OPLEGGER RIOOLHEFFING EN AFVALSTOFFENHEFFING 2024

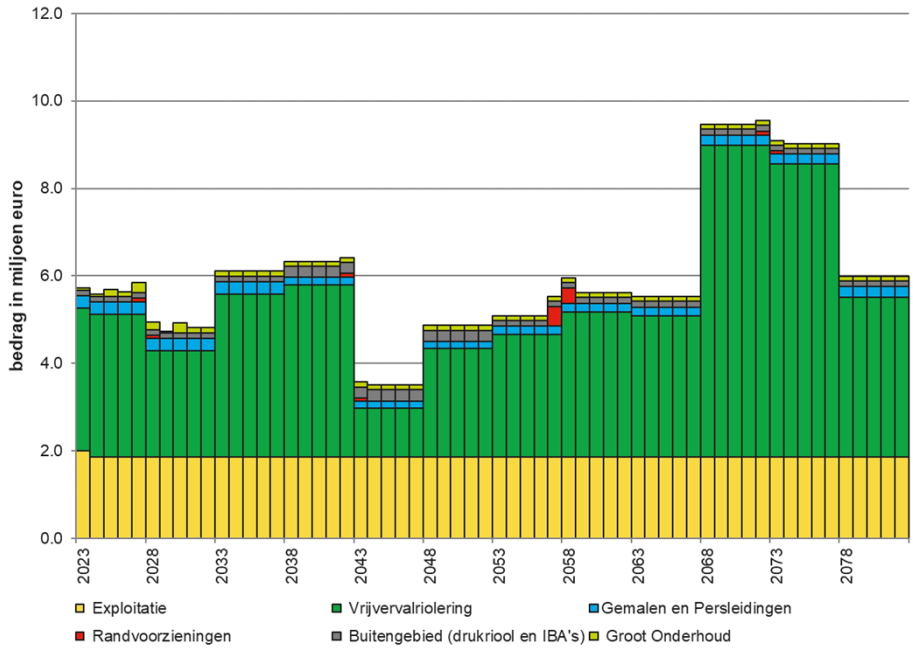
Rioolheffing

Aanleiding

Ten tijde van het opstellen van het kostendekkingsplan behorend bij het Programma Water en Riolering 2022-2026 is uitgegaan van bepaalde toekomstige rente- en indexatiepercentages, die in de jaren daarna te laag zijn gebleken. Dit betekent dat de kosten hoger zijn dan eerder berekend. De inkomsten moeten hier op worden afgestemd om het product riolering kostendekkend te laten zijn. In deze oplegger wordt op hoofdlijnen aangegeven wat dit voor de rioolheffing betekent.

Kostendekking

De investeringen uit het vorige kostendekkingsplan (2022-2026) zijn geïndexeerd, de overhead en loonkosten en andere exploitatieposten zijn gewijzigd. Dit leidt tot het volgende uitgavenpatroon:

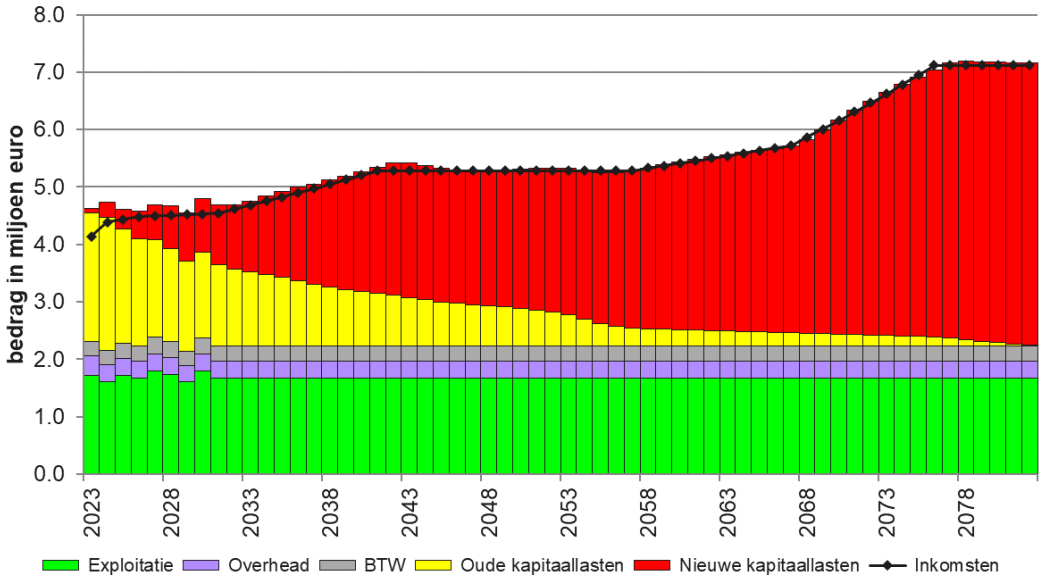


Figuur 1: Verwacht uitgavenpatroon gemeente Vught 2023-2082 (prijspeil 2023)

