

Bijlage 3 – nadere toelichting bij argumenten raadsvoorstel PWR

Bij argument 4.5 - Afschrijvingsbudgetten voor voertuigen zijn geactualiseerd waardoor toerekening stijgt

In de afgelopen planperiode zijn diverse voertuigen gekocht, zoals een rioolauto en veegmachines. De kosten hiervoor worden (gedeeltelijk) doorbelast aan de rioolheffing. Voor de veegmachines werd in het vorige GWRP uitgegaan van vervanging voor een middelgrote diesel veegmachine. Deze kosten gemiddeld € 200.000,- per stuk. In plaats daarvan zijn middelgrote elektrische veegmachines aangeschaft. Deze kosten ongeveer € 500.000,- per stuk. Dit verschil in machines resulteert in een stijging van de TCO (Total Cost of Ownership) van € 154.000,- per jaar. Op basis van vastgelegde afspraken uit het verleden wordt 60% hiervan doorbelast aan de riolering.

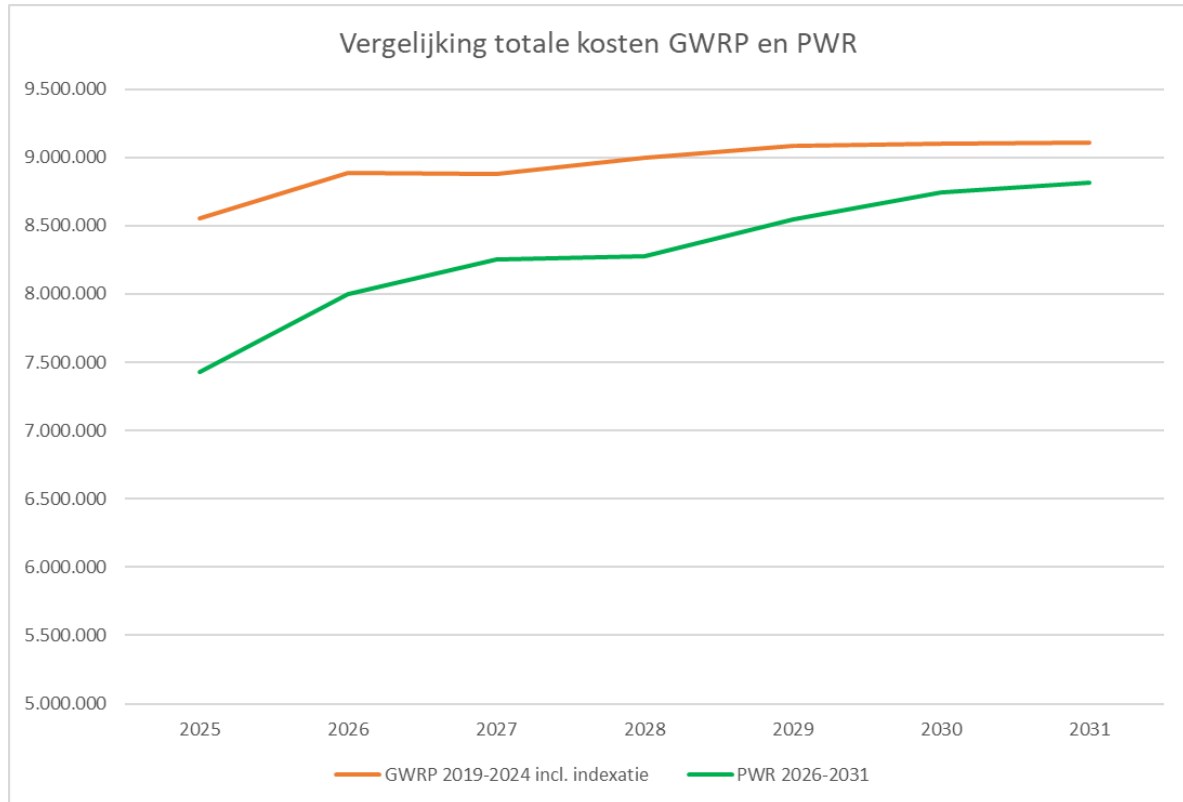
Verder wordt in 2026 een bladzuigwagen aangeschaft die inhuur van extra veegwagens in de toekomst moet voorkomen. Dit levert een extra bedrag van € 114.000,- aan TCO per jaar.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de kosten die voor vegen waren opgenomen in het GWRP (prijspeil 2019). Deze kosten zijn geïndexeerd naar prijspeil 2025 om een goede vergelijking te kunnen maken met de budgetten die nu zijn opgenomen in het PWR. Het verschil in kosten voor 2026 is € 189.099,-. Omgerekend naar het effect op de rioolheffing betekent dit een stijging van € 5,48 vanaf 1 januari 2026.

