

2017-14583

Verordening rioolheffing Zwijndrecht 2018

3 oktober 2017

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van artikel 228a van de Gemeentewet te besluiten tot het vaststellen van de

Verordening op de heffing en invordering van de rioolheffing 2018,

De a.i. secretaris,

De burgemeester,

portefeuillehouder: Kreukniet, R. ; Kamsteeg, A.
informatie: Angelique van Ek
telefoon: 078 770 36 38
e-mail: aek@zwijndrecht.nl
bijlagen: 1
ter inzage:

Toelichting

Eerdere besluiten

De huidige verordening rioolheffing Zwijndrecht 2017 is vastgesteld op 8 november 2016.

Inleiding

De rioolheffing wordt geheven als dekking van de kosten voor collectieve maatregelen die nodig zijn voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater.

We kennen momenteel twee tarieven, één tarief voor woningen (aantal huishoudens) en één tarief voor niet-woningen. Voor woningen is dit het basistarief.

De jaarlijkse kosten voor de rioleringszorg stijgt de komende jaren als gevolg van een toename van de exploitatie en een toename van de kapitaallasten als gevolg van de investeringen. Hierdoor is het huidige tarief niet voldoende om op lange termijn alle uitgaven te dekken. Gelet hierop wordt in het ontwerp Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2018-2022 voorgesteld om het tarief voor 2018 met 3% te verhogen. Het ontwerp-GRP wordt in november 2017 aan u aangeboden ter vaststelling. Vooruitlopend zijn de financiële consequenties van dit GRP al in de begroting opgenomen. In de begroting is dus ook al op deze tariefverhoging vooruitgelopen.

Dit leidt tot het volgende basis tarief:

	2017	2018
Basis	€ 274,80	€ 283,08

Voor niet-woningen geldt, afhankelijk van het waterverbruik, een degressief tarief op basis van het basistarief. Voor de diverse tarieven verwijzen wij u naar artikel 6 in de verordening.

Wij maken u er nog op attent dat u aan het einde van deze toelichting de twee gebruikelijke bijlagen aantreft, namelijk:

- bijlage I: Raming kosten en opbrengsten Riolering over 2018;
- bijlage II: Voorgangsrapportage GRP

Beoogd resultaat

Tarieven voor 2018 vast te stellen

Argumenten

Het vaststellen van de 'Verordening op de heffing en invordering van de rioolheffing Zwijndrecht 2018'.

Het vaststellen van de 'Verordening op de heffing en invordering van de rioolheffing Zwijndrecht 2018' is de bevoegdheid van de gemeenteraad.

Kantttekeningen/risico's

Niet van toepassing

(Extern) draagvlak

De verordening is getoetst door Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden en is in overeenstemming met de modelverordening van de VNG.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Aanpak/uitvoering/evaluatie

Niet van toepassing

Communicatie/publicatie

Deze verordening zal na vaststelling op de wettelijk voorgeschreven wijze bekend worden gemaakt.

Personeel/organisatie/SCD

Niet van toepassing

Financiën

Met het vaststellen van de tarieven 2018 zal de in de begroting geraamde opbrengst gerealiseerd kunnen worden.

Bijlage I

Raming kosten en opbrengsten Riolering 2018

Kosten

- Riolering algemeen (onder andere kapitaallasten, onderhoud en doorberekeningen ambtelijke kosten, toevoeging aan voorziening)	5.796.631	5.796.631
Rioleringskosten		5.796.631

Extracomptabele kosten

- Toerekening overhead afdelingshoofden/teamleiders	85.060
- Toerekening overhead bedrijfsvoeringkosten	404.549
Totaal kosten (incl extracomptabele kosten)	6.286.240

Opbrengsten

<u>Rioolheffing</u>			Tarief 2018	Raming
- Aantal woningen (huishoudens)	19.513	x	€ 283,08	5.523.740
- Niet-woningen				466.000
				5.989.740
- Bijdrage Waterschap in kosten rioolbemaling				192.500
- Bijdrage kosten baggeren singels, vijvers e.d. van product openbaar groen				104.000
Totaal opbrengsten				6.286.240
Kostendeckendheid				100%

N.B.:

De totale kosten voor de riolering bedragen € 6.286.240, waar een totale opbrengst van € 6.286.240,- tegen over staat. Dit leidt tot een kostendeckendheid van 100%. De compensabele BTW-kosten zijn in deze buiten beschouwing gelaten, omdat deze budgetneutraal werken. In de begroting 2018, paragraaf lokale heffingen, zijn de BTW-componenten wel inzichtelijk gemaakt.

Bijlage II Voortgangsrapportage GRP

Bij de vaststelling van het Gemeentelijk rioleringsplan (2009 – 2012) op 19 januari 2010 heeft u besloten dat het voorstel voor de jaarlijkse verhoging van de rioolheffing vergezeld dient te zijn van een voortgangsrapportage. In de rapportage dient opgenomen te zijn:

1. De beginstand van de reserve/voorziening van het huidige jaar.
2. De voorgenomen investeringen & kosten van het huidige jaar.
3. De uitgevoerde investeringen & kosten van het huidige jaar.
4. De voorgenomen investeringen & kosten van de komende 3 jaar, per jaar.
5. De inkomsten over de huidige en de komende 3 jaar, per jaar.
6. De eindstand van de reserve/voorziening aan het einde van elk jaar over de komende 3 jaar.

