

INTEGRAAL WATERKETENPLAN LEIDSE REGIO

Module Financiën Gemeente Voorschoten



Versie	2
Status	Definitief
Datum	7 maart 2019

Inhoudsopgave

1	Integraal waterketenplan (IWKp)	1
1.1	Inleiding	1
1.2	Waarom Integraal?	1
1.3	Aanleiding IWKP	1
1.4	Geldigheidsduur en status	2
1.5	Kapstok IWKp: De Waterketen	2
1.6	Opbouw module Financiën	3
2	Basis voor de kostenberekeningen	4
2.1	Inleiding	4
2.2	Berekeningsmethode	4
2.3	Financiële grondslagen en uitgangspunten	4
2.4	Afschrijvingstermijnen en technische levensduren	5
3	Kostendeckingsplan: INVESTERINGEN	6
3.1	Inleiding	6
3.2	Riolering	6
3.2.1	Vervangingswaarde	6
3.2.2	Vrijverval riolering	6
3.2.3	Hoofdgemalen en persleidingen	7
3.2.4	Mini gemalen en drukleiding	7
3.2.5	Randvoorzieningen	8
3.2.6	Verbetermaatregelen	8
3.2.7	Doorkijk vervangingsinvesteringen riool	8
3.3	Water	9
3.3.1	Oppervlaktewater	9
3.3.2	Waterbouwkundige kunstwerken	9
4	KOSTENDEKKINGSPLAN: DAGELIJKS ONDERHOUD	10
4.1	Inleiding	10
4.2	Kapitaallasten verleden	10
4.2.1	Riolering	10
4.2.2	Water	10
4.3	Kapitaallasten nieuw	11
4.3.1	Riool	11
4.3.2	Water	11
4.4	Onderzoeksinspanningen	11
4.5	Exploitatiekosten	12
4.5.1	Inleiding	12

4.5.2	Riool	12
4.5.3	Water.....	12
5	KOSTENDEKKINGSPLAN: INKOMSTEN	13
5.1	Inleiding	13
5.2	Aantal heffingseenheden.....	13
5.3	Opbrengsten	13
5.4	Rioolheffing.....	13
5.4.1	Huidige rioolheffing	13
5.4.2	Berekening benodigde rioolheffing	14
5.4.3	Egalisatievoorziening.....	14
5.5	Benodigde rioolheffing.....	14
6	PERSONELE MIDDELEN.....	15
6.1	Voorschoten	15
6.2	Leidse regio	15

1 INTEGRAAL WATERKETENPLAN (IWKP)

1.1 Inleiding

Dit plan gaat over de (afval)waterketen in de Leidse regio; over vijf gemeenten verdeeld over twee zuiveringskringen, een waterschap en twee drinkwaterbedrijven. De gemeenten Leiden, Leiderdorp, Zoeterwoude, Oegstgeest en Voorschoten besloten na afstemming van de huidige VGRP's 2014-2018 om voor de volgende planperiode samen met het hoogheemraadschap een Integraal Waterketenplan (IWKp) op te stellen. Dunea en Oasen zijn als Drinkwaterbedrijf waar mogelijk geïntegreerd in dit plan, met name voor de beleidsmodule en de afstemming van maatregelen. Ook de gemeente Wassenaar maakt inmiddels onderdeel uit van de samenwerking, het afvalwater van Wassenaar wordt echter verwerkt door een andere zuivering dan die in de Leidse Regio. Wassenaar sluit daarom wel aan bij de beleidsmodule, maar niet voor de overige modules van dit IWKp.

Het waterketenplan behandelt de watertaken; de gemeentelijke zorgplichten voor stedelijk afvalwater, hemel- en grondwater verstaan, het beheer van het stedelijk water en de zorgplicht van het waterschap voor het verwerken van afvalwater. Dat betekent dat ook het Basis Zuiveringsplan onderdeel uitmaakt van dit integrale waterketenplan. Ook de drinkwaterbereiding en -levering is onderdeel van de waterketen en waar dit de afvalwaterketen raakt, is dit meegenomen in het plan. Het plan gaat uit van de waterketen in haar huidige vorm en is daarmee vooral operationeel/tactisch van aard. Wel wordt een doorkijk gegeven naar de gezamenlijke strategische ontwikkelagenda zoals bijvoorbeeld nieuwe drinkwaterbronnen, klimaatadaptatie en terugwinnen van grondstoffen.

1.2 Waarom Integraal?

Het afvalwaterketenplan is integraal, om de volgende redenen.

- Het beschouwt de hele waterketen van drinkwaterproductie, inzamelen en transport afvalwater tot en met de daarbij behorende Afvalwaterzuiveringsinstallaties (AWZI)
- Het plan legt op hoofdlijnen de relatie tussen het (terugdringen) van lokaal drinkwaterverbruik en het betaalbaar houden van de drinkwaterproductie. Immers door de toename van woningen en bedrijvigheid dreigt de vraag het aanbod te overstijgen.
- De maatregelen voor volksgezondheid, droge voeten en leefomgeving en milieu worden in dit plan nader op elkaar afgestemd.
- In het plan worden niet alleen de maatregelen benoemd, maar worden ook de financiële kanten geborgd door een bestuurlijke vaststelling van de budgetten.
- Vergunningen die betrekking hebben op de afvalwaterketen zijn hierdoor overbodig.