Doorbelasting veegkosten	Kosten in 2026
GWRP	€ 342.000,-
GWRP incl. inflatiecorrectie	€ 454.860,-
PWR	€ 643.959,-

Bij argument 4.6 – Er is een besparing van gemiddeld 7% ten opzichte van het vorige GWRP

Onderstaande grafiek laat het verschil zien tussen de budgetten uit het GWRP (geïndexeerd) en het PWR. In de planperiode dalen de kosten met gemiddeld 7% ten opzichte van de geïndexeerde lasten uit het GWRP.



NB: alle bedragen zijn op prijspeil 2025 en moeten nog gecorrigeerd worden met inflatie

Bij argument 4.7 - Voorziening V3120 voor groot onderhoud is beperkt gebruikt in de vorige planperiode

Oorspronkelijk was voorziening V3120 bedoeld om te sparen voor groot onderhoud dat cyclisch uitgevoerd werd. Zo werd bijvoorbeeld elke 5 jaar onderhoud uitgevoerd aan alle gemalen, waardoor in dat jaar een piek was in de benodigde kosten. Deze werkwijze is de afgelopen jaren gewijzigd naar een risicogestuurde aanpak. Daarbij wordt op basis van inspecties bepaald wanneer onderhoudswerkzaamheden nodig zijn. Hierdoor worden de werkzaamheden veel gelijkmatiger verspreid. Er is dus geen sprake meer van een piek in kosten om alle objecten in hetzelfde jaar te onderhouden. Door de risicogestuurde aanpak waren de kosten voor beheer, onderhoud en vervangingen de afgelopen jaren elk jaar redelijk gelijk. Dat maakt het hebben van een spaarpotje niet meer noodzakelijk.

Bij argument 4.8 - Inzetten van voorziening V3120 voor direct afschrijven van investeringen biedt geen meerwaarde

Om inzichtelijk te maken wat het effect is van het gebruik van voorziening V3120 voor het direct afschrijven van investeringen, zijn diverse varianten doorgerekend. Bij deze optie wordt gerekend met twee verschillende voorzieningen:

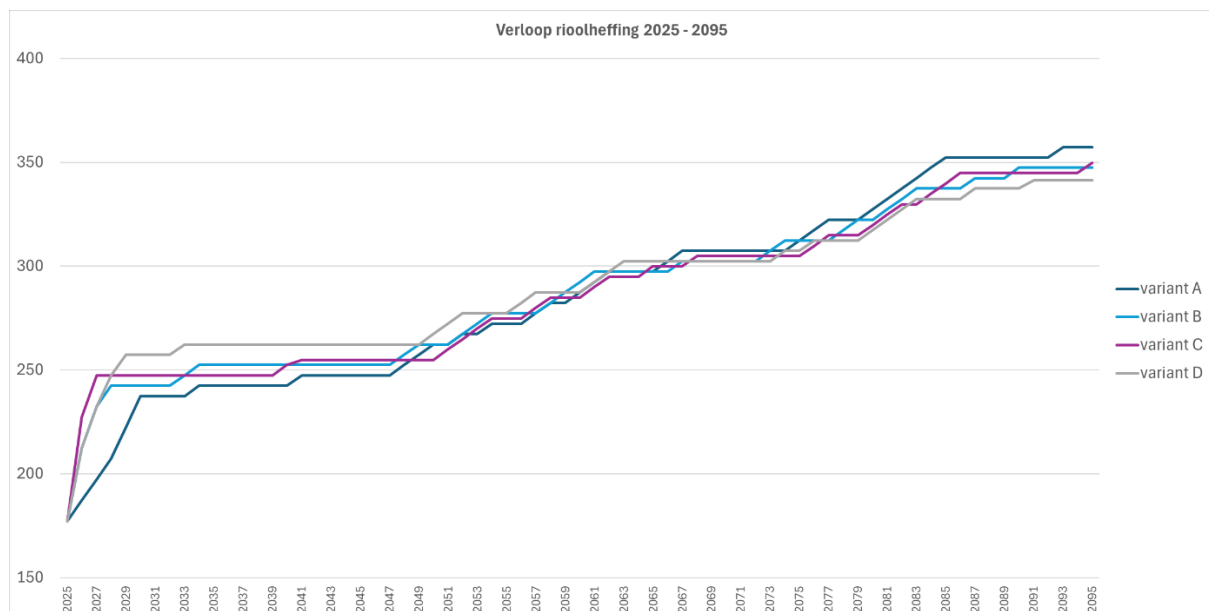
- Voorziening V3125 voor tariefegalisatie
- Voorziening V3120 voor direct afschrijven van investeringen

