

Bijlage financiën GRP 2018-2022

Exploitatie riolering

De exploitatie van de rioleringen kan als volgt worden beschreven.

Baten & Lasten

De exploitatielasten met betrekking tot rioleringen worden ten laste gebracht van de ontvangen inkomsten uit rioolrechten.

Tot deze exploitatielasten horen onder anderen

- kapitaallasten wegens investeringen in rioleringen;
- kosten voor onderzoek
- onderhoud: werkzaamheden en maatregelen die tot doel hebben verkorting van de levensduur van de riolering tegen te gaan;

Naast deze lasten moet voor rioolvervanging worden gespaard. Deze spaarbedragen die in de loop van de tijd worden verzameld worden gestort in een voorziening voor vervanging van rioleringen.

Deze methode kan als volgt worden verklaard. Riolering in een nieuw woningbouwplan of bedrijventerrein wordt aangelegd in het kader van een grondexploitatie waarvan de kosten worden gedekt uit de opbrengst uit grondverkoop. Als de riolering in exploitatie komt, is de riolering volledig betaald en de leningen zijn afgelost. In de exploitatie zijn derhalve geen afschrijvingsbedragen opgenomen. Op termijn moet de riolering wel vervangen worden. Om deze vervanging te kunnen betalen, moet gedurende de exploitatie van de riolering voor deze vervanging gespaard worden.

Dekking van de investeringen

In het GRP 2018-2022 wordt een nieuw uitgangspunt voor wat betreft de dekking van de investeringsuitgaven.

Dekking investeringen in voorgaande GRP's

Voorheen werd per project bepaald of een investering ten laste van de voorziening riolering zou worden gebracht of zou worden geactiveerd. Dit werd gedaan op basis van de kwalificatie van de investering als rioolvervanging of als milieu-investering. Rioolvervangingen kwamen ten laste van de voorziening en milieu-investeringen werden geactiveerd. Activering van investeringen leidt tot kapitaallasten in de exploitatie. De kapitaallasten bestaan uit rentekosten en afschrijvingskosten. Om de voorziening rioolvervanging op een voldoende niveau te houden, moet jaarlijks een bedrag worden gedoteerd in de voorziening. Met deze dotaties gaan geen rentekosten gepaard.

Nieuw uitgangspunt voor dekking investeringen in GRP 2018-2022

Uitgangspunt in het nieuwe GRP 2018-2022 is zoveel mogelijk investeringen direct ten laste van de voorziening Riolering te brengen. Door zoveel mogelijk investeringen te dekken uit de voorziening worden rentekosten bespaard. De dotaties die in de voorziening moeten worden gestort, komen overeen met de afschrijvingen die voor een investering moeten worden gedaan.

Investeringsbedragen die voorheen als milieu-investeringen werden aangeduid en werden geactiveerd en afgeschreven, kunnen wel degelijk ook ten laste van de voorziening Riolering worden gebracht. Als er onvoldoende middelen in de voorziening zitten, worden de investeringen alsnog geactiveerd en afgeschreven.

Het nieuwe uitgangspunt voor de dekking van de investeringen zal er niet onmiddellijk toe leiden dat er helemaal geen investeringen meer zullen worden geactiveerd. Pas op langere termijn zal er voldoende worden gedoteerd in de voorziening, om alle investeringen direct ten laste van de voorziening te brengen. Tot die tijd zal er moeten worden geactiveerd, als de middelen in de voorziening onvoldoende zijn.

Exploitatie riolering

Het verloop van de exploitatie wordt als volgt ingeschat:

Exploitatielasten

Jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Storting in de voorziening	1.543.407	1.698.901	1.857.883	1.929.475	2.099.857
Afschrijving geactiveerde investeringen	572.189	592.424	613.391	674.394	737.135
Rentekosten over geactiveerde investeringen	1.277.510	1.257.275	1.236.309	1.265.456	1.288.657
Beheerslasten riolering	5.520.138	5.545.719	5.571.690	5.598.695	5.623.480
Totale lasten	8.913.244	9.094.319	9.279.273	9.468.020	9.749.129

Exploitatiebaten

Jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Opbrengst rioolheffing voor kwijschelding	8.980.991	9.163.420	9.349.756	9.539.913	9.823.138
oninbaar	-67.747	-69.101	-70.483	-71.893	-74.009
Totale dekkingsmiddelen	8.913.244	9.094.319	9.279.273	9.468.020	9.749.129

De exploitatielasten voor riolering ontwikkelen zich van € 8,9 miljoen in 2018 tot 9,7 miljoen in 2022. Hierin is ook de kwijschelding opgenomen onder beheerslasten. De hier genoemde bedragen zijn op prijspeil 2017, dus worden nog gecorrigeerd voor inflatie in de begrotingen van de desbetreffende jaren.

