Kostendekkingsplan Water en klimaatadaptatie 2022-2025

Projectnummer: 371242
Referentienummer: NL21-648800269-11452
Datum: 02-12-2021

Gemeente Beek

Verantwoording

Titel	Gemeente Beek
Subtitel	Gemeente Beek
Projectnummer	371242
Referentienummer	NL21-648800269-11452
Revisie	D1
Datum	02-12-2021
Auteur	Renske ter Horst
E-mailadres	renske.terhorst@sweco.nl
Gecontroleerd door	Elwin Leusink
Paraaf gecontroleerd	
Goedgekeurd door	Elwin Leusink
Paraaf goedgekeurd	

Inhoudsopgave

1 Het kostendekkingsplan 4
1.1 Kosten van de waterketen 4
1.2 Ontwikkelingen in de kostendekking riolering 4
1.3 Inhoud van het kostendekkingplan 5
2 Personele capaciteit 6
2.1 Personeel 6
2.2 Huidige personele capaciteit 6
2.3 Conclusie personele capaciteit 6
2.4 Samenwerking Westelijke Mijnstreek 7
3 Financiën 8
3.1 Kostendekkend tarief 8
3.2 Vervangingswaarde 8
3.3 Totale uitgaven 2022-2025 8
3.4 Uitgangspunten 8
3.5 Heffingsgrondslag en -maatstaf 9
3.6 Inkomsten anders dan rioolheffing 9
3.7 Verdeling uitgaven 9
3.8 Kostendekking 10
4 Risico's 11
4.1 Mogelijke invloeden op uitvoering van plannen 11
4.2 Mogelijke invloeden op uitgangspunten 11

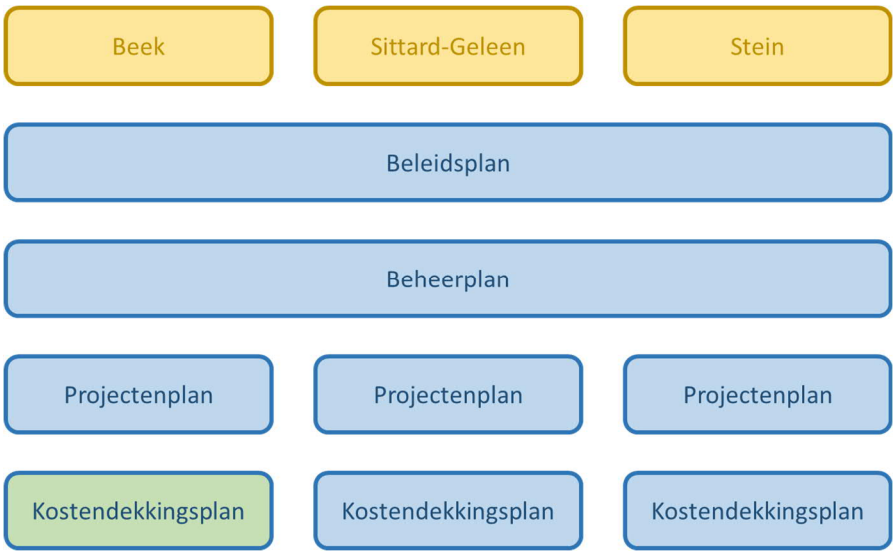
Bijlage 1 Terugblik rioolheffing
Bijlage 2 Uitgangspunten kostendekkingsberekening
Bijlage 3 Kostendekkingberekening

1 Het kostendekkingsplan

1.1 Kosten van de waterketen

In dit kostendekkingsplan beschrijven we wat er nodig is om de kosten van de taken en projecten die we uitvoeren in de waterketen te dekken. Dit kostendekkingsplan is onderdeel van de beleidsdocumenten voor de rioleringszorg in de Westelijke Mijnstreek*:

- Het beleidsplan, dat aangeeft wat we willen bereiken in de waterketen. Dit is één plan voor de gehele Westelijke Mijnstreek;
- Het beheerplan, dat aangeeft hoe we de waterketen onderhouden. Dit is één plan voor de gehele Westelijke Mijnstreek;
- Het projectenplan, dat aangeeft wat we de komende jaren gaan uitvoeren. Dit is een plan per gemeente.



**De voormalige gemeente Schinnen (nu Beekdaelen) maakte ook onderdeel uit van de Westelijke Mijnstreek. Het is nog onduidelijk of gemeente Beekdaelen aansluit bij de samenwerkingsregio Westelijke Mijnstreek.*

Het kostendekkingplan bouwt voort op het beleidsplan, beheerplan en projectenplan. In deze plannen staat beschreven wat we willen bereiken, hoe we dat doen, wat we daarvoor uitvoeren, in welk jaar we dat doen en welke kosten hiermee gemoeid zijn.

1.2 Ontwikkelingen in de kostendekking riolering

In het door uw raad op 27 november 2014 vastgestelde kostendekkingsplan voor de planperiode 2015-2020 werden alle rioolinvesteringen ineens afgeschreven, met uitzondering van het project Keutelbeek dat werd afgeschreven in 40 jaar. Op 29 juni 2017 heeft de raad ingestemd met het wijzigen van de dekkingswijze van lopende en geplande rioolinvesteringen naar kapitaliseren conform de notitie ‘Kostendekkingsberekening 2017’. De raad heeft ervoor gekozen om niet alleen het project Keutelbeek in 40 jaar af te schrijven maar om dit tevens voor alle andere lopende en geplande rioolinvesteringen ook te doen. Hierdoor hanteert de gemeente Beek per 2017 een uniforme afschrijvingsmethodiek voor lopende en geplande rioolinvesteringen, waardoor administratieve eenvoud en een vermindering van de administratieve lastendruk is gerealiseerd. Hierdoor kon de rioolheffing op basis van de verwachtingen anno 2017 op een gelijkblijvend niveau blijven tot 2040 (exclusief jaarlijkse indexatie).

.

1.3 Inhoud van het kostendekkingplan

In hoofdstuk 2 gaan we in op de benodigde personele capaciteit, in hoofdstuk 3 op het kostendekkende niveau van de rioolheffing, in hoofdstuk 4 op de onzekerheden die gemoeid zijn met de kostendekkingberekening.

2 Personele capaciteit

2.1 Personeel

Alleen als er voldoende en goed opgeleid personeel beschikbaar is kunnen de beschreven werkzaamheden goed worden uitgevoerd. Hier kunnen keuzes in worden gemaakt, onder meer:

- Bepaalde werkzaamheden inhuren of bepaalde werkzaamheden juist binnen de eigen organisatie willen uitvoeren? Deze keuze heeft invloed op de mate van sturing die er mogelijk is op werkzaamheden;
- Een krappe of ruime bezetting nastreven? Deze keuze heeft invloed op de flexibiliteit in uitvoering van de werkzaamheden: bij een krappe bezetting is er weinig mogelijkheid om in te spelen op onvoorziene zaken, bij een ruimere bezetting kan dit wel;
- Een krappe of ruime taakopvatting? Deze keuze heeft invloed op de tijdsbesteding aan bepaalde taken. Als er gekozen is om deze taken beperkt in te vullen, dan is er minder tijd voor nodig.

Om enige richting te geven aan gesprekken over personele capaciteit is er door de brancheorganisatie Rioned een rekenmodel ontwikkeld. Hiermee wordt een bandbreedte aangegeven over de personele capaciteit die nodig is voor de rioleringstaken. Hierbij wordt aangegeven wat maximaal nodig is (bij het zoveel mogelijk zelf uitvoeren van werkzaamheden) en wat minimaal nodig is (bij het zoveel mogelijk uitbesteden van werkzaamheden). Volgens deze berekening is er de komende jaren in Beek een personele capaciteit nodig van minimaal 2,8 tot maximaal 9,8 fte.

Tabel 2-1 personele capaciteit

	Minimale bezetting (maximaal uitbesteden)	**Maximale bezetting (minimaal uitbesteden)**
Planvorming, onderzoek en facilitair	1,0 fte	1,9 fte
Onderhoud	0,5 fte	4,7 fte
Maatregelen	1,3 fte	3,2 fte
Totaal	**2,8 fte**	**9,8 fte**

2.2 Huidige personele capaciteit

Op dit moment is 3 fte beschikbaar, waarvan 2,4 fte is ingevuld en 0,6 fte in de door uw raad op 10 november 2021 vastgestelde begroting 2022 als formatie-uitbreiding is verwerkt en nog is te werven. Dit bestaat deels uit binnendienstmedewerkers en deels uit buitendienstmedewerkers. De ervaring van de afgelopen jaren is dat er een grotere inspanning wordt gevraagd om Beek klimaatbestendig te maken en bij alle projecten op voorhand meer aandacht te geven aan de samenwerking met omwonenden.

2.3 Conclusie personele capaciteit

De minimaal benodigde bezetting van 2,8 fte (bij maximaal uitbesteden) is beschikbaar binnen de organisatie. Het is een krappe bezetting en mede gezien de ambitieuze projectplanning is het nodig om alle medewerkers in te zetten voor het maximaal uitbesteden van werkzaamheden. Vooral de grote inzet op projecten zorgt voor een grote tijdsvraag. Ook de wateroverlast die de laatste jaren herhaaldelijk optrad zorgt voor een grotere benodigde tijdsinvestering. Vandaar dat in het voorliggende kostendekkingsplan,
anticiperend op de hausse aan waterprojecten voor de periode 2022-2025 een jaarlijks budget van € 100.000 is verwerkt voor de inhuur van een projectleider riolen.