Varianten:

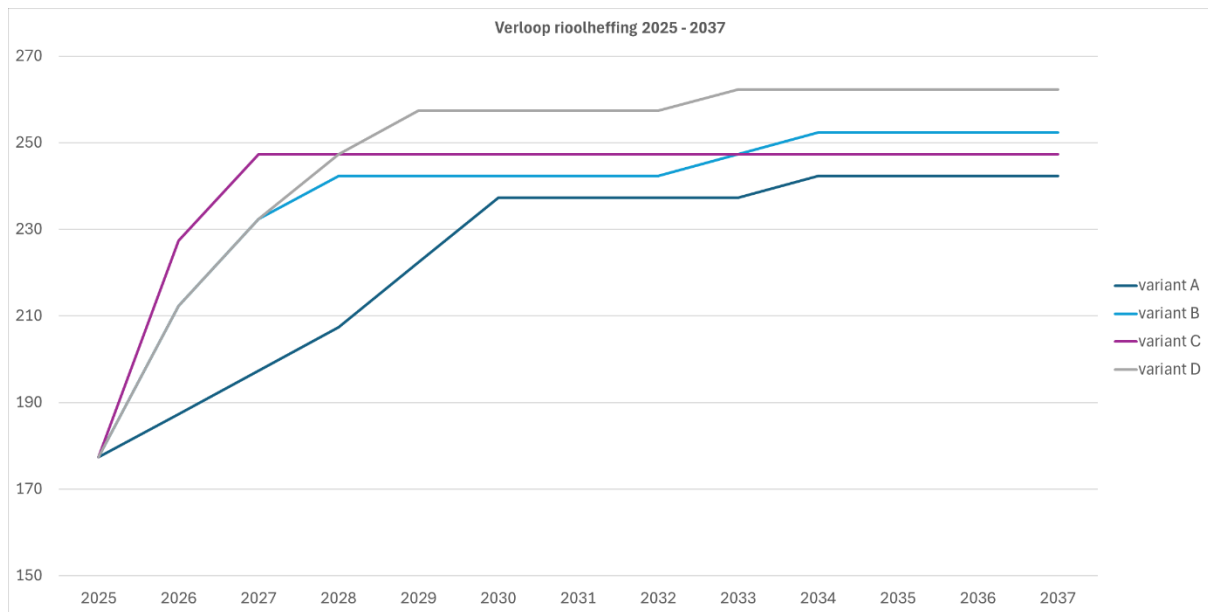
- A: Geen voorziening voor afschrijven investeringen
6 miljoen in voorziening V3125
- B: Budget gelijk verdeeld over voorzieningen
3 miljoen in voorziening V3125 en 3 miljoen in voorziening V3120
met jaarlijkse dotatie* van € 500.000 aan V3120 (vanaf 2028)
- C: Maximaal budget in voorziening voor investeringen
1,1 miljoen in voorziening V3125** en 4,9 miljoen in voorziening V3120
met jaarlijkse dotatie van € 500.000 aan V3120 (vanaf 2028)
- D: Budget gelijk verdeeld over voorzieningen met hogere dotatie
3 miljoen in voorziening V3125 en 3 miljoen in voorziening V3120
met jaarlijkse dotatie van € 1.00.000 aan V3120 (vanaf 2028)

* Een dotatie is het vullen van de voorziening met geld dat binnenkomt uit de rioolheffing.

