

C: J. Beumer

T: 0545-250 250

E: info@gemeenteberkelland.nl

Bezoekadres: Marktstraat 1, Borculo

Gemeenteraad gemeente Berkelland

Zaaknummer : 63310
Onderwerp : Rioolheffing
Verzonden : - 3 JULI 2020

Geachte leden van de raad,

Naar aanleiding van de raadsbehandeling van de belastingverordeningen 2020 in december 2019 hebben wij u toegezegd met een afweging te komen over de ontwikkeling van de rioolheffing bij de Perspectiefnota 2021. Daarnaast is er een aantal vragen gesteld over de rioolheffing.

Op basis van de huidige situatie hebben wij een herberekening over de hoogte van de rioolheffing laten uitvoeren. Deze uitwerking treft u als bijlage aan.

Er zijn verschillende ontwikkelingen die invloed hebben op de uitkomsten van deze berekening:

- Lagere rente over de boekwaarde: verlagend effect op de rioolheffing.
(Dit betekent dat geld lenen goedkoper is geworden)
- Meer heffingseenheden: verlagend effect op de rioolheffing
(Het gaat hier voornamelijk om meer woningen en bedrijfspanden binnen de gemeente en het drinkwaterverbruik)
- Hogere exploitatiekosten: verhogend effect op de rioolheffing
(Hieronder vallen bijvoorbeeld: afschrijvingen, energiekosten, onderhouds- en beheerkosten)

Per saldo is de berekende kostendekkende heffing ongeveer 4% lager dan bij de berekening uit 2018. De benodigde rioolheffing is echter nog steeds hoger dan de rioolheffing die wij voor het jaar 2020 in rekening brengen bij onze inwoners. Daarom blijft een stijging van 2% (exclusief inflatiecorrectie) noodzakelijk om tot een, op langere termijn, kostendekkend niveau te komen.

Wij blijven de ontwikkeling van zowel de inkomsten als uitgaven volgen en houden u hiervan op de hoogte via de reguliere P&C cyclus. Als deze ontwikkelingen ertoe aanleiding geven, zullen wij weer een herberekening van de rioolheffing laten uitvoeren.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris,

de burgemeester,

M.N.U. Broers

drs. J.H.A. van Oostrum

Kopie aan: -Archief

Notitie

Onderwerp: Herijking Rioolheffingsberekening GRP Berkelland 2019-2023

Projectnummer: 370764

Referentienummer: Notitie herijking RH Berkelland 2020

V2.docx

Datum: 11-05-2020

1 Aanleiding

In 2018 is het Watertakenplan Berkelland 2019-2023 opgesteld. Sindsdien zijn er wijzigingen opgetreden waarbij het gewenst is om de invloed van die wijzigingen op de benodigde rioolheffing zichtbaar te maken.

Wijzigingen

- Rente kapitaallasten van 2,58% naar 1%;
- Actualisatie onderzoeks- en exploitatielasten (o.a. de gevolgen van een nieuwe aanbesteding onderhoud mechanische riolering (veel duurder geworden));
- Actualisatie uitgevoerde werken 2019;
- Actualisatie investeringsprogrammering 2020 en 2021.

Deze wijzigingen zijn in het kostendekkingsmodel dat gebruikt is voor het watertakenplan, verwerkt. Deze notitie geeft daar de uitkomsten van.

Herberekende rioolheffing

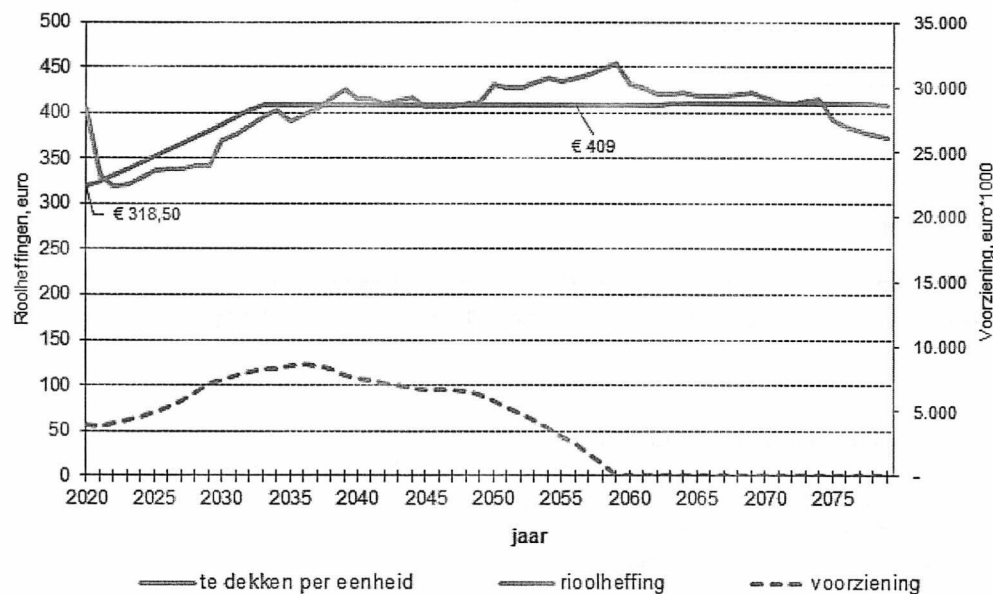
Om alle kosten te kunnen dekken, heffen we rioolheffing op grond van de gemeentewet, artikel 228a. Deze wordt jaarlijks vastgelegd in de Verordening Rioolheffing. De rioolheffing bestaat uit een vast eigenarendeel en een variabel gebruikersdeel, in 2020 bedragen de tarieven:

- Eigenarendeel per aansluiting: 198,50;
- Gebruikersdeel gebaseerd op waterverbruik: degressief gestaffeld. Eerste staffel van 0-1.000 m³ € 1,20 per m³.
- Bij agrarische bedrijven is de hoeveelheid afvalwater afhankelijk van het aantal in de bij het bedrijf behorende woning wonende personen, per 1 januari van het belastingjaar. Het waterverbruik per persoon wordt gesteld op 45 m³ per jaar.

