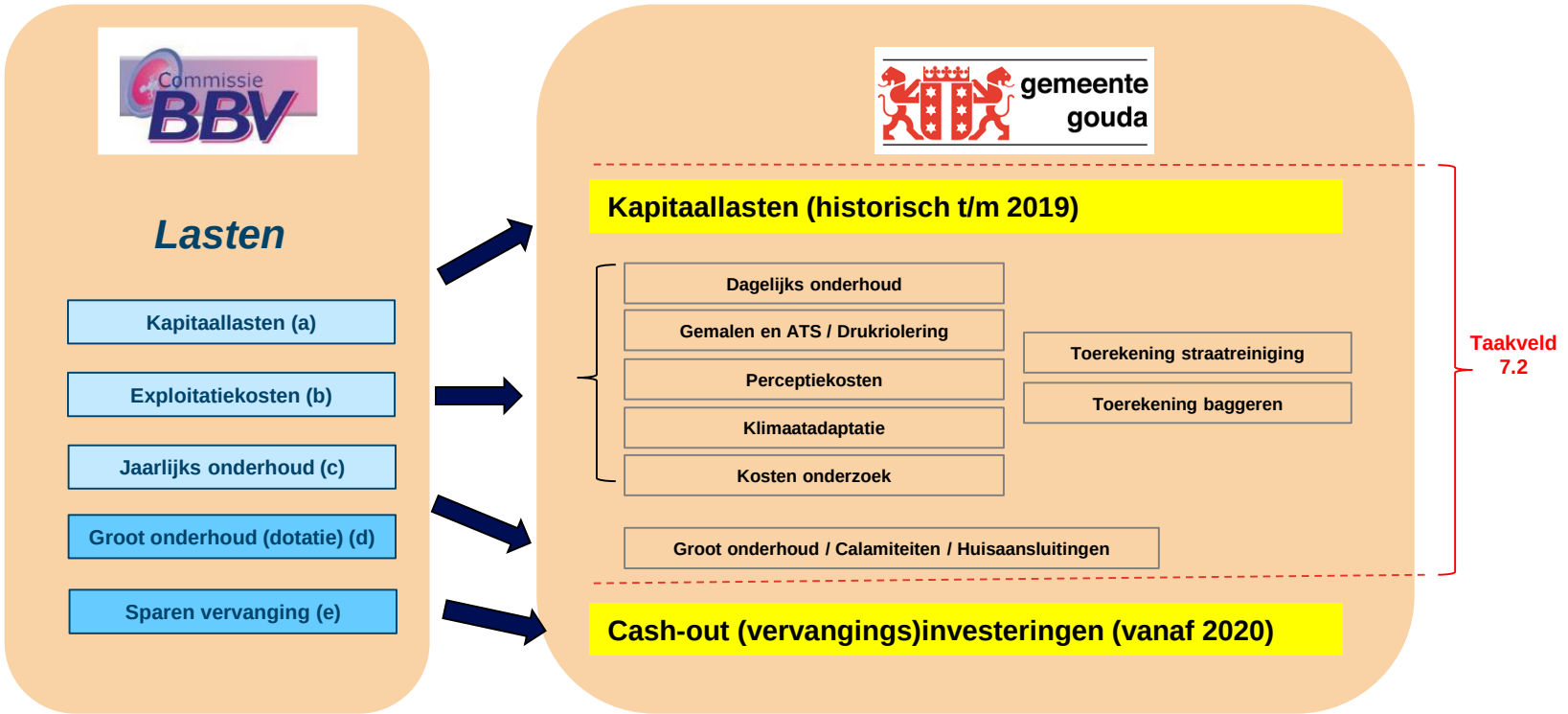


- **Tarief in zes stappen verhoogd**
- **Stand voorziening per 31-12-2019: € 18,0 mln.**
- **In 2020 start cash-out financiering**



3. Toelichting op methodiek baten en lasten riool

Methodiek lasten en baten



Financiële verantwoording

rioolheffing
lasten

Commissie BBV

Saldo lasten en baten rioolheffing

Begroot | Werkelijk

Verschil muteren op

Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangings-investeringen	**Voorziening groot onderhoud**	*Bestemmings-reserve (resultaat-bestemming) of in jaarresultaat opnemen*