** Als voorziening V3125 lager wordt dan € 1.100.000,- dan wordt de stand van de voorziening negatief in 2026



NB: alle bedragen zijn op prijspeil 2025 en moeten nog gecorrigeerd worden met inflatie



NB: alle bedragen zijn op prijspeil 2025 en moeten nog gecorrigeerd worden met inflatie

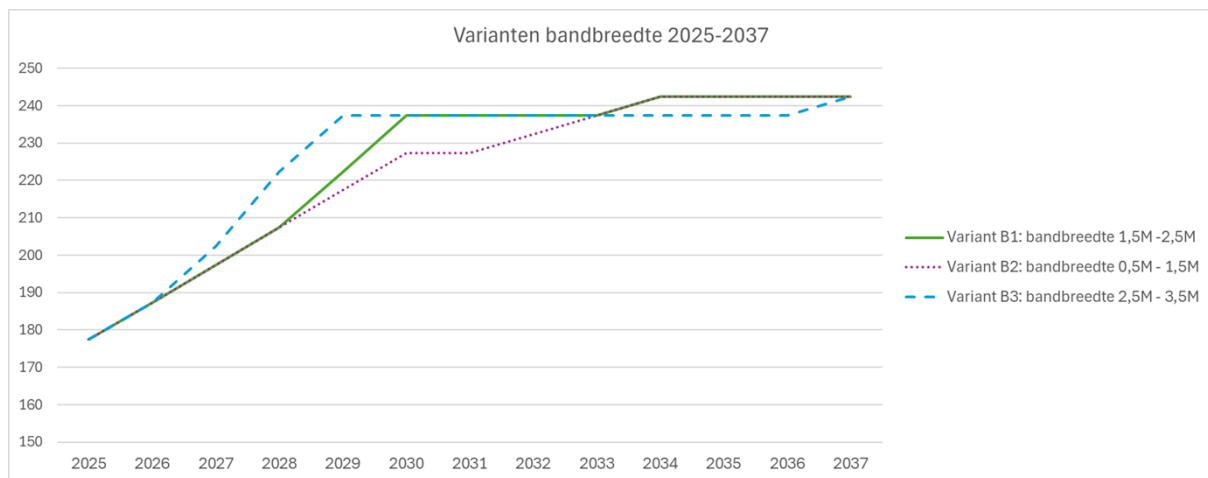
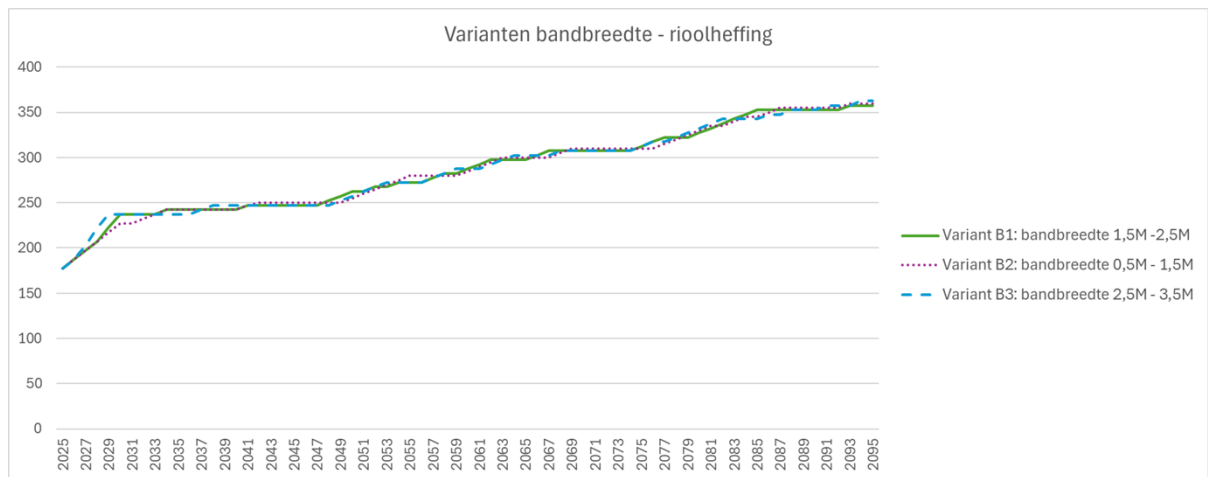
Bij argument 4.9 - Door met een bandbreedte te werken wordt voorkomen dat de stand van de voorziening te hoog oploopt

Om te bepalen wat de beste bandbreedte voor de voorziening is, zijn drie verschillende bandbreedtes doorgerekend:

