

## Bijlage 3. Voorstel tarieven rioolheffingen 2015

Tabel: kostenonderbouwing rioolheffing 2015



### Toelichting tabel kostenonderbouwing:

De kosten voor schoonhouden van sloten, vijvers en waterpartijen, de kosten voor het schoonborstelen van de goten (uren straatreiniging en kosten veegmachines) en de kosten voor het baggeren rekenen wij deels toe aan de rioleringskosten.

1. Wij ramen € 108.509 voor het schoonhouden van onze sloten, vijvers en waterpartijen. Dit betreft het reguliere onderhoud. Sloten, vijvers en waterpartijen hebben ook een afvoer- en bergingsfunctie voor (afgekoppeld) regenwater (zorgplicht). Deze kosten mogen worden toegerekend als rioleringskosten, want dit zijn kosten voor het functioneel houden van de watergangen om riolering goed te laten functioneren. Wij schatten dat minimaal 50 % van de kosten redelijkerwijs is toe te rekenen. Wij rekenen 50 % van deze beheer- en onderhoudskosten toe te rekenen aan de rioleringskosten (€ 54.254). Bij actualisatie van het GRP in 2012 is besloten om deze kosten door te berekenen in de tarieven rioolheffing.

2. Gangbaar in Nederland is om een deel van de straatveegkosten onder de rioolheffing te scharen. De onderbouwing hiervoor is dat minder vuil op straat zorg draagt voor minder vuil in de kolken en het riool (besparing op kolkenzuigen en rioolreiniging). Daarnaast wordt de kans op verstopte kolken (minder bladophoping) kleiner, waardoor de kans op waterhinder en wateroverlast gereduceerd wordt. Wij ramen € 119.080 aan kosten voor de veegmachines voor het schoonborstelen van de goten. Toerekening van 50 % van deze veegkosten is reëel en gangbaar (€ 59.540). Wij ramen 5.680 uren (€ 284.000) voor de totale kosten werkzaamheden straatreinigingen, daarvan ramen wij 1.350 uren (€ 67.500) voor werkzaamheden straatreinigingen ten behoeve van de rioolfunctie. Dit betreft 24 % (1.350 uren / 5.680 uren) van de totale werkzaamheden straatreinigingen. Wij stellen u voor om deze kosten geheel door te berekenen in de tarieven rioolheffing.

3. Wij merken baggerkosten deels aan als rioleringskosten. In het Baggerplan Gemeente Haren 2013-2020 is het volgende vermeld: "het is gebruikelijk bij Nederlandse gemeenten dat de kosten voor onderhoudsbaggeren van waterpartijen met een waterbergende functie, betaald worden uit de rioleringsheffing. Immers, waterpartijen vormen onderdeel van het regenwaterafvoerstelsel en het peilbeheer van het grondwater." Enkel de baggerkosten van waterpartijen met een waterbergende functie worden gefinancierd vanuit de rioolheffing, het betreft derhalve géén vaarwegen. De tweejaarlijkse kosten worden direct uit de voorziening onttrokken. De dotatie aan de voorziening in 2015 is geraamd op € 77.784. Bij actualisatie van het GRP in 2012 is besloten om deze kosten door te berekenen in de tarieven rioolheffing.

**Tabel: mutaties verhaalbare kosten rioolheffing 2015**

Activiteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
Hoofdrivol	1.556.807	1.569.491	12.685
Kolkenzuigen	49.341	49.341	0
Onderzoeken en GRP maatregelen	111.906	171.120	59.214
Onttrekking/toevoeging voorziening groot onderhoud (baggeren) en vervangingen	82.060	77.784	-4.276
Opbrengsten rioolheffing	-2.142.293	-2.294.672	-152.379
Overige (kosten heffing en inning en toerekenbare BTW)	92.541	105.030	12.489
Schoonborstelen goten (uren straatreiniging)	67.500	67.500	0
Schoonborstelen goten (veegmachines)	60.139	59.540	-599
Schoonhouden van sloten, vijvers en waterpartijen	54.254	54.254	0
Technische rioolinstallaties/Drukriool	141.196	141.196	0
	<b>73.452</b>	<b>585</b>	<b>-72.867</b>
	<b>73.452</b>	<b>585</b>	<b>-72.867</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID</b>	<b>96,7%</b>	<b>100,0%</b>	

