Bijlage: Kostendekkingsplannen

Financiële paragraaf Duiven

Inleiding
Algemeen
De kostendekkingsplannen zijn opgesteld in overleg met de financieel consulenten van de drie gemeenten.
Voor iedere gemeente is de financiële systematiek gehanteerd die gewenst is voor de huidige situatie, c.q. de situatie vanaf 2027. Dit geldt eveneens voor de werking van de voorziening(en).

De gemeenten hebben de financiële informatie aangeleverd afkomstig uit de (meerjaren)begroting. In overleg met de beleidsmedewerker en financieel consulent zijn exploitatielasten en/ of investeringen aangepast op basis van de informatie uit het Watertakenplan (WTP).

Er wordt in het kostendekkingsplan langjarig vooruit gekeken, tot 2081. De looptijd (planperiode) van het WTP is 2027 t/m 2031. Om een vergelijk te kunnen maken met het lopende jaar, zijn de financiële gegevens van het jaar 2026 eveneens op het voorblad opgenomen.

In deze bijlage worden de relevante bedragen (optellingen), alsmede de tariefberekening gepresenteerd. Voor meer achtergrond informatie wordt verwezen naar het kostendekkingsplan. Iedere gemeente heeft het kostendekkingsplan van de betreffende gemeente in excel ontvangen.

Uitgangspunten

- Indien investeringen geactiveerd worden geldt een **lineaire** afschrijving en een **rentepercentage** van 2,0%. De volgende economische afschrijvingstermijnen worden daarbij gehanteerd:
    - Rioleringsbuizen vrijverval: 60 jaar
    - Buizen druk- en persriolering: 45 jaar
    - Pompinstallaties (M/E gemalen): 15 jaar
    - Pompputten (bouwkundig): 45 jaar
- Het saldo van de **spaarvoorziening** kan en mag niet negatief zijn.
- De in het kostendekkingsplan opgenomen stijging (of daling) van de heffing is **exclusief indexatie**.
- De **dotatiebedragen** (‘jaarruimte’) worden in de begroting jaarlijks als last opgenomen
- De geprognotiseerde **woningbouw** voor 2026 en 2027 is volledig meegenomen in de berekening van de kostendekkende rioolheffing (uitgaande van 2,6 inwoners per woning en 43 m3 leidingwaterverbruik per inwoner). Vanaf 2028 is 50% van de woningbouwprognoses meegenomen, zowel uit oogpunt van een vertraagd bouwtempo, als omwille van het ontbreken van een één op één relatie tussen waterverbruik en nieuwbouw. In het kostendekkingsplan zijn de prognoses tot en met 2040 verwerkt.
- **BTW** (21%) wordt toegerekend over ‘exploitatie derden’ en over de totale investeringen in het betreffende jaar.
- De **lopende kapitaallasten** van investeringen tot en met 2025 zijn aangeleverd door de gemeente
- Alle bedragen zijn gebaseerd op het huidige **prijspeil** (januari 2026). Er is geen indexatie toegepast. Dat geldt zowel voor de lasten als voor de baten.
- De kosten van de projecten in het kader van **samenwerking in Liemers verband** zijn tot en met 2028 opgenomen in de exploitatie. Gezien de voorgenomen fusie is vanaf 2029 geen rekening gehouden met gezamenlijke onderzoeken.
- **Investeringen**: voor de korte termijn zijn door de gemeente aangeleverd. De lange termijn investeringen zijn afkomstig uit het vorige plan en geïndexeerd.

- **Vaststelling** van het WTP 2027 tot en met 2031 wordt verwacht rond de zomer/ najaar van 2026.
- Voor de investeringskosten en exploitatielasten voor klimaatadaptatie is uitgegaan van de geactualiseerde bedragen uit het gezamenlijke **Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie**.
- De investeringskosten voor het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie zijn t/m 2050 in de berekening opgenomen. De beleidsmaatregelen (exploitatie) zijn t/m 2081 in de berekening opgenomen.
- Investeringen worden betaald uit de voorziening (afboeken in de balanssfeer). Er ontstaan **geen nieuwe kapitaallasten**.

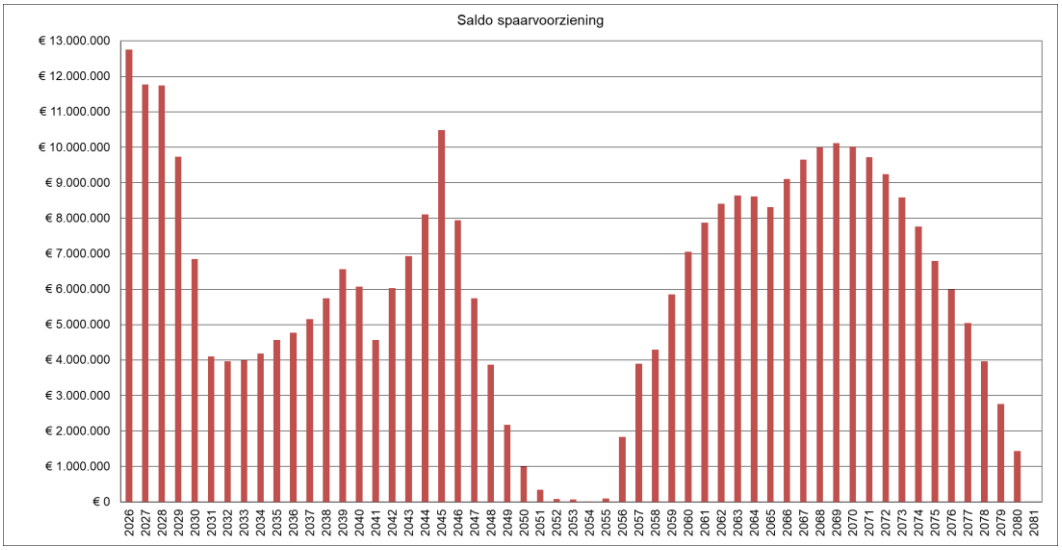
Tariefberekening, voorziening
De gemeente Duiven beschikt over een **spaarvoorziening** (BBV, artikel 44 lid 1d). Doel van de voorziening is om te sparen in de voorziening en de investeringen direct af te boeken met het bestaande saldo uit de voorziening, waardoor er geen nieuwe kapitaallasten ontstaan.

Ondanks het hoge saldo van de voorziening is er vanaf 2027 een stijging van de rioolheffing benodigd om alle investeringen te kunnen blijven afboeken in de balanssfeer; in de planperiode is jaarlijks een stijging van 4,0% per jaar benodigd (exclusief indexatie) om kostendekkend te blijven en geen leningen aan te gaan. Vanaf 2032 is dient de stijging 4,9% per jaar te bedragen, op basis van de huidige uitgangspunten.
De kostenstijging, en daarmee de stijging van de heffing, is met name het gevolg van de toename van de investeringen door indexatie (37% prijsstijging in de GWW sector tussen januari 2021 en januari 2026) en door een toename van de projectopgave op zich. In de periode 2026-2031 wordt voor € 10,8 miljoen geïnvesteerd. De investeringen in Vergert Oost vinden plaats in de periode 2029 tot en met 2031. Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de rioolheffing in de planperiode:

Jaar	Stijging exclusief indexatie	Tarief per m^3 waterverbruik
(2026)		(€ 1,99)
2027	4,0%	€ 2,07
2028	4,0%	€ 2,15
2029	4,0%	€ 2,24
2030	4,0%	€ 2,33
2031	4,0%	€ 2,42

Ondanks de relatief forse stijging is de rioolheffing in Duiven zowel in 2026 als in 2031 (einde planperiode) lager dan in Westervoort en Zevenaar.