- B1: € 1.500.000 - € 2.500.000
- B2: € 500.000 - € 1.500.000
- B3: € 2.500.000 - € 3.500.000

Onderstaande grafieken laten het verloop van de rioolheffing zien bij de drie verschillende bandbreedtes. Op de lange termijn is er weinig verschil te zien in het verloop van de rioolheffing. Op korte termijn is er wel verschil te zien. Als een lagere ondergrens wordt aangehouden (variant B2), kan de rioolheffing op korte termijn iets langzamer stijgen. Met een lagere ondergrens loopt de gemeente wel een risico loopt bij onverwachtse kosten of tegenvallers. Als er onvoldoende budget in de voorziening zit, is een bijdrage vanuit de algemene middelen noodzakelijk. Een hogere buffer (variant B3) betekent minder risico bij onverwachtse kosten, maar daarvoor moet de rioolheffing in de planperiode sneller stijgen. Dit is niet wenselijk.

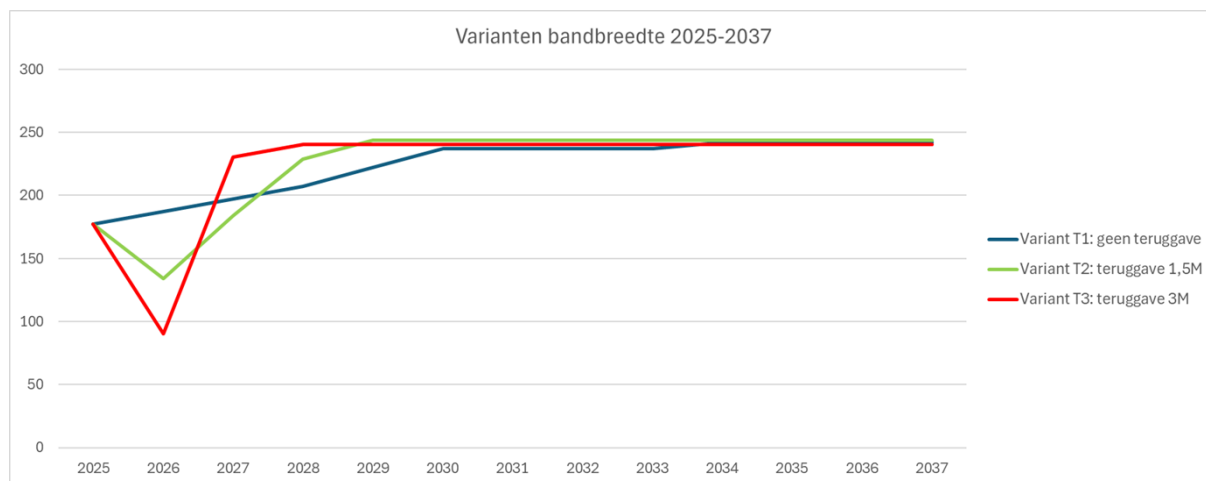
Bij variant B1 wordt gekozen voor de optimale verhouding tussen de stijging van de rioolheffing op korte termijn en het verkleinen van het risico bij onverwachtse kosten. Door een ondergrens van € 1.500.000 aan te houden hebben is er altijd een buffer voor onverwachte werkzaamheden. De buffer kan worden ingezet voor directe kosten zoals onderhoud en voor het afschrijven van extra investeringen. Als de voorziening lager is dan de ondergrens, wordt in overleg met financiën bepaald of aanpassing van de rioolheffing nodig is om de voorziening aan te vullen.



NB: alle bedragen zijn op prijspeil 2025 en moeten nog gecorrigeerd worden met inflatie

Bij kanttekening 5.4 - Als een deel van het budget uit de voorziening wordt teruggegeven aan de inwoners, moet de rioolheffing daarna sneller stijgen

In onderstaande grafiek is te zien dat een teruggave in beide gevallen resulteert in een lagere rioolheffing in 2026, maar vanaf 2027 moet de rioolheffing direct flink stijgen. Vanaf 2030 is het verloop bij alle varianten bijna gelijk. Het verloop van de rioolheffing is het meest gelijkmatig als er geen teruggave wordt gedaan. Daarnaast is de voorziening bij de varianten met teruggave pas in 2031 boven de ondergrens van € 1.500.000,- waardoor de gemeente een risico loopt bij onverwachtse kosten of tegenvallers.