Een gemiddeld gezin met een waterverbruik van 100 m³ betaalt in 2020 € 318,50. Dit is als referentieheffing meegenomen. Begin 2020 is een tariefseglisatievoorziening aanwezig van € 5,86 miljoen.

Een tarief voor de rioolheffing voor de gemiddelde woningeigenaar/gebruiker dat kostendekkend is over de beschouwde termijn van 60 jaar, is berekend op € 401 (was € 419).

Het berekende kostendekkende tarief geldt voor de gehele beschouwde termijn van 60 jaar en wordt mede veroorzaakt door uitgavenpieken in de toekomst. Daarom is het niet nodig om direct dit kostendekkende tarief te heffen. Hierna is een mogelijke ontwikkeling van de rioolheffing weergegeven met de daarbij behorende stand van de voorziening. Uitgegaan is van een stijging van 2% per jaar (exclusief inflatiecorrectie) vanaf 2021. In 2033 wordt dan een kostendekkend niveau bereikt van circa € 409 (was € 436).



Figuur 1-1: Mogelijke ontwikkeling rioolheffing

Voor de planperiode betekent dit het volgende verloop (prijsspeil 2020):

Jaar	Referentie heffing	Eigenarendeel perceel	Gebruikersdeel			
			staffel 1	staffel 2	staffel 3	staffel 4
2020	€ 318,50	198,50	1,20	1,15	1,04	0,61
2021	€ 324,87	202,47	1,22	1,17	1,06	0,62
2022	€ 331,37	206,52	1,25	1,20	1,08	0,63
2023	€ 337,99	210,65	1,27	1,22	1,10	0,65

Duiding verschillen

De benodigde rioolheffing komt lager uit dan in het watertakenplan aangegeven. Er zijn verschillende invloeden op de uitkomsten van de berekening:

- Lagere rente over de boekwaarde: verlagend effect op de rioolheffing
- Meer heffingseenheden: verlagend effect op de rioolheffing
- Hogere exploitatielasten: verhogend effect op de rioolheffing

Per saldo is de berekende kostendekkende heffing bij directe invoering circa 4% lager dan bij de berekening uit 2018 voor het Watertakenplan. De berekende benodigde rioolheffing is echter nog steeds hoger dan de rioolheffing in 2020 waardoor een stijging noodzakelijk blijft om tot een op langere termijn kostendekkend niveau te komen.

Bijlage 1 Financiële tabellen

Exploitatieuitgaven
 bedragen in EURO prijspeil 2020

Eerste jaar: 2020

Tabel 5

Kostensoort	Omschrijving	Uitgaven		Bron
		excl. BTW	BTW	
11000	Loonkosten	982.206		
21001	Rente langer dan 1 jaar	opgenomen bij kapitaallasten		
23000	Afschrijvingen	opgenomen bij kapitaallasten		
31000	Electriciteit	243.294	51.092	
34200	Betaalde pachten en erfpachten/recognities	1.035	217	
34300	Aankoop niet duurzame goederen en diensten	31.059	6.522	
34307	Telefoonkosten	35.200	7.392	
34313	Advieskosten	20.706	4.348	
34323	Contributies	4.141	870	
34347	Kosten meelifen Vitens	26.918	5.653	
34380	Onderzoekskosten	51.765	10.871	
34400	Onderhoud	51.765	10.871	
34467	Reinigen straatkolken	93.176	19.567	
34468	Onderhoudscontracten gemalen en units	729.882	153.275	
34470	Onderhoud riool Borculo	15.529	3.261	
34472	Reinigen en inspectie vrijvervalriolering	opgenomen bij onderzoek		
34479	Maaien rondom rioolkasten	6.212	1.304	
34484	Onderhoud riool Eibergen	15.529	3.261	
34485	Onderhoud riool Neede	15.529	3.261	
34486	Onderhoud riool Ruurlo	15.529	3.261	
34487	Mat. en revisie units /gemalen Borculo / Ruurlo	25.882	5.435	
34487	Mat. en revisie units /gemalen Borculo / Ruurlo	103.529	21.741	
34488	Mat. en revisie units/ gemalen Neede/Eibergen	25.882	5.435	
34488	Mat. en revisie units/ gemalen Neede/Eibergen	113.882	23.915	
34489	Reparatie kolken	Eibergen/Neede	25.882	5.435
34489	Reparatie kolken	Borculo/Ruurlo	25.882	5.435
34500	Onderhoud software	25.882	5.435	
62670	Doorbelasting vaste verdeelsleutel verzekeringen	8.000	1.680	
63000	Overige verrekeningen	272.909	57.311	
	Beraad Water Achterhoek	7.500	1.575	
34000	Overige goederen en diensten	opgenomen bij baten		
34002	Bijdragen van derden	opgenomen bij baten		
	Niet verhaalbaar	1/2 fte beleidsmedewerkers fg10	36.000-	
	Overhead		660.609	
TOTALEN		3.599.318	418.426	
Vanaf 2021 structurele stijng kosten GBT		40.000	8.400	
In 2024 en daarna eenmaal in de 5 jaar extra kosten voor NEN Keuring elektrische installaties		105.000	22.050	

 Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 R2
 Scenario: 0
 Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 R2