Hieronder treft u de gevraagde informatie aan:

1. De beginstand van de voorziening van het huidige jaar.

Beginstand voorziening 2017
€ 1.811.000

2. De voorgenomen investeringen & kosten van het huidige jaar.

Voorgenomen investeringen 2017	Voorgenomen exploitatie (kosten) 2017
€ 9.649.000 (na actualisatie in Kadernota 2018)	€ 5.556.446 (na de eerste bestuursrapportage 2017)

N.B.

Bovenstaand voorgenomen bedrag aan investeringen was aanvankelijk geraamd op circa € 11,9 miljoen. In de Kadernota 2018 is dit bedrag bijgesteld naar € 9,6 miljoen, waarvoor 100% realisatie geldt. Voor de berekening van de kapitaallasten gaan we voor 2017 echter uit van een realisatie van 65%.

3. De uitgevoerde investeringen & kosten van het huidige jaar.

Stand van zaken investeringen medio augustus 2017	Stand van zaken exploitatie (kosten) medio augustus 2017 (inclusief kapitaallasten en voorgecalculeerde doorbelastingen)
€ 5.293.000*	€ 3.203.000
Prognose eind 2017: € 8.871.000	Prognose eind 2017: € 5.556.446

*** N.B.**

Bij de realisatie van € 5.293.000 voor de investeringen kan het volgende worden opgemerkt. Dit bedrag betreft de geboekte facturen tot eind augustus. Verder is het niet de verwachting dat het voorgenomen investeringsbedrag wordt gehaald. De redenen hiervoor is dat op een aantal projecten een aanbestedingsvoordeel is behaald. Tijdens de tweede bestuursrapportage zullen wij u hierover nader informeren.

4. De voorgenomen investeringen & kosten van de komende 3 jaar, per jaar.

Onderdeel van de Programmabegroting 2018 – 2021 is het Investeringsprogramma 2018-2021. Voor het product Riolering zijn daarin voor de begrotingsperiode de volgende investeringen geraamd:

Bedragen x € 1.000 (afgerond)

2018	2019	2020	2021
7.679	5.428	5.726	5.340

Bron: programmabegroting 2018 – 2021.

N.B.

Bovenstaande bedragen zijn gebaseerd op 100% realisatie. Voor de berekening van de kapitaallasten houden we echter rekening met een onderuitputting van 25%.

De kostenraming voor de komende drie jaar is opgenomen in de beantwoording onder 5. In het daarin opgenomen overzicht, ontleend aan de productenraming 2017 -2020, zijn voor deze periode zowel de baten als de lasten opgenomen.

5. De inkomsten over de huidige en de komende 3 jaar, per jaar.

Na de eerste bestuursrapportage 2017 zijn de volgende baten en lasten in de bijgestelde begroting opgenomen:

Product 170 <i>Riolering</i>	Begroting 2017 na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo
170.01 Riolering	-5.556	6.803	1.247
Resultaat voor bestemming	-5.556	6.803	1.247
Mutaties reserves – storting	-0	0	0
Mutaties reserve - onttrekking	0	0	0
Resultaat na bestemming	-5.556	6.803	1.247

Bedragen

- = Nadelig / + = Voordelig

x € 1.000

N.B.

Het batige saldo van circa € 1.247.000 ontstaat door het extracomptabel doorbelasten van de volgende drie componenten:

- € 746.000,- aan BTW;
- € 397.000,- aan overhead bedrijfsvoering kosten;
- € 104.000,- aan overhead afdelingshoofd.

In de Productenraming 2018 – 2021 zijn de volgende baten en lasten opgenomen. De jaarlijkse toevoeging van de exploitatiesaldi en de stelpost onderuitputting 25% kapitaallasten investeringsprogramma aan de voorziening riolering zijn begrepen in de lasten. De batige saldi van dit product hebben betrekking op het extracomptabel doorrekenen van de overhead (nieuwe BBV-voorschriften) en de doorberekende btw aan de rioolheffing. Deze laatste verwerken we als jaarlijkse onttrekking aan de voorziening riolering.

Product 170 Riolering	Begroting 2018			Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
170.01 Riolering	-5.797	7.051	1.254	-5.982	7.297	1.315	-6.167	7.537	1.370	-6.358	7.753	1.395
170.09 Doorberekening	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	-5.797	7.051	1.254	-5.982	7.297	1.315	-6.167	7.537	1.370	-6.358	7.753	1.395
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-5.797	7.051	1.254	-5.982	7.297	1.315	-6.167	7.537	1.370	-6.358	7.753	1.395

-- = Nadelig / += Voordelig

Bedragen x € 1.000

Bron: Productenraming 2018 – 2021

6. De eindstand van de voorziening aan het einde van elk jaar over de komende 3 jaar.

Het verschil tussen het saldo van de voorziening riolering aan het begin en dat aan het einde van het begrotingsjaar betreft:

- de jaarlijkse toevoeging van het voordelig exploitatiesaldo;
- de jaarlijkse toevoeging van de stelpost onderuitputting 25% kapitaallasten investeringsprogramma;
- de jaarlijkse onttrekking wegens toe te rekenen btw aan de rioolheffing.

Begroting 2018		Begroting 2019		Begroting 2020		Begroting 2021	
Saldo begin	Saldo eind	Saldo begin	Saldo eind	Saldo begin	Saldo eind	Saldo begin	Saldo eind
2.484	2.674	2.674	2.687	2.687	2.559	2.559	2.458

Bron: Programmabegroting Zwijndrecht 2018 – 2021