1.3 Aanleiding IWKP

De aanleiding voor dit IWKp is tweeledig. De eerste aanleiding is dat wij gebruik willen maken van de kansen die het landelijk Bestuursakkoord Water (2011) en de regionale samenwerking bieden. In dit Bestuursakkoord is afgesproken om de samenwerking tussen gemeenten, waterschap en drinkwaterbedrijven te benutten om: kosten van riolering en zuivering minder te laten stijgen, kwetsbaarheid van taakuitoefening binnen individuele organisaties te verminderen en om de kwaliteit van dienstverlening te verbeteren. Ook de gezamenlijke innovatie naar een toekomstig en duurzaam systeem speelt hierbij een rol. De tweede aanleiding vormt de noodzakelijke vernieuwing van de gemeentelijke rioleringsplannen (GRP) en de komst van de Omgevingswet.

Er valt "winst" te boeken door gezamenlijke doelen te stellen in plaats van dat ieder afzonderlijk, normgericht, het beheer van de watertaken uitvoert. Door meer te kijken naar gezamenlijke doelen kunnen investeringen beter op elkaar worden afgestemd en taken worden gecombineerd. Deze gezamenlijke planvorming sluit daarmee aan bij de in de in juni 2016

afgesloten samenwerkingsovereenkomst in de regio Rijnland “Verbonden door water, werken aan later”.

Binnen de samenwerking hebben alle partijen hun eigen taken en verantwoordelijkheden, maar technisch is er sprake van één systeem, de (afval)waterketen. Daarbij hebben de gemeenten zorgplichten voor afvalwater, hemelwater en grondwater en is het waterschap verantwoordelijk voor de waterhuishouding in het stedelijk gebied. Drinkwaterbedrijven zorgen voor een duurzame veiligstelling van de drinkwatervoorziening.

Met doelgerichtheid en klantgerichtheid beschermen we de publieke belangen, kennende de natuurlijke monopolies van de drinkwater- en afvalwatersector. Uitgangspunt is samenhangend en doelmatig waterbeheer.

1.4 Geldigheidsduur en status

Het voorliggende IWKP is geldig tot en met 31 december 2023. Het IWKP treedt in werking voor een individuele partij na vaststelling door het eigen bestuur d.w.z. de eigen gemeenteraad of het algemeen bestuur van het hoogheemraadschap van Rijnland of de directie van Dunea en Oasen. Bij wijziging van inzicht kan tussentijds eventueel nieuwe vaststelling plaatsvinden en ook de kostendekkingsplannen kunnen na onderlinge afstemming te allen tijde separaat worden vastgesteld.

Het IWKP is een invulling van de wettelijke opgave en draagt bij aan een gestructureerde (planmatige) samenwerking tussen gemeenten en het Hoogheemraadschap (Bestuursakkoord Water en Waterwet art 3.8).

1.5 Kapstok IWKP: De Waterketen

Het IWKP is opgebouwd met de waterketen als kapstok. Dit doen we omdat zo helder wordt waar de raakvlakken tussen de verschillende partijen in de waterketen zitten. Juist op die raakvlakken zit de meerwaarde van het opstellen van een gezamenlijk plan. De waterketen is weergegeven in figuur 1.3.1 en nader beschreven in hoofdstuk 2 van de beleidsmodule.



Figuur 1.3.1. De waterketen

1.6 Opbouw module Financiën

Er is voor elke gemeente een aparte financiële module die gebruikt kan worden bij de bestuurlijke vaststelling.

Momentopname en dynamisch document

Deze module is samengesteld op basis van informatie en inzichten, die tijdens het opstellen van dit IWKp voorhanden waren en vormen een momentopname voor de bestaande situatie.

In deze module worden de personele en financiële gevolgen behandeld, die voortkomen uit de ambities, strategieën en maatregelen die zijn vastgelegd in de Beleidsmodule en de Maatregelmodule.

Het hoofdonderdeel van deze module betreft het kostendekkingsplan voor korte en lange termijn (50 jaar). Hierin worden alle geplande inkomsten en uitgaven verwerkt tot een baten- en lastenpatroon.

2 BASIS VOOR DE KOSTENBEREKENINGEN

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de uitgangspunten van de Gemeente Voorschoten voor het kostendekkingsoverzicht beschreven. Allereerst wordt een beschrijving gegeven van de berekeningsmethode. Daarna wordt ingegaan op de algemene uitgangspunten, de lasten en opbrengsten.

2.2 Berekeningsmethode

Bij de berekening aan de lastenkant wordt onderscheid gemaakt tussen investeringen en exploitatielasten. Investerings zijn eenmalige uitgaven waarvan de kapitaallasten in de vorm van afschrijving en rente in de exploitatie opgenomen worden. De afschrijvingsperiode varieert per type investering, zie hiervoor Tabel 1 Afschrijvingstermijnen onder 2.4 Afschrijvingstermijnen.