De volgende grafiek toont het saldo in de spaarvoorziening op 31 december van ieder jaar.



Exploitatie en investeringen

Onderstaande tabel toont de exploitatielasten en de investeringen voor de planperiode.

6199 IBA's

Kostensoort	omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031	BTW
438018	Onderhoud	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	ja

6200 Riolering

438006	Voorlichtingsbudget	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	ja
438018	Onderhoud	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000	ja
438023	Contributie	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	nee
438080	Onderzoekskosten	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	ja
438087	Projectkosten (Liemersbreed)	14.359	55.190	55.190				ja
438123	Reinigen hoofdriool	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	ja
438124	Reinigen kolken	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	ja
438161	Advieskosten	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	ja
438171	Tractie	4.976	4.976	4.976	4.976	4.976	4.976	nee
438237	Calamiteiten	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	ja
438238	Klimaat/DPRA maatregelen	103.813	103.813	103.813	103.813	103.813	103.813	ja
438244	Foutieve aansluitingen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	ja
438245	Gegevens op orde/uitwisselen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	ja
438261	Meten en monitoren	17.333	17.333	17.333	17.333	17.333	17.333	ja

6202.11 Rioolgemalen en randvoorzieningen

Kostensoort	omschrijving	bedrag Begroot						
438002	Gas, water en licht	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500	ja
438018	Onderhoud	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000	ja
438025	Telefoonkosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	ja
438171	Tractie	4.976	4.976	4.976	4.976	4.976	4.976	nee
438237	Calamiteiten	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	ja
		495.893						

6205 1Stroom TV7.2

Kostensoort	omschrijving	bedrag Begroot						
443301	Bijdrage 1Stroom	305.105	305.105	305.105	305.105	305.105	305.105	nee

6335 Klimaatadaptie

Kostensoort	omschrijving	bedrag Begroot						
438241	Uitvoeringsprogramma (investering)							
438242	Oplegger klimaatadaptatie	25.000	28.813	41.188	100.802	100.802	100.802	ja

6066 Wegen

Kostensoort	omschrijving	bedrag Begroot						
438065	Doorbelasting reiniging van wegen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	nee

6203.11 Rioolheffing

Kostensoort	omschrijving	bedrag Begroot						
438010	Uitbesteding	3.870	3.870	3.870	3.870	3.870	3.870	nee
438046	Betalingsverkeer	524	524	524	524	524	524	nee
438091	Meeliften waterbedrijf	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800	nee
438121	Deurwaarder	965	965	965	965	965	965	nee
438161	Advieskosten	3.817	3.817	3.817	3.817	3.817	3.817	nee

Totale exploitatielasten	**1.359.238**	**1.403.881**	**1.416.256**	**1.420.681**	**1.420.681**	**1.420.681**
exclusief kapitaallasten						
exclusief stortingen aan en onttrekkingen uit voorziening						

Lange termijn investeringen

Onderstaande tabel toont de langjarige investeringsplanning. Op basis van deze bedragen is de ontwikkeling van de rioolheffing gebaseerd.

	Vervanging vrijverval riolering, incl afkoppeling prijspeil januari 2026	DPRA maatregelen en vergr. Strategie	Ombouwen VGS naar VGS 2.0	Vervanging drukriolering en persleidingen prijspeil januari 2026	Vervanging oeverbeschoeiing (Inrichting & kwaliteit watersysteem)	IBA's (milieu-maatregelen)	Gemalen M/E (incl BBB) en 50.000 voor calamiteiten	Gemalen bouwkundig
Jaar	ec afschr. 60 jaar	ec afschr. 60 jaar	ec afschr. 60 jaar	ec afschr. 45 jaar	ec afschr. 45 jaar	ec afschr. 15 jaar	ec afschr. 15 jaar	ec afschr. 45 jaar
2026	**€ 75.000**	**€ 131.669**	**€ 0**		**€ 20.000**	**€ 30.000**	**€ 110.000**	**€ 35.000**
2027	€ 75.000	€ 844.437	€ 150.000		€ 20.000	€ 30.000	€ 110.000	€ 35.000
2028	€ 75.000	€ 55.575		€ 239.728	€ 20.000	€ 30.000	€ 110.000	€ 35.000
2029	€ 2.075.000	€ 55.575			€ 20.000	€ 30.000	€ 110.000	€ 35.000
2030	€ 2.819.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2031	€ 2.819.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2032	€ 819.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2033	€ 819.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2034	€ 819.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2035	€ 819.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2036	€ 1.132.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2037	€ 1.132.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2038	€ 1.132.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2039	€ 1.132.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2040	€ 1.132.000	€ 65.000		€ 1.256.290	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2041	€ 1.132.000	€ 65.000		€ 2.301.600	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2042	€ 1.132.000	€ 65.000		€ 47.950	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2043	€ 1.132.000	€ 65.000		€ 732.265	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2044	€ 1.132.000	€ 65.000		€ 732.265	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2045	€ 1.132.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2046	€ 5.442.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2047	€ 5.442.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2048	€ 5.442.000	€ 65.000			€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2049	€ 5.442.000	€ 65.000		€ 139.740	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2050	€ 5.442.000	€ 65.000		€ 49.320	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2051	€ 5.442.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2052	€ 5.442.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2053	€ 5.442.000			€ 87.680	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2054	€ 5.442.000			€ 119.190	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2055	€ 5.442.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2056	€ 2.881.000			€ 838.440	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2057	€ 2.881.000			€ 213.720	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2058	€ 2.881.000			€ 1.278.210	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2059	€ 2.881.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2060	€ 2.881.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2061	€ 2.881.000			€ 32.880	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2062	€ 2.881.000			€ 32.880	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2063	€ 2.881.000			€ 32.880	€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2064	€ 2.881.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2065	€ 2.881.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2066	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2067	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2068	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2069	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2070	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2071	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2072	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2073	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2074	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2075	€ 1.771.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2076	€ 1.500.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2077	€ 1.500.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2078	€ 1.500.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2079	€ 1.500.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2080	€ 1.500.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000
2081	€ 1.500.000				€ 25.000	€ 50.000	€ 125.000	€ 45.000

Vervangingsinvesteringen voor **drukriolering en persleidingen** zijn 10 jaar verschoven in de tijd. Op dit moment worden op dit vlak geen substantiële en structurele investeringen voorzien. Nader onderzoek zal leiden tot een herziening van het (theoretische) investeringsplan.