 Projectnummer: 370764
 Datum: 11-mei-20

Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)
prijspeil 2020

Tabel 6

Jaar	Omschrijving	Investering ex BTW		
		AFSCHR TERM	Euro*1000	WAAR?
2020	Vervanging riolering Voshaarweg/W. Sluyterweg Haarlo	50	427,500	Tabel 6a Vervanging
	Vorbereidingskrediet Garvelinkkamp Ruurlo	50	75,000	Tabel 6a Vervanging
	Vervanging riolering Rozenkamp Eibergen	50	290,000	Tabel 6a Vervanging
	Renovatie rioolgemaal	12	862,000	Tabel 1a Gemalen
	Renovatie drukrioolunits	20	1.500,000	Tabel 3 Mech Riol.
	Kwaliteitsslag kolken	30	1.100,000	Tabel 7 Verbetering
	Klein onderhoud en relinen	30	400,000	Tabel 7 Verbetering
	Vervangen riool Haverweg Neede	50	245,000	Tabel 6a Vervanging
	Totaal investeringen		4.824,500	
	Onderzoek en communicatie watertakenplan 2020 Excl 50% bijdrage waterschap	1	607,500	Tabel 4 Onderzoek
2021	Borculoeweg: voorbereidingskrediet rioolvervanging en herinrichting. (Alg. Reserve)	50		Tabel 6a Vervanging
CONCEPT	Lochemseweg: rioolvervanging en herinrichting.	50	477,000	Tabel 6a Vervanging
	Ruwenhofstraat: rioolvervanging en herinrichting.	50	480,000	Tabel 6a Vervanging
	Tulpstraat en Anemonenstraat en realiseren natuurpark/waterberging	30	100,000	Tabel 7 Verbetering
	Vijvers Ruurlo (project met co-financiering)	30	-	Tabel 7 Verbetering
	Rozenkamp: rioolvervanging en herinrichting.	50	75,000	Tabel 6a Vervanging
	Renovatie rioolgemaal	12	581,000	Tabel 1a Gemalen
	Renovatie drukrioolunits	20	1.500,000	Tabel 3 Mech Riol.
	Klein onderhoud en relinen	30	200,000	Tabel 7 Verbetering
	Totaal Riolering		3.413,000	
	Onderzoek en communicatie watertakenplan 2021 Excl 50% bijdrage waterschap	1	450,000	Tabel 4 Onderzoek
	Actualiseren basisrioleringsplan	1	75,000	Tabel 4 Onderzoek
2022	Borculoeweg uitvoering	50	650,000	Tabel 6a Vervanging
2023	Borculoeweg uitvoering	50	650,000	Tabel 6a Vervanging
Totaal			480	-
Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1 Scenario: 0 Projectnummer: 370764 Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1 Datum: 20-apr-20				

Vrijvervalriolen te beschouwen termijn: 60 jaar Tabel 6 a
bedragen * EURO 1.000 Prijspeil 2020

vervanging		Relinen 30% van de kosten		Totaal gemiddeld			
jaar	100% vervangen	Vervangen 75% van het totaal	25% van van het totaal vervangen	MIP	Onderhanden werk 1-1-	excl. BTW	BTW
2020	1.057	792	79	1.038	9.176	10.214	2.145
2021	1.793	1.344	134	1.032		1.032	217
2022	706	530	53	650		1.027	216
2023	2.393	1.795	180	650		1.027	216
2024	634	475	48			2.061	433
2025	1.836	1.377	138			3.107	653
2026	4.497	3.373	337			3.107	653
2027	5.286	3.964	396			3.107	653
2028	372	279	28			3.107	653
2029	4.911	3.683	368			3.107	653
2030	3.098	2.323	232			3.107	653
2031	3.391	2.543	254			3.107	653
2032	5.460	4.095	409			3.107	653
2033	4.999	3.749	375			3.107	653
2034	3.814	2.861	286			3.107	653
2035	3.639	2.729	273			2.513	528
2036	5.457	4.093	409			2.513	528
2037	4.414	3.311	331			2.513	528
2038	1.879	1.409	141			2.513	528
2039	2.668	2.001	200			2.513	528
2040	4.082	3.062	306			2.513	528
2041	786	589	59			2.513	528
2042	3.550	2.663	266			2.513	528
2043	2.202	1.651	165			2.513	528
2044	1.787	1.340	134			2.513	528
2045	2.108	1.581	158			2.038	428
2046	2.247	1.686	169			2.038	428
2047	2.648	1.986	199			2.038	428
2048	2.254	1.690	169			2.038	428
2049	1.796	1.347	135			2.038	428
2050	3.355	2.539	254			2.038	428
2051	286	215	21			2.038	428
2052	2.385	1.789	179			2.038	428
2053	5.440	4.080	408			2.038	428
2054	2.160	1.620	162			2.038	428
2055	4.129	3.097	310			2.002	420
2056	804	603	60			2.002	420
2057	2.810	2.108	211			2.002	420
2058	3.761	2.821	282			2.002	420
2059	648	486	49			2.002	420
2060	1.743	1.307	131			2.002	420
2061	1.202	901	90			2.002	420
2062	2.236	1.677	168			2.002	420
2063	4.965	3.724	372			2.002	420
2064	1.967	1.475	148			2.002	420
2065	856	642	64			1.829	384
2066	2.126	1.595	159			1.829	384
2067	2.210	1.658	166			1.829	384
2068	114	86	9			1.829	384
2069	2.589	1.942	194			1.829	384
2070	8.641	6.481	648			1.829	384
2071	929	697	70			1.829	384
2072	3.846	2.885	288			1.829	384
2073	853	640	64			1.829	384
2074	-	-	-			1.829	384
2075	358	269	27			666	140
2076	725	544	54			666	140
2077	985	738	74			666	140
2078	1.003	752	75			666	140
2079	968	726	73			666	140
Totaal	149.889	112.416	- 11.242	3.370		133.587	28.053

Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1
Scenario: 0
Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1