Exploitatielasten zijn jaarlijks terugkerende lasten (onderhoud, inspecties, reiniging, enzovoort) die rechtstreeks gedekt worden door de inkomsten van het betreffende jaar.

De kapitaallasten vormen samen met de exploitatielasten de totale lasten. Hier staan opbrengsten tegenover. Deze bestaan voornamelijk uit de rioolheffing, maar kunnen daarnaast bestaan uit subsidies en bijdragen uit de algemene middelen.

Als de opbrengsten uit de rioolheffing groter zijn dan de lasten, heeft een gemeente de mogelijkheid hiervoor een reserve of voorziening in te stellen. Hiermee kunnen fluctuaties in de jaarlijkse lasten worden opgevangen. De rioolheffing krijgt hierdoor een gelijkmatig verloop. Over deze reserve wordt geen rente berekend. Getracht moet worden deze reserve niet te groot te laten worden.

2.3 Financiële grondslagen en uitgangspunten

De wetgeving en de jurisprudentie geven de kaders voor de kostentoerekening aan de rioolheffing. Via de rioolheffing kan de gemeente alle kosten die zij maakt voor de zorgplichten afval-, hemel- en grondwater doorberekenen aan de gebruikers van de riolering, waarin

- De rioolheffing maximaal 100% kostendekkend mag zijn: de geraamde opbrengsten mogen de geraamde lasten niet overstijgen (Gemeentewet artikel 229b).
- De opbrengsten van de rioolheffing niet voor andere doeleinden dan voor het nakomen van de gemeentelijke zorgplichten (afval-, hemel- en grondwater) mogen worden aangewend. Hiertoe worden ook activiteiten gerekend die hier ten dele aan bijdragen; deze dient naar rato te worden toegerekend.
- Reserveren voor (de kapitaallasten van) toekomstige vervangingsinvesteringen - door dotaties aan de (spaar)voorziening - is toegestaan. De betreffende dotaties tellen mee als een last ter zake.
- Reserveren enkel voor uitbreiding van het voorzieningenniveau is niet toegestaan.

Het kostendekkingsoverzicht is gebaseerd op de BBV- (Besluit begroting en verantwoording provincieën en gemeenten) begrotingssystematiek. Dit houdt in dat de gemeente het kostendekkingsoverzicht kan gebruiken bij het opstellen van de volgende jaarbegrotingen. Belangrijk hierbij is dat het kostendekkingsoverzicht jaarlijks wordt geactualiseerd.

De berekening wordt gemaakt voor een periode van 60 jaar. Alle genoemde lasten zijn exclusief 21% BTW, maar inclusief toeslagen. Voor zover niet expliciet aangegeven zijn de lasten gebaseerd op de begroting van 2019.

Er is geen rekening gehouden met de meerkosten van bovengrondse klimaat adaptieve maatregelen. Wanneer er bovengrondse maatregelen genomen worden mogen deze ten laste van de rioolheffing worden gebracht. In dit IWKP is hier geen budget voor meegenomen.

2.4 Afschrijvingstermijnen en technische levensduren

In Tabel 1 Afschrijvingstermijnen zijn de gehanteerde afschrijvingsperioden en technische levensduren weergegeven.

<u>afschrijvingstermijnen</u>	<u>technisch (levensduur)</u>	<u>financieel (afschrijving)</u>
vrijvervalriolen (aangelegd tussen 1900 en 1969)	45	60
vrijvervalriolen (aangelegd tussen 1969 en nu)	60	60
gemalen - bouw kundig	50	50
gemalen - mechanisch-electrisch	15	15
minigemalen - bouw kundig	45	45
minigemalen - mechanisch-electrisch	15	15
persleidingen	70	60
drukriolering - leidingen	70	60
randvoorzieningen mechanisch-electrisch	15	15
Waterbouw kundige kunstwerken	15-60	40

Tabel 1 Afschrijvingstermijnen

3 KOSTENDEKKINGSPLAN: INVESTERINGEN

3.1 Inleiding

In de hiernavolgende toelichting wordt onderscheid gemaakt in objecten, die in het kader van het beheer (veroudering) vervangen moeten worden en objecten die op basis van het basisrioleringsplan vervangen c.q. aangelegd moeten worden. Bovendien is rekening gehouden met lasten van de overige activiteiten voortkomend uit de strategie, zoals aangekondigd in het Integraal Water Keten Plan (IWKp). Het aandeel water heeft betrekking op die objecten, welke nodig zijn voor het verzamelen, vasthouden en transporteren van het hemel- en grondwater.

3.2 Riolering

3.2.1 Vervangingswaarde

In Tabel 2 Vervangingswaarde is een indicatie van de vervangingswaarde van de gemeentelijke rioolobjecten (zowel vuil- alsmede schoonwaterriool) in de gemeente Voorschoten weergegeven. Ter informatie is ook de vervangingswaarde van de overige gemeenten weergegeven.