Samenvatting voorblad kostendekkingsplan

Baten

JAAR	INKOMSTEN				
	Totaal heffinseenheden o.b.v. gebruik (m3)	Rioolheffing aantal h.e. x tarief per m3	Stijging heffing exclusief indexatie	Oninbaar vermindering/ leegstand	Inkomsten rioolheffing totaal
2026	1.288.984	€ 1,99	0,0%	25.000	2.540.079
2027	1.294.351	€ 2,07	4,0%	25.000	2.653.788
2028	1.298.272	€ 2,15	4,0%	25.000	2.769.381
2029	1.305.651	€ 2,24	4,0%	25.000	2.897.673
2030	1.300.233	€ 2,33	4,0%	25.000	3.001.967
2031	1.299.820	€ 2,42	4,0%	25.000	3.122.046
2032	1.303.897	€ 2,54	4,9%	25.000	3.287.236
2033	1.307.406	€ 2,67	4,9%	25.000	3.459.550
2034	1.299.201	€ 2,80	4,9%	25.000	3.608.047
2035	1.300.182	€ 2,93	4,9%	25.000	3.789.670
2036	1.301.420	€ 3,08	4,9%	25.000	3.981.163
2037	1.301.162	€ 3,23	4,9%	25.000	4.177.433
2038	1.297.292	€ 3,39	4,9%	25.000	4.371.079
2039	1.297.344	€ 3,56	4,9%	25.000	4.587.550
2040	1.291.306	€ 3,73	4,9%	25.000	4.791.966
2041	1.291.564	€ 3,91	4,9%	25.000	5.029.971
2042	1.288.984	€ 4,11	4,9%	25.000	5.268.081
2043	1.288.984	€ 4,31	4,9%	25.000	5.528.501
2044	1.288.984	€ 4,52	4,9%	25.000	5.801.733
2045	1.288.984	€ 4,74	4,9%	25.000	6.088.408
2046	1.288.984	€ 4,98	4,9%	25.000	6.389.188
2047	1.288.984	€ 5,22	4,9%	25.000	6.704.766
2048	1.288.984	€ 5,48	4,9%	25.000	7.035.870
2049	1.288.984	€ 5,75	4,9%	25.000	7.383.265
2050	1.288.984	€ 6,03	4,9%	25.000	7.747.752
2051	1.288.984	€ 6,33	4,9%	25.000	8.130.171
2052	1.288.984	€ 6,64	4,9%	25.000	8.531.406
2053	1.288.984	€ 6,90	4,0%	25.000	8.873.662
2054	1.288.984	€ 6,90	0,0%	25.000	8.873.662
2055	1.288.984	€ 6,90	0,0%	25.000	8.873.662
2056	1.288.984	€ 6,56	-4,9%	25.000	8.433.982
2057	1.288.984	€ 6,24	-4,9%	25.000	8.016.027
2058	1.288.984	€ 5,93	-4,9%	25.000	7.618.723
2059	1.288.984	€ 5,64	-4,9%	25.000	7.241.050
2060	1.288.984	€ 5,36	-4,9%	25.000	6.882.037
2061	1.288.984	€ 5,09	-4,9%	25.000	6.540.763
2062	1.288.984	€ 4,84	-4,9%	25.000	6.216.352
2063	1.288.984	€ 4,60	-4,9%	25.000	5.907.969
2064	1.288.984	€ 4,38	-4,9%	25.000	5.614.823
2065	1.288.984	€ 4,16	-4,9%	25.000	5.336.162
2066	1.288.984	€ 3,95	-4,9%	25.000	5.071.269
2067	1.288.984	€ 3,76	-4,9%	25.000	4.819.464
2068	1.288.984	€ 3,57	-4,9%	25.000	4.580.101
2069	1.288.984	€ 3,40	-4,9%	25.000	4.352.565
2070	1.288.984	€ 3,23	-4,9%	25.000	4.136.271
2071	1.288.984	€ 3,07	-4,9%	25.000	3.930.665
2072	1.288.984	€ 2,92	-4,9%	25.000	3.735.217
2073	1.288.984	€ 2,77	-4,9%	25.000	3.549.426
2074	1.288.984	€ 2,64	-4,9%	25.000	3.372.815
2075	1.288.984	€ 2,51	-4,9%	25.000	3.204.930
2076	1.288.984	€ 2,38	-4,9%	25.000	3.045.341
2077	1.288.984	€ 2,26	-4,9%	25.000	2.893.636
2078	1.288.984	€ 2,15	-4,9%	25.000	2.749.428
2079	1.288.984	€ 2,05	-4,9%	25.000	2.612.344
2080	1.288.984	€ 1,94	-4,9%	25.000	2.482.034
2081	1.288.984	€ 1,85	-4,9%	25.000	2.358.163

Lasten

JAAR	LASTEN					
	Exploitatielasten		Lopende kapitaallasten	Nieuwe kapitaallast	BTW component	Subtotale
	exploitatie exclusief BTW	BTW component exploitatie	investeringen t/m **2025**	investeringen	investeringen	lasten
2026	1.359.238	200.173	498.231	0	84.350	**2.141.992**
2027	1.403.881	209.548	494.111	0	265.532	**2.373.072**
2028	1.416.256	212.147	484.102	0	118.714	**2.231.219**
2029	1.420.681	213.076	469.813	0	488.371	**2.591.941**
2030	1.420.681	213.076	457.430	0	657.090	**2.748.276**
2031	1.420.681	213.076	447.429	0	657.090	**2.738.276**
2032	1.420.681	213.076	431.686	0	237.090	**2.302.532**
2033	1.420.681	213.076	429.192	0	237.090	**2.300.038**
2034	1.420.681	213.076	415.072	0	237.090	**2.285.919**
2035	1.420.681	213.076	408.405	0	237.090	**2.279.252**
2036	1.420.681	213.076	404.163	0	302.820	**2.340.739**
2037	1.420.681	213.076	404.162	0	302.820	**2.340.739**
2038	1.420.681	213.076	404.162	0	302.820	**2.340.739**
2039	1.420.681	213.076	392.640	0	302.820	**2.329.217**
2040	1.420.681	213.076	381.498	0	566.641	**2.581.896**
2041	1.420.681	213.076	372.105	0	786.156	**2.792.017**
2042	1.420.681	213.076	372.105	0	312.890	**2.318.751**
2043	1.420.681	213.076	365.574	0	456.596	**2.455.926**
2044	1.420.681	213.076	357.620	0	456.596	**2.447.972**
2045	1.420.681	213.076	337.969	0	302.820	**2.274.545**
2046	1.420.681	213.076	329.095	0	1.207.920	**3.170.771**
2047	1.420.681	213.076	318.319	0	1.207.920	**3.159.996**
2048	1.420.681	213.076	318.320	0	1.207.920	**3.159.996**
2049	1.420.681	213.076	308.603	0	1.237.265	**3.179.625**
2050	1.420.681	213.076	275.628	0	1.218.277	**3.127.661**
2051	1.420.681	213.076	271.794	0	1.194.270	**3.099.821**
2052	1.420.681	213.076	271.657	0	1.194.270	**3.099.683**
2053	1.420.681	213.076	271.657	0	1.212.683	**3.118.096**
2054	1.420.681	213.076	269.735	0	1.219.300	**3.122.791**
2055	1.420.681	213.076	269.068	0	1.194.270	**3.097.095**
2056	1.420.681	213.076	269.068	0	832.532	**2.735.357**
2057	1.420.681	213.076	269.068	0	701.341	2.604.166
2058	1.420.681	213.076	265.989	0	924.884	2.824.630
2059	1.420.681	213.076	264.628	0	656.460	2.554.845
2060	1.420.681	213.076	264.628	0	656.460	2.554.845
2061	1.420.681	213.076	264.628	0	663.365	2.561.749
2062	1.420.681	213.076	225.754	0	663.365	2.522.875
2063	1.420.681	213.076	224.006	0	663.365	2.521.128
2064	1.420.681	213.076	222.379	0	656.460	2.512.595
2065	1.420.681	213.076	216.261	0	656.460	2.506.478
2066	1.420.681	213.076	210.011	0	423.360	2.267.127
2067	1.420.681	213.076	198.312	0	423.360	2.255.429
2068	1.420.681	213.076	167.127	0	423.360	2.224.243
2069	1.420.681	213.076	157.305	0	423.360	2.214.422
2070	1.420.681	213.076	156.859	0	423.360	2.213.976
2071	1.420.681	213.076	155.639	0	423.360	2.212.755
2072	1.420.681	213.076	147.199	0	423.360	2.204.316
2073	1.420.681	213.076	132.883	0	423.360	2.189.999
2074	1.420.681	213.076	115.521	0	423.360	2.172.637
2075	1.420.681	213.076	108.562	0	423.360	2.165.679
2076	1.420.681	213.076	96.181	0	366.450	2.096.387
2077	1.420.681	213.076	96.181	0	366.450	2.096.387
2078	1.420.681	213.076	88.197	0	366.450	2.088.404
2079	1.420.681	213.076	63.526	0	366.450	2.063.733
2080	1.420.681	213.076	62.126	0	366.450	2.062.332
2081	1.420.681	213.076	54.128	0	366.450	2.054.335