In de aankomende planperiode (met doorkijk t/m 2082) activeren we alle investeringen. De geactiveerde (rest)investeringen leiden tot een boekwaarde. Uit

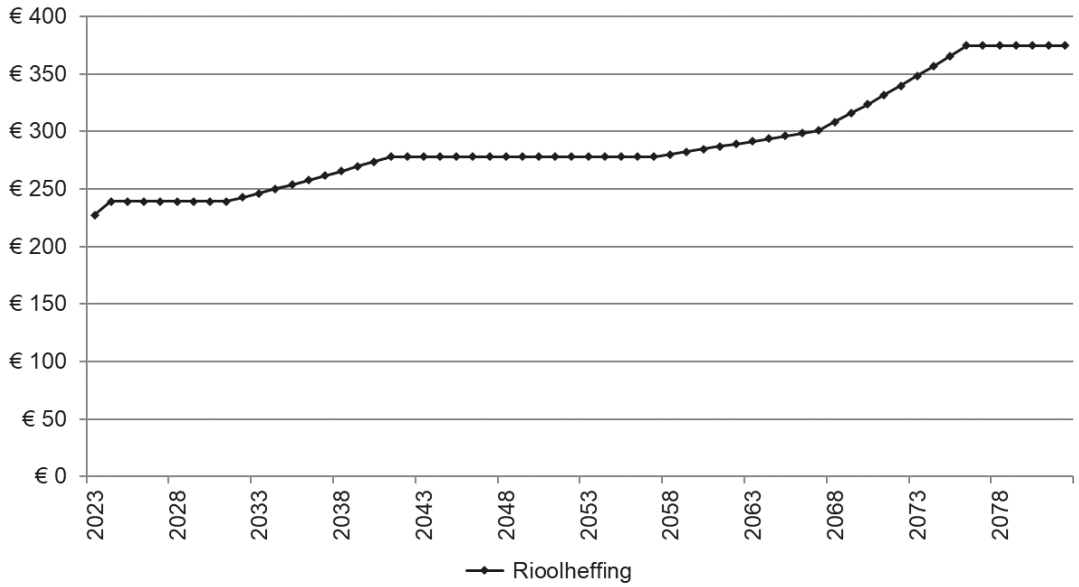
de boekwaarde volgen kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) voor een bepaalde duur. De oude en nieuwe kapitaallasten zijn in rood en geel weergegeven in Figuur 2.

Het uitgavenpatroon in combinatie met de oude -en nieuwe kapitaallasten leiden tot het lastenpatroon zoals weergegeven in Figuur 2. Hierin zijn ook de benodigde totale baten weergegeven.



Figuur 2: Verwacht lastenpatroon gemeente Vught 2023-2082 (prijspeil 2023)

De benodigde totale baten zijn in onderstaande grafiek vertaald naar de benodigde rioolheffing. Hierbij gaat het om het tarief voor de gebruikersklasse tot 299m3



Figuur 3: Benodigd heffingsverloop gemeente Vught 2023-2082 (prijspeil 2023)

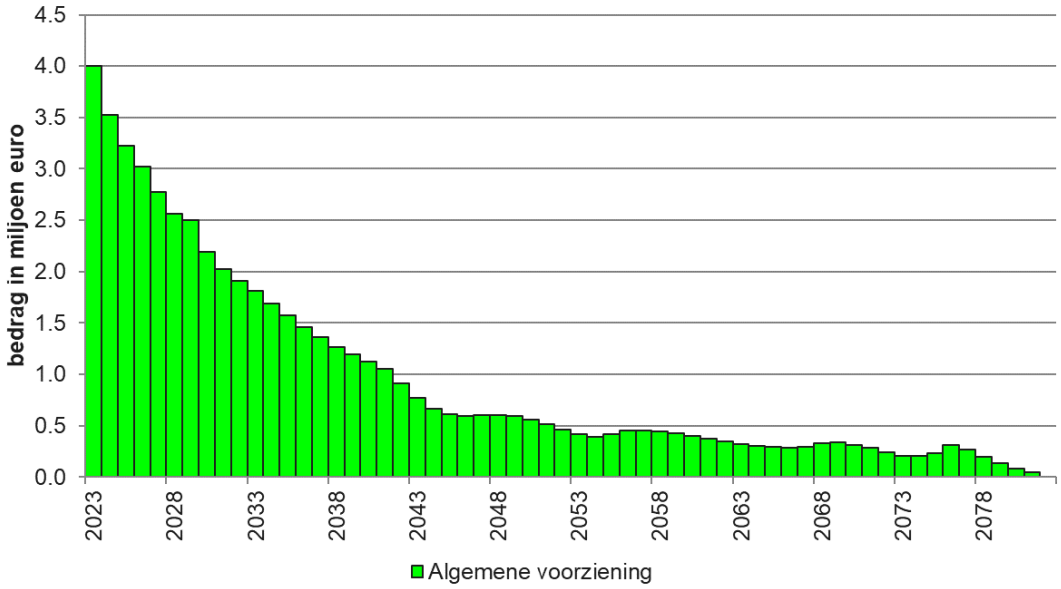
De heffing stijgt van 2023 naar 2024 met 5,1% (exclusief inflatie) Daarna blijft de beleidsmatige heffing 7 jaar gelijk. De 10 daarop volgende jaren stijgt de heffing met jaarlijks 1,5%, blijft dan voor een periode van 16 jaar gelijk, stijgt de 10 daarop volgende jaren met 0,8% en de 9 daar op volgende jaren met 2,5%. Vervolgens blijft de heffing weer gelijk.