	Leiden	Leiderdorp	Oegstgeest	Zoeterwoude	Voorschoten
Vervangingswaarde* [x 1000]	€ 475.000	€ 104.400	€ 107.800	€ 14.700	€ 129.000
Lengte (km)	432	104	115	19	127

Tabel 2 Vervangingswaarde

De vervangingswaarde is bepaald op basis van het lange termijn investeringsprogramma van de gemeentes. De vervangingswaarde van de vrijval riolering in de Leidse regio is in de orde grootte van € 829 miljoen.

3.2.2 Vrijval riolering

Bij de vervangingskosten van de vrijval riolering is rekening gehouden met de gebiedsaanpak, waarbij vervangingen met hoge urgentie in andere wijken meegenomen zijn. De gebiedsaanpak wordt ingezet op Adegeest en vervolgens Noord Hofland. De periode van dit kostendekkingsplan is voornamelijk gericht op de gebiedsaanpak van de wijk Adegeest, waarin engineering wordt opgevolgd door uitvoering. Het vervangen van het gemengde stelsel in Adegeest vraagt totaal om € 7.845.000 aan investering verspreid over 10 jaar, waarvan € 4.490.000 volgens Tabel 3 Vervangingsinvesteringen Adegeest deze planperiode (2019-2023) van het IWKp.

Project	2019	2020	2021	2022	2023
Adegeest midden	€ 340.000	€ 160.000	€ -	€ -	€ -
Adegeest Oost	€ -	€ 200.000	€ 2.015.000	€ -	€ -
Adegeest Noordoost	€ -	€ -	€ -	€ 160.000	€ 1.650.000
Totaal deze periode	€ 340.000	€ 360.000	€ 2.015.000	€ 160.000	€ 1.650.000

Tabel 3 Vervangingsinvesteringen Adegeest

Naast de rioolvervanging Adegeest is binnen de planperiode (2019-2023) € 4.577.000 opgenomen voor vervanging van riolering verspreid over de gemeente volgens Tabel 4 Vervangingsinvesteringen overige projecten.

Project	2019	2020	2021	2022	2023
Leidseweg Noord - Zuid	€ 567.000	€ 150.000	€ -	€ -	€ -
Roucoopark	€ 65.000	€ 665.000	€ -	€ -	€ -
Jan van Galenlaan	€ 175.000	€ 1.770.000	€ -	€ -	€ -
Oranjeboomstraat	€ -	€ -	€ 180.000	€ 855.000	€ -
Ongerioleerde percelen	€ 75.000				
Relining Kon Laan	€ 75.000				
Totaal deze periode	€ 957.000	€ 2.585.000	€ 180.000	€ 855.000	€ -

Tabel 4 Vervangingsinvesteringen overige projecten

De levensduur van de riolering is sterk afhankelijk van de plaatselijke omstandigheden. De gemiddelde landelijke levensduur is dat riolering globaal 60 jaar kan functioneren.

Binnen het kostendekkingsplan is gebruik gemaakt van de door Voorschoten recentelijk geactualiseerde rioolgegevens vanuit het rioolbeheerprogramma. In de beoordeling en bepaling van de vervangingsinvesteringen is rekening gehouden met:

- Meldingen en klachten;
- Status van de riolering d.m.v. inspectie riolering;
- Garantie van afvoer op functionaliteit;
- Inloop van zand/instortingsgevaar op veiligheid omgeving;
- Milieudelict op volks-, dier- en plantengezondheid;
- Afstemming met onderhoud van wegen;
- Afkoppelen van hemelwater.

Voor de planperiode van het IWKp 2019-2023 is een vervanging van ca. 6,6 km riolering opgenomen, waarmee een totaal vervangingsinvestering voor riolering nodig is van € 9.287.000. De investeringen per jaar zijn opgenomen in Tabel 5 Vervangingsinvesteringen vrijverval riool planperiode IWKp 2019-2023. De uitvoering van grotere projecten is 2 tot 3 jaar waardoor de uitgaven van de investeringen over een jaargrens heen zullen lopen.

Project	2019	2020	2021	2022	2023
Deel Adegeest	€ 340.000	€ 360.000	€ 2.015.000	€ 160.000	€ 1.615.000
Overige deze periode	€ 957.000	€ 2.585.000	€ 180.000	€ 855.000	€ -
Aanschaf voertuig 271	€ 220.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal deze periode	€ 1.517.000	€ 2.945.000	€ 2.195.000	€ 1.015.000	€ 1.615.000

Tabel 5 Vervangingsinvesteringen vrijverval riool planperiode IWKp 2019-2023

3.2.3 Hoofdgemalen en persleidingen

De vervangingsinvesteringen van de hoofdgemalen hebben betrekking op de bouwkundige staat. De bouwkundige staat van de hoofdgemalen is goed, waarvoor geen vervanging in deze planperiode van het IWKp opgenomen zijn.

Het vervangen van elektrisch en mechanisch (pompen) delen zijn opgenomen in hoofdstuk 4 Kostendekkingsplan Dagelijks Onderhoud.

De persleidingen zijn in goede staat, zodat in deze planperiode geen vervanging is opgenomen.

3.2.4 Mini gemalen en drukleiding

De vervangingsinvesteringen van mini gemalen hebben betrekking op de bouwkundige staat. De bouwkundige staat van de mini gemalen is goed, zodat geen vervangingsinvesteringen in deze planperiode van het IWKp opgenomen zijn.