Investerings

De geplande investeringsbedragen in de periode 2018-2022 kunnen als volgt worden weergegeven:

Jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Investerings ten laste van de voorziening	5.279.085	4.520.900	2.185.147	1.964.000	2.100.095
Te activeren investeringen	0	0	2.260.980	2.070.890	1.469.809
Totaal geplande investeringen	5.279.085	4.520.900	4.446.127	4.034.890	3.569.904

De investeringen worden zoveel mogelijk ten laste van de voorziening gebracht. Als dat niet kan door onvoldoende saldo in de voorziening, worden de investeringen geactiveerd en afgeschreven.

Voorziening riolering

Verwacht wordt dat de voorziening riolering zich in de periode 2018-2022 als volgt zal ontwikkelen:

Jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 1 januari	6.919.944	3.184.266	362.267	35.003	478
bij: Storting uit exploitatie	1.543.407	1.698.901	1.857.883	1.929.475	2.099.857
af: Investerings ten laste van de voorziening	5.279.085	4.520.900	2.185.147	1.964.000	2.100.095
Saldo 31 december	3.184.266	362.267	35.003	478	240

Boekwaarde riolering

De boekwaarde van de geactiveerde rioolinvesteringen kent het volgende verloop

Jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Boekwaarde 1 jan	36.341.282	35.769.093	35.176.669	36.824.258	38.220.754
Af: Afschrijving	572.189	592.424	613.391	674.394	737.135
Bij: te activeren					
Rioolvervanging	0	0	1.118.762	1.129.141	905.789
Objectrenovatie civiel	0	0	0	17.337	0
Objectrenovatie mech	0	0	33.627	91.888	15.986
Objectrenovatie elektro	0	0	0	188.400	10.737
Maatregel - civiel	0	0	884.839	559.438	201.744
Maatregel - inrichting	0	0	152.558	64.156	51.465
Plannen & beheer	0	0	71.194	20.530	284.088
Totaal te activeren	0	0	2.260.980	2.070.890	1.469.809
Boekwaarde 31 januari	35.769.093	35.176.669	36.824.258	38.220.754	38.953.428

Tariefstelling rioolheffingen

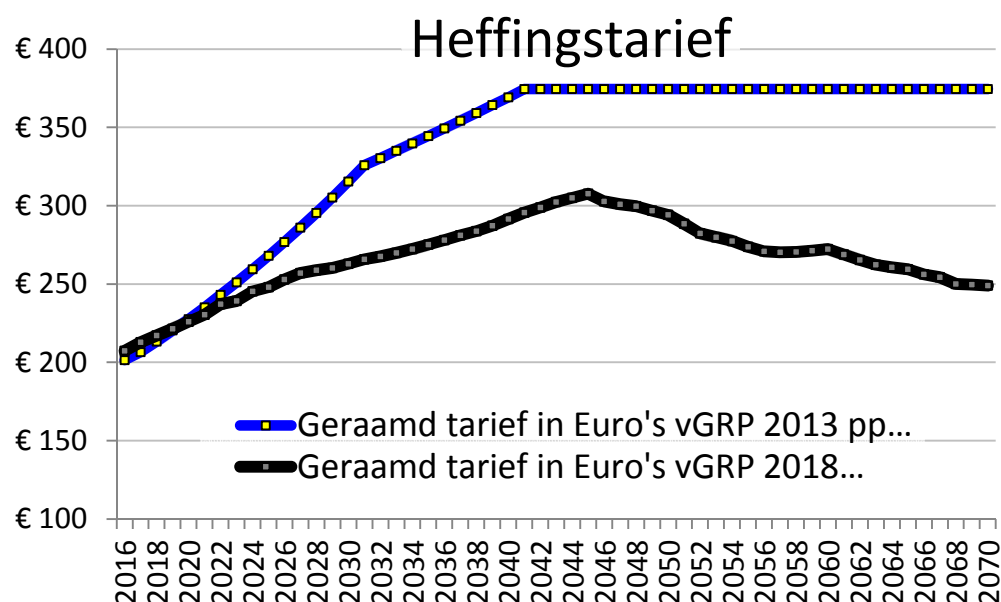
De rioolheffing van 2018 tot en met 2022 heeft het volgende verloop:

Jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Tarief rioolheffing prijspeil 2017	217	221	226	230	237
Tarief rioolheffing prijspeil tariefjaar	220	228	236	245	256

In het GRP is gerekend op basis van prijspeil 2017. De tarieven in de bovenste regel zijn de tarieven die uit de berekening resulteren. De onderste regel zijn de tarieven geïndexeerd naar prijspeil van begrotingsjaar. De tarieven zijn hier weergegeven in gehele euro's. Bij de vaststelling van het tarief wordt gerekend met centen. Hierdoor kunnen bij de vaststelling van het tarief geringe afwijkingen ontstaan.

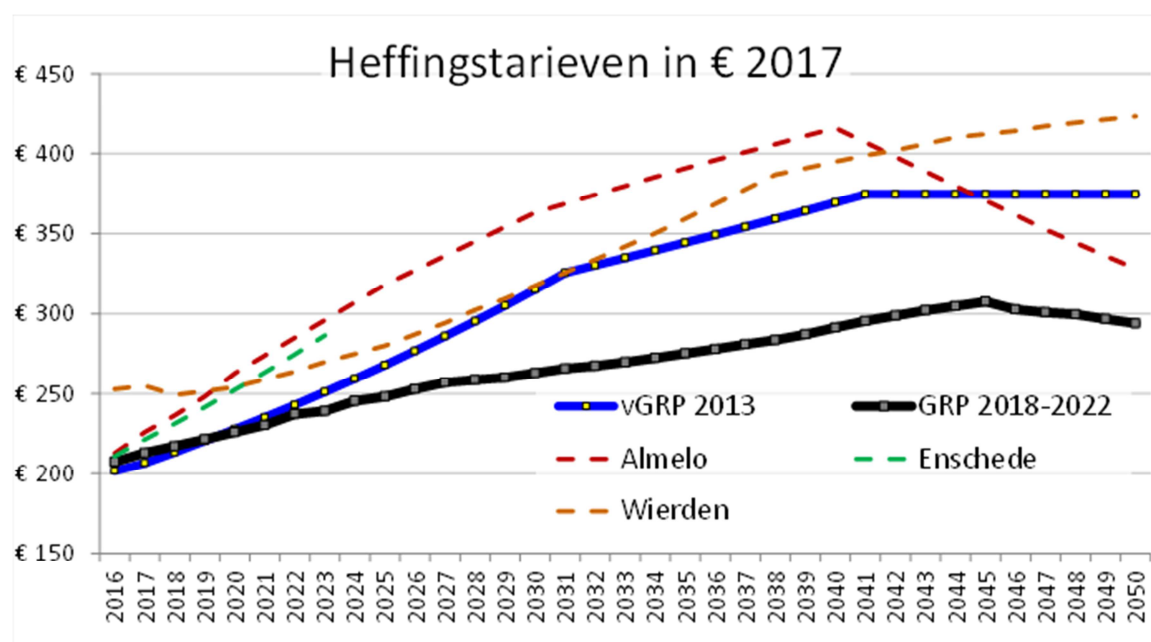
De tariefstijging is in totaal 3,5% per jaar. Dit is conform het bestaande beleid van voorgaande jaren.

Hieronder staat een grafiek met het verloop van de heffing in het voorgaande vGRP 2013-2017 en het nieuwe verloop van de heffing in het GRP 2018-2022. Hierbij is voor de vergelijkbaarheid uitgegaan van de tarieven op prijspeil 2017.



Vergelijking nieuwe tarieven GRP 2018-2022 met de tarieven in omliggende gemeenten

Het tarief in Hengelo behoort tot de laagsten van Twente. Met het gehanteerde kostendekkingsscenario slaagt de gemeente erin om de tariefstijgingen beperkt te houden. Tegelijkertijd wordt op een duurzame manier invulling gegeven aan de watertaken en wordt door degelijk beheer en onderhoud de waardevolle infrastructuur in goede staat gehouden.



De tarieven van Enschede waren t/m 2023 beschikbaar.

Investeringsen in het GRP 2018-2022 over totale periode die in beschouwing is genomen.