Toelichting op de verhaalbare kosten:

Ten opzichte van de verhaalbare kosten 2014 zijn er voor 2015 een aantal mutaties doorgevoerd. Deze mutaties zijn opgenomen in bovenstaande tabel. Deze mutaties maken onderdeel uit van de begroting 2015. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

1. Hoofdrivol: Ten opzichte van 2014 nemen, conform besluit GRP 2015-2019, de kapitaal-lasten met € 12.685 toe als gevolg van rioolinvesteringen in rioolvervanging, afkoppeling, pompen en gemalen.
2. Onderzoeken en GRP maatregelen: Ten opzichte van 2014 nemen, conform besluit GRP 2015-2019, de kosten met € 59.214 toe.
3. Overige (kosten heffing en inning en toerekenbare BTW): Het verschil in toerekenbare BTW (€ 12.489) komt voornamelijk door de hogere kosten onderzoeken en GRP maatregelen.
4. Schoonborstelen goten (uren straatreiniging en veegmachines): Gangbaar en reëel in Nederland is dat 50 % van deze veegkosten onder de rioolheffing te scharen. In de opstelling maken wij de volledige toerekening van 50 % zichtbaar. Wij willen hiermee inzichtelijk houden wat de rioleringskosten zijn.

Toelichting op de opbrengsten:

Er zijn ontwikkelingen in de heffingsgrondslagen. Ten opzichte van 2014 verwachten wij 50 meer heffingseenheden vastrecht. De totale ontwikkeling aan de kostenkant is € 79.512. Dit is conform het GRP 2015-2019. Daar wordt de wijziging naar 100 % kostendekkendheid aan toegevoegd (€ 73.452). Dit betekent dat in de tarieven € 152.964,- goed gemaakt dient te worden. Na afronding met € 585 betekent dit € 152.379,- aan extra inkomsten uit de rioolheffing nodig.

Deze mutaties leiden in 2015 tot de volgende ontwikkeling van de rioolheffing:

- Conform uw besluit GRP 2015-2019: + 3,5 % (€ 228,75) en voor afvoerrecht + 3,3 % (€ 1,25)
- Conform uw besluit GRP 2015-2019 inclusief 100 % kostendekkend maken: € 6,6 % (€ 235,50) en voor afvoerrecht 6,6 % (€ 1,29)

Subactiviteit	Omschrijving	Hoeveelheid 2014	Prijs 2014	Raming 2014	Hoeveelheid 2015	Prijs 2015	Raming 2015	Verschil prijs %
Afvoerheffing grootverbruik	Waterverbruik in m <sup>3</sup>	75.000	-1,21	-90.750	75.000	-1,29	-96.750	6,61%
Rioolheffing vastrecht	Aansluitrecht eiger	9.150	-221,00	-2.022.150	9.200	-235,50	-2.166.600	6,56%
	Garageboxen/loods	665	-44,20	-29.393	665	-47,10	-31.322	6,56%
				<b>-2.142.293</b>			<b>-2.294.672</b>	

De kostendekkendheid stijgt per heffing van 96,7% in 2014 naar 100% in 2015. Zie onderstaande tabel.

soort verbruik	m3 verbruik	% verbruik	soort heffing	toegerekende kosten	toegerekende opbrengsten	% opbrengsten	kostendekking
Groot verbruik >1.000 m3	75.000	5,5%	Afvoerheffing grootverbruik	96.775	96.750	4,2%	100,0%
Overige verbruik	1.300.000	94,5%	Rioolheffing vastrecht	2.198.481	2.197.922	95,8%	100,0%
Totaal verbruik	1.375.000	100,0%	Totaal	2.295.256	2.294.672	100,0%	100,0%