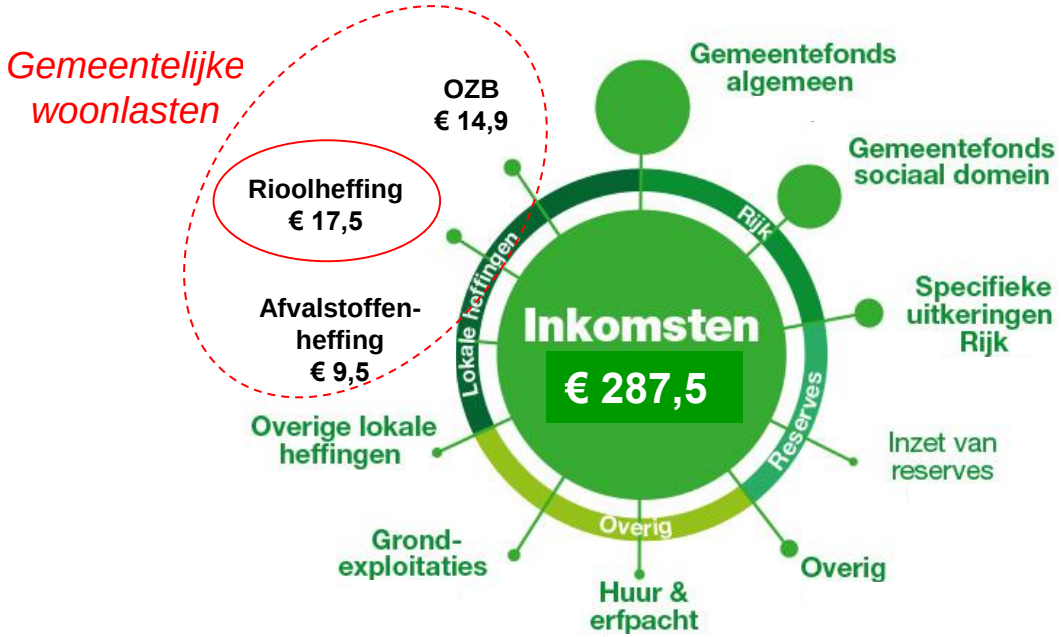
gemeente gouda

	Begroting 2019	Realisatie 2019
Stand voorziening 1-1	**€ 14,4 mln**	**€ 13,5 mln**
Mutatie voorziening	€ 5,0 mln	€ 4,5 mln
Stand voorziening 31-12	**€ 19,4 mln**	**€ 18,0 mln**

BDO OK

OK

Rioolheffing: plm. 6% van totale inkomsten



Bron: jaarrekening 2019



4. Toelichting op tariefbepaling



Methodiek tariefbepaling

- **Aantal rioolaansluitingen bestaat uit:**
  - woningen
  - niet-woningen
  - grootverbruikers

- **Voor iedere rioolaansluiting wordt door de gemeente Gouda een gebruikersdeel en eigenarendeel ontvangen**

- **Voor berekening wordt daarom een globale inschatting gehanteerd van het totaal aantal rioolaansluitingen met herijking 1x per 5 jaar (in GRP)**
  - Inschatting wordt periodiek geverifieerd met opgaves van BSGR + verwachte toename van het aantal nieuwbouwwoningen

Tarief begroting 2021

	B2021
Aantal rioolaansluitingen (Q)	**35.490** (33.400 + 2.090)
Rioolheffing (P)	**€ 500,10**
P x Q	**€ 17,7 mln.**

Uitgangspunten GRP als vertrekpunt voor berekening, aangevuld met:

- Verwachte lasten (meerjarig)
- Stand voorziening (verloop)

4.1.4 Overzichten

In deze paragraaf staan de volgende overzichten:

1. overzicht lokale heffingen;
2. overzicht lokale lastendruk eigenaar/gebruiker en huurder.

1. Overzicht lokale heffingen

In het onderstaande overzicht staan de geraamde opbrengsten voor 2021:

Belasting	Geraamde opbrengst 2021	Geraamde Kwijtscheiding 2021
OZB eigenaar woning	8.296.804	7.878
OZB eigenaar niet-woning	4.516.903	
OZB gebruiker niet-woning	3.190.238	3.060
Afvalstoffenheffing	9.995.000	725.000
Rioolheffing eigenaren	8.577.324	
Rioolheffing gebruikers	9.172.470	696.654
Subtotaal	**43.748.739**	**1.432.592**

Taakveld 7.2 Riolering: € 17,7 mln.

