

TECHNISCHE VRAGEN (artikel 35)

Datum: 23-september-2024

Onderwerp: Water- en rioleringsprogramma (in commissie op 19 september 2024)

In vervolg op de beantwoording van de technische vragen (ingediend op 9 september) en op verzoek van de commissievoorzitter heeft de VVD aanvullende vragen.

1. Kunt u overzicht geven van de *realisatie* over de jaren 2019 – 2023 van de posten
 - a. 6720000 Organisatiekosten 7.2 Riolering
 - b. 6210000 Organisatiekosten 2.1 V&V (subposten, 25-50%)
 - c. Toerekening taakveld Overhead

Antwoord

Vraag			2019	2020	2021	2022	2023
1.a	Organisatie kosten riolering	Salarissen en sociale lasten	286.021	276.196	245.320	227.242	283.719
1.a	Organisatie kosten riolering	Inhuur				149.327	158.481
1.b	Organisatie kosten verkeer en vervoer	Salarissen en sociale lasten	267.179	358.096	404.991	406.291	452.522
1.b	Organisatie kosten verkeer en vervoer	Inhuur	1.596	11.651	30.462	77.826	136.271
1.c	Overhead		331.985	301.986	180.419	184.319	352.547

2. Hoe wordt 1.c. toegerekend?

Antwoord

De toerekening aan overheadkosten werd in de meeste gevallen berekend door de loon- en inhuurkosten van het taakveld 7.2 en taakveld 2.1 (alleen het gedeelte dat betrekking heeft op straatreinigen en onkruidbestrijding) te vergelijken met de totale loon- en inhuurkosten. Het percentage hiervan wordt van de totale gemeentelijke overheadkosten toegerekend aan de rioolheffing. In twee jaar is er een andere berekeningssystematiek toegepast: er werd gerekend met een opslag op de loonsom. In de periode 2019-2023 hebben we gezien dat er schommelingen waren in het toe te rekenen bedrag. Daarom is in het nieuwe Water- en rioleringsprogramma 2025-2029 een vast bedrag voor overheadkosten opgenomen. Dit vaste bedrag is gebaseerd op: de loon- en inhuurkosten van het taakveld 7.2 en taakveld 2.1 (alleen het gedeelte dat betrekking heeft op straatreinigen en onkruidbestrijding) te vergelijken met de totale loon- en inhuurkosten van de begroting 2024. Naar deze verhouding wordt de overhead toegerekend aan de rioolheffing. Hier is nog de overhead van de nieuw gevraagde formatie-uitbreiding van 1 FTE bij opgeteld.

3. In de beantwoording op 13-sep van de art 35 vragen toont u een grafiek van de ontwikkeling van de rioolheffing op basis van spaarvoorziening en op basis van rente en aflossing.
- a. Kunt u de berekening voor de lijn spaarvoorziening geven? Als het ideaalcomplex in 2048 bereikt zou zijn dan zou je verwachten dat dan de heffing gelijk is en de spaarvoorziening lijn daarna een lagere heffing oplevert. Waarom zien we dat niet in deze grafiek?

Antwoord 3a

1. Kunt u de berekening voor de lijn spaarvoorziening geven?

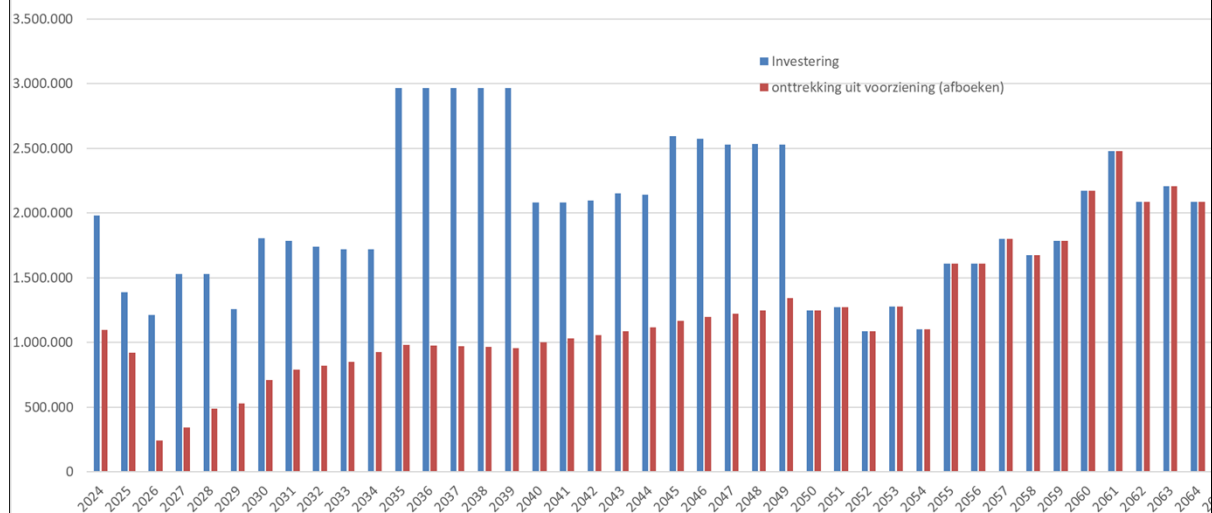
>> Zie bijlage berekening ideaalcomplex

2. Als het ideaalcomplex in 2048 bereikt zou zijn dan zou je verwachten dat dan de heffing gelijk is en de spaarvoorziening lijn daarna een lagere heffing oplevert. Waarom zien we dat niet in deze grafiek?