Investeringsen ten laste van de voorziening riolering										Te activeren investeringen										TOTAAL te activeren	Totaal invester-ingen				
		Riool- vervanging	Object- renovatie civiel	Object- renovatie mech	Object- renovatie elektro	Maatregel - civiel	Maatregel - inrichting	Plannen & beheer	Totaal ten laste van voorziening	Riool- vervanging	Object- renovatie civiel	Object- renovatie mech	Object- renovatie elektro	Maatregel - civiel	Maatregel - inrichting	Plannen & beheer									
2018	2021	6.552.098	16.443	592.367	260.579	4.966.718	1.252.651	308.276	13.949.132	2.247.902	17.337	125.516	188.400	1.444.277	216.714	91.724	4.331.870	18.281.002							
2022	2025	4.967.270	77.923	1.478.790	552.974	1.113.638	73.535	746.049	9.000.178	3.842.730	69.677	1.181.032	451.118	876.362	51.465	543.951	7.016.336	16.016.514							
2026	2030	10.094.129	622.812	902.838	535.879	419.581	0	924.772	13.500.011	1.905.871	135.328	245.088	163.633	80.419	0	275.228	2.805.567	16.305.578							
2031	9999	253.177.168	9.282.879	11.285.777	10.572.128	2.523.270	0	0	286.841.222	6.222.832	373.231	1.633.677	792.425	176.730	0	0	9.198.895	296.040.117							
274.780.664										10.000.057	14.259.772	11.921.559	9.023.206	1.326.186	1.979.097	323.290.542	14.219.336	595.573	3.185.313	1.595.576	2.577.788	268.179	910.903	23.352.668	346.643.210
2018		2.200.000	0	316.225	57.500	1.840.994	744.365	120.000	5.279.085	0	0	0	0	0	0	0	0	5.279.085							
2019		2.200.000	0	156.498	24.403	1.740.000	300.000	100.000	4.520.901	0	0	0	0	0	0	0	0	4.520.901							
2020		1.081.238	0	32.499	0	855.161	147.442	68.806	2.185.147	1.118.762	0	33.627	0	884.839	152.558	71.194	2.260.980	4.446.127							
2021		1.070.859	16.443	87.146	178.676	530.562	60.844	19.470	1.964.000	1.129.141	17.337	91.888	188.400	559.438	64.156	20.530	2.070.890	4.034.890							
2022		1.294.211	0	22.841	15.341	288.256	73.535	405.912	2.100.095	905.789	0	15.986	10.737	201.744	51.465	284.088	1.469.809	3.569.904							
2023		1.247.170	0	535.745	20.306	56.690	0	340.137	2.200.047	952.830	0	409.306	15.514	43.310	0	259.863	1.680.824	3.880.871							
2024		1.161.450	77.923	442.392	248.707	369.552	0	2.300.024		1.038.550	69.677	395.580	222.390	330.448	0	0	2.056.646	4.356.669							
2025		1.254.440	0	477.812	268.620	399.140	0	2.400.012		945.560	0	360.160	202.477	300.860	0	0	1.809.057	4.209.069							
2026		1.600.841	94.959	32.761	262.087	72.765	0	436.593	2.500.006	599.159	35.541	12.262	98.093	27.235	0	163.407	935.697	3.435.703							
2027		1.871.353	0	112.633	46.475	81.363	0	488.179	2.600.003	428.647	0	25.799	10.645	18.637	0	111.821	595.549	3.195.552							
2028		2.157.783	248.864	136.875	66.571	89.908	0	2.700.001		242.217	27.936	15.365	7.473	10.092	0	0	303.083	3.003.084							
2029		2.500.000	57.040	28.520	14.260	100.000	0	2.699.820		0	0	0	0	0	0	0	0	2.699.820							
2030		1.964.151	221.949	592.049	146.486	75.544	0	3.000.180		635.849	71.851	191.662	47.422	24.456	0	0	971.239	3.971.420							
2031		2.700.000	0	68.842	27.991	100.000	0	2.896.832		0	0	0	0	0	0	0	0	2.896.832							
2032		2.800.000	0	0	0	100.000	0	2.900.000		0	0	0	0	0	0	0	0	2.900.000							
2033		2.832.015	0	495.290	90.124	97.656	0	3.515.084		67.985	0	11.890	2.164	2.344	0	0	84.383	3.599.468							
2034		2.843.997	94.023	231.139	36.042	94.800	0	3.300.000		156.003	5.157	12.679	1.977	5.200	0	0	181.016	3.481.017							
2035		2.948.012	258.969	97.922	0	95.097	0	3.400.000		151.988	13.351	5.049	0	4.903	0	0	175.291	3.575.291							
2036		2.664.567	43.815	232.222	476.128	83.268	0	3.500.000		535.433	8.805	46.664	95.676	16.732	0	0	703.310	4.203.310							