2.4 Samenwerking Westelijke Mijnstreek

De samenwerking binnen de Westelijke Mijnstreek is onder andere bedoeld om te komen tot een betere afstemming van kennis en kunde. Ook zorgt het ervoor dat iedereen zich meer kan specialiseren. Dit zorgt voor een hogere kwaliteit in de waterketen en een lagere kwetsbaarheid in de organisatie. Om de samenwerking succesvol te maken zal elke partij voldoende personele capaciteit moeten inbrengen. Gezien het minimum aan personele capaciteit dat nu aanwezig is in de gemeente Beek zal dit de komende jaren een uitdaging blijken.

3 Financiën

3.1 Kostendekkend tarief

In het beheerplan en projectenplan is beschreven welke onderzoeken, maatregelen en overige werkzaamheden de komende jaren worden uitgevoerd. Er is geld nodig om dit te kunnen doen. Bij het berekenen van de benodigde financiële middelen is gekeken naar de lange termijn (75 jaar), zodat de vervangingskosten van alle onderdelen van de riolering minstens één keer zijn meegenomen in de berekening en er een compleet beeld is van alle kosten.

Alle genoemde bedragen zijn gebaseerd op prijspeil 2021. Het berekende kostendekkende tarief dient daarom jaarlijks te worden geïndexeerd met gemeentelijke indexcijfer, zoals dat in het vigerende kostendekkingsplan ook het geval is.

3.2 Vervangingswaarde

De totale vervangingswaarde van de riolering in de gemeente Beek bedraagt ruim 93 miljoen euro. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Vrijvervalriolering (uitgaand van volledig vervangen)	€ 86.996.000
Gemalen	€ 3.000.000
Drukriolering (enkel leidingen drukriolering)	€ 447.000
Totaal	**€ 90.443.000**

3.3 Totale uitgaven 2022-2025

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de totale kosten in de planperiode van het voorliggende kostendekkingsplan 2022-2025.

Totaaloverzicht uitgaven, exclusief BTW euro*1000 prijspeil 2021 investeringen lineair afgeschreven

Planperiode	Jaarlijkse uitgaven		Kapitaallasten		compensabele BTW	TOTAAL
	Onderzoek	Exploitatie	nieuwe investeringen	oude investeringen		
jaar						
	1	*2*	*3*	*4*	*5*	*1+2+3+4+5*
2022	31	1.208	0	147	702	2.089
2023	47	1.207	102	144	887	2.388
2024	10	1.206	234	141	1.133	2.724
2025	10	1.205	406	138	372	2.132
totaal planperiode	98	4.828	742	571	3.095	9.333

Tabel 3-1 Overzicht van uitgaven 2022-2025

3.4 Uitgangspunten

Om het kostendekkend tarief te bepalen is de contante-waarde methode gebruikt. Met deze methode worden de toekomstige uitgaven en inkomsten ‘contant’ gemaakt, door ze om te rekenen naar prijspeil 2021. Hierdoor worden de uitgaven en inkomsten in de tijd onderling vergelijkbaar. Vervolgens wordt berekend hoeveel heffingseenheden er zijn en wordt bepaald hoe hoog het kostendekkend tarief zou moeten zijn.

Alle uitgaven die toe te schrijven zijn aan de riolering zijn meegenomen in deze berekening. De aanleg van riolering in toekomstige bestemmingsplannen (grondexploitaties) valt hier

buiten en dient conform de geldende BBV-voorschriften te worden bekostigd uit de exploitatieopzet van deze plannen. In de rioolheffing worden de kosten van het beheer van deze riolering te zijner tijd wel meegenomen. Investeringen worden lineair afgeschreven over 15 jaar (mechanische en elektrische delen) of 40 jaar (riolering en bergbezinkbassins). De kapitaallasten starten in het jaar na het gereedkomen van de investering en om dubbeltelingen te voorkomen zijn de kapitaallasten die doorlopen buiten de beschouwde periode niet meegenomen in de berekening.

Bij de berekening is uitgegaan van een inflatie van 2%, een tariefrente van 1,3% voor de kapitaallasten (met uitzondering van de rente op de projectfinanciering Keutelbeek fase 1 en 2, deze bedraagt 0,595%) en geen rentetoevoeging op de rioleringsvoorziening.

De compensabele btw over alle uitgaven wordt volledig meegenomen in de kostendekkingberekening.

Voor de berekening van het kostendekkend tarief zijn verschillende uitgangspunten gehanteerd en na verloop van tijd kan blijken dat deze uitgangspunten aangepast moeten worden. In dat geval verdient het aanbeveling om de kostendekkingberekening te herzien. Ook bij ingrijpende wijzigingen van inkomsten, uitgaven of toerekening van kosten zal het nodig zijn om dit kostendekkingplan eerder dan 2026 te actualiseren.

3.5 Heffingsgrondslag en -maatstaf

De rioolheffing van 2022 is vastgelegd in het document ‘Verordening op de heffing en invordering van rioolheffing Beek 2022’. De rioolheffing wordt geheven van de eigenaar van een perceel. De heffing bestaat uit een basisbedrag van € 157,- voor woningen en € 238,- voor niet-woningen. Dit bedrag wordt verhoogt met 0,0266% van de WOZ-waarde van het perceel voor woningen en met 0,0269% van de WOZ-waarde van het perceel voor niet-woningen.

De rioolheffing voor een gemiddelde woning (met een waarde van € 239.000) is € 227 in 2022.

Vanwege onzekere prognoses over krimp en groei van het woningbestand in de Westelijke Mijnstreek is regionaal afgesproken om het aantal heffingseenheden in de kostendekkingberekening constant te houden over de gehele periode van 75 jaar.

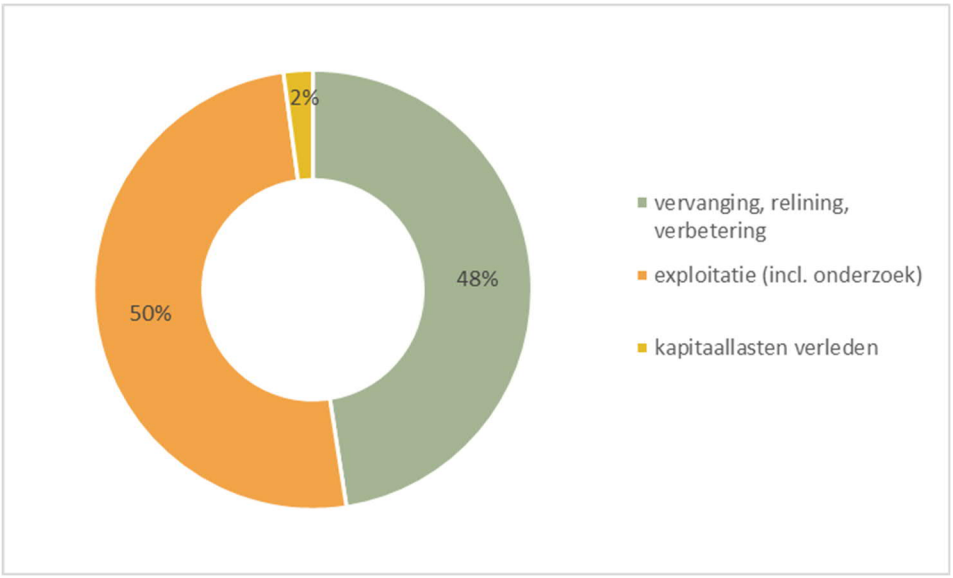
3.6 Inkomsten anders dan rioolheffing

De verwachte stand van de rioleringsvoorziening bedraagt per 1-1-2022 € 5.272.000. De rioleringsvoorziening is als vertrekpunt meegenomen in de kostendekkingberekening.

Uit het meerjarig investeringsprogramma zoals opgenomen in tabel-3 van het Projectenplan blijkt dat de gemiddelde jaarlijkse btw-inkomsten 2022-2025 € 643.000 bedragen. In het meerjarenperspectief van de lopende begroting 2022 is structureel € 875.000 geraamd (voor inzet van de btw-egalisatiereserve ad € 390.000 in 2022 zoals verwerkt in de 2e Bestuursrapportage 2021). Dit betekent een structurele aframing van de stelpost btw rioolinvesteringen van € 232.000 per 2022.