>> Dat zou inderdaad het geval zijn als de jaarlijkse investeringen constant zijn. De investeringen nemen echter nog toe nadat het ideaalcomplex bereikt is, waardoor een verdere stijging benodigd is (in de berekening is gerekend met een buffer om een evenredige stijging van de heffing te bereiken):

Met genoemde ontwikkeling van de rioolheffing (en onder gelijkblijvende omstandigheden) is het ideaalcomplex in 2050 bereikt. De onttrekkingen uit de voorziening nemen vanaf 2026 jaarlijks toe om dit te kunnen bereiken. In onderstaande grafiek zijn de investeringen en onttrekkingen uit de voorziening weergegeven. Vanaf het jaar 2050 is de onttrekking (rode balk) gelijk aan de investering (blauwe balk).

De investeringen nemen vanaf 2055 toe, waardoor de rioolheffing ook na 2050 (tijdelijk) moet blijven stijgen.



- b. Kunt u de rioolheffingsscenario berekenen op basis rente en aflossing met:
- een gemiddelde rente van 2%
 - een gemiddelde rente van 4%

Antwoord 3b

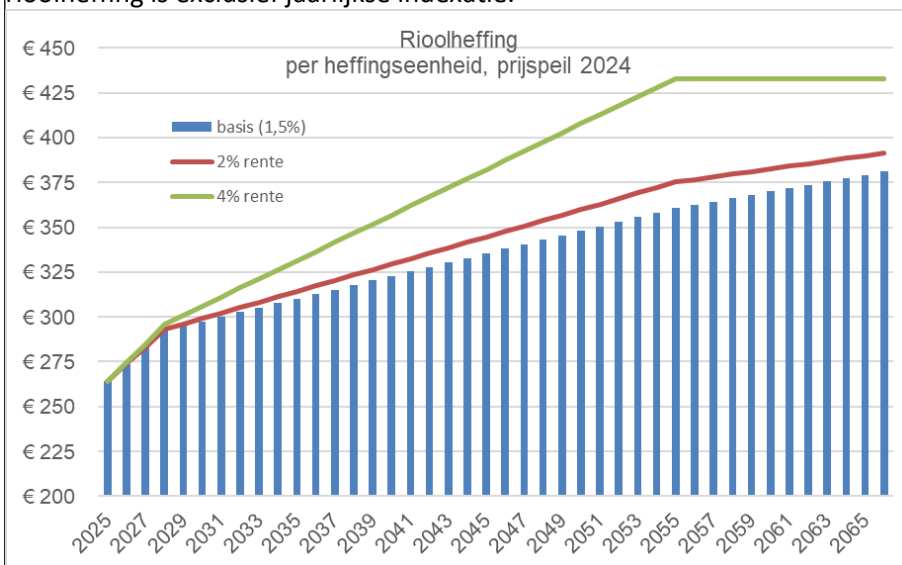
Kunt u het rioolheffingsscenario berekenen op basis rente en aflossing met:

- een gemiddelde rente van 2%

- een gemiddelde rente van 4%

>> Onderstaande grafiek toont de benodigde ontwikkeling van de rioolheffing bij 1,5% (huidige berekening), bij 2% en bij 4% rente. Alle investeringen worden geactiveerd en langjarig afgeschreven.

De rentewijzigingen zijn doorgevoerd op alle nieuwe investeringen. De ontwikkeling van de rioolheffing is exclusief jaarlijkse indexatie.



4. Wat is op dit moment de boekwaarde van de riolering?

Antwoord

De boekwaarde van geactiveerde investeringen bedraagt op dit moment € 12.630.000

5. Wat is het effect op de *netto schuldquote* komende 20 jaar als we het stelsel wijzigen naar rente en aflossing ceteris paribus?

Antwoord

>> Hiervoor kijken we naar de ontwikkeling van de **boekwaarde** van nieuwe investeringen (vanaf 2025) bij beide scenario's. Voor beide scenario's wordt een lineaire afschrijving gehanteerd.

P.S. bij het scenario met de spaarvoorziening wordt uitgegaan van het ingroeimodel (zie vraag 3) en de eenmalige stijging van € 50 in 2025.

Uit onderstaande grafieken blijkt dat het verschil in boekwaarde oploopt tot € 5,8 miljoen over 10 jaar en € 12,6 miljoen over 20 jaar.