Projectnummer: 370764
Datum: 20-apr-20

Maatregelen Grondwater
bedragen * EURO 1.000

prijspeil 2020

Tabel 8

jaar	omschrijving	investering excl. BTW	BTW
Eenmalig		✓	-
		✓	-
		✓	-
		✓	-
		✓	-
		✓	-
TOTALEN		-	-
Periodiek 2023	(elke 5 jaar)		-
Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1		Projectnummer:	370764
Scenario: 0		Datum:	10-apr-20
Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1			

Kapitaallasten van in het verleden gedane investeringen
bedragen * EURO 1.000

Tabel 9

jaar	nominaal	prijspeil 2020	nominaal	prijspeil 2020	TOTAAL	BTW
2020	1.904	1.904	-	-	1.904	-
2021	1.872	1.846	-	-	1.846	-
2022	1.844	1.793	-	-	1.793	-
2023	1.803	1.730	-	-	1.730	-
2024	1.701	1.609	-	-	1.609	-
2025	1.625	1.516	-	-	1.516	-
2026	1.563	1.438	-	-	1.438	-
2027	1.489	1.351	-	-	1.351	-
2028	1.380	1.234	-	-	1.234	-
2029	1.230	1.085	-	-	1.085	-
2030	1.129	982	-	-	982	-
2031	1.028	882	-	-	882	-
2032	969	820	-	-	820	-
2033	923	770	-	-	770	-
2034	810	666	-	-	666	-
2035	685	540	-	-	540	-
2036	638	510	-	-	510	-
2037	631	498	-	-	498	-
2038	621	483	-	-	483	-
2039	609	468	-	-	468	-
2040	593	449	-	-	449	-
2041	548	409	-	-	409	-
2042	524	386	-	-	386	-
2043	519	377	-	-	377	-
2044	513	367	-	-	367	-
2045	506	358	-	-	358	-
2046	502	350	-	-	350	-
2047	497	342	-	-	342	-
2048	493	334	-	-	334	-
2049	488	326	-	-	326	-
2050	474	312	-	-	312	-
2051	349	227	-	-	227	-
2052	326	209	-	-	209	-
2053	267	169	-	-	169	-
2054	261	163	-	-	163	-
2055	259	159	-	-	159	-
2056	253	153	-	-	153	-
2057	247	147	-	-	147	-
2058	244	144	-	-	144	-
2059	186	108	-	-	108	-
2060	159	69	-	-	69	-
2061	150	64	-	-	64	-
2062	134	56	-	-	56	-
2063	108	45	-	-	45	-
2064	87	36	-	-	36	-
2065	40	16	-	-	16	-
2066	12	5	-	-	5	-
2067	18	7	-	-	7	-
2068	24	9	-	-	9	-
2069	28	11	-	-	11	-
2070	34	13	-	-	13	-
2071	0	0	-	-	0	-
2072	-	-	-	-	-	-
2073	-	-	-	-	-	-
2074	-	-	-	-	-	-
2075	-	-	-	-	-	-
2076	-	-	-	-	-	-
2077	-	-	-	-	-	-
2078	-	-	-	-	-	-
2079	-	-	-	-	-	-
Totaal	33.040	27.856	-	-	-	-

Voor de omrekening van de nominale bedragen naar prijspeil startjaar bedragen is uitgegaan van