3.7 Verdeling uitgaven

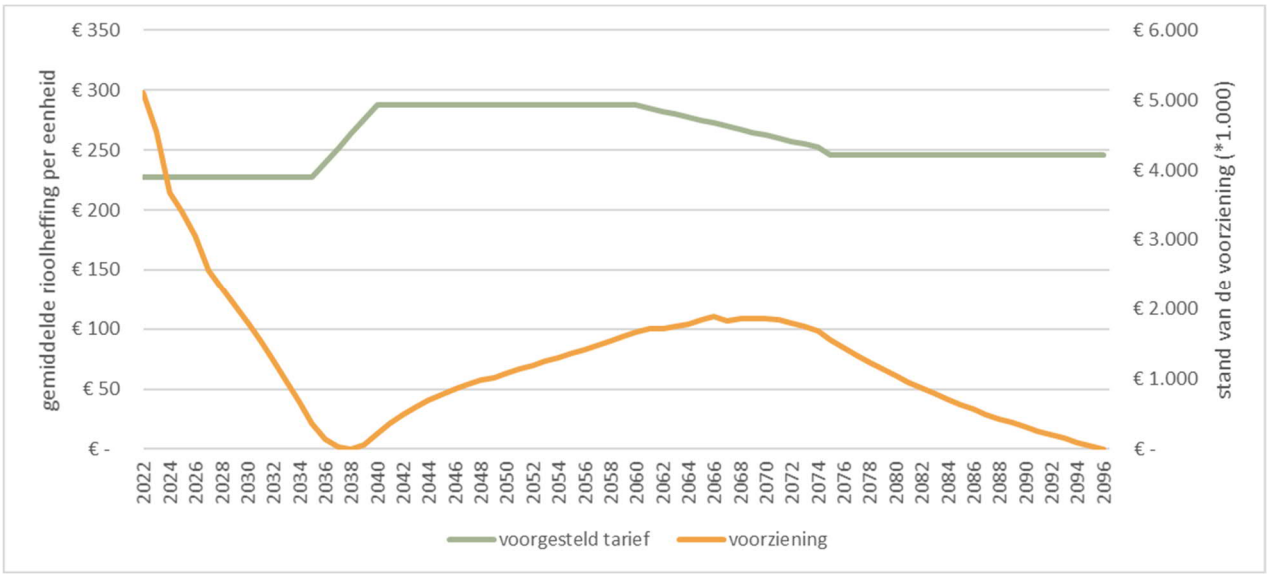
Van de totale inkomsten over 75 jaar wordt 48% uitgegeven aan de vervanging en verbetering van het huidige rioolstelsel. In onderstaande figuur staat aangegeven hoe de kosten zijn opgebouwd.



Figuur 3-1 Verdeling uitgaven rioleringszorg over periode van 75 jaar

3.8 Kostendekking

We houden de rioolheffing zo lang mogelijk gelijk aan het huidige tarief door de voorziening in te zetten. De rioolheffing kan tot 2035 gelijkblijven aan de huidige gemiddelde rioolheffing van € 227 per heffingseenheid (exclusief indexering). Daarna stijgt de rioolheffing geleidelijk naar € 288 per 2040 om tevoorkomen dat de voorziening negatief wordt. Na 2064 zal de rioolheffing weer dalen tot een gemiddelde rioolheffing van € 246 per 2075.



Figuur 3-2 Ontwikkeling rioolheffing en stand voorziening per einde jaar

4 Risico's

4.1 Mogelijke invloeden op uitvoering van plannen

De kostendekkingberekening gaat uit van uitvoering van het beleidsplan, beheerplan en het projectenplan. Er zijn veel mogelijke invloeden op de uitvoering van deze plannen. Hieronder beschrijven we hoe we hiermee omgaan:

- *Extreem weer*

In de jaren dat er extreem weer optreedt vraagt dit veel tijd van alle medewerkers. Geplande werkzaamheden blijven liggen, nieuwe werkzaamheden komen op. We zullen onze planningen hierop aanpassen.

- *Interne samenwerking* Het gezamenlijk – integraal – uitvoeren van werkzaamheden heeft de voorkeur boven sectorale ingrepen. Vanuit de watertaken is er beperkt te sturen in de planning van deze werkzaamheden. Als dit een te grote vertraging geeft van onze werkzaamheden zullen we onze planningen hierop aanpassen.
- *Beschikbaarheid van technisch personeel voor uitvoering van werkzaamheden.*
  Er is al vele jaren een tekort aan technisch personeel, soms lopen projecten hierdoor vertraging op. We zullen onze planningen hierop aanpassen.
- *Plotselinge verslechtering van onderdelen van de waterketen.*
  Met inspecties houden we bij wat de toestand is van alle onderdelen. Soms zien we een plotselinge verslechtering in een gebied, dat kan leiden tot onvoorziene werkzaamheden.

4.2 Mogelijke invloeden op uitgangspunten

In de kostendekkingberekening hebben we uitgangspunten gehanteerd die een grote invloed kunnen hebben op de hoogte van de rioolheffing. Deze uitgangspunten kunnen in de loop van de tijd veranderen. Hieronder beschrijven we hoe we hiermee omgaan:

- *Hoogte van de inflatie.*
  Op dit moment is dit percentage relatief laag, er is gerekend met een inflatie van 2%. Als de inflatie stijgt worden producten en diensten duurder. Door de rioolheffing jaarlijks met het gemeentelijk indexcijfer te laten stijgen zorgen we ervoor dat de inkomsten gelijklopen met de kosten.
- *Hoogte van het rentepercentage*.
  Per de begroting 2017 hanteert de gemeente op basis van de geldende BBV-voorschriften een tariefrente van 1,3% in de kostprijscalculatie voor de tariefberekening van de rioolheffing. Het maakt voor de kostprijs immers niet uit op welke wijze de gemeente de exploitatiekosten en investeringen financiert (met eigen of vreemd vermogen). De tariefrente riool wordt berekend over de boekwaarde van de geactiveerde rioolinvesteringen per 1 januari van enig jaar. Als het rentepercentage hoger wordt, dan hebben we hogere kapitaallasten. Door de kostendekkingberekening elke 4 jaar te actualiseren nemen we dit mee in de berekening.

Bijlage 1 Terugblik rioolheffing

Ten opzichte van de vorige kostendekkingsberekeningen zijn er een aantal duidelijke verschillen:

- Lagere rente over de kapitaallasten, dit was in het kostendekkingsplan 2014 een omslagrente van 4% en is er sinds 2017 een tariefrente van 1,3%;
- Hogere investeringen voor de planperiode, door emissiemaatregelen en klimaatadaptieve maatregelen;
- Hogere onderzoekskosten en exploitatielasten:
  - De post onderhoud waterbuffers en greppels is verhoogd. Dit is toegelicht in de 2e bestuursrapportage 2021: *Als gevolg van de wateroverlast die is opgetreden op 16 augustus 2020 zijn een aantal kleinere maatregelen getroffen om de kans op herhaling in de toekomst te verkleinen, waaronder de aanleg van roostergoten in de Dorpstraat. Dit zijn incidentele maatregelen. Daarnaast leggen we meer voorzieningen aan voor de opvang en verwerking van hemelwater in de vorm van waterbuffers (bijvoorbeeld bij het nieuwbouwplan de Beekse Bron) en greppels die ook structureel onderhouden moeten worden. Hiertoe behoort ook het reinigen van de open Keutelbeek en onderdelen (zoals zinkers, duikers en roostergoten) die een onderdeel vormen van de open Keutelbeek. Deze reinigingswerkzaamheden hebben een structureel karakter en komen jaarlijks terug. Het voorstel is derhalve om het budget onderhoud waterbuffers en greppels structureel met € 21.400 te verhogen naar € 25.000 ten laste van de voorziening riolen.*
  - De post onderhoudskosten afvalwaterzorg is verhoogd. Dit is toegelicht in de 1e bestuursrapportage 2020: *Vooruitlopend op de integrale herijking van het kostendekkingsplan afvalwaterzorg in de 2e helft van 2020 wordt voorgesteld om de onderhoudskosten afvalwaterzorg structureel met € 79.000 bij te ramen. Deze ten laste van de rioolvoorziening te brengen onderhoudskosten bestaan uit: € 33.000 voor pompen/gemalen, € 13.000 voor bergbezinkvoorzieningen, € 22.000 voor riolen en € 11.000 voor huisaansluitingen. Uit ervaringscijfers van de afgelopen jaren is gebleken dat de werkelijke kosten voor onderhoud en reparaties naar aanleiding van storingen bij riool technische installaties hoger liggen. Dit heeft onder andere te maken met de uitbreidingen van riool technische installaties maar ook het gegeven dat de algehele leeftijd van de installaties toeneemt en daarmee de kans op curatief onderhoud aan met name de mechanische onderdelen (pompen, afsluiters, kleppen e.d.). Ook bij de huisaansluitingen en riolen is de laatste jaren gebleken dat, vaak als gevolg van ouderdom, zich gebreken voordoen met vaak omvangrijke reparaties tot gevolg.*
  - De post investering elektrotechnische rioolinstallaties gemalen is verhoogd. Dit is toegelicht in de 1e bestuursrapportage 2019: *In samenwerking met Waterschapsbedrijf Limburg (WBL) heeft een inventarisatie plaatsgevonden van alle rioolinstallaties en is een voorstel geformuleerd om te komen tot de elektrotechnische renovatie en/of ombouw van de schakelkasten. Door deze ombouw zijn de installaties weer technisch in orde en voldoen ze aan de geldende (NEN-)normen. Bovendien kunnen de installaties worden aangesloten op de hoofdpost van WBL waarmee de storingsdienst gezekerd is en de werking van de installaties continu gemonitord en eventueel bijgesteld kan worden. De kosten voor het renoveren/ ombouwen van de technische rioolinstallaties en het aanpassen van de communicatie van de 23 (mini)gemalen zijn geraamd op € 200.000. De werkzaamheden betreffen de*

projectbegeleiding, engineering, demontage- /montagewerkzaamheden en controle van de bestaande aardingen en de projectleiding (voorbereiding, uitvoering en nazorg).