2037		3.300.000	0	60.501	40.635	100.000	0	3.501.136		0	0	0	0	0	0	0	0	3.501.136							
2038		2.531.390	55.393	1.096.084	41.545	74.453	0	3.798.864		868.610	19.007	376.106	14.255	25.547	0	0	1.303.526	5.102.390							
2039		2.222.573	219.006	828.913	466.005	63.502	0	3.800.000		1.277.427	125.874	476.419	267.837	36.498	0	0	2.184.054	5.984.055							
2040		2.396.880	78.857	869.090	488.592	66.580	0	3.900.000		1.203.120	39.583	436.242	245.250	33.420	0	0	1.957.610	5.857.615							
2041		3.072.122	320.721	58.236	465.890	83.030	0	4.000.000		627.878	65.549	11.902	95.218	16.970	0	0	817.516	4.817.517							
2042		3.223.753	532.937	182.975	75.499	84.836	0	4.100.000		576.247	95.263	32.707	13.496	15.164	0	0	732.877	4.832.877							
2043		3.724.599	31.713	232.562	113.110	98.016	0	4.200.000		75.401	642	4.708	2.290	1.984	0	0	85.024	4.285.025							
2044		3.800.000	283.178	44.420	22.210	100.000	0	4.249.808		0	0	0	0	0	0	0	0	4.249.808							
2045		3.117.260	0	1.001.336	247.753	82.033	0	4.448.382		682.740	0	219.312	54.263	17.967	0	0	974.282	5.422.664							
2046		3.800.000	106.065	107.244	43.605	100.000	0	4.156.913		0	0	0	0	0	0	0	0	4.156.913							
2047		3.800.000	18.203	0	0	100.000	0	3.918.203		0	0	0	0	0	0	0	0	3.918.203							
2048		3.800.000	562.500	0	0	100.000	0	4.462.500		0	0	0	0	0	0	0	0	4.462.500							
2049		3.800.000	0	157.000	157.000	100.000	0	4.214.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.214.000							
2050		3.800.000	0	179.000	135.000	100.000	0	4.214.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.214.000							
2051		3.800.000	0	109.000	146.000	100.000	0	4.155.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.155.000							
2052		3.800.000	0	89.000	101.000	100.000	0	4.090.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.090.000							
2053		3.800.000	0	163.000	169.000	100.000	0	4.232.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.232.000							
2054		3.800.000	0	109.000	156.000	100.000	0	4.165.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.165.000							
2055		3.800.000	0	119.000	149.000	100.000	0	4.168.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.168.000							
2056		3.800.000	0	95.000	106.000	100.000	0	4.101.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.101.000							
2057		3.800.000	0	107.000	117.000	100.000	0	4.124.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.124.000							
2058		3.800.000	0	116.000	149.000	0	0	4.065.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.065.000							
2059		3.800.000	0	128.000	157.000	0	0	4.085.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.085.000							
2060		3.800.000	412.500	212.000	232.000	0	0	4.656.500		0	0	0	0	0	0	0	0	4.656.500							
2061		3.800.000	240.000	124.000	145.000	0	0	4.309.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.309.000							
2062		3.800.000	412.500	118.000	146.000	0	0	4.476.500		0	0	0	0	0	0	0	0	4.476.500							
2063		3.800.000	270.000	82.000	105.000	0	0	4.257.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.257.000							
2064		3.800.000	352.500	141.000	295.000	0	0	4.588.500		0	0	0	0	0	0	0	0	4.588.500							
2065		3.800.000	347.500	0	135.000	0	0	4.282.500		0	0	0	0	0	0	0	0	4.282.500							
2066		3.800.000	242.500	0	146.000	0	0	4.188.500		0	0	0	0	0	0	0	0	4.188.500							
2067		3.800.000	225.000	0	101.000	0	0	4.126.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.126.000							
2068		3.800.000	340.000	0	169.000	0	0	4.309.000		0	0	0	0	0	0	0	0	4.309.000							
2069		3.800.000																							