Bij de interpretatie van de resultaten dient rekening te worden gehouden met de huidige rentestand. Naast de rente-ontwikkelingen zijn er andere onzekerheden in de toekomst die de rioolheffing zullen beïnvloeden zoals kostenontwikkelingen van (bouw)materialen en ontwikkelingen rondom klimaatadaptatie. Om een kostendekkende rioolheffing te behouden, dient de in Tabel 1 en Figuur 3 weergegeven rioolheffing jaarlijks te worden geïndexeerd op basis van de optredende inflatie.

Tabel 1: Verwacht heffingsverloop gemeente Vught periode 2023 t/m 2032. Vermelde bedragen zijn op prijspeil 2023.

Jaar	Benodigde inkom-sten rioolheffing (prijspeil 2023)	Aantal (equivalente) heffingseenheden	Rioolheffing per eenheid (prijspeil 2023)
2023	€ 4.177.641	18.362	€ 227,52
2024	€ 4.434.781	18.555	€ 239,01
2025	€ 4.480.910	18.748	€ 239,01
2026	€ 4.526.801	18.940	€ 239,01
2027	€ 4.539.229	18.992	€ 239,01
2028	€ 4.551.658	19.044	€ 239,01
2029	€ 4.564.086	19.096	€ 239,01
2030	€ 4.576.515	19.148	€ 239,01
2031	€ 4.588.944	19.200	€ 239,01
2032	€ 4.658.633	19.200	€ 242,64

Ter bevordering van lastenegalisatie worden verschillen tussen totale baten en lasten verwerkt op de Voorziening Riolering (art. 44.2 BBV). Het verwachte saldoverloop van deze voorziening is weergegeven in Figuur 4.



Figuur 4: Verwacht verloop Voorziening Riolering (BBV 44.2) gemeente Vught 2023-2082 (prijspeil 2023)

Voorziening

De voorziening is er voor bedoeld om schommelingen in de riooltarieven te beperken. Indien deze voorziening wordt uitgeput betekent dit, dat de riooltarieven moeten stijgen om de uitgaven kostendekkend te houden en hiermee te voldoen aan onze wettelijke zorgplichten. Hoe meer de voorziening wordt uitgeput hoe groter de stijgingen in de riooltarieven zullen zijn.

Afvalstoffenheffing

Aanleiding

De kosten voor afvalinzameling en -verwerking zijn de laatste tijd sterk toegenomen. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing is 100% kostendekkendheid. Om dit te borgen is een stijging van de tarieven afvalstoffenheffing in 2024 noodzakelijk. In deze oplegger wordt meer informatie gegeven over de oorzaken van deze stijging.

Oorzaken

Er zijn verschillende oorzaken voor de kostenstijging. De belangrijkste ontwikkelingen zijn weergegeven in tabel 1:

Tabel 1: Oorzaken kostenstijging

Kosten	Stijging	Verklaring
Kadernota 2024	€119.000	Indexering 11,3% Afvalstoffendienst in 2023 en voorziening onderhoud milieustraat Vught
Begroting 2024	€143.220	Verwachte indexering van 4,5% Afvalstoffendienst in 2024, dalende oud papier opbrengst, hogere exploitatiekosten milieustraat Haaren
Kapitaallasten	€27.690	Aanschaf papiercontainers Helvoirt
Personeel (loon + overhead)	€126.297	Stijgende personeelskosten
BTW	€28.905	Als alle kosten toenemen, neemt BTW ook toe

Tarieven afvalstoffenheffing 2024

Besloten is om de tarieven per lediging van de grijze container met 20% te verhogen, volgens het principe de vervuiler betaalt. Dit betekent de volgende stijging:

Tabel 2: Tarief per lediging grijze container 2023 en 2024

	Tarief per lediging

	2023	2024
140 liter	€10,10	€12,12
240 liter	€16,30	€19,56

Naast een verhoging van het variabele tarief stijgt ook het vaste tarief. In tabel 3 is een vergelijking van het vaste tarief ten opzichte van 2023 weergegeven.

Tabel 3: Vast tarief afvalstoffenheffing 2023 en 2024

	Tarief 2023	Tarief 2024
Laagbouw eenpersoons	€108	€125,40
Laagbouw meerpersoons	€164	€189
Hoogbouw eenpersoons	€153	€177
Hoogbouw meerpersoons	€240	€277,20

Egalisatievoorziening

De egalisatievoorziening Afval is leeg, dus het is niet mogelijk om geld uit de voorziening in te zetten.