Bijlage 2 Uitgangspunten kostendekkingsberekening

In deze bijlage zijn de uitgangspunten voor de kostendekkingsberekening weergegeven.

1. Berekeningsmethode

Voor toekomstige investeringen wordt in de contante-waarde benadering geen specifieke wijze van afschrijving of financiering verondersteld. Het inflatie- en rentepercentage worden gebruikt voor het contant maken van de toekomstige uitgaven en inkomsten. Dit gebeurt op de volgende wijze:

$$CW_x(U_j) = U_j * (cwf)^{(j-x)} = U_j * \left(\frac{(1+i)}{(1+r)}\right)^{(j-x)}$$

waarbij:

x	= startjaar berekening
Uj	= uitgave in jaar (j) op prijspeil startjaar
i	= inflatie (in decimalen, bijvoorbeeld 0,02)
r	= rente (in decimalen, bijvoorbeeld 0,04)
cwf	= contante-waardefactor { = (1+i) / (1+r) }
CWx(Uj)	= contante waarde in jaar x van investering U in het jaar j

2. Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Bij het opstellen van het kostendekkingsplan wordt rekening gehouden met de richtlijnen uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In de notitie riolering (november 2014) van de commissie BBV is een aantal richtlijnen geformuleerd op het terrein van de gemeentelijke rioleringstaak. Samengevat zijn de richtlijnen als volgt beschreven in de notitie: Investeringen in het riool moeten worden geactiveerd, het gaat om investeringen met economisch nut (artikel 59 BBV).

- Ter dekking van de kosten kan de gemeente een riooltarief in rekening brengen. Het tarief mag maximaal kostendekkend zijn (op begrotingsbasis; artikel 229b Gemeentewet).
- In het tarief kan een egalisatiebedrag meegenomen worden voor toekomstig groot onderhoud. Egaliseren is mogelijk op grond van 44,1c BBV. De voorziening krijgt bij vorming uit het tarief het karakter van een 44,2-voorziening.
- In het tarief mogen spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen worden meegenomen;
- Bij realisatie van de vervangingsinvestering wordt deze voor het volle bedrag geactiveerd. Het opgespaarde bedrag aan spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen in de rioolvoorziening kan op het te activeren bedrag in mindering worden gebracht (afboeking in de balanssfeer).
- Ook wanneer ‘idealiter’ de jaarlijkse spaarbedragen precies gelijk zijn aan de jaarlijkse vervangingsinvesteringen moeten vanwege de wettelijke regels de ‘spaarbedragen’ als last worden geboekt en wordt vervolgens de daarmee gevormde voorziening afgeboekt op de geactiveerde vervangingsinvesteringen.
- Als een boekwaarde overblijft hoeft hierop niet te worden afgeschreven maar kunnen de spaarbedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen die in latere begrotingsjaren ontvangen worden gebruikt worden om de boekwaarde af te boeken. De gemeente kan er ook voor kiezen om de kapitaallasten in het tarief op te nemen.
- Na inwerkingtreding van de Wet verankering en bekostiging van gemeentelijke watertaken is de mogelijkheid vervallen om op basis van artikel 229b een

kostendekkende retributie in rekening te brengen. Dan kan op basis van artikel 228a Gemeentewet een maximaal kostendekkende rioolbelasting worden geheven. De mogelijkheid van de specifieke spaarconstructie blijft bestaan.
- de geraamde btw mag worden meegenomen in de berekening van de tarieven.

3. Planningshorizon

Bij de berekening van het rioolrecht is uitgegaan van een planningshorizon van 75 jaar: 2022 t/m 2096. Deze termijn is gekoppeld aan de technische levensduur van de rioleringsobjecten in Beek. Binnen een periode van 75 jaar zijn alle objecten minimaal éénmaal vervangen. Het startjaar is 2022. Het prijspeil is vastgesteld op 1 januari 2021.

4. Inflatie

Deze prijsindex is gebaseerd op de prijsontwikkeling van de lonen, materiaal en materieel die nodig zijn voor het aanleggen van een riolering binnen de bebouwde kom. Voor het kostendekkingsplan wordt uitgegaan van een inflatie van 2%.

5. Rentevoet

Er is een rentevoet van 1,3% gehanteerd (voor de projectfinanciering van de Keutelbeek fase 1b en 2 is gerekend met 0,595% rente). Dit betreft de gemiddelde verwachte rente voor kapitaalleningen in de planperiode 2022-2025. Er is geen rentetoevoeging op de rioleringsvoorziening. Een eventuele sterke wijziging van de rente in de komende jaren kan aanleiding zijn de berekeningen te herzien.

6. Prijspeil

Alle in het kostendekkingplan genoemde bedragen zijn gebaseerd op prijspeil 1 januari 2021 inclusief van toepassing zijnde bijkomende kosten uitvoering, winst en risico, voorbereiding, honorarium en toezicht en exclusief btw. Btw is separaat meegenomen in de berekening.

7. Eenheidsprijzen

Voor de berekening van de investeringskosten van de overige rioleringsobjecten is gebruik gemaakt van de module ‘Kostenkengetallen rioleringszorg’ van de Kennisbank Stedelijk Water en lokale ervaring van de gemeente. Bij vervanging van de riolering komen alle kosten voor het opbreken en het opnieuw aanbrengen van de wegverharding voor wat betreft het weggedeelte boven de rioolbuizen ten laste van de rioleringszorg.

8. Staartkosten

Voor de staartkosten zijn de volgende waarden gehanteerd (Kennisbank Stedelijk Water): uitvoeringskosten 10% (inrichting werkterrein, uitzetwerkzaamheden), algemene kosten, winst en risico 12%, voorbereiding, honorarium en toezicht 15%.

9. Kostendekkendheid

Het berekende rioolrecht mag maximaal 100% kostendekkend zijn. Volgens artikel 228a van de Gemeentewet kan de gemeente kiezen voor één heffing voor de totale kosten van de zorgplichten of twee aparte heffingen: één voor de kosten van de afvalwaterzorgplicht en één heffing voor de zorgplichten voor hemel- en grondwater. In het kostendekkingsplan is één kostendekkend tarief berekend voor de totale kosten voor de rioleringszorg.

10. Indexering rioolrecht

Het in het kostendekkingsplan berekende tarief dient jaarlijks met het gemeentelijke indexcijfer te worden geïndexeerd. Dit wordt jaarlijks bij de vaststelling van de begroting verwerkt.

11. Afschrijvingsmethode
Voor afschrijving wordt uitsluitend de lineaire methode toegepast.

12. Afschrijvingstermijnen
Onderscheid wordt gemaakt in de technische en de economische afschrijvingstermijn. De technische afschrijvingstermijn (levensduur) heeft grote invloed op de hoogte van de rioolheffing. De economische afschrijvingstermijn is van invloed op het verloop van de lasten in de tijd, maar niet op de hoogte van het kostendekkend tarief. De technische en economische afschrijvingstermijnen mogen afwijken. Volgens de richtlijnen uit de BBV, moeten de afschrijving en de afschrijvingstermijn zo goed mogelijk aansluiten op de feitelijke waardedaling van de vrijvervalriolering. Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat, indien de economische levensduur korter is dan de technische levensduur, afgeschreven moet worden op basis van de economische levensduur.

De in de berekening gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn weergegeven in onderstaande tabel B1. De hierin vermelde technische levensduur is de gemiddelde levensduur van de rioleringsobjecten in Beek.

Tabel B1 Overzicht gehanteerde afschrijvingstermijnen (jaar)

Object	**Afschrijvingstermijn**	
	Technisch	**Economisch**
Vrijvervalriolen	75	40
Gemalen – bouwkundig	60	40
Gemalen – mechanisch / elektrisch	20	15
Persleidingen	60	15
Drukriolering – bouwkundig	60	40
Drukriolering – mechanisch / elektrisch	20	15
Klimaatmaatregelen	60	40
Keutelbeek	Wisselend*	40

** Binnen het Keutelbeek-project worden verschillende voorzieningen aangelegd, hiervoor worden de normale technische afschrijvingstermijnen aangehouden. Een voorbeeld: voor de vrijvervalriolen die binnen het Keutelbeek-project worden aangelegd wordt de normale technische afschrijvingstermijn van 75 jaar aangehouden.*

13. Tariefegalisatievoorziening
In overeenstemming met de BBV wordt gebruik gemaakt van een tariefsegalisatievoorziening, om ongewenste schommelingen in het rioolheffing te voorkomen (art. 44, lid 2). De voorziening wordt gevormd voor kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt. Dit leidt tot een gelijkmatige verdeling van de lasten voor de burger, over een aantal begrotingsjaren.

Artikel 45 van het BBV bepaalt dat rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn toegestaan, mits deze zijn gewaardeerd tegen contante waarde. In Beek is er echter voor gekozen om geen rente toe te rekenen aan de tariefsegalisatievoorziening.

14. Doorlopende kapitaallasten ná 2096
In de berekening van de rioolheffing is geen rekening gehouden met het doorlopen van de kapitaallasten na 2096 om dubbeltellingen te voorkomen.