1,40 % inflatie

Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1

Scenario: 0

Bestandsnaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1

Projectnummer: 370764

Datum: 10-apr-20

Investeringen														jaarlijkse uitgaven				
jaar	vrijervall riolen / IIP	gemalen		persleiding	mechanische riolering		milieu- en hemelwatermtr.		grondwatermaatregelen				subtotaal	Onderzoek	Exploitatie	subtotaal	kap.laasten	Totaal
		bouwkundig	mech/elek		bouwkundig *	mech/elek*			investering	vervangen			invest			jaar. uitg.	verleden	excl. BTW
2020	10.214	-	290	-	-	982	-	2.600	-	-	-	-	13.986	407	3.599	4.006	1.904	19.876
2021	1.032	-	75	-	-	581	-	2.080	-	-	-	-	3.768	387	3.639	4.026	1.846	9.640
2022	1.027	-	401	-	-	-	155	-	-	-	-	-	1.583	77	3.639	3.716	1.793	7.093
2023	1.027	-	401	-	-	-	190	-	-	-	-	-	1.618	132	3.639	3.771	1.730	7.119
2024	2.061	-	401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.462	77	3.744	3.821	1.609	7.892
2025	3.107	12	152	127	85	255	-	-	-	-	-	-	3.738	77	3.639	3.716	1.516	8.970
2026	3.107	12	152	127	85	255	-	-	-	-	-	-	3.738	77	3.639	3.716	1.438	8.892
2027	3.107	12	152	127	85	255	-	-	-	-	-	-	3.738	77	3.639	3.716	1.351	8.805
2028	3.107	12	152	127	85	255	-	-	-	-	-	-	3.738	117	3.639	3.756	1.234	8.729
2029	3.107	12	152	127	85	255	-	-	-	-	-	-	3.738	77	3.744	3.821	1.085	8.645
2030	3.107	15	507	2	2.665	450	-	-	-	-	-	-	6.747	77	3.639	3.716	982	11.446
2031	3.107	15	507	2	2.665	450	-	-	-	-	-	-	6.747	77	3.639	3.716	882	11.345
2032	3.107	15	507	2	2.665	450	-	-	-	-	-	-	6.747	77	3.639	3.716	820	11.283
2033	3.107	15	507	2	2.665	450	-	-	-	-	-	-	6.747	117	3.639	3.756	770	11.274
2034	3.107	15	507	2	2.665	450	-	-	-	-	-	-	6.747	77	3.744	3.821	666	11.235
2035	2.513	31	294	24	2.665	45	-	-	-	-	-	-	5.572	77	3.639	3.716	540	9.828
2036	2.513	31	294	24	2.665	45	-	-	-	-	-	-	5.572	77	3.639	3.716	510	9.799
2037	2.513	31	294	24	2.665	45	-	-	-	-	-	-	5.572	77	3.639	3.716	498	9.787
2038	2.513	31	294	24	2.665	45	-	-	-	-	-	-	5.572	117	3.639	3.756	483	9.812
2039	2.513	31	294	24	2.665	45	-	-	-	-	-	-	5.572	77	3.744	3.821	468	9.862
2040	2.513	53	364	188	189	862	-	-	-	-	-	-	4.169	77	3.639	3.716	449	8.334
2041	2.513	53	364	188	189	581	-	-	-	-	-	-	3.888	77	3.639	3.716	409	8.013
2042	2.513	53	364	188	189	-	-	-	-	-	-	-	3.307	77	3.639	3.716	386	7.409
2043	2.513	53	364	188	189	-	-	-	-	-	-	-	3.307	117	3.639	3.756	377	7.440
2044	2.513	53	364	188	189	-	-	-	-	-	-	-	3.307	77	3.744	3.821	367	7.495
2045	2.038	32	347	9	189	255	-	-	-	-	-	-	2.870	77	3.639	3.716	358	6.944
2046	2.038	32	347	9	189	255	-	-	-	-	-	-	2.870	77	3.639	3.716	350	6.936
2047	2.038	32	347	9	189	255	-	-	-	-	-	-	2.870	77	3.639	3.716	342	6.928
2048	2.038	32	347	9	189	255	-	-	-	-	-	-	2.870	117	3.639	3.756	334	6.961
2049	2.038	32	347	9	189	255	-	-	-	-	-	-	2.870	77	3.744	3.821	326	7.017
2050	2.038	66	163	104	2.302	450	-	-	-	-	-	-	5.124	77	3.639	3.716	312	9.152
2051	2.038	66	163	104	2.302	450	-	-	-	-	-	-	5.124	77	3.639	3.716	227	9.067
2052	2.038	66	163	104	2.302	450	-	-	-	-	-	-	5.124	77	3.639	3.716	209	9.049
2053	2.038	66	163	104	2.302	450	-	-	-	-	-	-	5.124	117	3.639	3.756	169	9.049
2054	2.038	66	163	104	2.302	450	-	-	-	-	-	-	5.124	77	3.744	3.821	163	9.108
2055	2.002	24	577	35	2.302	45	-	-	-	-	-	-	4.984	77	3.639	3.716	159	8.860
2056	2.002	24	577	35	2.302	45	-	-	-	-	-	-	4.984	77	3.639	3.716	153	8.854
2057	2.002	24	577	35	2.302	45	-	-	-	-	-	-	4.984	77	3.639	3.716	147	8.848
2058	2.002	24	577	35	2.302	45	-	-	-	-	-	-	4.984	117	3.639	3.756	144	8.885
2059	2.002	24	577	35	2.302	45	-	-	-	-	-	-	4.984	77	3.744	3.821	108	8.914
2060	2.002	14	197	16	-	862	-	-	-	-	-	-	3.091	77	3.639	3.716	69	6.876
2061	2.002	14	197	16	-	581	-	-	-	-	-	-	2.810	77	3.639	3.716	64	6.590
2062	2.002	14	197	16	-	-	-	-	-	-	-	-	2.229	77	3.639	3.716	56	6.001
2063	2.002	14	197	16	-	-	-	-	-	-	-	-	2.229	117	3.639	3.756	45	6.030
2064	2.002	14	197	16	-	-	-	-	-	-	-	-	2.229	77	3.744	3.821	36	6.086
2065	1.829	8	454	-	-	255	-	-	-	-	-	-	2.546	77	3.639	3.716	16	6.278
2066	1.829	8	454	-	-	255	-	-	-	-	-	-	2.546	77	3.639	3.716	5-	6.257
2067	1.829	8	454	-	-	255	-	-	-	-	-	-	2.546	77	3.639	3.716	7-	6.255
2068	1.829	8	454	-	-	255	-	-	-	-	-	-	2.546	117	3.639	3.756	9-	6.293
2069	1.829	8	454	-	-	255	-	-	-	-	-	-	2.546	77	3.744	3.821	11-	6.356
2070	1.829	13	338	-	138	450	-	-	-	-	-	-	2.767	77	3.639	3.716	13-	6.471
2071	1.829	13	338	-	138	450	-	-	-	-	-	-	2.767	77	3.639	3.716	0-	6.484
2072	1.829	13	338	-	138	450	-	-	-	-	-	-	2.767	77	3.639	3.716	-	6.484
2073	1.829	13	338	-	138	450	-	-	-	-	-	-	2.767	117	3.639	3.756	-	6.524
2074	1.829	13	338	-	138	450	-	-	-	-	-	-	2.767	77	3.744	3.821	-	6.589
2075	666	15	82	127	138	45	-	-	-	-	-	-	1.073	77	3.639	3.716	-	4.789
2076	666	15	82	127	138	45	-	-	-	-	-	-	1.073	77	3.639	3.716	-	4.789
2077	666	15	82	127	138	45	-	-	-	-	-	-	1.073	77	3.639	3.716	-	4.789
2078	666	15	82	127	138	45	-	-	-	-	-	-	1.073	117	3.639	3.756	-	4.829
2079	666	15	82	127	138	45	-	-	-	-	-	-	1.073	77	3.744	3.821	-	4.894
Totalen	133.587	1.414	18.944	3.150	53.370	15.579	346	4.680	-	-	-	-	231.070	5.755	219.579	225.334	27.856	484.259
CW	193.263	2.160	28.933	4.840	75.927	23.577	358	4.709	-	-	-	-	333.767	8.581	340.663	349.244	32.904	715.914
Kolom	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Brontabel																		

