

2018-15079

Verordening rioolheffing Zwijndrecht 2019

16 oktober 2018

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 2019,

De a.i.secretaris,

De burgemeester,

portefeuillehouder: Dongen, J.E.T.M. van; Jansen, T.
informatie: Angelique van Ek
telefoon: 078 770 36 38
e-mail: aek@zwijndrecht.nl
bijlagen: 3
ter inzage:

Toelichting

Eerdere besluiten

De huidige verordening rioolheffing Zwijndrecht 2018 is vastgesteld op 31 oktober 2017.

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 is in het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2018-2022, voorgesteld om het tarief voor 2018 met 3% (exclusief inflatie) te verhogen. De raad heeft het GRP op 17 november 2017 vastgesteld. In de begroting zijn de financiële consequenties van dit GRP opgenomen en is dus ook al op deze tariefverhoging vooruitgelopen.

Dit leidt tot het volgende basis tarief:

	2018	2019
Basis	€ 283,08	€ 298,08

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 2019;
- bijlage II: Voorgangsrapportage GRP

Beoogd resultaat

Tarieven voor 2019 vast te stellen

Argumenten

Het vaststellen van de 'Verordening op de heffing en invordering van de rioolheffing Zwijndrecht 2019'.

Het vaststellen van de 'Verordening op de heffing en invordering van de rioolheffing Zwijndrecht 2019' 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 2019 zal de in de begroting geraamde opbrengst gerealiseerd kunnen worden.

Bijlage I Raming kosten en opbrengsten Riolering 2019

Kosten

- Riolering algemeen (onder andere kapitaallasten, onderhoud en doorberekeningen ambtelijke kosten, toevoeging aan voorziening)	5.721.535
	<u>5.721.535</u>
Rioleringskosten	5.721.535

Extracomptabele kosten

- Toerekening overhead afdelingshoofden/teamleiders	113.588
- Toerekening overhead bedrijfsvoeringkosten	496.649
Totaal kosten (incl extracomptabele kosten)	<u>6.331.772</u>

Opbrengsten

Rioolheffing			Tarief 2019	Raming
- Aantal woningen (huishoudens)	19.598	x	€ 298,08	5.841.772
- Niet-woningen				<u>490.000</u>
				<u>6.331.772</u>
Totaal opbrengsten				6.331.772

Kostendeckendheid 100%

N.B.:

De totale kosten voor de riolering bedragen € 6.331.772,- waar een totale opbrengst van € 6.331.772,- 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 2019, 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 2018
€ 3.104.000

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

Voorgenomen investeringen 2018	Voorgenomen exploitatie (kosten) 2018
€ 7.679.000 (begroting 2018)	€ 5.783.000 (na de eerste bestuursrapportage 2018)

N.B.

In de (primaire) begroting 2018 zijn de voorgenomen investeringen voor riool berekend op € 7,6 miljoen.

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

Stand van zaken investeringen tot en met augustus 2018	Stand van zaken exploitatie (kosten) tot en met augustus 2018 (inclusief kapitaallasten en voorgecalculeerde doorbelastingen)
€ 2.203.000*	€ 3.685.000
Prognose eind 2018: € 5.553.000 (1 ^e BURAP)	Prognose eind 2018: € 5.783.000

*** N.B.**

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 een aantal projecten niet zijn aanbesteed, omdat in de bodem van deze projecten de stof PFOA is aangetroffen. Hierdoor zijn er problemen met de afvoer van de grond. 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 2019 – 2022 is het Investeringsprogramma 2019-2022. Voor het product Riolering zijn daarin voor de begrotingsperiode de volgende investeringen geraamd:

Bedragen x € 1.000 (afgerond)

2019	2020	2021	2022
6.845	7.517	7.408	3.732

Bron: IP 2019, eerste bestuursrapportage 2018.

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 gewijzigde begroting 2018, 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 2018 zijn de volgende baten en lasten in de bijgestelde begroting opgenomen:

Product 170 <i>Riolering</i>	Begroting 2018 na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo
170.01 Riolering	-5.783	7.001	1.218
Resultaat voor bestemming	-5.783	7.001	1.218
Mutaties reserves – storting	-0	0	0
Mutaties reserve - onttrekking	0	0	0
Resultaat na bestemming	-5.783	7.001	1.218

Bedragen

- = Nadelig / + = Voordelig

x € 1.000

N.B.

Het batige saldo van circa € 1.218.000 ontstaat door het extracomptabel doorbelasten van de volgende drie componenten:

- € 729.000,- aan BTW;
- € 404.000,- aan overhead bedrijfsvoering kosten;
- € 85.000,- aan overhead afdelingshoofd.

Voor de komende 3 jaar, vanaf 2019, zijn de verwachte lasten en baten als volgt:

Product 170 Riolering	Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
170.01 Riolering	-6.006	7.426	1.420	-6.195	7.654	1.459	-6.391	7.873	1.482
170.09 Doorberekening	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-6.006	7.426	1.420	-6.195	7.654	1.459	-6.391	7.873	1.482

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.

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

Begroting 2019		Begroting 2020		Begroting 2021		Begroting 2022	
Saldo begin	Saldo eind	Saldo begin	Saldo eind	Saldo begin	Saldo eind	Saldo begin	Saldo eind
3.104	3.076	3.076	3.006	3.006	2.973	2.973	2.698

Bron: Programmabegroting Zwijndrecht 2019 – 2022