

## Collegevoorstel

<b>Onderwerp</b>  actualisatie kostendekking Gemeentelijk rioleringsplan 2020 ( GRP )	portefeuillehouder: Marcel Roelofs afdeling/team: Grondgebied / Aanleg en Beheer Openbare Ruimte en Gebouwen opsteller: Jan Vaessen datum vergadering: 8 december 2020 zaaknummer: 0889235760
---	---

### Samenvatting

De gemeente Beesel beschikt over een GRP 2018-2022. Hierin is opgenomen dat er halverwege de planperiode een financiële actualisatie zal plaatsvinden. We kijken of de inkomsten en uitgaven nog in de pas lopen met het door de raad vastgestelde GRP en of het tarief voor de rioolheffing moet worden aangepast.

### Voorstel / advies

1. De rioolheffing (inclusief de door de raad vastgestelde verlaging van het tarief over de periode 2020-2022) niet aanpassen en de ambities uit het nog vast te stellen waterketenplan en de resultaten van de risicodialogen uit de klimaatstresstest mee nemen in de het nieuwe GRP in 2023-2027 en dan pas de hoogte van de rioolheffing opnieuw bepalen.
2. Bij het opstellen van het nieuwe GRP 2023-2027 in 2022 bepalen hoe om te gaan met het doorbelasten van de kosten voor overhead en de te hanteren afschrijvingstermijnen inzake riolering.
3. Bijgevoegde rapportage voor kennisgeving aannemen.

### Beslissing BenW

## Toelichting BenW-nota

---

### 1. Aanleiding

De gemeente beschikt over een gemeentelijk rioleringsplan voor de periode 2018-2022. Dit plan is op 29 januari 2018 door de gemeenteraad vastgesteld. In het GRP is beschreven hoe de gemeente invulling geeft aan de rioleringszorg. Ambities en doelstellingen t.a.v. de riolering en omgaan met hemel en grondwater worden hierin beschreven. In het GRP is een kostendekkingsberekening opgenomen. Het doel van de kostendekkingsberekening is een onderbouwde prognose te maken van de rioolheffing in de toekomst.

### 2. Doelstelling

In het GRP is opgenomen dat er halverwege de planperiode een financiële actualisatie zal plaatsvinden

### 3. Uitgangssituatie

Het door de raad vastgestelde GRP 2018-2022.

### 4. Rol gemeente

Taken die de gemeente op het gebied van riolering heeft zijn van oudsher vastgelegd in de Wet Milieubeheer. Volgens de Wet gemeentelijke watertaken dient de gemeente niet allen zorg te dragen voor het stedelijk afvalwater, maar ook voor hemel en grondwater.

De wettelijke kaders rond de rioolheffing zijn vastgelegd in de Gemeentewet.

De totale rioolheffing mag echter nooit meer bedragen dan het bedrag dat nodig is voor de uitvoering van de gemeentelijke watertaken.

### 5. Toelichting

Op basis van het huidige GRP is de hoogte van de rioolheffing over de gehele looptijd van het GRP vastgesteld op € 162 per jaar.

Tijdens de algemene beschouwingen van de Begroting 2019 (die hebben plaatsgevonden op november 2018) heeft de fractie van Samen Verder geconstateerd dat een storting in de egalisatie voorziening was voorzien die anderhalve keer zo hoog was dan berekend.

Dit is vervolgens verder onderzocht en bleek verband te houden met de doorbelasting van BTW in het tarief. In september 2019 heeft een raadsvergadering plaats gevonden waarin de wijze van doorbelasting van de BTW en de doorberekeningsmethodiek van de rioolheffing centraal stonden.

Bij de algemene beschouwingen van de begroting 2020 is naar aanleiding van de vergadering van september 2019 besloten de teveel berekende BTW terug te betalen aan de belastingbetaler.

	2020	2021	2022	2023
Rioolheffing obv GRP	162	162	162	162
Teruggave Rioolheffing	-84	-60	-36	0
Per saldo te betalen	78	102	126	162

Vanaf 2023 wordt gerekend met een nieuw tarief dat gebaseerd zal worden op het nieuwe GRP 2023-2027

#### Financiële actualisatie GRP 2018-2022

Bij de financiële actualisatie van het GRP hebben we een aantal wijzigingen doorgevoerd ten opzichte van de oorspronkelijke berekeningen in het GRP 2018-2022.

De belangrijkste wijziging betreft de afspraken die in september 2019 met de raad zijn gemaakt.

- BTW meenemen conform opgenomen in het GRP (over exploitatie, onderzoeken en investeringen), de te veel aan BTW doorbelaste BTW aan de bewoners terug te geven in de vorm van een korting op de rioolheffing en de Contante Waarde methode loslaten.