Het vervangen van elektrisch en mechanisch (pompen) delen zijn opgenomen in hoofdstuk 4 Kostendekkingsplan Dagelijks Onderhoud.

De drukleidingen zijn in goede staat, waarvoor geen vervangingsinvesteringen in deze planperiode zijn opgenomen.

3.2.5 Randvoorzieningen

Voorschoten heeft randvoorzieningen, berg bezink bassins (BBB), in beheer. De bouwkundige staat van deze BBB's zijn goed, waarvoor de komende planperiode geen vervangingen nodig zijn.

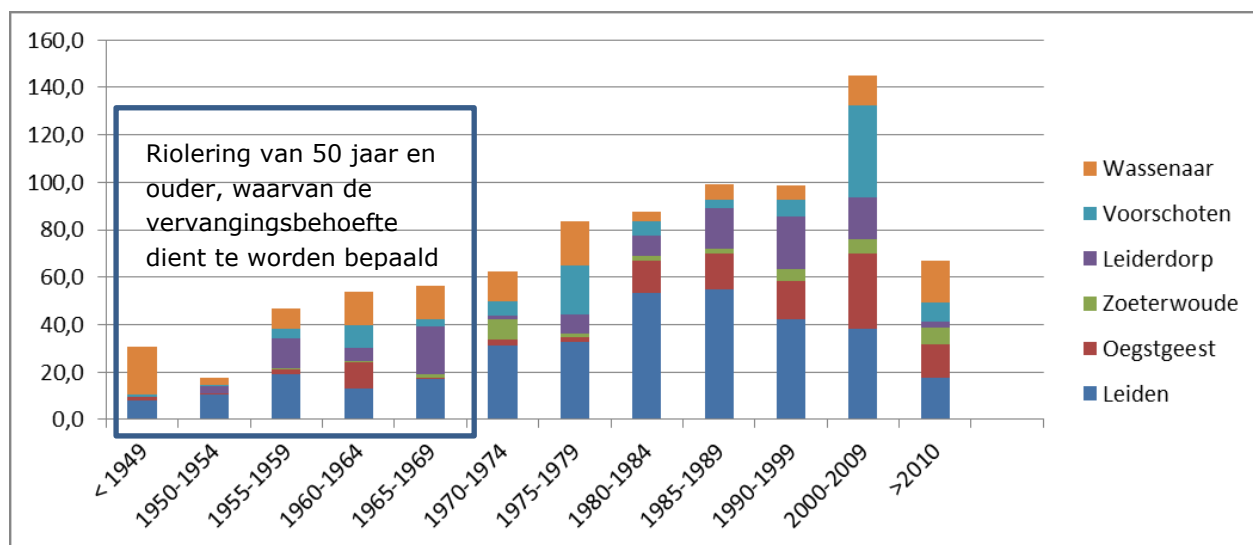
Het vervangen van elektrisch en mechanisch (pompen) delen zijn opgenomen hoofdstuk 4 Kostendekkingsplan Dagelijks Onderhoud.

3.2.6 Verbetermaatregelen

Verbetermaatregelen om te komen tot een robuust systeem zijn niet opgenomen. Bij de kadernota 2019 worden de financiële consequenties aan de Raad voorgelegd, zodat een keuze gemaakt kan worden met betrekking tot het investeringsplafond.

3.2.7 Doorkijk vervangingsinvesteringen riool

In Figuur 1 Aanlegjaren vrijval riool zijn de aanlegjaren van het vrijval riool weergegeven in kilometer lengte.



Figuur 1 Aanlegjaren vrijval riool

Wanneer in plaats van de aanlegjaren, de vervangingsjaren op basis van de levensduur worden berekend, blijkt uit bovenstaande grafiek dat er een flinke hoeveelheid te vervangen riolering aankomt de komende jaren. In die periode zijn veel uitbreidingen geweest met de bijbehorende aanleg van riolering. Maar ook in andere delen van de gemeente en bijvoorbeeld de binnensteden hebben in die tijd vervangingen plaatsgevonden.

In theorie komen de riolen die ouder zijn dan hun beoogde levensduur voor vervanging in aanmerking. In de praktijk wordt de vervanging bepaald aan de hand van de actuele conditie van de riolering op basis van de inspectieresultaten.

3.3 Water

3.3.1 Oppervlaktewater

De watergangen moeten voldoen aan de legger van het bevoegde gezag Hoogheemraadschap van Rijnland (HHR), waarmee het verzamelde hemel- en grondwater getransporteerd wordt naar een hoofdwatgang of boezem van het HHR. Hiervoor is het noodzakelijk dat de diepte van een watgang wordt gewaarborgd. Op basis van de benodigde diepte van de watgang wordt bepaald of deze gebaggerd moet worden. De kosten voor baggeren zijn opgenomen in de exploitatie.

