

Agendapunt : 9
Voorstelnummer : 01-05
Raadsvergadering : 26 januari 2010
Naam opsteller : Marcel Ursem / Marc Bot
Informatie op te vragen bij : Marcel Ursem / Marc Bot
Portefeuillehouders : Jan Stam

Onderwerp: Verlaging tarief rioolheffing 2010

Aan de raad,

Beslispunt: - *In te stemmen met de verlaging van het tarief voor de rioolheffing 2010 met € 10;*
- *De bij dit besluit behorende begrotingswijziging vast te stellen;*
- *De Eerste wijziging Verordening rioolheffing 2010 vast te stellen.*

1. Waar gaat dit voorstel over?

Tijdens de raadsvergadering van 3 november 2009 over de programmabegroting 2010 is toegezegd dat ons college zou bezien of het voorgestelde tarief van € 224 van de rioolheffing 2010 omlaag kon om de stijging van de lokale lastendruk te verminderen.

Bij de uitwerking hiervan is door ons college als uitgangspunt gehanteerd:

1. de afspraak met de Provincie Noord-Holland, onze toezichthouder, dat de voorziening rioolheffing eind 2013 weer positief is;
2. verlaging van het tarief heeft geen effect op het begrotingssaldo of op de stand van de algemene reserve.

We hebben een aantal mogelijkheden uitgewerkt om het tarief te verlagen.

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?

Een ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting 2010 verlaagd tarief voor de rioolheffing 2010.

Als de wijzigingsverordening wordt vastgesteld kunnen rechtmatig, met de verlaagde tarieven, aanslagen rioolheffing 2010 worden opgelegd met terugwerkende kracht per 1 januari 2010.

3. Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?

(meer dan één optie mogelijk)

collegebevoegdheid

raadsbevoegdheid

opiniëren

kaderstellend

maatschappelijk urgent

budgetrecht

anders nl. om de aanslagen rioolheffing 2010 te kunnen opleggen met de verlaagde tarieven dient de raad de wijzigingsverordening vast te stellen.

4. Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?

Inwoners en bedrijven van de gemeente Bergen die een lagere stijging van de rioolheffing in 2010 opgelegd krijgen.

5.

6. **Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?**

Wij hebben een drietal mogelijkheden hieronder uitgewerkt.

Mogelijkheid I Vervroegde aflossing leningen

De ontvangen miljoenen uit de verkoop van de Nuon aandelen kunnen gebruikt worden om relatief dure leningen vervroegd af te lossen. Wij hebben de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) gevraagd om een offerte voor de boeterente die zij ons in rekening zouden brengen bij vervroegde aflossing van ruim € 12 miljoen aan leningen.

Nu is de boeterente niets anders dan de contante waarde van het verschil in rente dat de BNG van ons zou ontvangen op de huidige leningen en de rente die zij kunnen ontvangen door die miljoenen nu opnieuw uit te zetten tegen een lager percentage. Feitelijk betalen wij in één keer het nadeel voor de BNG van lagere renteopbrengsten in de toekomst. Eigenlijk is het vestzak-broekzak, op lange termijn levert dit geen voordeel op voor onze gemeentelijke begroting.

Door vervroegd leningen af te lossen zijn we een incidentele boeterente van bijna € 1,3 miljoen verschuldigd. Wij hebben berekend dat het een verlaging van onze begrote rentelasten voor 2010 oplevert van circa € 70.000.

Dit werkt indirect voor ongeveer 40% door in de kosten van riool en levert uiteindelijk een voordeel op van € 1,60 in de rioolheffing per aansluiting.

Mogelijkheid II Verlaging renteomslagpercentage

Binnen de kosten van het product rioolbeheer vormen de kapitaallasten een aanzienlijke kostenpost. Onze gedachte was dat een verlaging van de kapitaallasten een verlaging van het kostendeckende tarief zou betekenen en daarmee kan de rioolheffing verlaagd worden. Een component van de kapitaallasten is de (omslag)rente. De omslagrente is het percentage dat in de gemeentelijke begroting wordt doorbelast aan de investeringen. Wij hanteren een omslagrentepercentage van 5% maar onze werkelijke rentelasten liggen lager. Daardoor werken rentemutaties niet meteen door op de kapitaallasten van de afzonderlijke producten. We belasten de producten iets meer, maar de 'winst' die hierdoor ontstaat is onderdeel van het begrotingssaldo.

Omdat wij de kapitaallasten van het product rioolbeheer in het tarief doorberekenen, betekent een verlaging van de omslagrente een nadeel voor ons begrotingssaldo. Feitelijk wordt er via de rioolheffing een deel van ons begrotingssaldo gerealiseerd.

Als we de omslagrente van 5% naar 4,5% verlagen levert dat in 2010 een verlaging van zo'n € 10 per aansluiting op en een nadelig effect op het begrotingssaldo van € 175.000. Dit loopt op tot zo'n € 12 respectievelijk € 210.000 in 2013.

