Gemeente Asten

RAADSVOORSTEL
ZAAKNUMMER: 07432024113120

Onderwerp:	Bijlage(n):	Vergadering van:	p.h.:
Herberekening kostendekkingsplan rioleringen 2024	2	10 december 2024	LM

de raad
van de gemeente
Asten

Samenvatting
Ondanks dat de planperiode van het Gemeentelijk rioleringsplan Asten 2021-2025 nog niet is verlopen, is een herberekening van het kostendekkingsplan uitgevoerd. Dit vanwege de afspraken in de 'Financiële verordening gemeente Asten 2023', de recente prijsontwikkelingen en het achter blijven van vervangingsinvesteringen.

Bij de herberekening van het kostendekkingsplan rioleringen zijn de kosten geactualiseerd naar het prijspeil van 1 januari 2024 en is de verwachte levensduur van de rioolleidingen bijgesteld naar 80 jaar. Hierdoor is er weer een realistisch en actueel kostendekkingsplan rioleringen, waardoor het risico voor een negatief getrouwheidsoordeel van de accountant nihil wordt en er een realistische onderbouwing van de riool- en waterzorgheffing is, die aantoont dat de heffing niet hoger is dan kostendekkend.

Beslispunten

De raad besluit:
1. Vast te stellen de 'Herberekening kostendekkingsplan rioleringen 2024', waarin
   - de kosten zijn geactualiseerd naar prijspeil 1 januari 2024;
   - de verwachte levensduur van rioolleidingen is bijgesteld naar 80 jaar.

Aanleiding
Op 8 december 2020 is het 'Gemeentelijk rioleringsplan Asten 2021-2025' (GRP) met daarin opgenomen het kostendekkingsplan rioleringen vastgesteld door de gemeenteraad. Ondanks dat de planperiode van het GRP nog niet is verlopen, is een herberekening van het kostendekkingsplan uitgevoerd. De herberekening is om drie redenen uitgevoerd:

'Financiële verordening gemeente Asten 2024'
In artikel 8 van de 'Financiële verordening gemeente Asten 2024' is opgenomen dat de nota 'Water en rioleringsprogramma' (Wrp), waarmee het kostendekkingsplan rioleringen wordt bedoeld, actueel moet blijven door het plan minimaal 1 keer per 4 jaar te actualiseren.

Prijsontwikkelingen
De laatste jaren is de inflatie relatief hoog geweest. Zo is de prijsstijging in de grond-weg- en waterbouwsector (GWW) ruim 31% geweest in de afgelopen 4 jaar. Dat is beduidend meer dan de in de rioolheffing doorgevoerde inflatie van ruim 10%. Dit verschil zorgt voor afwijkingen van werkelijke kosten en inkomsten ten opzichte van het

kostendekkingsplan. Hierdoor ontstaan onzekerheden voor de voorziening rioleringen, zoals ook in het accountantsverslag 2023 is vermeld.

De vervangingsinvesteringen zijn achtergebleven
In het kostendekkingsplan van 2020 wordt uitgegaan van een gemiddelde technische levensduur van 70 jaar voor riolering. De oudste riolen in Asten dateren van eind jaren '40 (na de Tweede Wereldoorlog), dat zou betekenen dat deze riolen vervangen of gerenoveerd zouden moeten worden. Echter vanuit kwalitatief oogpunt zijn deze riolen nog redelijk van kwaliteit, waardoor vervanging/renovatie uitgesteld is. Op dit moment worden er wel oude riolen om hydraulische redenen vervangen.

Het gevolg is dat er minder riolen worden vervangen dan verwacht, waardoor het saldo van de voorziening riolering groter is, dan is aangegeven in het kostendekkingsplan. Dit staat ook vermeld in het accountantsverslag. De accountant geeft aan dat voor een optimale financiële beheersing van de uitgaven aan groot onderhoud het van belang is dat een MJOP (meerjarenonderhoudsplanning) realistisch is en dat de werkelijke uitgaven ten laste van de voorziening hiermee in de pas lopen. Het tarief voor de rioolheffing is immers mede gebaseerd op een geschat bedrag voor toekomstige investeringen.

Doelstelling
Het vaststellen van een realistisch en actueel kostendekkingsplan rioleringen.