15. Rioolheffing en btw

De geraamde btw op zowel goederen als diensten en investeringen mogen in het riooltarief worden meegenomen. Het product riolering is btw compensabel, btw kan volledig worden gecompenseerd. In dit kostendekkingsplan zijn alle bedragen exclusief btw weergegeven. Het uiteindelijke tarief is inclusief alle compensabele btw.

16. Nieuwe investeringen voor nieuwbouw

Nieuwe investeringen voor nieuwbouw mogen niet worden bekostigd via de rioolheffing maar komen ten laste van de betreffende grondexploitatie. Herinvesteringen en onderhoud komen wel ten laste van de rioolheffing.

Bijlage 3 Kostendekkingberekening

Gemalen Gemengd Eerste maatregeljaar is 2022 **Tabel 1**

bedragen * EURO 1.000 prijspeil 2021

						jaar technische levensduur 60			jaar technische levensduur 20	
					investering vervanging bouwk deel			investering vervanging mech/el deel		
					1e vv-jaar	excl. BTW	BTW	1e vv-jaar	excl. BTW	BTW
	bouwkundig gedeelte	20.000	per jaar							
	mech/el gedeelte	20.000	per jaar							
TOTALEN					BK	-	-	M/E	-	-

Kosten bepaald aan de hand van Leidraad Riolering, module D1100

Omrekenfactor index Leidraad (pp 2015) naar 2022 1,17

Formule: Kosten = factor * Basisprijs*capaciteit ^macht

	bouwkundig			mech/elektr.		
capaciteit	factor	basisprijs	macht	factor	basisprijs	macht
0-10 m3/h	1	3.200		1	4.000	
10-50 m3/h	0,0145	55.000	1	0,123	55.000	0,46
51-200 m3/h	0,2	55.000	0,35	0,123	55.000	0,46
201-1250 m3/h	0,0075	55.000	1	0,123	55.000	0,46

Project: *kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnummer: *371242*

Datum: *24-nov-21*

Mechanische riolering en IBA's (Droogweerafvoer) **Tabel 2**

bedragen * EURO 1.000 prijspeil 2021

Nr	Druksysteem	Kern	aantal	leidinglengte		jaar aanleg		60 jaar tech. Levensduur vervanging bouwkundig			20 jaar tech. Levensduur vervanging mech/el deel		
			units	druk	vv	bouwk.	mech/el.	1e vv-jaar	excl. BTW	BTW	1e vv-jaar	excl. BTW	BTW

Buisdiam	Lengte Totaal	Vervangingswaarde		Vervangingswa	Vervangingsjaar
63 mm.	5429	37,17		€ 201.795,93	2066
160 mm.	1859	112		€ 208.208,00	2066
200 mm.	266	140		€ 37.240,00	2066

Drukriolering opgenomen onder gemalen
Alleen leidingen opgenomen onder drukriolering

	Subtotaal		0	-	-			bk	-	-	m/e	-	-

Uitgangspunten vervangingsinvesteringen, in EURO, excl. BTW, prijspeil startjaar

Index LR (pp 2015) -> pp startjaar: **1,17**

Pompunit (bouwkundig ca.)	3.200	3.750	Drukleiding per m1	87 (gemiddelde diameter 90 mm)
Pompunit (mech/el)	4.000	4.690	Vrijvervalleiding per n	130
IBA klasse III (compleet minus mech/elek)	9.500	11.140		
IBA klasse III (mech/elek)	1.500	1.760		

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnummer: *371242*

Datum: *1-dec-21*

Onderzoeksuitgaven **Tabel 3**

bedragen in EURO prijspeil 2021

Uitgaven

excl. BTW BTW Bron

bijdrage onderzoeken Beek	
2022	30.924
2023	46.686
2024	10.462
2025	9.837
2026	3.170
2027	29.837

Incidenteel

Jaar		totaal	Beek	Sittard-Geleen	Stein	WL	WML	Wie betalen mee (verdeelsleutel)
2022	hittestressplan	€ 20.000	€ 3.646	€ 8.687	€ 4.236	€ 3.529	€ -	1. gemeente+WL
2022	droogteplan	€ 20.000	€ 3.170	€ 7.554	€ 3.684	€ 3.069	€ 2.609	2. Allemaal
2022	risicodialogen	€ 20.000	€ 3.646	€ 8.687	€ 4.236	€ 3.529		1. gemeente+WL
2022	uitvoeringsagende opstellen	€ 40.000	€ 7.292	€ 17.374	€ 8.472	€ 7.059		1. gemeente+WL
2022	aanvraag impulsregeling	€ 30.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000			3. Gemeenten
2022	samenwerking actuele thema's en	€ 20.000	€ 3.170	€ 7.554	€ 3.684	€ 3.069	€ 2.609	2. Allemaal
2023	klimaatadaptatieplan	€ 50.000	€ 9.115	€ 21.717	€ 10.591	€ 8.824	€ -	1. gemeente+WL
2023	meten en monitoren voorzieningen	€ 80.000	€ 26.667	€ 26.667	€ 26.667			3. Gemeenten
2023	beheerplan vijvers greppels buffers	€ 15.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000			3. Gemeenten
2023	calamiteiten onderzoek	€ 15.000	€ 2.734	€ 6.515	€ 3.177	€ 2.647		1. gemeente+WL
2023	samenwerking actuele thema's en	€ 20.000	€ 3.170	€ 7.554	€ 3.684	€ 3.069	€ 2.609	2. Allemaal
2024	lozen nieuwe stoffen op het riool	€ 10.000	€ 1.823	€ 4.343	€ 2.118	€ 1.765		1. gemeente+WL
2024	plan toezicht en handhaving	€ 30.000	€ 5.469	€ 13.030	€ 6.354	€ 5.294	€ -	1. gemeente+WL
2024	samenwerking actuele thema's en	€ 20.000	€ 3.170	€ 7.554	€ 3.684	€ 3.069	€ 2.609	2. Allemaal
2025	Data op orde houden	€ 20.000	€ 6.667	€ 6.667	€ 6.667	€ -		3. Gemeenten
2025	samenwerking actuele thema's er	€ 20.000	€ 3.170	€ 7.554	€ 3.684	€ 3.069	€ 2.609	2. Allemaal
2026	samenwerking actuele thema's er	€ 20.000	€ 3.170	€ 7.554	€ 3.684	€ 3.069	€ 2.609	2. Allemaal
2027	opstellen nieuw GRP	€ 80.000	€ 26.667	€ 26.667	€ 26.667	€ -		3. gemeenten
2027	samenwerking actuele thema's en	€ 20.000	€ 3.170	€ 7.554	€ 3.684	€ 3.069	€ 2.609	2. allemaal
	totaal	€ 550.000	€ 130.917	€ 208.232	€ 139.971	€ 54.130	€ 18.261	

Verdeelsleutels						
1. Gemeenten + WL	18%	43%	21%	18%		1,00
2. Allemaal	16%	38%	18%	15%	13%	1,00
3. Gemeenten	33%	33%	33%			1,00

Exploitatieuitgaven **E560 RIOLERING** **Tabel 4**

bedragen in EUR, prijspeil 2021

Omschrijving			Uitgaven excl. BTW	BTW	Bron
riolering zorgplichtbreed			179.202	37.632	
afvalwaterzorg algemeen			5.812	1.220	
afvalwaterzorg huisaansluitingen			15.752	3.308	
afvalwaterzorg kolken			48.790	10.246	
afvalwaterzorg overige voorzieningen			1.652	347	
afvalwaterzorg pompen en gemalen			69.262	14.545	
Afvalwaterzorg: randvoorzieningen, BBB's			38.717	8.130	
afvalwaterzorg riolen			96.457	20.256	
hemelwaterzorg algemeen			5.240	1.100	
Hemelwaterzorg: infiltratievoorzieningen			5.667	1.190	
Hemelwaterzorg: waterbuffers/greppels			28.262	5.935	
rioolheffing			61.617		
overhead			513.602		
			100.000	21.000	
				-	
				-	
riolering zorgplichtbreed projectrente keutelbeek			38.371		
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
				-	
	totalen	2022-2025	1.208.402	124.911	
		vanaf 2025	1.108.402	103.911	
				-	