3.3.2 Waterbouwkundige kunstwerken

De waterbouwkundige kunstwerken zoals beschoeiing, damwand, kademuur en duiker hebben de functie om de watgang in stand te houden zodat transport van het hemel- en grondwater naar een hoofdwatgang of boezem gegarandeerd is. Het vervangen van waterbouwkundige kunstwerken is binnen deze planperiode 2019 – 2023 voor 2019 gesteld op € 350.000 en vanaf 2020 op € 150.000 per jaar weergegeven in Tabel 6 Investerings water.

Project	2019	2020	2021	2022	2023
Waterbouwkundige kw	€ 350.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Totaal deze periode	€ 350.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000

Tabel 6 Investerings water

4 KOSTENDEKKINGSPLAN: DAGELIJKS ONDERHOUD

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de algemene lasten ten behoeve van de riolering en het water in Voorschoten weergegeven. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal-, exploitatie- en onderzoeklasten.

De exploitatielasten zijn ingedeeld op basis van het BBV-begrotingssysteem. Hierbij wordt in principe uitgegaan van de begroting voor 2019.

4.2 Kapitaallasten verleden

4.2.1 Riolering

De kosten, zoals weergegeven in Tabel 7 Kapitaallasten verleden riool, vloeien voort uit investeringen en kosten die in het verleden zijn gemaakt ten behoeve van de riolering.

Discipline	2019	2020	2021	2022	2023
Vrijerval riool					
Kapitaallasten (afschrijving) bestaand	€ 500.946	€ 500.946	€ 500.946	€ 495.818	€ 495.818
Kapitaallasten (rente) bestaand	€ 182.381	€ 177.372	€ 172.362	€ 167.353	€ 162.395
Gemalen, pers- en drukleidingen					
Kapitaallasten bestaand (afschrijving)	€ 134.880	€ 131.862	€ 131.909	€ 112.938	€ 112.986
Kapitaallasten (rente) bestaand	€ 25.753	€ 24.405	€ 23.086	€ 21.767	€ 20.638
Totaal	€ 843.961	€ 834.585	€ 828.304	€ 797.876	€ 791.837

Tabel 7 Kapitaallasten verleden riool

4.2.2 Water

De kosten, zoals weergegeven in Tabel 8 Kapitaallasten verleden water, vloeien voort uit investeringen en kosten die in het verleden zijn gemaakt ten behoeven van het oppervlaktewater.

Discipline	2019	2020	2021	2022	2023
Water					
Kapitaallasten (afschrijving) bestaand	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kapitaallasten (rente) bestaand	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Waterbouwkundige kunstwerken					
Kapitaallasten bestaand (afschrijving)	€ 6.875	€ 6.875	€ 6.875	€ 6.875	€ 6.875
Kapitaallasten (rente) bestaand	€ 2.750	€ 2.681	€ 2.612	€ 2.544	€ 2.475
Totaal	€ 9.625	€ 9.556	€ 9.487	€ 9.419	€ 9.350

Tabel 8 Kapitaallasten verleden water

4.3 Kapitaallasten nieuw

Het vervangen van riolering wordt gerealiseerd door investeringen met afschrijvingen en rente. De afschrijvingen met rente komen ten laste van de exploitatie riolering.

4.3.1 Riool

De kosten afschrijving en rente, zoals weergegeven in Tabel 9 Kapitaallasten nieuw riool, vloeien voort uit investeringen die in de komende jaren worden gemaakt ten behoeve van de riolering.

Discipline	2019	2020	2021	2022	2023
Vrijverval riool					
Kapitaallasten (afschrijving) nieuw	€ -	€ 50.822	€ 115.156	€ 151.739	€ 168.656
Kapitaallasten (rente) nieuw	€ -	€ 15.170	€ 44.112	€ 64.910	€ 73.543
Gemalen, pers- en drukleidingen					
Kapitaallasten nieuw (afschrijving)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kapitaallasten (rente) nieuw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ 65.992	€ 159.267	€ 216.649	€ 242.198

Tabel 9 Kapitaallasten nieuw riool

4.3.2 Water

De kosten afschrijving en rente, zoals weergegeven in Tabel 10 Kapitaallasten nieuw water, vloeien voort uit investeringen die in de komende jaren worden gemaakt ten behoeve van water.

Discipline	2019	2020	2021	2022	2023
Water					
Kapitaallasten (afschrijving) nieuw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kapitaallasten (rente) nieuw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Waterbouwkundige kunstwerken					
Kapitaallasten nieuw (afschrijving)	€ -	€ 8.750	€ 12.500	€ 16.250	€ 20.000
Kapitaallasten (rente) nieuw	€ -	€ 3.500	€ 4.913	€ 6.288	€ 7.625
Totaal	€ -	€ 12.250	€ 17.413	€ 22.538	€ 27.625

Tabel 10 Kapitaallasten nieuw water

4.4 Onderzoeksinspanningen

In de komende planperiode dienen, als gevolg van het IWKP, de nodige onderzoeksinspanningen verricht te worden. De kosten voor het ontwerpen en houden van toezicht bij de uitvoering van maatregelen is al opgenomen bij de betreffende onderdelen.

De onderzoeksinspanningen door eigen personeel worden gedekt door de overige diverse exploitatielasten.