Dotatie aan/ onttrekking aan en saldi spaarvoorziening

JAAR	Jaarruimte baten minus lasten	VOORZIENING Saldo voorz per 1 januari (incl. jaarruimte)	Bruto investering vervangingen	100% Onttrekking uit Voorziening	Restant kredieten OHW onttrekking	0% Netto investering te activeren	VOORZIENING Saldo voorz per 31 december
2026	398.087	13.564.870	401.669	401.669	404.354	0	12.758.847
2027	280.716	13.039.563	1.264.437	1.264.437		0	11.775.126
2028	538.162	12.313.288	565.303	565.303		0	11.747.985
2029	305.733	12.053.717	2.325.575	2.325.575		0	9.728.142
2030	253.691	9.981.833	3.129.000	3.129.000		0	6.852.833
2031	383.771	7.236.604	3.129.000	3.129.000		0	4.107.604
2032	984.704	5.092.308	1.129.000	1.129.000		0	3.963.308
2033	1.159.512	5.122.819	1.129.000	1.129.000		0	3.993.819
2034	1.322.129	5.315.948	1.129.000	1.129.000		0	4.186.948
2035	1.510.418	5.697.366	1.129.000	1.129.000		0	4.568.366
2036	1.640.424	6.208.790	1.442.000	1.442.000		0	4.766.790
2037	1.836.695	6.603.485	1.442.000	1.442.000		0	5.161.485
2038	2.030.340	7.191.825	1.442.000	1.442.000		0	5.749.825
2039	2.258.333	8.008.158	1.442.000	1.442.000		0	6.566.158
2040	2.210.071	8.776.229	2.698.290	2.698.290		0	6.077.939
2041	2.237.954	8.315.892	3.743.600	3.743.600		0	4.572.292
2042	2.949.330	7.521.623	1.489.950	1.489.950		0	6.031.673
2043	3.072.575	9.104.247	2.174.265	2.174.265		0	6.929.982
2044	3.353.761	10.283.743	2.174.265	2.174.265		0	8.109.478
2045	3.813.863	11.923.341	1.442.000	1.442.000		0	10.481.341
2046	3.218.417	13.699.758	5.752.000	5.752.000		0	7.947.758
2047	3.544.770	11.492.528	5.752.000	5.752.000		0	5.740.528
2048	3.875.874	9.616.402	5.752.000	5.752.000		0	3.864.402
2049	4.203.640	8.068.042	5.891.740	5.891.740		0	2.176.302
2050	4.620.090	6.796.393	5.801.320	5.801.320		0	995.073
2051	5.030.350	6.025.423	5.687.000	5.687.000		0	338.423
2052	5.431.722	5.770.145	5.687.000	5.687.000		0	83.145
2053	5.755.566	5.838.711	5.774.680	5.774.680		0	64.031
2054	5.750.871	5.814.902	5.806.190	5.806.190		0	8.712
2055	5.776.567	5.785.279	5.687.000	5.687.000		0	98.279
2056	5.698.625	5.796.904	3.964.440	3.964.440		0	1.832.464
2057	5.411.862	7.244.326	3.339.720	3.339.720		0	3.904.606
2058	4.794.093	8.698.699	4.404.210	4.404.210		0	4.294.489
2059	4.686.206	8.980.695	3.126.000	3.126.000		0	5.854.695
2060	4.327.193	10.181.888	3.126.000	3.126.000		0	7.055.888
2061	3.979.014	11.034.902	3.158.880	3.158.880		0	7.876.022
2062	3.693.476	11.569.498	3.158.880	3.158.880		0	8.410.618
2063	3.386.841	11.797.459	3.158.880	3.158.880		0	8.638.579
2064	3.102.228	11.740.807	3.126.000	3.126.000		0	8.614.807
2065	2.829.684	11.444.492	3.126.000	3.126.000		0	8.318.492
2066	2.804.142	11.122.634	2.016.000	2.016.000		0	9.106.634
2067	2.564.036	11.670.669	2.016.000	2.016.000		0	9.654.669
2068	2.355.858	12.010.527	2.016.000	2.016.000		0	9.994.527
2069	2.138.143	12.132.670	2.016.000	2.016.000		0	10.116.670
2070	1.922.296	12.038.966	2.016.000	2.016.000		0	10.022.966
2071	1.717.909	11.740.875	2.016.000	2.016.000		0	9.724.875
2072	1.530.901	11.255.776	2.016.000	2.016.000		0	9.239.776
2073	1.359.426	10.599.203	2.016.000	2.016.000		0	8.583.203
2074	1.200.178	9.783.381	2.016.000	2.016.000		0	7.767.381
2075	1.039.252	8.806.632	2.016.000	2.016.000		0	6.790.632
2076	948.953	7.739.585	1.745.000	1.745.000		0	5.994.585
2077	797.249	6.791.834	1.745.000	1.745.000		0	5.046.834
2078	661.024	5.707.859	1.745.000	1.745.000		0	3.962.859
2079	548.612	4.511.470	1.745.000	1.745.000		0	2.766.470
2080	419.702	3.186.172	1.745.000	1.745.000		0	1.441.172
2081	303.828	1.745.000	1.745.000	1.745.000		0	0

Financiële paragraaf Westervoort

Inleiding

Algemeen

De kostendekkingsplannen zijn opgesteld in overleg met de financieel consulenten van de drie gemeenten.
Voor iedere gemeente is de financiële systematiek gehanteerd die gewenst is voor de huidige situatie, c.q. de situatie vanaf 2027. Dit geldt eveneens voor de werking van de voorziening(en).