Argumenten
1.1 Het risico voor een negatief getrouwheidsoordeel van de accountant wordt nihil.
In het vast te stellen kostendekkingsplan zijn de investeringskosten geïndexeerd met het prijsindexcijfer cijfer voor '42/43 Grond- Weg- en Waterbouw' van het CBS, zijnde 31%. Ook de andere kosten zijn geactualiseerd. Zo zijn de exploitatiekosten overgenomen uit de begroting en zijn de kapitaallasten overgenomen uit de staat van activa van de jaarrekening 2023. Hiermee sluit het kostendekkingsplan weer aan bij de huidige prijsontwikkelingen en de jaarrekening 2023.

1.2 Het zorgt voor een realistische onderbouwing van de riool- en waterzorgheffing, die aantoont dat de heffing niet hoger is dan kostendekkend
De rioolheffing mag maximaal kostendekkend zijn. De 'Herberekening kostendekkingsplan riolering 2024' geeft aan dat een kostendekkend niveau pas behaald wordt in 2032, bij een heffing van € 488,50 (prijspeil 1 januari 2024) voor het eigenarendeel. De rioolheffing is dus niet hoger dan kostendekkend. Ook is er geen wijziging benodigd van het besluit van de gemeenteraad van 8 december 2020 om de rioolheffing per jaar met 5,9% exclusief inflatie te verhogen voor de jaren 2021 tot en met 2026.

Risico's
Niet van toepassing

Alternatieven
Er zijn geen alternatieven zonder de uitgangspunten van de herberekening te wijzigen. De belangrijkste uitgangspunten zijn:

- we maken gebruik van het ideaalcomplex. Dat wil zeggen dat investeringsprojecten rechtstreek uit de spaarvoorziening worden betaald, met als voordeel:
    - Kosten worden niet doorgeschoven worden naar de volgende generatie;
    - Het sluit aan bij de financieringsmethodiek van de grondexploitatie;
    - Op termijn is het de goedkoopste oplossing voor inwoners en bedrijven, aangezien het rentedeel en de restant boekwaarde beperkt blijft.
- de kostentoerekening naar riolering blijft gelijk. Oftewel de kosten die we momenteel wel of niet uit de rioolheffing betalen, blijft ongewijzigd;

Het kostendekkingsplan staat los van de heffingsmaatstaven voor de riool- en waterzorgheffing. Het kostendekkingsplan gaat primair over de benodigde inkomsten uit de riool- en waterzorgheffing. Ter verduidelijking zijn de totale benodigde inkomsten doorvertaald naar een basistarief dat gelijk staat aan het eigenarendeel volgens de huidige heffingsmaatstaf uit de 'riool- en waterzorgheffing'.

Planning en uitvoering
Nadat de 'herberekening kostendekkingsplan rioleringen 2024' is vastgesteld, kan de accountant dit kostendekkingsplan gebruiken bij het accountantsverslag voor de jaarrekening 2024.

Komend jaar gaan we het 'Water en rioleringsprogramma' (Wrp) opstellen als opvolger van het GRP. Om de gevolgen van (eventuele) wijzigingen inzichtelijk te maken, wordt hierbij wederom een kostendekkingsplan riolering opgesteld en kan opnieuw de afweging gemaakt worden om de sinds 2013 ingevoerde jaarlijkse verhoging van 5,9% (exclusief inflatie) van de rioolheffing voort te zetten.

Toekomstagenda Asten 2030 / Vitale democratie
Niet van toepassing

Juridische context
Niet van toepassing

Financiële toelichting
Het voorstel heeft geen gevolgen voor de begroting 2025 en de riool- en waterzorgheffing 2025.

Communicatie
Niet van toepassing

Bijlage(n)/ter inzage

	Naam	**Document nummer**
1.	Raadsbesluit Herberekening kostendekkingsplan rioleringen 2024	2024113454
2.	Herberekening kostendekkingsplan rioleringen 2024	2024113121

Gemeente Asten

RAADSBESLUIT

Onderwerp:	Dagtekening:
Herberekening kostendekkingsplan rioleringen 2024	10 december 2024

De raad van de gemeente Asten;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 5 november 2024.

gehoord het advies van de commissie Samenleving en Bestuur van 28 november 2024;

besluit:

1. vast te stellen de 'Herberekening kostendekkingsplan rioleringen 2024', waarin
   - de kosten zijn geactualiseerd naar prijspeil 1 januari 2024;
   - de verwachte levensduur van rioolleidingen is bijgesteld naar 80 jaar.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Asten van 10 december 2024.

De raad voornoemd,

griffier,
mr. M.B.W. van Erp-Sonnemans

voorzitter,
A.A.H.C.M. van Extel-van Katwijk