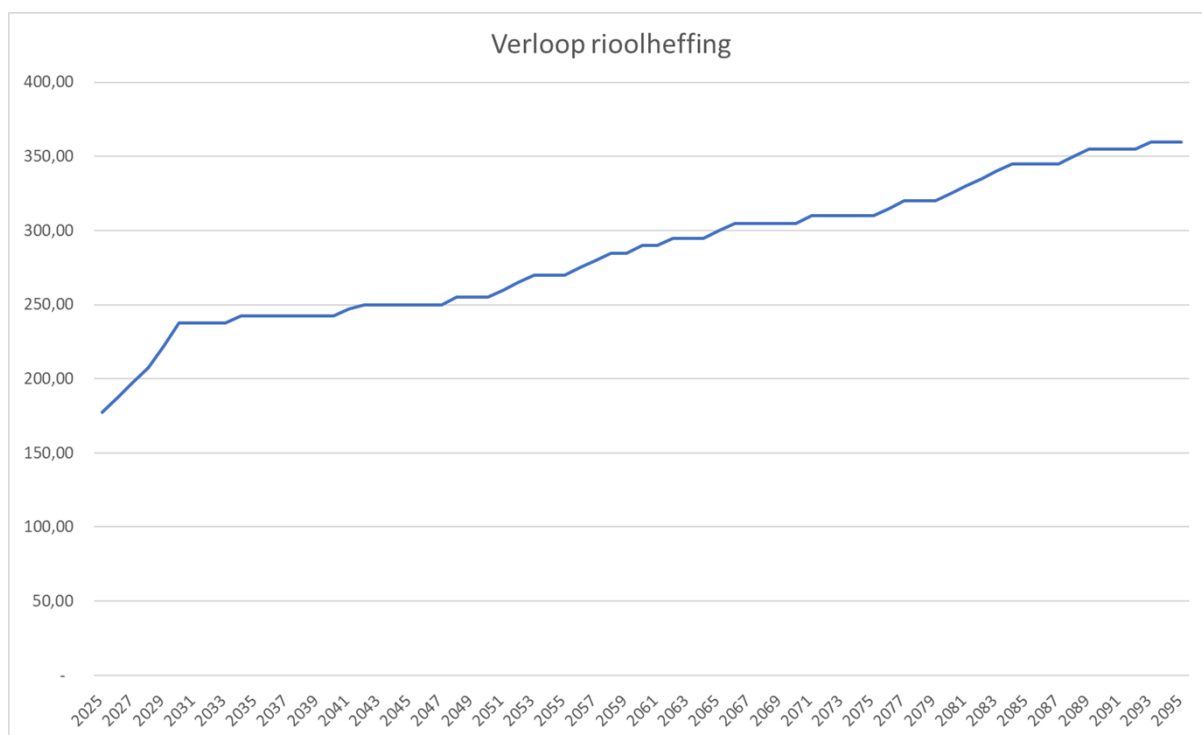


Jaar	Rioolheffing (zonder korting)	Stijging heffing op 31-12	Rioolheffing (korting 1,5M)	Stijging heffing op 31-12	Rioolheffing (korting 3M)	Stijging heffing op 31-12
2025	€ 177,37	€ 10,00	€ 177,37	- € 43,48	€ 177,37	- € 86,96
2026	€ 187,37	€ 10,00	€ 133,89	€ 50,00	€ 90,41	€ 140,00
2027	€ 197,37	€ 10,00	€ 183,89	€ 45,00	€ 230,41	€ 10,00
2028	€ 207,37	€ 10,00	€ 228,89	€ 15,00	€ 240,41	-
2029	€ 217,37	€ 10,00	€ 243,89	-	€ 240,41	-
2030	€ 227,37	€ 5,00	€ 243,89	-	€ 240,41	-
2031	€ 232,37	€ 5,00	€ 243,89	-	€ 240,41	-

NB: alle bedragen zijn op prijspeil 2025 en moeten nog gecorrigeerd worden met inflatie

Bij 6 Kosten, baten en dekking

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van het verloop van de rioolheffing over een periode van 70 jaar. De bedragen zijn op prijspeil van 2025 en moeten nog gecorrigeerd worden voor inflatie.



NB: alle bedragen zijn op prijspeil 2025 en moeten nog gecorrigeerd worden met inflatie