Voor de onderzoeksinspanningen ten behoeve van de riolering wordt gedurende deze planperiode uitgegaan van de bedragen en cycli, zoals deze vermeld zijn in Tabel 11 Onderzoeksinspanningen.

Er zijn in deze planperiode geen nadere onderzoeksinspanningen nodig. Bepalen van de waterkwaliteit maakt geen onderdeel uit van het IWKp, daar deze volgens de BBV en de Verenigde Nederlandse Gemeenten (VNG) niet toegerekend mogen worden aan de rioolheffing. De bepaling van de waterkwaliteit is opgenomen in het beheerplan Water 2016-2020.

Discipline	2019	2020	2021	2022	2023
Riolering	€ 69.500	€ 159.000	€ 61.500	€ 9.000	€ 22.500
Water	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 69.500	€ 159.000	€ 61.500	€ 9.000	€ 22.500

Tabel 11 Onderzoeksinspanningen

4.5 Exploitatiekosten

4.5.1 Inleiding

Voor de exploitatielasten zijn de bedragen uit de begroting 2019 als uitgangspunt gebruikt. Waar nodig zijn de bedragen aangepast aan de actuele situatie of het aangepaste beleid vanuit het IWKp.

4.5.2 Riool

In Tabel 12 Exploitatielasten riol is een overzicht weergegeven van de exploitatielasten voor de riolering.

Omschrijving	Toelichting	2019	2020	2021	2022	2023
Riool vrijval riolering	onderhoud, electra	€ 364.400	€ 344.400	€ 334.400	€ 341.400	€ 301.900
Rioolpompen en -gemalen	onderhoud, electra	€ 149.360	€ 230.960	€ 171.860	€ 130.960	€ 173.860
kolken	reinigen	€ 17.500	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Tractie riol	onderhoud voertuig	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
Overhead	Uren/ BSGR/ Toerekenbare BTW	€ 1.100.073	€ 1.039.941	€ 1.031.609	€ 1.031.140	€ 1.039.127
Kapitaallasten riolering		€ 843.961	€ 903.623	€ 966.021	€ 988.255	€ 1.011.901
Totaal riolering		€ 2.478.793	€ 2.557.423	€ 2.542.390	€ 2.530.255	€ 2.565.287

Tabel 12 Exploitatielasten riol

4.5.3 Water

In Tabel 13 Exploitatielasten water is een overzicht weergegeven van de exploitatielasten vanaf water.

Omschrijving	Toelichting	2019	2020	2021	2022	2023
Waterkering en afwatering (VGRP)	Baggeren en maaien en krozen	€ 110.000	€ 235.000	€ 185.000	€ 169.000	€ 185.000
Waterbouwkundige kunstwerken (VGRP)	Beschoeing/damwand/kademuur	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 75.000	€ 65.000
Kapitaallasten water		€ 9.625	€ 23.556	€ 28.638	€ 33.682	€ 38.688
Totaal Water		€ 184.625	€ 323.556	€ 278.638	€ 277.682	€ 288.688

Tabel 13 Exploitatielasten water

5 KOSTENDEKKINGSPLAN: INKOMSTEN

5.1 Inleiding

Naar aanleiding van de investeringen en lasten (zie hoofdstuk 0 en 4) wordt in dit hoofdstuk de rioolheffing bepaald. De rioolheffing dekt de investeringen en lasten (na aftrek van eventuele subsidies en andere opbrengsten).

In dit kostendekkingsoverzicht wordt een onderbouwd voorstel gedaan voor de hoogte van de rioolheffing in de komende jaren. Vanwege een grillig verloop van de uitgaven voor de riolering wordt voorgesteld om positieve en negatieve saldo's te laten verlopen via de egalisatie voorziening. Zodat een constante rioolheffing wordt gewaarborgd.

5.2 Aantal heffingseenheden

Door de belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) is een opgave gedaan van het aantal heffingseenheden. Het aantal percelen van waaruit huishoudelijk afvalwater of bedrijfsafvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd bedraagt 11.424. Daarnaast zijn er 707 percelen van waaruit ander water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd.

In de kostendekkingsberekening is geen rekening gehouden met een stijging van de heffingseenheden, zie Tabel 14 Groei heffingseenheden. Dat is een voorzichtigheidsregel, omdat stedelijke in- en uitbreidingen niet op een jaar te plannen zijn.

<i>Jaar</i>	<i>Woningen/ niet woningen</i>	<i>Garages</i>	<i>Verwachte uitbreiding woningen</i>
2019	11.424	707	65
2020	11.489	707	65
2021	11.554	707	65
2022	11.619	707	65
2023	11.684	707	65

Tabel 14 Groei heffingseenheden

5.3 Opbrengsten

In dit kostendekkingsplan wordt een onderbouwd voorstel gedaan voor de hoogte van de rioolheffing in de komende jaren. Vaak wordt de omvang van de rioolheffing gezien als het resultaat van de berekening, waarbij uitgegaan wordt van een sluitende begroting (lasten = opbrengsten). Vaak leidt dit tot een grillig verloop van de rioolheffing of sterke stijgingen in bepaalde jaren. Een aangepast verloop wordt daarom veelal gehanteerd. De verschillen leiden tot een reserve. De reserve is meegenomen in het kostendekkingsplan.