De gemeenten hebben de financiële informatie aangeleverd afkomstig uit de (meerjaren)begroting. In overleg met de beleidsmedewerker en financieel consulent zijn exploitatielasten en/ of investeringen aangepast op basis van de informatie uit het Watertakenplan (WTP).

Er wordt in het kostendekkingsplan langjarig vooruit gekeken, tot 2081. De looptijd (planperiode) van het WTP is 2027 t/m 2031. Om een vergelijk te kunnen maken met het lopende jaar, zijn de financiële gegevens van het jaar 2026 eveneens op het voorblad opgenomen.

In deze bijlage worden de relevante bedragen (optellingen), alsmede de tariefberekening gepresenteerd. Voor meer achtergrond informatie wordt verwezen naar het kostendekkingsplan. Iedere gemeente heeft het kostendekkingsplan van de betreffende gemeente in excel ontvangen.

Uitgangspunten

- Investeringen worden geactiveerd. Hiervoor geldt een **annuïteiten afschrijving** en een **rentepercentage** van 2,0%. Uitgegaan is van het huidige rentepercentage dat binnen de gemeente Westervoort gehanteerd wordt.
- De volgende economische **afschrijvingstermijnen** worden gehanteerd:
    - Rioleringsbuizen vrijverval: 60 jaar
    - Buizen druk- en persriolering: 45 jaar
    - Pompinstallaties (M/E gemalen): 15 jaar
    - Pompputten (bouwkundig): 45 jaar
- De gemeente beschikt over een **(tarief)egalisatievoorziening**, conform BBV artikel 44 lid 2.
- Het saldo van de voorziening kan en mag niet negatief zijn
- De in het kostendekkingsplan opgenomen stijging (of daling) van de heffing is **exclusief indexatie**
- Eventuele ‘jaarruimte’ (**dotatie aan de voorziening**) wordt in de begroting als last opgenomen.
- Er wordt uitgegaan van 7.178 **heffingseenheden** in 2026 en een afgevlakte ontwikkeling van het aantal heffingseenheden ten opzichte van de woningbouwprognoses.
- De in het kostendekkingsplan opgenomen ontwikkeling van de rioolheffing is **exclusief indexatie**. Eenheidsprijzen, investeringen en exploitatielasten zijn gebaseerd op Begroting 2026, dan wel prijspeil juli 2025.
- In de **woningbouwprognoses** wordt uitgegaan van een netto groei van het aantal heffingseenheden van 1.113 in de periode 2026 tot en met 2038. In het kader van het kostendekkingsplan is voor de jaarlijkse ontwikkeling uitgegaan van een realisatiegraad van 25% in jaar ‘n’, 50% in jaar ‘n+1’ en 25% in jaar ‘n+2’. De reden is dat de rioolheffing pas opgelegd wordt vanaf het jaar na oplevering van de woning en omdat het bouwtempo veelal achterblijft bij de prognoses (vertragingen). Voorkomen moet worden dat een te lage kostendekkende rioolheffing berekend wordt.
- **BTW** (21%) wordt toegerekend over ‘exploitatie derden’ en over het totaal van de kapitaallasten.
- De **lopende kapitaallasten** van investeringen tot en met 2025 zijn aangeleverd door de gemeente.
- Alle bedragen zijn gebaseerd op het huidige **prijspeil** (januari 2026). Er is geen indexatie toegepast. Dat geldt zowel voor de lasten als voor de baten.

- De kosten van de projecten in het kader van **samenwerking in Liemers verband** zijn tot en met 2028 opgenomen in de exploitatie. Gezien de voorgenomen fusie is vanaf 2029 geen rekening gehouden met gezamenlijke onderzoeken.
- **Investeringen**: voor de korte termijn zijn door de gemeente aangeleverd. De lange termijn investeringen zijn afkomstig uit het vorige plan en geïndexeerd.
- **Vaststelling** van het WTP 2027 tot en met 2031 wordt verwacht rond de zomer/ najaar van 2026.
- Voor de investeringskosten en exploitatielasten voor klimaatadaptatie is uitgegaan van de geactualiseerde bedragen uit het gezamenlijke **Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie**.
- De investeringskosten voor het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie én de beleidsmaatregelen (exploitatie) zijn t/m 2050 in de berekening opgenomen.

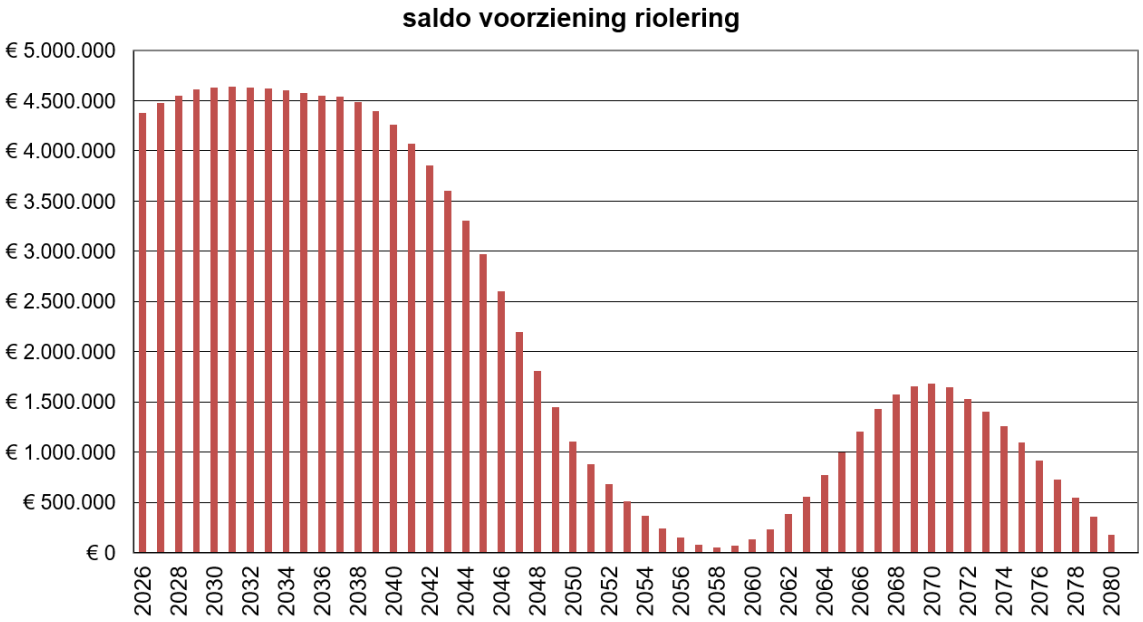
Tariefberekening, voorziening
De gemeente Westervoort beschikt over een voorziening (BBV, artikel 44 lid 2). Doel van de voorziening is om de heffing niet te veel te laten ‘schommelen’ en oplopende kapitaallasten op te kunnen vangen.