Project: GRP Berckland 2019 herijking 2020 r1 * planperiode opgenomen bij gemalen
 Scenario: 0
 Filenaam: GRP Berckland 2019 herijking 2020 r1

Projectnr: 370784
 Datum: 20-apr-20

BTW op investeringen											BTW op jaarlijkse uitgaven					BTW Totaal	
jaar	vrijerval / MIP	gemeen	mech/elek	persleiding	mechanische riolering	milieumaatregelen	grondwater maatregelen			subtotaal invest.	Onderzoek	Exploitatie	subtotaal	kap.lasten verleden			
		bouwkundig			bouwkundig	mech/elek	investering	verv. mech/el	investering	verv. mech/el							
2020	2.145	-	61	-	-	181	-	-	-	-	2.387	86	418	504	-		
2021	217	-	16	-	-	122	-	-	-	-	354	81	418	500	-		
2022	216	-	84	-	-	-	33	-	-	-	332	16	427	443	-		
2023	216	-	84	-	-	-	40	-	-	-	340	28	418	446	-		
2024	433	-	84	-	-	-	-	-	-	-	517	16	418	435	-		
2025	653	3	32	27	18	54	-	-	-	-	785	16	418	435	-		
2026	653	3	32	27	18	54	-	-	-	-	785	16	418	435	-		
2027	653	3	32	27	18	54	-	-	-	-	785	16	418	435	-		
2028	653	3	32	27	18	54	-	-	-	-	785	25	418	443	-		
2029	653	3	32	27	18	54	-	-	-	-	785	16	418	435	-		
2030	653	3	106	0	560	95	-	-	-	-	1.417	16	418	435	-		
2031	653	3	106	0	560	95	-	-	-	-	1.417	16	418	435	-		
2032	653	3	106	0	560	95	-	-	-	-	1.417	16	418	435	-		
2033	653	3	106	0	560	95	-	-	-	-	1.417	25	418	443	-		
2034	653	3	106	0	560	95	-	-	-	-	1.417	16	418	435	-		
2035	528	7	62	5	560	9	-	-	-	-	1.170	16	418	435	-		
2036	528	7	62	5	560	9	-	-	-	-	1.170	16	418	435	-		
2037	528	7	62	5	560	9	-	-	-	-	1.170	16	418	435	-		
2038	528	7	62	5	560	9	-	-	-	-	1.170	25	418	443	-		
2039	528	7	62	5	560	9	-	-	-	-	1.170	16	418	435	-		
2040	528	11	76	39	40	181	-	-	-	-	875	16	418	435	-		
2041	528	11	76	39	40	122	-	-	-	-	816	16	418	435	-		
2042	528	11	76	39	40	-	-	-	-	-	694	16	418	435	-		
2043	528	11	76	39	40	-	-	-	-	-	694	25	418	443	-		
2044	528	11	76	39	40	-	-	-	-	-	694	16	418	435	-		
2045	428	7	73	2	40	54	-	-	-	-	603	16	418	435	-		
2046	428	7	73	2	40	54	-	-	-	-	603	16	418	435	-		
2047	428	7	73	2	40	54	-	-	-	-	603	16	418	435	-		
2048	428	7	73	2	40	54	-	-	-	-	603	25	418	443	-		
2049	428	7	73	2	40	54	-	-	-	-	603	16	418	435	-		
2050	428	14	34	22	483	95	-	-	-	-	1.076	16	418	435	-		
2051	428	14	34	22	483	95	-	-	-	-	1.076	16	418	435	-		
2052	428	14	34	22	483	95	-	-	-	-	1.076	16	418	435	-		
2053	428	14	34	22	483	95	-	-	-	-	1.076	25	418	443	-		
2054	426	14	34	22	483	95	-	-	-	-	1.076	16	418	435	-		
2055	420	5	121	7	483	9	-	-	-	-	1.047	16	418	435	-		
2056	420	5	121	7	483	9	-	-	-	-	1.047	16	418	435	-		
2057	420	5	121	7	483	9	-	-	-	-	1.047	16	418	435	-		
2058	420	5	121	7	483	9	-	-	-	-	1.047	25	418	443	-		
2059	420	5	121	7	483	9	-	-	-	-	1.047	16	418	435	-		
2060	420	3	41	3	-	181	-	-	-	-	649	16	418	435	-		
2061	420	3	41	3	-	122	-	-	-	-	590	16	418	435	-		
2062	420	3	41	3	-	-	-	-	-	-	468	16	418	435	-		
2063	420	3	41	3	-	-	-	-	-	-	468	25	418	443	-		
2064	420	3	41	3	-	-	-	-	-	-	468	16	418	435	-		
2065	384	2	95	-	-	54	-	-	-	-	535	16	418	435	-		
2066	384	2	95	-	-	54	-	-	-	-	535	16	418	435	-		
2067	384	2	95	-	-	54	-	-	-	-	535	16	418	435	-		
2068	384	2	95	-	-	54	-	-	-	-	535	25	418	443	-		
2069	384	2	95	-	-	54	-	-	-	-	535	16	418	435	-		
2070	384	3	71	-	29	95	-	-	-	-	581	16	418	435	-		
2071	384	3	71	-	29	95	-	-	-	-	581	16	418	435	-		
2072	384	3	71	-	29	95	-	-	-	-	581	16	418	435	-		
2073	384	3	71	-	29	95	-	-	-	-	581	25	418	443	-		
2074	384	3	71	-	29	95	-	-	-	-	581	16	418	435	-		
2075	140	3	17	27	29	9	-	-	-	-	225	16	418	435	-		
2076	140	3	17	27	29	9	-	-	-	-	225	16	418	435	-		
2077	140	3	17	27	29	9	-	-	-	-	225	16	418	435	-		
2078	140	3	17	27	29	9	-	-	-	-	225	25	418	443	-		
2079	140	3	17	27	29	9	-	-	-	-	225	16	418	435	-		
Totaal	28.053	297	3.978	661	11.208	3.272	73	-	-	-	47.542	1.209	25.114	26.323	-		
CW	40.585	454	6.076	1.016	15.945	4.951	75	-	-	-	69.102	1.802	38.949	40.751	-		

Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 R2
 Scenario: 0
 Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 R2

Projectnr: 370764
 Datum: 11-mei-20

Baten, excl. rioolheffing, Totaal
bedragen x 1.000, prijspeil startjaar

Tabel 12

	Voorziening geraamde stand 1-1-2020		Bijdragen van derden	Overige goederen en diensten		Totaal	Totaal prijspeil
2020	5.860		6	30			5.896
2021			6	30			36
2022			6	30			36
2023			6	30			36
2024			6	30			36
2025			6	30			36
2026			6	30			36
2027			6	30			36
2028			6	30			36
2029			6	30			36
2030			6	30			36
2031			6	30			36
2032			6	30			36
2033			6	30			36
2034			6	30			36
2035							36
2036							36
2037							36
2038							36
2039							36
2040							36
2041							36
2042							36
2043			6	30			36
2044			6	30			36
2045			6	30			36
2046			6	30			36
2047			6	30			36
2048			6	30			36
2049			6	30			36
2050			6	30			36
2051			6	30			36
2052			6	30			36
2053			6	30			36
2054			6	30			36
2055			6	30			36
2056			6	30			36
2057			6	30			36
2058			6	30			36
2059			6	30			36
2060			6	30			36
2061			6	30			36
2062			6	30			36
2063			6	30			36
2064			6	30			36
2065			6	30			36
2066			6	30			36
2067			6	30			36
2068			6	30			36
2069			6	30			36
2070			6	30			36
2071			6	30			36
2072			6	30			36
2073			6	30			36
2074			6	30			36
2075			6	30			36
2076			6	30			36
2077			6	30			36
2078			6	30			36
2079			6	30			36
Totaal	5.860		-	1.800	-	-	8.020
CW	5.860		-	2.792	-	-	8.652

De verdere ontwikkeling van de voorziening
is opgenomen in de tabel 14b 'Prognose verloop
voorziening'.
Naast de rioolheffing en de voorziening zijn er geen
andere baten (inkomsten) voor de gemeentelijke
watertaken

Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1
Scenario: 0
Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1

Projectnr: 370764
Datum: 10-apr-20

Eenheden basistarief (Totaal)

Tabel 13

jaar	Startjaar		Ontwikkeling		totaal	
	Eenheden	Referentie-eenheden	Woningen	Niet-woningen	Referentie-eenheden	Referentie-eenheden
2020	21.611	-	-	-	-	21.611
2021		38				21.649
2022		1				21.650
2023		12				21.638
2024		12				21.626
2025		26				21.600
2026		21				21.579
2027		24				21.555
2028		63				21.492
2029		11				21.503
2030		161				21.342
2031		67				21.275
2032		111				21.164
2033		51				21.113
2034		50				21.063
2035		118				20.945
2036		91				20.854
2037		145				20.709
2038		173				20.536
2039		133				20.403
2040		221				20.182
2041		-				20.182
2042	Berekening referentie-eenheden, zijnde een eigenaar en meerpersoonsgebruiker					20.182
2043	Referentietarief 2020					20.182
2044						20.182
2045	Opbrengst via GBT (eigenarendeel)	198,50	4.355.577			20.182
2046	Opbrengst via Vitens (gebruikersdeel)	1,20	2.527.531			20.182
2047	referentieheffing: woning + 2,2 inwoners (100m3 drinkwaterverbruik)		318,50			20.182
2048					21.611	20.182
2049	Inkomsten Friesland Campina, Elite en Zwanenberg	opgenomen in GBT-deel			-	20.182
2050		Referentie-eenheden 2020			21.611	20.182
2051	Aanname gemiddeld gebruik:	100 m3 (2,2 inw*0,125*365)				20.182
2052						20.182
2053						20.182
2054						20.182
2055						20.182
2056						20.182
2057						20.182
2058						20.182
2059						20.182
2060						20.182
2061						20.182
2062						20.182
2063						20.182
2064						20.182
2065						20.182
2066						20.182
2067						20.182
2068						20.182
2069						20.182
2070						20.182
2071						20.182
2072						20.182
2073						20.182
2074						20.182
2075						20.182
2076						20.182
2077						20.182
2078						20.182
2079						20.182
2080						20.182
2081						20.182
2082						20.182
2083						20.182
2084						20.182
2085						20.182
2086						20.182
2087						20.182
2088						20.182
2089						20.182
2090						20.182
2091						20.182
2092						20.182
2093						20.182
2094						20.182
2095						20.182
2096						20.182
2097						20.182
2098						20.182
2099						20.182
Totaal	21.611	-				

Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1
 Scenario: 0
 Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 r1

Projectnr: 370764
 Datum: 10-apr-20

** correctie voor verschil renteloerekening positieve en negatieve voorziening

Datum: 11-mei-20

Prognose verloop voorziening

Tabel 14b

jaar	Egalisatievoorziening				te parkeren boekwaarde	verloop voorziening	toeslag Δrente neg. voorz.**	Toeslag op rioolheffing	Uiteindelijke rioolheffing
	geïndexeerde stand vorig jaar	mutatie A-B *)	rente voorz. 0,00%	saldo					
2020	5.860	1.882-	-	3.978	-	3.978	-	-	€ 318,50
2021	3.924	148-	-	3.775	-	3.775	-	-	€ 324,87
2022	3.723	284	-	4.007	-	4.007	-	-	€ 331,37
2023	3.952	363	-	4.315	-	4.315	-	-	€ 337,99
2024	4.255	352	-	4.607	-	4.607	-	-	€ 344,75
2025	4.544	340	-	4.884	-	4.884	-	-	€ 351,65
2026	4.816	453	-	5.269	-	5.269	-	-	€ 358,68
2027	5.196	578	-	5.775	-	5.775	-	-	€ 365,86
2028	5.695	675	-	6.370	-	6.370	-	-	€ 373,17
2029	6.282	829	-	7.111	-	7.111	-	-	€ 380,64
2030	7.012	405	-	7.418	-	7.418	-	-	€ 388,25
2031	7.315	423	-	7.739	-	7.739	-	-	€ 396,01
2032	7.632	393	-	8.024	-	8.024	-	-	€ 403,94
2033	7.913	284	-	8.198	-	8.198	-	-	€ 408,83
2034	8.085	109	-	8.193	-	8.193	-	-	€ 408,83
2035	8.080	363	-	8.443	-	8.443	-	-	€ 408,83
2036	8.327	243	-	8.570	-	8.570	-	-	€ 408,83
2037	8.451	87	-	8.538	-	8.538	-	-	€ 408,83
2038	8.420	142-	-	8.278	-	8.278	-	-	€ 408,83
2039	8.164	360-	-	7.804	-	7.804	-	-	€ 408,83
2040	7.697	150-	-	7.546	-	7.546	-	-	€ 408,83
2041	7.442	118-	-	7.325	-	7.325	-	-	€ 408,83
2042	7.224	31-	-	7.192	-	7.192	-	-	€ 408,83
2043	7.093	90-	-	7.003	-	7.003	-	-	€ 408,83
2044	6.906	156-	-	6.750	-	6.750	-	-	€ 408,83
2045	6.656	31	-	6.687	-	6.687	-	-	€ 408,83
2046	6.595	37	-	6.632	-	6.632	-	-	€ 408,83
2047	6.540	42	-	6.582	-	6.582	-	-	€ 408,83
2048	6.491	16-	-	6.476	-	6.476	-	-	€ 408,83
2049	6.386	81-	-	6.306	-	6.306	-	-	€ 408,83
2050	6.219	451-	-	5.767	-	5.767	-	-	€ 408,83
2051	5.688	384-	-	5.304	-	5.304	-	-	€ 408,83
2052	5.231	394-	-	4.836	-	4.836	-	-	€ 408,83
2053	4.769	471-	-	4.298	-	4.298	-	-	€ 408,83
2054	4.239	589-	-	3.650	-	3.650	-	-	€ 408,83
2055	3.599	517-	-	3.083	-	3.083	-	-	€ 408,83
2056	3.040	600-	-	2.441	-	2.441	-	-	€ 408,83
2057	2.407	681-	-	1.726	-	1.726	-	-	€ 408,83
2058	1.703	812-	-	891	-	891	-	-	€ 408,83
2059	879	916-	-	38-	38-	-	-	-	€ 408,83
2060	37-	457-	-	494	494-	-	0-	€ 0,02	€ 408,85
2061	487-	382-	-	870-	870-	-	5-	€ 0,24	€ 409,07
2062	858-	236-	-	1.093-	1.093-	-	9-	€ 0,42	€ 409,25
2063	1.078-	256-	-	1.335-	1.335-	-	11-	€ 0,53	€ 409,36
2064	1.316-	288-	-	1.604-	1.604-	-	13-	€ 0,65	€ 409,48
2065	1.582-	214-	-	1.796-	1.796-	-	16-	€ 0,78	€ 409,61
2066	1.771-	200-	-	1.971-	1.971-	-	18-	€ 0,88	€ 409,71
2067	1.944-	206-	-	2.150-	2.150-	-	19-	€ 0,96	€ 409,79
2068	2.120-	230-	-	2.350-	2.350-	-	21-	€ 1,05	€ 409,88
2069	2.317-	264-	-	2.581-	2.581-	-	23-	€ 1,15	€ 409,98
2070	2.545-	182-	-	2.728-	2.728-	-	25-	€ 1,26	€ 410,09
2071	2.690-	71-	-	2.761-	2.761-	-	27-	€ 1,33	€ 410,16
2072	2.723-	40-	-	2.762-	2.762-	-	27-	€ 1,35	€ 410,18
2073	2.724-	83-	-	2.807-	2.807-	-	27-	€ 1,35	€ 410,18
2074	2.768-	133-	-	2.901-	2.901-	-	28-	€ 1,37	€ 410,20
2075	2.861-	342-	-	2.520-	2.520-	-	29-	€ 1,42	€ 410,25
2076	2.485-	460	-	2.025-	2.025-	-	25-	€ 1,23	€ 410,06
2077	1.997-	576	-	1.421-	1.421-	-	20-	€ 0,99	€ 409,82
2078	1.401-	659	-	742-	742-	-	14-	€ 0,69	€ 409,52
2079	731-	731	-	0	-	0	7-	€ 0,36	€ 409,19

	CONTANTE WAARDE	LASTEN	BATEN
2020-2079		772.361	772.361
na 2079		127.061	
CW eind periode			0
Kapitaallasten buiten periode zijn niet gedekt			

**; correctie voor verschil rentetoe rekening positieve en negatieve voorzieningen

Project: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 R2

Scenario: 0

Filenaam: GRP Berkelland 2019 herijking 2020 R2

Projectnr: 370764

Datum: 11-mei-20

Verantwoording

Titel	Herijking Rioolheffingsberekening GRP Berkelland 2019-2023
Projectnummer	370764
Referentienummer	Notitie herijking RH Berkelland 2020 V2.docx
Revisie	V2
Datum	11-05-2020
Auteur	Karst Jan van Esch
E-mailadres	karstjan.vanesch@sweco.nl
Gecontroleerd door	Gert Dekker
Paraaf gecontroleerd	
Goedgekeurd door	Elwin Leusink
Paraaf goedgekeurd	

25-00000