5.4 Rioolheffing

5.4.1 Huidige rioolheffing

Als startpunt wordt in dit kostendekkingsoverzicht uitgegaan van de vastgestelde rioolheffing voor 2019 van € 227,40 inclusief BTW voor percelen van waaruit huishoudelijk afvalwater of bedrijfsafvalwater direct of indirect op de riolering wordt afgevoerd. Voor percelen van waaruit ander water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd bedraagt de vastgestelde rioolheffing voor 2019 € 13,44.

5.4.2 Berekening benodigde rioolheffing

In dit kostendekkingsoverzicht is een rioolheffing berekend, die volledig dekkend is voor de exploitatielasten, de kapitaallasten uit het verleden, kapitaallasten nieuw, doorbelasting uren WODV, tractie, kwijschelding, perceptiekosten het uitvoeren van maatregelen en de onderzoeksinspanningen.

Op basis van de gegevens uit het voorgaande is de rioolheffing voor de planperiode geprognoseerd. In Tabel 15 Totale exploitatielasten IWKp 2019-2023 zijn de exploitatielasten voor de planperiode (2019-2023) samengevat.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Water	€ 184.625	€ 323.556	€ 278.638	€ 277.682	€ 288.688
Riool	€ 2.478.793	€ 2.557.423	€ 2.542.390	€ 2.530.255	€ 2.565.287
Totaal	€ 2.663.418	€ 2.880.979	€ 2.821.028	€ 2.807.937	€ 2.853.975

Tabel 15 Totale exploitatielasten IWKp 2019-2023

5.4.3 Egalisatievoorziening

De lasten, gemoeid met de gemeentelijke rioleringszorg, worden volledig gedekt uit de inkomsten via de rioolheffing. Om schommelingen in de lasten op te kunnen vangen en daardoor ook de schommelingen in de rioolheffing te voorkomen, maakt de gemeente gebruik van een egalisatie voorziening. De geprognoseerde stand van deze voorziening is per 1 januari 2019 € 2.107.998. Het verloop van de egalisatie voorziening wordt beïnvloed door het verschil in baten en lasten. De lasten zijn groter dan de baten, zodat in deze planperiode bij een gelijkblijvende rioolheffing (€ 227,40) een gemiddelde onttrekking van € 300.000 plaatsvindt. Naar verwachting heeft de egalisatievoorziening per 1 januari 2024 een saldo van € 600.000.

5.5 Benodigde rioolheffing

Jaarlijks vindt er een onttrekking aan de egalisatievoorziening plaats, waarmee de egalisatievoorziening naar verwachting in 2025/2026 negatief wordt. Een voorziening mag immers volgens de BBV niet negatief zijn. Om geen grote stijging in 2024/2025 te weeg te brengen wordt voorgesteld voor een jaarlijkse stijging van 2% in de rioolheffing.

Jaar	Woningen/ niet woningen	Garages	Stijging
2019	€ 227,40	€ 13,44	0%
2020	€ 231,95	€ 13,71	2%
2021	€ 236,59	€ 13,98	2%
2022	€ 241,32	€ 14,26	2%
2023	€ 246,15	€ 14,55	2%

Tabel 16 Verloop rioolheffing planperiode 2019-2023

6 PERSONELE MIDDELEN

6.1 Voorschoten

Met behulp van Leidraad Module D2000 is een indicatieve formatieberekening gemaakt. Op basis van de Leidraad, zie Figuur 2 Leidraad D2000 formatie Voorschoten bedraagt de benodigde formatie circa 6,6 fte per jaar. Dit is een indicatie van benodigde inzet vanuit de Werkorganisatie Duivenvoorde maar ook voor onderzoeken en werken door derden.

Bij de berekening van de formatieplaatsen is er rekening gehouden dat de gemeente Voorschoten projecten uitbestedt en regie voert over de planvorming, onderhoud en de benodigde maatregelen.

In de huidige situatie worden onderzoeken uitbestedt of gezamenlijk regionaal opgepakt.

Samenvatting tijdsbesteding

	tijdsbesteding dagen	fte (175 dagen/jaar)
Planvorming, onderzoek en facilitair	252	1,4
Onderhoud	237	1,4
Maatregelen	656	3,8
Totaal	1145	6,6

Figuur 2 Leidraad D2000 formatie Voorschoten

De huidige formatie binnen Werkorganisatie Duivenvoorde bevat momenteel 5 FTE voor binnen en buiten.

De resterende FTE wordt ingevuld door een externe ondersteuning, waarvan de lasten zijn opgenomen in de exploitatie.

6.2 Leidse regio

Wanneer dezelfde berekening gemaakt wordt maar dan met de kerngegevens van de Leidse Regio als input, ontstaat het volgende beeld:

Samenvatting tijdsbesteding

	tijdsbesteding dagen	fte (175 dagen/jaar)
Planvorming, onderzoek en facilitair	669	3,8
Onderhoud	3090	17,6
Maatregelen	1116	6,4
Totaal	4875	27,8

Figuur 3 Leidraad D2000 formatie Leidse Regio