In de planperiode zal de rioolheffing met 1,0% per jaar (exclusief indexatie) en daarna langjarig met 1,4% per jaar moeten stijgen om 100% kostendekkend te zijn en te blijven. In de planperiode kan de stijging beperkt blijven als gevolg van het relatief hoge saldo van de voorziening in combinatie met een netto dotatie.

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de rioolheffing in de planperiode:

Jaar	Stijging/daling	Tarief per heffingseenheid
(2026)		(€ 253,48)
2027	1,0%	€ 256,01
2028	1,0%	€ 258,57
2029	1,0%	€ 261,16
2030	1,0%	€ 263,77
2031	1,0%	€ 266,41

Onderstaande grafiek toont het saldo in de spaarvoorziening op 31 december van ieder jaar.



Exploitatie en investeringen

Onderstaande tabel toont de exploitatielasten en de investeringen voor de planperiode.

6200 Riolering

Kostensoort	ink/uitg	bedrijf	omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031	BTW?
438006	U	10	Voorlichtingsbudget	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	ja
438018	U	10	Onderhoud	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	ja
438023	U	10	Contributie	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	nee
438080	U	10	Onderzoekskosten	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	ja
438087	U	10	Projectkosten (Liemersbreed)	7.152	35.285	35.285				ja
438123	U	10	Reinigen hoofdriool	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	ja
438124	U	10	Reinigen kolken	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	ja
438161	U	10	Advieskosten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	ja
438190	U	10	Burgerparticipatie	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	ja
438237	U	10	Calamiteiten	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	ja
438238	U	10	Klimaat/DPRA maatregelen	91.998	91.998	75.000	75.000	75.000	75.000	ja
438244	U	10	Foutieve aansluitingen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	ja
438245	U	10	Gegevens op orde/uitwisselen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	ja
438261	U	10	Meten en monitoren	8.667	8.667	8.667	8.667	8.667	8.667	ja
				406.517	434.650	417.652	382.367	382.367	382.367	

6202.11 Rioolgemalen en randvoorzieningen

Kostensoort	ink/uitg	bedrijf	omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
438002	U	10	Gas, water en licht	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800	ja
438005	U	10	Verzekeringen	100	100	100	100	100	100	ja
438018	U	10	Onderhoud	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	ja
438237	U	10	Calamiteiten	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	ja
				119.900	119.900	119.900	119.900	119.900	119.900	

6205 1Stroom TV7.2

Kostensoort	ink/uitg	bedrijf	omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
443301	U	10	Bijdrage 1Stroom	259.252	259.252	259.252	259.252	259.252	259.252	nee
				259.252	259.252	259.252	259.252	259.252	259.252	

6335 Klimaatadaptie

Kostensoort	ink/uitg	bedrijf	omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
438241	U	10	Uitvoeringsprogramma	25.000						ja
438242	U	10	Oplegger klimaatadaptatie	12.000	54.498	60.168	61.965	61.965	61.965	ja
				37.000	54.498	60.168	61.965	61.965	61.965	

6066 Wegen

Kostensoort	ink/uitg	bedrijf	omschrijving							
438065	U	11	Doorbelasting reiniging van wegen	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	nee

6203.11 Rioolheffing

Kostensoort	ink/uitg	bedrijf	omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
438010	U	10	Uitbesteding	4.566	4.566	4.566	4.566	4.566	4.566	nee
438046	U	10	Betalingsverkeer	411	411	411	411	411	411	nee
438121	U	10	Deurwaarder	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142	nee
438161	U	10	Advieskosten	342	342	342	342	342	342	nee
838003	I	10	Aanmaningen/dwangbevelen	-2.968	-2.968	-2.968	-2.968	-2.968	-2.968	nee
				3.493	3.493	3.493	3.493	3.493	3.493	

Totale exploitatielasten	**866.162**	**911.793**	**900.465**	**866.977**	**866.977**	**866.977**
exclusief kapitaallasten en BTW						
exclusief stortingen aan en onttrekkingen uit voorziening						

Lange termijn investeringen

Onderstaande tabel toont de langjarige investeringsplanning. Op basis van deze bedragen is de ontwikkeling van de rioolheffing gebaseerd. Daarnaast is een samenvatting opgenomen van de financiële gegevens en uitkomsten van de kostendekkende rioolheffingsberekening.

Jaar	Concrete rioolvervangings projecten+ calamiteitenbudget à 75.000 per jaar	Rioolvervanging op basis van beheerpakket na MJIP (2029) (na aftrek concrete projecten en calamiteitenbudget) Prijspeil januari 2026	DPRA reservering lange termijn	Rioolvervanging (druk- en persleidingen)	Vervangen oeverbeschoeiingen (inrichting & kwaliteit watersysteem)	Investeringen Water (duikers en kunstwerken)	Gemalen (mechanisch - elektrisch) inclusief calamiteiten (75.000)	Gemalen (bouwkundig)	Minigemalen (mechanisch - elektrisch)	Minigemalen (bouwkundig)	Randvoor-zieningen (bouwkundig)	Totale investering
	economisch 60 jaar	economisch 60 jaar	economisch 60 jaar	economisch 45 jaar	economisch 45 jaar	economisch 60 jaar	economisch 15 jaar	economisch 45 jaar	economisch 15 jaar	economisch 45 jaar	economisch 45 jaar	
	inclusief OHW 2025											
2026	1.423.700		605.129		40.000	98.000	175.000	197.000				2.538.829
2027	225.000		439.802		20.000	34.000	90.000					808.802
2028	75.000		811.593		20.000	34.000	75.000					1.015.593
2029	2.675.000		61.593		20.000	34.000	75.000					2.865.593
2030	475.000	1.361.000	61.593	21.000	20.000	34.000	75.000	41.000	-	-	-	2.088.593
2031	475.000	1.361.000	61.593	-	20.000	34.000	212.000	-	62.000	-	-	2.225.593
2032	475.000	846.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	6.000	-	-	1.521.000
2033	475.000	846.000	65.000	-	20.000	34.000	86.000	-	-	-	-	1.526.000
2034	475.000	846.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	1.515.000
2035	75.000	1.246.000	65.000	20.000	20.000	34.000	112.000	58.000	25.000	-	-	1.655.000
2036	75.000	1.246.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	1.515.000
2037	75.000	2.209.000	65.000	-	20.000	34.000	85.000	-	-	-	-	2.488.000
2038	75.000	2.209.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	2.478.000
2039	75.000	2.209.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	2.478.000
2040	525.000	1.759.000	65.000	5.000	20.000	34.000	91.000	44.000	-	-	-	2.543.000
2041	525.000	1.759.000	65.000	19.000	20.000	34.000	84.000	77.000	-	-	77.000	2.660.000
2042	525.000	1.728.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	2.447.000
2043	525.000	1.728.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	2.447.000
2044	525.000	1.728.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	2.447.000
2045	525.000	1.728.000	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	2.447.000
2046	525.000	900.000	65.000	24.000	20.000	34.000	212.000	68.000	62.000	180.000	68.000	2.158.000
2047	525.000	-	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	6.000	8.000	-	733.000
2048	525.000	-	65.000	-	20.000	34.000	86.000	-	-	-	-	730.000
2049	525.000	-	65.000	-	20.000	34.000	75.000	-	-	-	-	719.000
2050	75.000	174.000	65.000	1.000	20.000	-	112.000	126.000	25.000	35.000	76.000	709.000
2051	75.000	174.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	344.000
2052	75.000	483.000		1.000	20.000		85.000	36.000	-	-	36.000	736.000
2053	75.000	483.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	653.000
2054	75.000	483.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	653.000
2055	75.000	483.000		-	20.000		91.000	-	-	-	-	669.000
2056	75.000	483.000		-	20.000		84.000	-	-	-	-	662.000
2057	75.000	63.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	233.000
2058	75.000	63.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	233.000
2059	75.000	63.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	233.000
2060	75.000	63.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	233.000
2061	75.000	63.000		-	20.000		212.000	-	62.000	-	-	432.000
2062	75.000	645.000		-	20.000		75.000	-	6.000	-	-	821.000
2063	75.000	645.000		-	20.000		86.000	-	-	-	-	826.000
2064	75.000	645.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	815.000
2065	75.000	645.000		-	20.000		112.000	-	25.000	-	-	877.000
2066	75.000	645.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	815.000
2067	75.000	2.546.000		-	20.000		85.000	-	-	-	-	2.726.000
2068	75.000	2.546.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	2.716.000
2069	75.000	2.546.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	2.716.000
2070	75.000	2.546.000		6.000	20.000		91.000	47.000	-	-	-	2.785.000
2071	75.000	2.546.000		-	20.000		84.000	-	-	-	-	2.725.000
2072	75.000	1.000.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	1.170.000
2073	75.000	1.000.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	1.170.000
2074	75.000	1.000.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	1.170.000
2075	75.000	1.000.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	1.170.000
2076	75.000	1.000.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	1.170.000
2077	75.000	23.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	193.000
2078	75.000	23.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	193.000
2079	75.000	23.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	193.000
2080	75.000	23.000		-	20.000		75.000	-	-	-	-	193.000
2081	75.000			-	20.000		75.000	-	-	-	-	170.000