Extra opbrengst in 2021: onttrekking reserve riool € 1,1 mln.

Taakveld 6.3 inkomens-regelingen: - € 0,7 mln.

Tabel 5-1 Prognose financiën riolering tot 2025

Onderdeel	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
			EURO				
Uitgaven	13.735.800	23.858.800	23.229.100	21.145.000	21.625.200	20.355.500	18.614.100
Inkomsten heffing	16.404.800	17.733.800	18.630.900	19.195.100	19.580.600	19.971.800	20.167.200
Mutatie voorziening	2.669.000	-6.125.000	-4.598.200	-1.949.900	-2.044.600	-383.700	1.553.100
SvZ Voorziening	15.323.040	9.198.040	4.599.840	2.649.940	605.340	221.640	1.774.740

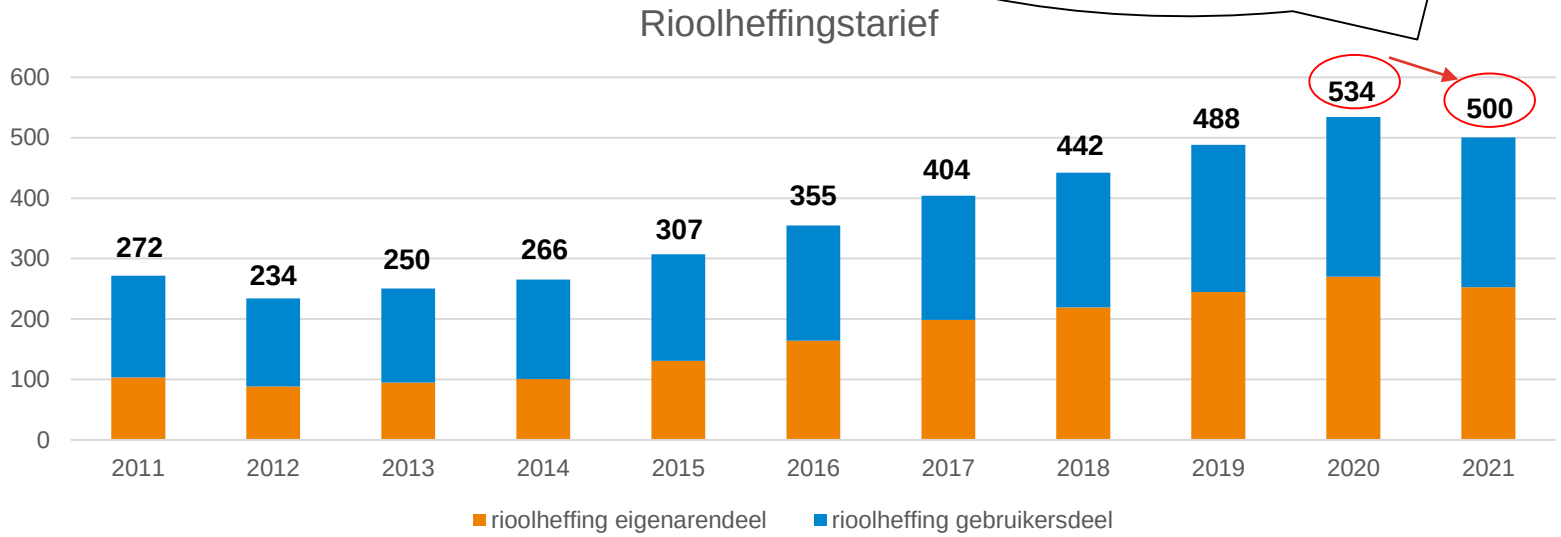
Globale aansluiting

BATEN							
Taakvelden: Baten	**Progr.**	**realisatie 2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
7.2 Riolering	2	-17.494	-17.919	-18.853	-19.358	-19.358	-19.358

Historische trend

Daling vanaf 2021 i.p.v. 2034, o.a. door:

- Lagere onderhoudskosten o.a. vanwege toename % nieuwe rioolaansluitingen en terugname taken Cyclus
- Langere doorlooptijd projecten (m.n. Vogelbuurt, Kadebuurt, Kort Haarlem)
- Lagere omslagrente





Vragen?