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnummer: *371242*

Datum: *1-dec-21*

Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) **Tabel 5**

bedragen * EURO 1.000 prijspeil 2021

Jaar	Omschrijving	Investering ex BTW	BTW
2022	Keutelbeek fase 1b	2.226	467
2022	Keutelbeek fase 2	100	21
2022	Afkoppelmaatregelen	100	21
2022	herstructurering bosserveldlaan	106	22
2022	relinen	107	22
2023	Keutelbeek fase 2	2.798	588
2023	concept-BRP: Groot genhouterstraat - Past. Welterstraat	100	21
2023	concept-BRP: buffer Haamen	400	84
2023	afkoppelmaatregelen	100	21
2023	relinen	107	22
			-
2024	Keutelbeek fase 2	3.261	685
2024	concept-BRP: Buffers buitengebied	325	68
2024	Carmelomgeving	490	103
2024	concept-BRP: Groot genhouterstraat - Past. Welterstraat	100	21
2024	Buffer pastorijerweg	75	16
2024	stationsomgeving aan de drie heeren	250	53
2024	Afkoppelmaatregelen	100	21
2024	relinen	107	22
2025	concept-BRP: Buffers buitengebied	325	68
2025	concept-BRP Dorpstraat en Op 't Broek Spaubeek	305	64
2025	Afkoppelmaatregelen	100	21
2025	stationsomgeving aan de drie heeren	250	53
2025	relinen	107	22
2026	Afkoppelmaatregelen	100	21
2026	Stationstraat (Ralph K) (60% riooldeel)	1.409	296
2026	concept-BRP Dorpstraat en Op 't Broek Spaubeek	305	64
2026	relinen	107	22
2027	Ontkluizing Hoevervloedgraaf en Hobbelraderbeek	1.460	307
2027	Spaubeek Zandstraat	610	128
2027	afkoppelmaatregelen	100	21
2027	relinen	107	22
Totalen	-	16.137	3.389

resume per jaar

	investeringen MIP en afkoppelen	investering gemalen zie tabel 1	investering wateroverlast zie tabel 8	totaal investeringen
2022	2.639	40	40	2.719
2023	3.505	40	40	3.585
2024	4.708	40	40	4.788
2025	1.087	40	40	1.167
2026	1.921	40	40	2.001
2027	2.277	40	40	2.357
totaal	16.137	240	240	16.617

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnummer: *371242*

Datum: *1-dec-21*

Vrijvervalriolen **Tabel 6**

bedragen * EURO 1.000 prijspeil 2021

	vervanging		relining						
	75% *geraamd strategisch*		25% *geraamd strategisch*				MIP	**Totaal gem.**	
jaar					gemiddeld			excl. BTW	BTW
2022	4.699		874				2.639	2.639	554
2023	3.482		555				3.505	3.505	736
2024	1.112		150				4.708	4.708	989
2025	508		75				1.087	1.087	228
2026	4.544		638				1.921	1.921	403
2027	508		75				2.277	2.277	478
2028	898		124		834			834	175
2029	973		135		834			834	175
2030	1.524		270		834			834	175
2031	906		130		834			834	175
2032	1.709		219		834			834	175
2033	4.306		549		834			834	175
2034	3.692		499		834			834	175
2035	592		76		834			834	175
2036	-		-		834			834	175
2037	-		-		834			834	175
2038	-		-		834			834	175
2039	-		-		834			834	175
2040	-		-		834			834	175
2041	-		-		834			834	175
2042	-		-		834			834	175
2043	-		-		834			834	175
2044	-		-		834			834	175
2045	-		-		834			834	175
2046	223		29		834			834	175
2047	3.462		479		834			834	175
2048	547		71		834			834	175
2049	1.788		230		834			834	175
2050	721		92		834			834	175
2051	1.369		250		834			834	175
2052	1.773		273		834			834	175
2053	239		30		834			834	175
2054	1.518		198		834			834	175
2055	69		9		834			834	175
2056	1.320		207		834			834	175
2057	-		-		834			834	175
2058	286		34		834			834	175
2059	-		-		834			834	175
2060	38		5		834			834	175
2061	478		61		834			834	175
2062	124		16		834			834	175
2063	1.134		143		834			834	175
2064	1.624		211		834			834	175
2065	120		15		834			834	175
2066	245		35		834			834	175
2067	3.108		450		834			834	175
2068	1.802		334		834			834	175
2069	782		108		834			834	175
2070	334		38		834			834	175
2071	160		20		834			834	175
2072	182		23		834			834	175
2073	103		16		834			834	175
2074	376		46		834			834	175
2075	3.777		561		834			834	175
2076	615		98		834			834	175
2077	15		2		834			834	175
2078	570		100		834			834	175
2079	155		19		834			834	175
2080	243		42		834			834	175
2081	59		7		834			834	175
2082	195		105		834			834	175
2083	415		56		834			834	175
2084	55		6		834			834	175
2085	23		30		834			834	175
2086	2.366		429		834			834	175
2087	21		3		834			834	175
2088	-		-		834			834	175
2089	-		-		834			834	175
2090	1.710		285		834			834	175
2091	1.282		212		834			834	175
2092	-		-		834			834	175
2093	369		48		834			834	175
2094	-		-		834			834	175
2095	-		-		834			834	175
2096	-		-		834			834	175
Totalen	65.247	-	9.793	-	57.569	-		73.706	15.478

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnummer: *371242*

Datum: *1-dec-21*

Kapitaallasten van in het verleden gedane investeringen **Tabel 7**

bedragen * EURO 1.000

jaar	oude kapitaallasten	
	nominaal	prijspeil 2021
2022	147	147
2023	147	144
2024	147	141
2025	147	138
2026	147	136
2027	144	130
2028	144	128
2029	135	117
2030	126	107
2031	126	105
2032	126	103
2033	126	101
2034	126	99
2035	126	97
2036	124	94
2037	116	86
2038	116	84
2039	116	83
2040	116	81
2041	116	79
2042	116	78
2043	116	76
2044	116	75
2045	116	73
2046	116	72
2047	116	70
2048	116	69
2049	116	68
2050	116	66
2051	116	65
2052	116	64
2053	116	63
2054	116	61
2055	81	42
2056	79	40
2057	71	35
2058	69	34
2059	43	21
2060	43	20
2061	43	20
2062	43	19
2063	43	19
2064	43	19
2065	43	18
2066	32	13
2067	32	13
2068	32	13
2069	26	10
2070	26	10
2071	1	0
2072	1	0
2073	1	0
2074	-	-
2075		
2076		-
2077		-
2078		-
2079		-
2080		-
2081		-
2082		-
2083		-
2084		-
2085		-
2086		-
2087		-
2088		-
2089	-	
2090	-	
2091	-	
2092	-	
2093	-	
2094	-	
2095	-	
2096	-	
Totalen	4.866	3.450

Voor de omrekening van de nominale bedragen naar prijspeil startjaar bedragen is uitgegaan van *2,00 % inflatie*

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnummer: *371242*

Datum: *24-nov-21*

Milieu- en hemelwatermaatregelen **Tabel 8**

bedragen in EURO * 1000 prijspeil 2021

jaar	omschrijving maatregel	totaal
2027-2050	jaarlijks budget afkoppelen	100
2022-2050	jaarlijks budget oplossen wateroverlast	40

jaar	Investeringen totaal	BTW
2022	40	*afkoppelen opgenomen in MIP*
2023	40	*afkoppelen opgenomen in MIP*
2024	40	*afkoppelen opgenomen in MIP*
2025	40	*afkoppelen opgenomen in MIP*
2026	40	*afkoppelen opgenomen in MIP*
2027	40	*afkoppelen opgenomen in MIP*
2028	140	
2029	140	
2030	140	
2031	140	
2032	140	
2033	140	
2034	140	
2035	140	
2036	140	
2037	140	
2038	140	
2039	140	
2040	140	
2041	140	
2042	140	
2043	140	
2044	140	
2045	140	
2046	140	
2047	140	
2048	140	
2049	140	

Totaaloverzicht uitgaven, exclusief BTW **Tabel 9**

Bedragen * EURO 1.000 prijspeil 2021

	Investeringen													jaarlijkse uitgaven				
	vrijverval	gemalen		persleiding	mechanische riolering		hemelwater- en milieumaatregelen (K		grondwatermaatregelen				subtotaal	Onderzoek	Exploitatie	subtotaal	kap.lasten	Totaal
jaar	riolen / MIP	bouwkundig	mech/el		bouwkundig	mech/el	investering	verv. mech/el	investering	verv. mech/el			invest.			jaarl. uitg.	verleden	excl. BTW
2022	2.639	20	20	-	-	-	40	-	-	-			2.719	31	1.208	1.239	147	4.105
2023	3.505	20	20	-	-	-	40	-	-	-			3.585	47	1.207	1.254	144	4.983
2024	4.708	20	20	-	-	-	40	-	-	-			4.788	10	1.206	1.217	141	6.146
2025	1.087	20	20	-	-	-	40	-	-	-			1.167	10	1.205	1.215	138	2.521
2026	1.921	20	20	-	-	-	40	-	-	-			2.001	3	1.104	1.108	136	3.244
2027	2.277	20	20	-	-	-	40	-	-	-			2.357	30	1.104	1.133	130	3.621
2028	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.103	1.103	128	2.244
2029	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.102	1.102	117	2.233
2030	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.101	1.101	107	2.222
2031	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.100	1.100	105	2.219
2032	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.099	1.099	103	2.216
2033	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.098	1.098	101	2.213
2034	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.097	1.097	99	2.210
2035	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.096	1.096	97	2.207
2036	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.095	1.095	94	2.203
2037	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.094	1.094	86	2.194
2038	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.093	1.093	84	2.191
2039	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.092	1.092	83	2.189
2040	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.091	1.091	81	2.186
2041	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.090	1.090	79	2.184
2042	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.089	1.089	78	2.181
2043	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.088	1.088	76	2.179
2044	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.087	1.087	75	2.176
2045	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.086	1.086	73	2.174
2046	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.085	1.085	72	2.171
2047	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.084	1.084	70	2.169
2048	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.083	1.083	69	2.166
2049	834	20	20	-	-	-	140	-	-	-			1.014	-	1.082	1.082	68	2.164
2050	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.081	1.081	66	2.022
2051	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.080	1.080	65	2.020
2052	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.079	1.079	64	2.017
2053	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.078	1.078	63	2.015
2054	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.077	1.077	61	2.013
2055	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.076	1.076	42	1.993
2056	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.075	1.075	40	1.990
2057	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.074	1.074	35	1.984
2058	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.073	1.073	34	1.981
2059	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.072	1.072	21	1.967
2060	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.071	1.071	20	1.966
2061	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	20	1.964
2062	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	19	1.964
2063	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	19	1.963
2064	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	19	1.963
2065	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	18	1.963
2066	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	13	1.958
2067	834	20	20	-	447	-	-	-	-	-			1.322	-	1.070	1.070	13	2.405
2068	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	13	1.957
2069	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	10	1.955
2070	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	10	1.954
2071	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	0	1.945
2072	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	0	1.945
2073	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	0	1.945
2074	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2075	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2076	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2077	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2078	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2079	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2080	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2081	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2082	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2083	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2084	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2085	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2086	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2087	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2088	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2089	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2090	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2091	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2092	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2093	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2094	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2095	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
2096	834	20	20	-	-	-	-	-	-	-			874	-	1.070	1.070	-	1.944
Totalen	73.706	1.500	1.500	-	447	-	3.320	-	-	-	-	-	80.473	131	81.424	81.555	3.450	165.478
CW	154.094	3.416	3.416	-	1.090	-	4.556	-	-	-	-	-	166.572	136	184.176	184.312	4.866	355.751
Kolom	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Brontabel																		