Samenvatting voorblad kostendekkingsplan

Baten

JAAR	INKOMSTEN					
	Tarief per heffings-eenheid	aantal heffings-eenheden	**Stijging heffing** benodigd, exclusief indexatie	Opbrengst rioolheffing	oninbare debiteuren (niet in riooltarief)	Totale inkomsten
2026	€ 253,48	7.178	0%	1.819.479	15.000	**1.804.479**
2027	€ 256,01	7.188	**1,0%**	1.840.170	15.000	**1.825.170**
2028	€ 258,57	7.229	**1,0%**	1.869.174	15.000	**1.854.174**
2029	€ 261,16	7.320	**1,0%**	1.911.696	15.000	**1.896.696**
2030	€ 263,77	7.444	**1,0%**	1.963.455	15.000	**1.948.455**
2031	€ 266,41	7.592	**1,0%**	2.022.652	15.000	**2.007.652**
2032	€ 270,14	7.742	**1,4%**	2.091.287	15.000	**2.076.287**
2033	€ 273,92	7.849	**1,4%**	2.150.080	15.000	**2.135.080**
2034	€ 277,76	7.911	**1,4%**	2.197.194	15.000	**2.182.194**
2035	€ 281,65	7.962	**1,4%**	2.242.318	15.000	**2.227.318**
2036	€ 285,59	8.054	**1,4%**	2.300.199	15.000	**2.285.199**
2037	€ 289,59	8.165	**1,4%**	2.364.474	15.000	**2.349.474**
2038	€ 293,64	8.233	**1,4%**	2.417.397	15.000	**2.402.397**
2039	€ 297,75	8.270	**1,4%**	2.462.406	15.000	**2.447.406**
2040	€ 301,92	8.288	**1,4%**	2.502.164	15.000	**2.487.164**
2041	€ 306,15	8.288	**1,4%**	2.537.194	15.000	**2.522.194**
2042	€ 310,43	8.288	**1,4%**	2.572.715	15.000	**2.557.715**
2043	€ 314,78	8.288	**1,4%**	2.608.733	15.000	**2.593.733**
2044	€ 319,19	8.288	**1,4%**	2.645.255	15.000	**2.630.255**
2045	€ 323,65	8.288	**1,4%**	2.682.288	15.000	**2.667.288**
2046	€ 328,19	8.288	**1,4%**	2.719.840	15.000	**2.704.840**
2047	€ 332,78	8.288	**1,4%**	2.757.918	15.000	**2.742.918**
2048	€ 337,44	8.288	**1,4%**	2.796.529	15.000	**2.781.529**
2049	€ 342,16	8.288	**1,4%**	2.835.681	15.000	**2.820.681**
2050	€ 346,95	8.288	**1,4%**	2.875.380	15.000	**2.860.380**
2051	€ 351,81	8.288	**1,4%**	2.915.635	15.000	**2.900.635**
2052	€ 356,74	8.288	**1,4%**	2.956.454	15.000	**2.941.454**
2053	€ 361,73	8.288	**1,4%**	2.997.845	15.000	**2.982.845**
2054	€ 366,80	8.288	**1,4%**	3.039.814	15.000	**3.024.814**
2055	€ 371,93	8.288	**1,4%**	3.082.372	15.000	**3.067.372**
2056	€ 377,14	8.288	**1,4%**	3.125.525	15.000	**3.110.525**
2057	€ 382,42	8.288	**1,4%**	3.169.282	15.000	**3.154.282**
2058	€ 387,77	8.288	**1,4%**	3.213.652	15.000	**3.198.652**
2059	€ 393,20	8.288	**1,4%**	3.258.643	15.000	**3.243.643**
2060	€ 398,70	8.288	**1,4%**	3.304.264	15.000	**3.289.264**
2061	€ 404,29	8.288	**1,4%**	3.350.524	15.000	**3.335.524**
2062	€ 409,95	8.288	**1,4%**	3.397.432	15.000	**3.382.432**
2063	€ 415,69	8.288	**1,4%**	3.444.996	15.000	**3.429.996**
2064	€ 420,37	8.288	**1,1%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2065	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2066	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2067	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2068	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2069	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2070	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2071	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2072	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2073	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2074	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2075	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2076	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2077	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2078	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2079	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2080	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**
2081	€ 420,37	8.288	**0%**	3.483.825	15.000	**3.468.825**

