# 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.

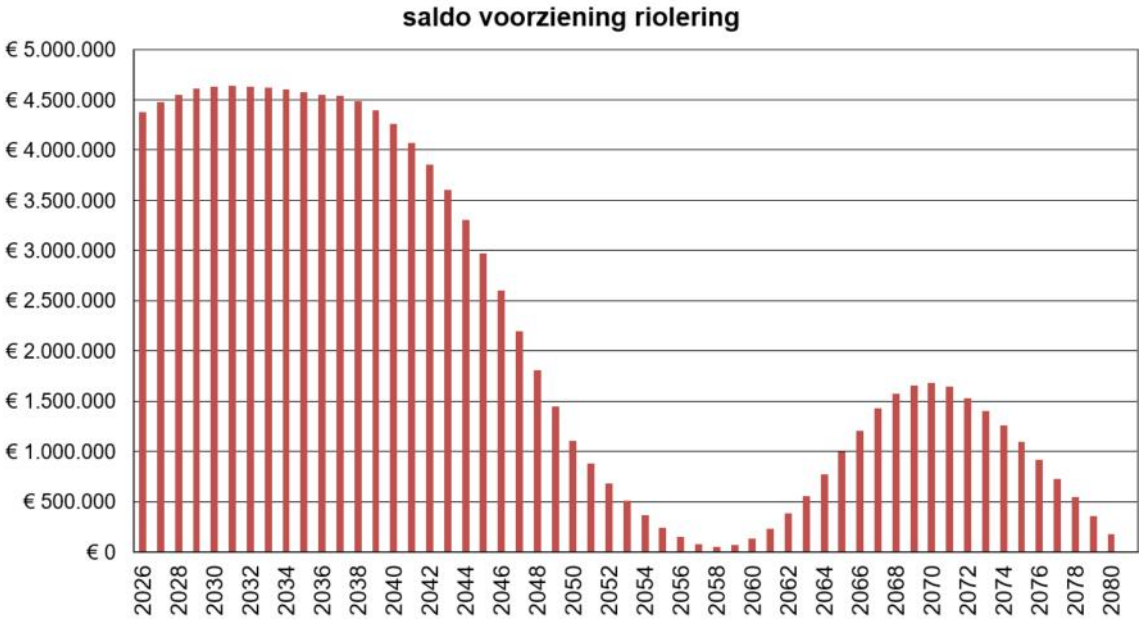
**Tariefberekening, voorziening**
De gemeente Westervoort beschikt over een voorziening (BBV, artikel 44 lid 2). Doel van de voorziening is om de heffing niet te veel te laten ‘schommelen’ en oplopende kapitaallasten op te kunnen vangen.

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.

| | 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) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | **Totale investering** |
| | 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 | 900.0 | 65.000 | 24.000 | 20.000 | 34.000 | 212.000 | 68.000 | 62.000 | 180.000 | 68.000 | 2.158.000 |
| 2047 | 525.000 | 0 | 65.000 | - | 20.000 | 34.000 | 75.000 | - | 6.000 | 8.000 | - | 733.000 |
| 2048 | 525.000 | 0 | 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** | | Totaal |
| | | | | exploitatie derden | kapitaal-lasten | |
| 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 |