Mogelijkheid III Gefaseerde stijging tarief rioolheffing

In de Perspectiefnota 2008 heeft uw raad ingestemd met een stijging naar een kostendeckend riooltarief volgens tabel 7c. Dat hield in de volgende stijging (1^e 3 jaren met 25%, dan 1 jaar 5% en 1 jaar 0%):

Tabel 1 Ontwikkeling rioolheffing uit Perspectiefnota 2008

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|------|--------|------|------|------|------|
| Ontwikkeling rioolheffing kostendeckend | 224 | 239 | 250 | 263 | 274 | 280 |
| Tarief gewenste stijging | 179 | 224 | 280 | 294 | 294 | 294 |
| Prognose voorziening ultimo (x € 1.000) | -953 | -1.235 | -752 | -250 | 71 | 281 |

In de P&C documenten aan u gemelde tussentijdse ontwikkelingen met betrekking tot het product rioolbeheer hebben met name positief effect op de werkelijke stand van de voorziening. Door in tijd doorschuiven van een deel van de investeringskredieten met bijbehorende kapitaallasten is het beslag op de voorziening in de 1^e jaren van dit overzicht minder dan begroot. Dat betekent dat de voorziening minder negatief komt te staan en ook eerder positief is.

Dat leidt tot het volgende overzicht (conform programmabegroting 2010):

Tabel 2 Ontwikkeling rioolheffing conform najaarsnota 2009 / Programmabegroting 2010

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|------|------|------|------|-------|-------|
| Ontwikkeling rioolheffing kostendekkend | 206 | 222 | 252 | 264 | 270 | 277 |
| Tarief gewenste stijging | 179 | 224 | 280 | 294 | 300 | 300 |
| Prognose voorziening ultimo (x € 1.000) | -600 | -564 | -53 | 481 | 1.016 | 1.427 |

Zoals in de inleiding is gezegd wil ons college de afspraak met de Provincie Noord-Holland over de stand van de voorziening nakomen.

Daarom hebben wij uitgerekend bij welk tarief 2010 en verder ongewijzigde uitgangspunten de voorziening uiterlijk in 2013 positief zal zijn. Dat leidt dan tot het volgende overzicht:

Tabel 3 Ontwikkeling rioolheffing conform aanpassing januari 2010

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|------|------|------|------|------|------|
| Ontwikkeling rioolheffing kostendekkend | 206 | 222 | 251 | 264 | 270 | 277 |
| Tarief gewenste stijging | 179 | 214 | 268 | 281 | 281 | 281 |
| Prognose voorziening ultimo (x € 1.000) | -600 | -736 | -433 | -125 | 79 | 158 |

Conclusie

Mogelijkheden I en II tasten uitgangspunt 2 aan en krijgen daarom geen instemming van ons college.

Mogelijkheid III kan worden doorgevoerd met een verlaging van maximaal € 10 in 2010 want anders wordt uitgangspunt 1 aangetast.

6. **Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?**

Als uw raad instemt met dit voorstel worden de aanslagen rioolheffing met de verlaagde tarieven opgelegd met terugwerkende kracht per 1 januari 2010.

De tarieven wijzigen als volgt:

| | | verordening rioolheffing 2010, besluit 15 december 2009 | eerste wijziging verordening rioolheffing 2010, besluit 26 januari 2010 |
|----------------------|--------------------------|---|---|
| 0 m ³ | t/m 500 m ³ | € 224,00 | € 214,00 |
| 501 m ³ | t/m 1.000 m ³ | € 840,00 | € 802,00 |
| 1.001 m ³ | t/m 1.500 m ³ | € 1.764,00 | € 1.685,00 |
| 1.501 m ³ | t/m 2.000 m ³ | € 2.769,00 | € 2.646,00 |
| 2.001 m ³ | t/m 2.500 m ³ | € 3.850,00 | € 3.678,00 |
| 2.501 m ³ | t/m 3.000 m ³ | € 5.043,00 | € 4.818,00 |
| 3.001 m ³ | en meer | € 6.304,00 | € 6.022,00 |

Na vaststelling door de raad wordt via een publicatie in de gemeentekrant en in de Duinstreek bekend gemaakt dat de eerste wijziging verordening riolheffing 2010 is vastgesteld. Tevens wordt dit verwerkt op de gemeentelijke website.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemeoid?

Onder punt 5 zijn een drietal mogelijkheden uitgewerkt. Ons college stelt uw raad voor om in te stemmen met mogelijkheid III.

De mutaties van het product riolbeheer lopen via de voorziening riolheffing en hebben daarom geen effect op het begrotingsaldo, zie ook bijgaande begrotingswijziging.

Als risico bij dit besluit is te noemen dat de verlaging van het tarief en daarmee de ruimte in voorziening riolheffing weinig ruimte overlaat voor tegenvallers in de uitvoering. Bij de herziening van het GRP in 2010 zullen wij nader ingaan op dat risico en de ontwikkeling van het tarief.

8. Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?

Op verzoek van uw raad is bij de behandeling van de Programmabegroting 2010 toegezegd dat ons college zou bezien of het voorgestelde tarief van € 224 van de riolheffing 2010 omlaag kon om de stijging van de lokale lastendruk te verminderen. Ons college stelt voor het tarief op € 214 vast te stellen. Hierdoor stijgt de lokale lastendruk voor huurders met 7,6% wat in de Programmabegroting 2010 nog 9,8% was.

Om rechtmatig aanslagen riolheffing 2010 te kunnen opleggen met de verlaagde tarieven, dient de eerste wijziging verordening riolheffing 2010 door uw raad te worden vastgesteld.

- Bijlagen: 1. Raadsbesluit**
2. Eerste wijziging Verordening riolheffing 2010
3. Begrotingswijziging Verlaging tarief riolheffing 2010

Bergen, 8 december 2009

College van Bergen

R. Groninger,
secretaris

drs. H. Hafkamp,
burgemeester