Lasten

JAAR	LASTEN					
	Kapitaallast invest t/m **2025** exclusief BTW	**Kapitaallast** invest **v.a. 2026** exclusief BTW	**Exploitatielast** excl BTW	**Toerekenbare BTW** exploitatie derden	**Toerekenbare BTW** kapitaal-lasten	Totaal
2026	454.361	0	866.162	117.478	95.416	**1.533.416**
2027	483.606	82.841	911.793	127.060	118.954	**1.724.253**
2028	519.481	110.626	900.465	124.681	132.323	**1.787.576**
2029	554.962	143.625	866.977	117.649	146.703	**1.829.916**
2030	549.958	229.844	866.977	117.649	163.759	**1.928.187**
2031	544.927	294.030	866.977	117.649	176.181	**1.999.764**
2032	541.045	371.600	866.977	117.649	191.656	**2.088.927**
2033	538.522	419.433	866.977	117.649	201.170	**2.143.751**
2034	534.335	467.654	866.977	117.649	210.418	**2.197.033**
2035	531.821	515.020	866.977	117.649	219.837	**2.251.303**
2036	529.307	569.856	866.977	117.649	230.824	**2.314.613**
2037	522.940	617.221	866.977	117.649	239.434	**2.364.221**
2038	520.448	693.069	866.977	117.649	254.839	**2.452.981**
2039	517.474	768.138	866.977	117.649	269.978	**2.540.216**
2040	509.955	843.207	866.977	117.649	284.164	**2.621.952**
2041	501.428	921.183	866.977	117.649	298.748	**2.705.985**
2042	493.403	989.200	866.977	117.649	311.346	**2.778.574**
2043	482.950	1.056.373	866.977	117.649	323.258	**2.847.206**
2044	475.604	1.124.713	866.977	117.649	336.067	**2.921.009**
2045	473.285	1.193.054	866.977	117.649	349.931	**3.000.896**
2046	470.967	1.261.394	866.977	117.649	363.796	**3.080.782**
2047	468.649	1.317.444	866.977	117.649	375.080	**3.145.798**
2048	466.331	1.336.345	866.977	117.649	378.562	**3.165.863**
2049	462.935	1.354.974	866.977	117.649	381.761	**3.184.296**
2050	459.344	1.373.603	866.977	117.649	384.919	**3.202.491**
2051	457.039	1.391.385	791.977	101.899	388.169	**3.130.469**
2052	453.498	1.399.227	791.977	101.899	389.072	**3.135.673**
2053	450.917	1.418.433	791.977	101.899	392.563	**3.155.788**
2054	447.924	1.435.163	791.977	101.899	395.448	**3.172.411**
2055	444.476	1.451.894	791.977	101.899	398.238	**3.188.484**
2056	441.299	1.468.625	791.977	101.899	401.084	**3.204.883**
2057	439.019	1.485.356	791.977	101.899	404.119	**3.222.369**
2058	435.982	1.490.004	791.977	101.899	404.457	**3.224.318**
2059	433.156	1.494.652	791.977	101.899	404.840	**3.226.523**
2060	430.315	1.499.300	791.977	101.899	405.219	**3.228.710**
2061	427.467	1.503.948	791.977	101.899	405.597	**3.230.888**
2062	424.887	1.508.596	791.977	101.899	406.032	**3.233.391**
2063	422.624	1.529.988	791.977	101.899	410.048	**3.256.535**
2064	400.765	1.551.379	791.977	101.899	409.950	**3.255.970**
2065	364.603	1.572.770	791.977	101.899	406.848	**3.238.096**
2066	362.648	1.594.161	791.977	101.899	410.930	**3.261.614**
2067	327.837	1.615.552	791.977	101.899	408.112	**3.245.377**
2068	318.503	1.691.631	791.977	101.899	422.128	**3.326.138**
2069	297.125	1.767.710	791.977	101.899	433.615	**3.392.326**
2070	262.124	1.843.789	791.977	101.899	442.242	**3.442.031**
2071	235.475	1.921.665	791.977	101.899	453.000	**3.504.016**
2072	233.761	1.989.708	791.977	101.899	466.928	**3.584.273**
2073	212.353	2.020.633	791.977	101.899	468.927	**3.595.789**
2074	196.143	2.051.559	791.977	101.899	472.017	**3.613.595**
2075	179.950	2.082.485	791.977	101.899	475.111	**3.631.422**
2076	163.593	2.111.308	791.977	101.899	477.729	**3.646.505**
2077	154.344	2.126.746	791.977	101.899	479.029	**3.653.995**
2078	153.502	2.129.098	791.977	101.899	479.346	**3.655.822**
2079	150.272	2.131.061	791.977	101.899	479.080	**3.654.290**
2080	144.734	2.133.881	791.977	101.899	478.509	**3.651.000**
2081	143.932	2.129.230	791.977	101.899	477.364	**3.644.402**

Dotatie aan/ onttrekking aan en saldi voorziening

JAAR	VOORZIENING (BBV art 44, lid 2)		
	Stand voorziening per 1-1	**Mutatie** balans (baten - lasten)	Stand voorziening per 31-12
2026	4.107.149	271.063	4.378.213
2027	4.378.213	100.917	4.479.130
2028	4.479.130	66.597	4.545.727
2029	4.545.727	66.781	4.612.507
2030	4.612.507	20.268	4.632.776
2031	4.632.776	7.888	4.640.664
2032	4.640.664	-12.640	4.628.024
2033	4.628.024	-8.670	4.619.354
2034	4.619.354	-14.839	4.604.514
2035	4.604.514	-23.985	4.580.529
2036	4.580.529	-29.413	4.551.116
2037	4.551.116	-14.747	4.536.369
2038	4.536.369	-50.584	4.485.784
2039	4.485.784	-92.810	4.392.975
2040	4.392.975	-134.788	4.258.186
2041	4.258.186	-183.791	4.074.395
2042	4.074.395	-220.860	3.853.535
2043	3.853.535	-253.473	3.600.062
2044	3.600.062	-290.754	3.309.308
2045	3.309.308	-333.607	2.975.701
2046	2.975.701	-375.942	2.599.759
2047	2.599.759	-402.880	2.196.879
2048	2.196.879	-384.334	1.812.545
2049	1.812.545	-363.615	1.448.930
2050	1.448.930	-342.111	1.106.819
2051	1.106.819	-229.834	876.985
2052	876.985	-194.219	682.766
2053	682.766	-172.944	509.822
2054	509.822	-147.596	362.226
2055	362.226	-121.112	241.114
2056	241.114	-94.358	146.756
2057	146.756	-68.086	78.669
2058	78.669	-25.666	53.003
2059	53.003	17.120	70.124
2060	70.124	60.555	130.678
2061	130.678	104.636	235.314
2062	235.314	149.040	384.355
2063	384.355	173.460	557.815
2064	557.815	212.855	770.670
2065	770.670	230.728	1.001.398
2066	1.001.398	207.210	1.208.609
2067	1.208.609	223.448	1.432.056
2068	1.432.056	142.687	1.574.743
2069	1.574.743	76.499	1.651.242
2070	1.651.242	26.794	1.678.036
2071	1.678.036	-35.191	1.642.845
2072	1.642.845	-115.449	1.527.396
2073	1.527.396	-126.964	1.400.432
2074	1.400.432	-144.770	1.255.662
2075	1.255.662	-162.597	1.093.065
2076	1.093.065	-177.680	915.385
2077	915.385	-185.170	730.215
2078	730.215	-186.997	543.218
2079	543.218	-185.465	357.753
2080	357.753	-182.175	175.578
2081	175.578	-175.577	0