Daarnaast hebben we de volgende wijzigingen doorgevoerd

- In het GRP was 2 % extracomptabel rente meegenomen, omdat we in de praktijk geen rente over investeringen uit het verleden betalen houden we nu een rente van 0 % aan.
- Alle uitgevoerde maatregelen van de afgelopen periode zijn uit de planningen verwijderd en als kapitaallast opgenomen.
- Daar waar nodig is de planning voor vervangingen, verbetermaatregelen en onderzoeken bijgesteld
- De kosten in de exploitatie is bijgesteld conform begroting 2020
- De stijging van het aantal heffingseenheden is bijgesteld conform prognose gemeente (bouwplannen)
- Vervangingsplanning vrijvervalriolering is opnieuw bepaald:

Alle genoemde wijzigingen zijn doorgevoerd in het kostendekkingsmodel en de benodigde rioolheffing is opnieuw berekend. In deze actualisatie zijn 4 scenario's doorgerekend:

1. Scenario 1: basismodel: alleen de eerder genoemde aanpassingen zijn doorgevoerd
  2. Scenario 2: aanvullend op het basismodel zijn de kosten voor overhead extracomptabel meegenomen.
  3. Scenario 3: basismodel met aangepaste afschrijvingstermijnen.
  4. Scenario 4: aangepaste afschrijvingstermijnen **EN** kosten voor overhead meenemen
- Voor een verder toelichting op deze scenario's verwijzen we naar de bijgevoegde rapportage.

Uit de analyse blijkt dat voor de korte termijn voor alle scenario's geldt dat de huidige rioolheffing (€ 78 in 2020, € 102 in 2021 en € 126 in 2022) voldoende is om het rioleringsbeheer inclusief de benodigde vervangingen en verbetermaatregelen conform het GRP uit te blijven voeren. Uiteindelijk is een stijging van de rioolheffing op termijn wel noodzakelijk.

Momenteel wordt binnen de samenwerking Waterpanel Noord gewerkt aan het opstellen van een Waterketenplan en wordt daarnaast gestart met het gezamenlijk uitvoeren van risicodialogen voor wat betreft klimaatadaptatie. Voorgesteld wordt om:

1. De rioolheffing vooralsnog niet aan te passen en de ambities uit het Waterketenplan en de resultaten van de risicodialogen mee te nemen in de actualisatie van het GRP in 2022 en dan de rioolheffing opnieuw te bepalen.
2. Tijdens de actualisatie van het GRP te bepalen hoe om te gaan met het doorbelasten van de overhead en de te hanteren afschrijvingstermijnen

Volledigheidshalve kan nog worden medegedeeld dat in het huidige GRP voor de periode 2021-2022 nog de volgende investeringsbedragen zijn opgenomen.

	2021	2022
Groene Berging Beekstraat	100.000	
Riolering Kerstenbergweg	230.000	
Maatregelen nav Klimaatstresstest *	250.000	
Investeringen cf GRP in 2021**		185.000
Investeringen cf GRP in 2022		301.000
	<u>580.000</u>	<u>486.000</u>

Deze investering zijn ook verwerkt in de onlangs door de raad vastgestelde begroting 2021-2024.

In 2021 is een bedrag van € 250.000 is opgenomen voor het oplossen van knelpunten in het stelsel. Een klein gedeelte wordt gebruikt voor het aanleggen van een wadi in de Offenbekermarkt. Aan de hand van de uitkomsten van de risicodialoog kan dan worden bepaald hoe om te gaan met het restant van deze € 250.000.

De voor 2021 opgenomen investering van € 185.000 zetten we in 2022 in voor de vervanging van vrijvervalriolering.

## **6. Visie Blij in Beesel**

Niet van toepassing

## **7. Integrale afstemming**

- a. Collegeprogramma
- b. Financieel  
De financiële aspecten in dit voorstel zijn afgestemd met de financieel consultants.

In scenario 4 wordt gesproken over de het doorbelasten van de overhead en de te hanteren afschrijvingstermijnen.

Team Financiën is op dit moment samen met een externe partij (BDO) bezig om een nieuw model op te zetten voor de doorverdeling van overhead naar de diverse taakvelden binnen de begroting waaronder riolering. De huidige wijze van doorverdeling is erg complex en niet duidelijk en willen we graag zoveel mogelijk vereenvoudigen. Omdat dit model nu nog niet gereed is hebben we dit ook niet meegenomen in de voorliggende financiële actualisatie. We nemen dit wel mee bij het opstellen van het nieuwe GRP 2023-2027.

Voor een wijziging van de afschrijvingstermijnen moeten we vooraf naar de gemeenteraad omdat de gemeenteraad de nota Activa en afschrijving vaststelt. In deze nota is nu nog een termijn van 30 jaar voor afschrijving op riolering opgenomen. Bij de voorbereiding voor het nieuwe GRP zullen we samen met Tauw bekijken welke afschrijvingstermijn realistisch is voor riolering. Deze termijn zullen we dan opnemen in een nieuwe nota Activa en Afschrijving die team Financiën t.z.t. ter goedkeuring aan de gemeenteraad zal voorleggen.

- c. Juridisch
- d. Risico's
- e. Communicatief (denk aan: Gemeente Info, pers, website, klantenbalie)

## **8. Toegankelijkheid**

Niet van toepassing

## **9. Duurzaamheid**

Niet van toepassing

## **Bijlagen**

Rapportage TAUW actualisatie kostendekkingsplan