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnr: *371242*

Datum: *1-dec-21*

BTW, Totaal **Tabel 10**

Bedragen * EURO 1.000 prijspeil 2021

	BTW op Investeringen													BTW op jaarlijkse uitgaven				
	vrijverval	gemalen		persleiding	mechanische riolering		milieumaatregelen		grondwater maatregelen				subtotaal	Onderzoek	Exploitatie	subtotaal	kap.lasten	BTW Totaal
jaar		bouwkundig	mech/el		bouwkundig	mech/el	investering	verv. mech/el	investering	verv. mech/el			invest.				verleden	
2022	554	4	4	-	-	-	8	-	-	-			571	6	125	131		702
2023	736	4	4	-	-	-	8	-	-	-			753	10	125	135		887
2024	989	4	4	-	-	-	8	-	-	-			1.006	2	125	127		1.133
2025	228	4	4	-	-	-	8	-	-	-			245	2	125	127		372
2026	403	4	4	-	-	-	8	-	-	-			420	1	104	105		525
2027	478	4	4	-	-	-	8	-	-	-			495	6	104	110		605
2028	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2029	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2030	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2031	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2032	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2033	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2034	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2035	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2036	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2037	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2038	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2039	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2040	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2041	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2042	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2043	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2044	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2045	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2046	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2047	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2048	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2049	175	4	4	-	-	-	29	-	-	-			213	-	104	104		317
2050	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2051	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2052	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2053	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2054	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2055	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2056	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2057	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2058	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2059	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2060	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2061	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2062	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2063	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2064	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2065	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2066	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2067	175	4	4	-	94	-	-	-	-	-			278	-	104	104		381
2068	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2069	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2070	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2071	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2072	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2073	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2074	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2075	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2076	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2077	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2078	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2079	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2080	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2081	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2082	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2083	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2084	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2085	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2086	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2087	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2088	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2089	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2090	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2091	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2092	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2093	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2094	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2095	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
2096	175	4	4	-	-	-	-	-	-	-			184	-	104	104		288
Totalen	15.478	315	315	-	94	-	697	-	-	-	-	-	16.899	27	7.877	7.905	-	24.804
CW	32.360	717	717	-	229	-	957	-	-	-	-	-	34.980	29	17.834	17.862	-	52.842

Kostendekkingsberekening TOTAAL, trend lange termijn — **Via kapitaaldienst (lineair 1,3%)** — Rente voorz. 0,00% — **Alle bedragen (incl. tarief) in de toekomst met 2% per jaar indexeren**

bedragen * 1.000 EURO, tenzij anders vermeld — prijspeil 2021 — **Voorlooprente 0%** — Inflatie 2,00% — BTW-dekking 100% — Kostendekkingsperiode: 2022 t/m 2096 — Scenario

Verloop voorziening — Scenario 0 2

	Lasten excl. BTW					compensabele	compensabele	Baten	Benodigde dekking		Dekking									Egalisatievoorziening						
jaar	nieuwe investeringen	cum. nieuwe kapitaallast	onderzoek en exploitatie	oude kap. lasten	subtotaal excl BTW	BTW van invest 100%	BTW O&E, klv 100%	excl heffing en voorziening	te dekken saldo (A)	te dekken per eenheid, €	tarief, € excl infl. corr	stijging in eur excl infl. corr	stijging in % excl infl. corr	eenheden 0	dekking (B)	oeslag Δrente neg. voorz.**	Tarief incl. correctie	jaar	geindexeerde stand vorig jaar	mutatie A-B *)	rente voorz. 0,00%	saldo	te parkeren boekwaarde	verloop voorziening	toeslag Δrente neg. voorz.**	Toeslag op rioolheffing
2022	2.719	-	1.239	147	1.387	571	131	-	2.089	€ 245,53	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2022	5.272	158-	-	5.114	-	5.114,44	-	€ -
2023	3.585	102	1.254	144	1.501	753	135	-	2.388	€ 280,69	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2023	5.014	457-	-	4.557	-	4.557,35	-	€ -
2024	4.788	234	1.217	141	1.592	1.006	127	-	2.724	€ 320,22	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2024	4.468	793-	-	3.675	-	3.674,91	-	€ -
2025	1.167	406	1.215	138	1.760	245	127	-	2.132	€ 250,60	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2025	3.603	201-	-	3.402	-	3.402,11	-	€ -
2026	2.001	439	1.108	136	1.682	420	105	-	2.207	€ 259,44	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2026	3.335	276-	-	3.059	-	3.059,39	-	€ -
2027	2.357	502	1.133	130	1.766	495	110	-	2.371	€ 278,67	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2027	2.999	440-	-	2.560	-	2.560	-	€ -
2028	1.014	577	1.103	128	1.807	213	104	-	2.124	€ 249,62	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2028	2.510	192-	-	2.317	-	2.317	-	€ -
2029	1.014	599	1.102	117	1.818	213	104	-	2.135	€ 250,91	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2029	2.272	203-	-	2.068	-	2.068	-	€ -
2030	1.014	621	1.101	107	1.828	213	104	-	2.145	€ 252,16	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2030	2.028	214-	-	1.814	-	1.814	-	€ -
2031	1.014	642	1.100	105	1.846	213	104	-	2.163	€ 254,27	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2031	1.778	232-	-	1.546	-	1.546	-	€ -
2032	1.014	662	1.099	103	1.864	213	104	-	2.181	€ 256,31	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2032	1.516	249-	-	1.266	-	1.266	-	€ -
2033	1.014	682	1.098	101	1.880	213	104	-	2.197	€ 258,28	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2033	1.242	266-	-	976	-	976	-	€ -
2034	1.014	701	1.097	99	1.897	213	104	-	2.213	€ 260,18	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2034	956	282-	-	674	-	674	-	€ -
2035	1.014	719	1.096	97	1.912	213	104	-	2.229	€ 262,02	€ 227,00	€ -	0,0%	8.507	1.931	€ -	€ 227,00	2035	661	298-	-	363	-	363	-	€ -
2036	1.014	738	1.095	94	1.926	213	104	-	2.243	€ 263,64	€ 239,10	€ 12,10	5,3%	8.507	2.034	€ -	€ 239,10	2036	356	209-	-	147	-	147	-	€ -
2037	1.014	755	1.094	86	1.935	213	104	-	2.252	€ 264,66	€ 251,20	€ 12,10	5,1%	8.507	2.137	€ -	€ 251,20	2037	144	114-	-	30	-	30	-	€ -
2038	1.014	771	1.093	84	1.948	213	104	-	2.265	€ 266,22	€ 263,30	€ 12,10	4,8%	8.507	2.240	€ -	€ 263,30	2038	29	25-	-	4	-	4	-	€ -
2039	1.014	786	1.092	83	1.961	213	104	-	2.278	€ 267,72	€ 275,40	€ 12,10	4,6%	8.507	2.343	€ -	€ 275,40	2039	4	65	-	69	-	69	-	€ -
2040	1.014	801	1.091	81	1.973	213	104	-	2.290	€ 269,18	€ 287,50	€ 12,10	4,4%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2040	68	156	-	224	-	224	-	€ -
2041	1.014	816	1.090	79	1.985	213	104	-	2.302	€ 270,58	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2041	220	144	-	364	-	364	-	€ -
2042	1.014	830	1.089	78	1.997	213	104	-	2.313	€ 271,94	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2042	356	132	-	489	-	489	-	€ -
2043	1.014	844	1.088	76	2.008	213	104	-	2.325	€ 273,24	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2043	479	121	-	600	-	600	-	€ -
2044	1.014	857	1.087	75	2.018	213	104	-	2.335	€ 274,50	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2044	589	111	-	699	-	699	-	€ -
2045	1.014	869	1.086	73	2.029	213	104	-	2.346	€ 275,71	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2045	686	100	-	786	-	786	-	€ -
2046	1.014	882	1.085	72	2.039	213	104	-	2.356	€ 276,88	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2046	770	90	-	861	-	861	-	€ -
2047	1.014	894	1.084	70	2.048	213	104	-	2.365	€ 278,01	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2047	844	81	-	925	-	925	-	€ -
2048	1.014	905	1.083	69	2.057	213	104	-	2.374	€ 279,09	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2048	907	72	-	978	-	978	-	€ -
2049	1.014	917	1.082	68	2.066	213	104	-	2.383	€ 280,13	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2049	959	63	-	1.022	-	1.022	-	€ -
2050	874	927	1.081	66	2.075	184	104	-	2.362	€ 277,68	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2050	1.002	84	-	1.085	-	1.085	-	€ -
2051	874	933	1.080	65	2.078	184	104	-	2.365	€ 278,03	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2051	1.064	81	-	1.144	-	1.144	-	€ -
2052	874	938	1.079	64	2.081	184	104	-	2.368	€ 278,36	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2052	1.122	78	-	1.200	-	1.200	-	€ -
2053	874	943	1.078	63	2.083	184	104	-	2.371	€ 278,67	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2053	1.176	75	-	1.251	-	1.251	-	€ -
2054	874	947	1.077	61	2.086	184	104	-	2.373	€ 278,97	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2054	1.227	73	-	1.299	-	1.299	-	€ -
2055	874	952	1.076	42	2.070	184	104	-	2.358	€ 277,11	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2055	1.274	88	-	1.362	-	1.362	-	€ -
2056	874	956	1.075	40	2.071	184	104	-	2.359	€ 277,27	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2056	1.335	87	-	1.422	-	1.422	-	€ -
2057	874	960	1.074	35	2.070	184	104	-	2.357	€ 277,08	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2057	1.395	89	-	1.483	-	1.483	-	€ -
2058	874	964	1.073	34	2.071	184	104	-	2.359	€ 277,26	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2058	1.454	87	-	1.541	-	1.541	-	€ -
2059	874	968	1.072	21	2.061	184	104	-	2.349	€ 276,05	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2059	1.511	97	-	1.608	-	1.608	-	€ -
2060	874	972	1.071	20	2.063	184	104	-	2.351	€ 276,32	€ 287,50	€ -	0,0%	8.507	2.446	€ -	€ 287,50	2060	1.577	95	-	1.672	-	1.672	-	€ -
2061	874	975	1.070	20	2.065	184	104	-	2.353	€ 276,57	€ 285,00	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.425	€ -	€ 285,00	2061	1.639	72	-	1.711	-	1.711	-	€ -
2062	874	979	1.070	19	2.068	184	104	-	2.356	€ 276,90	€ 282,50	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.403	€ -	€ 282,50	2062	1.677	48	-	1.725	-	1.725	-	€ -
2063	874	952	1.070	19	2.041	184	104	-	2.329	€ 273,71	€ 280,00	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.382	€ -	€ 280,00	2063	1.691	53	-	1.745	-	1.745	-	€ -
2064	874	916	1.070	19	2.005	184	104	-	2.293	€ 269,50	€ 277,50	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.361	€ -	€ 277,50	2064	1.710	68	-	1.779	-	1.779	-	€ -
2065	874	869	1.070	18	1.957	184	104	-	2.245	€ 263,84	€ 275,00	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.340	€ -	€ 275,00	2065	1.744	95	-	1.839	-	1.839	-	€ -
2066	874	863	1.070	13	1.946	184	104	-	2.234	€ 262,54	€ 272,50	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.318	€ -	€ 272,50	2066	1.803	85	-	1.887	-	1.887	-	€ -
2067	1.322	848	1.070	13	1.931	278	104	-	2.312	€ 271,78	€ 270,00	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.297	€ -	€ 270,00	2067	1.850	15-	-	1.835	-	1.835	-	€ -
2068	874	846	1.070	13	1.929	184	104	-	2.216	€ 260,48	€ 267,50	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.276	€ -	€ 267,50	2068	1.799	60	-	1.859	-	1.859	-	€ -
2069	874	842	1.070	10	1.922	184	104	-	2.210	€ 259,77	€ 265,00	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.254	€ -	€ 265,00	2069	1.822	45	-	1.867	-	1.867	-	€ -
2070	874	839	1.070	10	1.919	184	104	-	2.206	€ 259,34	€ 262,50	€ -2,50	-0,9%	8.507	2.233	€ -	€ 262,50	2070	1.830	27	-	1.857	-	1.857	-	€ -
2071	874	835	1.070	0	1.906	184	104	-	2.193	€ 257,80	€ 260,00	€ -2,50	-1,0%	8.507	2.212	€ -	€ 260,00	2071	1.821	19	-	1.840	-	1.840	-	€ -
2072	874	832	1.070	0	1.902	184	104	-	2.190	€ 257,42	€ 257,50	€ -2,50	-1,0%	8.507	2.191	€ -	€ 257,50	2072	1.803	1	-	1.804	-	1.804	-	€ -
2073	874	829	1.070	0	1.899	184	104	-	2.187	€ 257,05	€ 255,00	€ -2,50	-1,0%	8.507	2.169	€ -	€ 255,00	2073	1.769	17-	-	1.751	-	1.751	-	€ -
2074	874	826	1.070	-	1.896	184	104	-	2.183	€ 256,64	€ 252,50	€ -2,50	-1,0%	8.507	2.148	€ -	€ 252,50	2074	1.717	35-	-	1.682	-	1.682	-	€ -
2075	874	823	1.070	-	1.893	184	104	-	2.180	€ 256,29	€ 246,25	€ -6,25	-2,5%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2075	1.649	85-	-	1.563	-	1.563	-	€ -
2076	874	820	1.070	-	1.890	184	104	-	2.178	€ 255,95	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2076	1.533	83-	-	1.450	-	1.450	-	€ -
2077	874	817	1.070	-	1.887	184	104	-	2.175	€ 255,62	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2077	1.422	80-	-	1.342	-	1.342	-	€ -
2078	874	814	1.070	-	1.884	184	104	-	2.172	€ 255,30	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2078	1.316	77-	-	1.239	-	1.239	-	€ -
2079	874	812	1.070	-	1.882	184	104	-	2.169	€ 254,99	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2079	1.214	74-	-	1.140	-	1.140	-	€ -
2080	874	809	1.070	-	1.879	184	104	-	2.167	€ 254,69	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2080	1.118	72-	-	1.046	-	1.046	-	€ -
2081	874	807	1.070	-	1.877	184	104	-	2.164	€ 254,40	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2081	1.025	69-	-	956	-	956	-	€ -
2082	874	804	1.070	-	1.874	184	104	-	2.162	€ 254,12	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2082	937	67-	-	870	-	870	-	€ -
2083	874	802	1.070	-	1.872	184	104	-	2.160	€ 253,84	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2083	853	65-	-	788	-	788	-	€ -
2084	874	800	1.070	-	1.870	184	104	-	2.157	€ 253,58	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2084	773	62-	-	711	-	711	-	€ -
2085	874	798	1.070	-	1.868	184	104	-	2.155	€ 253,32	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2085	697	60-	-	637	-	637	-	€ -
2086	874	795	1.070	-	1.865	184	104	-	2.153	€ 253,07	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2086	624	58-	-	566	-	566	-	€ -
2087	874	793	1.070	-	1.863	184	104	-	2.151	€ 252,83	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2087	555	56-	-	499	-	499	-	€ -
2088	874	791	1.070	-	1.861	184	104	-	2.149	€ 252,59	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2088	489	54-	-	435	-	435	-	€ -
2089	874	789	1.070	-	1.859	184	104	-	2.147	€ 252,37	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2089	427	52-	-	375	-	375	-	€ -
2090	874	788	1.070	-	1.858	184	104	-	2.145	€ 252,14	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2090	367	50-	-	317	-	317	-	€ -
2091	874	787	1.070	-	1.857	184	104	-	2.145	€ 252,11	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2091	311	50-	-	261	-	261	-	€ -
2092	874	787	1.070	-	1.857	184	104	-	2.145	€ 252,08	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2092	256	50-	-	206	-	206	-	€ -
2093	874	787	1.070	-	1.857	184	104	-	2.144	€ 252,05	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2093	202	49-	-	153	-	153	-	€ -
2094	874	787	1.070	-	1.857	184	104	-	2.144	€ 252,03	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2094	150	49-	-	101	-	101	-	€ -
2095	874	786	1.070	-	1.856	184	104	-	2.144	€ 252,00	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2095	99	49-	-	50	-	50	-	€ -
2096	874	786	1.070	-	1.856	184	104	-	2.144	€ 251,97	€ 246,25	€ -	0,0%	8.507	2.095	€ -	€ 246,25	2096	49	49-	-	0	-	0	-	€ -

**: correctie voor verschil rentetoerekening positieve en negatieve voorziening

**: correctie voor verschil rentetoerekening positieve en negat

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Projectnr: *371242*

Datum: *1-dec-21*

Project: *Kostendekkingplan 2022-2025*

Scenario: *0*

Filenaam: *-*

Projectnr:

Datum: