

Gemeente Haren
Begroting 2015 - bijlagenboek

Inhoudsopgave

Bijlage	Titel	Pagina
1.	Overzicht kapitaallasten per subproduct 2015	3
2.	Overzicht van de kostenplaats kapitaallasten 2015	7
3.	Reserves 2014 - 2018	9
4.	Voorzieningen 2014 - 2018	13
5.	Overzicht vaste schulden 2015	17
6.	Overzicht uurtarieven 2015	21
7.	Deelnemingen 2015	23
8.	EMU-saldo gemeente Haren 2015	25
9.	Kostenonderbouwing Rioolheffing 2015	27
10.	Kostenonderbouwing Afvalstoffenheffing 2015	31
11.	Kostenonderbouwing Omgevingsvergunning 2015	35
12.	Kostenonderbouwing Overige Leges 2015	39

Overzicht kapitaallasten per subproduct 2015

Begrotingsjaar : 2015

OVERZICHT KAPITAALLASTEN PER SUBPRODUCT 2015

Nummer subproduct	Omschrijving	A Afschrijvingen	B Rente	A + B Kapitaallasten
030.10	BRS/Gegevensmakelaar	4.102	435	4.537
030.60	Andere Overheid	37.700	9.991	47.691
037.10	Brandweezorg: algemeen	0	0	0
037.40	Brandweezorg: preparatie	0	0	0
047.40	Gladheidsbestrijding	9.005	4.197	13.202
047.60	Wegvoorzieningen	3.000	795	3.795
047.90	Overig wegen/straten/pleinen	620.763	493.081	1.113.844
051.10	Openbare verlichting	95.270	90.909	186.179
064.20	Fiscaal gebied	14.167	4.505	18.672
089.10	Komplan	19.001	11.078	30.079
100.01	Algemeen vastgoedbeheer	14.253	13.939	28.192
100.10	Kleedgebouw VV Haren	31.489	25.094	56.583
100.11	Kleedgebouw ATC 69	2.700	1.789	4.489
100.12	Kleedgebouw GHHC	37.035	36.832	73.867
100.13	Kleedgebouw VV Gorecht	2.233	1.306	3.539
100.14	Kleedgebouw VV Glimmen	32.901	25.032	57.933
100.20	Gymzaal Oude Brinkweg	41.433	32.458	73.891
100.21	Gymzaal De Bam	19.355	13.835	33.190
100.22	Gymzaal Het Buut	10.683	7.048	17.731
100.23	Gymzaal De Meet	5.218	2.186	7.404
100.24	Gymzaal De Groenenberg	6.674	4.221	10.895
100.25	Sporthal Scharlakenhof	104.730	81.945	186.675
100.30	Buurthuis Mellenshorst	20.010	13.374	33.384
100.31	Dorpshuis De Hoeksteen	7.988	3.480	11.468
100.32	Dorpshuis De Tiehof	8.396	5.011	13.407
100.33	Dorpshuis De Groenenberg	6.778	3.934	10.712
100.40	Kinderdagopv. Waterhuizerweg	41.014	11.823	52.837
100.41	Kinderdagopv. Waterhuizerweg	27.287	13.973	41.260
100.45	Bouwk. elementen Eshof	4.984	2.026	7.010
100.46	Bouwk. elementen Harenerhof	8.020	18.938	26.958
100.54	Gemeentewerf en brandw.kaz.	14.223	14.153	28.376
100.60	t Nije Cruijs	21.211	10.256	31.467
100.61	Brede School niet-onderwijs	11.730	30.463	42.193
100.62	Parkeergarage	32.200	79.161	111.361
100.63	Woningen Westerse Drift	7.429	9.626	17.055
100.64	Molen De Korenschoof	4.833	3.261	8.094
100.65	Toren Haren	290	15	305
100.66	Toren Noordlaren	1.644	1.740	3.384
100.67	Havos pand	4.111	1.949	6.060
100.71	Bouwk. elem. openb. gebied	16.966	2.845	19.811
100.99	Eigendommen in erfpacht	3.826	3.853	7.679
144.30	Bibliotheek	245	117	362
145.40	Zwembad Scharlakenhof	0	24.068	24.068
152.20	t Clockhuys	9.624	43.441	53.065
172.10	Landschapsbeheerplan	6.486	1.031	7.517
177.90	Overige voorz. plantsoenen	592	474	1.066
178.10	Recreatie	12.550	11.973	24.523
228.50	Inzameling KCA	2.000	2.120	4.120
228.60	Inzameling glas	10.000	3.356	13.356
233.10	Hoofdriool	492.326	912.429	1.404.755
236.20	Geluidhinder wegen	473	25	498

Nummer subproduct	Omschrijving	A Afschrijvingen	B Rente	A + B Kapitaallasten
240.10	Duurzame ontwikkelingen	3.500	1.855	5.355
240.40	Zorgboerderij	0	31.500	31.500
247.70	Ov. aang. Harener Hof	60.058	101.541	161.599
265.10	Bouwzaken algemeen	5.377	570	5.947
285.10	Gronden	0	593	593
298.10	Beleggingen	0	1.303	1.303
331.00	Huisv. en ov. voorz. onderwijs	700.876	940.667	1.641.543
565.00	Huisvesting gemeentehuis	232.312	626.235	858.547
527.00	Automatisering	42.100	4.425	46.525
527.10	Telecommunicatie	7.192	1.144	8.336
565.30	Dienstauto's gemeentehuis	7.951	1.903	9.854
526.00	Archief	12.224	2.131	14.355
526.10	Oud archief	1.251	66	1.317
613.00	Gebouwenbeheer	12.000	3.180	15.180
619.50	Trekkers	40.355	10.851	51.206
619.60	Holder-trekkers	14.258	6.734	20.992
620.00	Materieel plantsoenen	69.727	25.776	95.503
623.00	Veegmachines	57.320	10.051	67.371
624.00	Niet-tijdschr. auto's	105.314	25.354	130.668
TOTAAL		3.260.763	3.885.470	7.146.233

Overzicht van de kostenplaats kapitaallasten 2015

Begrotingsjaar : 2015

OVERZICHT VAN DE KOSTENPLAATS KAPITAALLASTEN 2015

(Bedragen x 1.000 euro)

Lasten		Baten	
Rente gespecificeerd naar:		Doorberekende kapitaallasten aan:	
Rente van vaste schulden	2.764	<i>Kostenplaatsen en producten</i>	7.146
Rente aangegane kortlopende geldleningen / rekeningen courant	-71	<i>Grondexploitaties</i>	61
Toegerekende rente over het eigen vermogen	523		
<i>Subtotaal rentelasten</i>	<u>3.216</u>		
<i>Afschrijvingen</i>	3.261		
<i>Saldo kostenplaats kapitaallasten</i>	730		
TOTAAL	<u><u>7.207</u></u>	TOTAAL	<u><u>7.207</u></u>

N.B. Het bedrag van - € 71.000 bij rente aangegane kortlopende geldleningen / rekeningen courant is het saldo van de geraamde aan banken te betalen rentelast van € 26.250 en de geraamde ontvangst van € 97.350 aanborgstellingsprovisie in verband met de verstrekte garantie op de door GEM Haren Noord C.V. aangetrokken leningen.

Reserves 2014 - 2018

Begrotingsjaar : 2015

FINANCIËEL OVERZICHT RESERVES 2014 TOT EN MET 2018

OVERZICHT RESERVES 2014	Boekwaarde begin 2014	MUTATIES						Boekwaarde eind 2014	Bespaarde rente opgenomen als baat in de programma- begroting
		VERMEERDERINGEN			VERMINDERINGEN				
		Toevoegingen rente via resultaatbestemming programmabegroting	Overige toevoegingen via resultaatbestemming programmabegroting	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming voorgaand boekjaar	Onttrekkingen via resultaatbestemming programmabegroting: afschrijvingen	Onttrekkingen u.h.v. resultaatbestemming programmabegroting: overige	Onttrekkingen u.h.v. resultaat- bestemming voorgaand boekjr.		
Algemene Reserve (AR)	1.875.704		2.642.000				817.000	3.700.704	99.412
Totaal algemene reserves	1.875.704	0	2.642.000	0	0	0	817.000	3.700.704	99.412
Res. Dekking Gerealiseerde Inv. (RDGI)	1.417.991	75.154			58.683			1.359.307	75.153
Bestemmingsres. Budgetoverheveling	21.000			52.000			73.000	0	0
Fonds Sociale Woningbouw	89.225							89.225	
Bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis	2.038.765	108.055			79.064		201.139	1.866.616	108.055
Bestemmingsreserve Meerweg	279.597						279.597	0	0
Bestemmingsreserve Zernike College	1.792.970	95.027	834.170		27.754		62.455	2.631.958	95.027
Bestemmingsreserve Riolering	72.653							72.653	
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	0		100.964					100.964	
Bestemmingsreserve Quintusschool	0		342.000		7.480		18.126	316.394	
Totaal bestemmingsreserves	5.712.200	278.235	1.277.134	52.000	172.981	709.470	0	6.437.118	278.235
Totaal reserves	7.587.904	278.235	3.919.134	52.000	172.981	709.470	817.000	10.137.821	377.648

OVERZICHT RESERVES 2015	Boekwaarde begin 2015	MUTATIES						Boekwaarde eind 2015	Bespaarde rente opgenomen als baat in de programma- begroting
		VERMEERDERINGEN			VERMINDERINGEN				
		Toevoegingen rente via resultaatbestemming programmabegroting	Overige toevoegingen via resultaatbestemming programmabegroting	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming voorgaand boekjaar	Onttrekkingen via resultaatbestemming programmabegroting: afschrijvingen	Onttrekkingen u.h.v. resultaatbestemming programmabegroting: overige	Onttrekkingen u.h.v. resultaat- bestemming voorgaand boekjr.		
Algemene Reserve (AR)	3.700.704		60.000	460.726				4.221.429	196.137
Totaal algemene reserves	3.700.704	0	60.000	460.726	0	0	0	4.221.429	196.137
Res. Dekking Gerealiseerde Inv. (RDGI)	1.359.307	72.043			58.683			1.300.624	72.043
Bestemmingsres. Budgetoverheveling	0							0	0
Fonds Sociale Woningbouw	89.225							89.225	
Bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis	1.866.616	98.931	162.261		79.064		196.949	1.851.795	98.931
Bestemmingsreserve Meerweg	0							0	0
Bestemmingsreserve Zernike College	2.631.958	139.494	1.033.082		27.754		60.984	3.715.796	139.494
Bestemmingsreserve Riolering	72.653							72.653	
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	100.964							100.964	
Bestemmingsreserve Quintusschool	316.394	16.769			7.480		17.730	307.953	16.769
Totaal bestemmingsreserves	6.437.118	327.237	1.195.343	0	172.981	347.706	0	7.439.010	327.237
Totaal reserves	10.137.821	327.237	1.255.343	460.726	172.981	347.706	0	11.660.439	523.374

OVERZICHT RESERVES 2016	Boekwaarde begin 2016	MUTATIES						Boekwaarde eind 2016	Bespaarde rente opgenomen als baat in de programma- begroting
		VERMEERDERINGEN			VERMINDERINGEN				
		Toevoegingen rente via resultaatbestemming programmabegroting	Overige toevoegingen via resultaatbestemming programmabegroting	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming voorgaand boekjaar	Onttrekkingen via resultaatbestemming programmabegroting: afschrijvingen	Onttrekkingen u.h.v. resultaatbestemming programmabegroting: overige	Onttrekkingen u.h.v. resultaat- bestemming voorgaand boekjr.		
Algemene Reserve (AR)	4.221.429		60.000	10.500				4.291.929	223.736
Totaal algemene reserves	4.221.429	0	60.000	10.500	0	0	0	4.291.929	223.736
Res. Dekking Gerealiseerde Inv. (RDGI)	1.300.624	68.933			58.010	68.933		1.242.613	68.933
Bestemmingsres. Budgetoverheveling	0							0	
Fonds Sociale Woningbouw	89.225							89.225	
Bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis	1.851.795	98.145	1.879.772		79.064	192.759		3.557.889	98.145
Bestemmingsreserve Meerweg	0							0	
Bestemmingsreserve Zernike College	3.715.796	196.937	1.205.334		336.834	776.230		4.005.003	196.937
Bestemmingsreserve Riolering	72.653							72.653	
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	100.964							100.964	
Bestemmingsreserve Quintusschool	307.953	16.322			7.480	17.333		299.462	16.322
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	0		100.000					100.000	
Totaal bestemmingsreserves	7.439.010	380.337	3.185.106	0	481.388	1.055.255	0	9.467.809	380.337
Totaal reserves	11.660.439	380.337	3.245.106	10.500	481.388	1.055.255	0	13.759.738	604.073

OVERZICHT RESERVES 2017	Boekwaarde begin 2017	MUTATIES						Boekwaarde eind 2017	Bespaarde rente opgenomen als baat in de programma- begroting
		VERMEERDERINGEN			VERMINDERINGEN				
		Toevoegingen rente via resultaatbestemming programmabegroting	Overige toevoegingen via resultaatbestemming programmabegroting	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming voorgaand boekjaar	Onttrekkingen via resultaatbestemming programmabegroting: afschrijvingen	Onttrekkingen u.h.v. resultaatbestemming programmabegroting: overige	Onttrekkingen u.h.v. resultaat- bestemming voorgaand boekjr.		
Algemene Reserve (AR)	4.291.929		60.000					4.351.929	227.472
Totaal algemene reserves	4.291.929	0	60.000	0	0	0	0	4.351.929	227.472
Res. Dekking Gerealiseerde Inv. (RDGI)	1.242.613	65.859			58.010	65.859		1.184.603	65.859
Bestemmingsres. Budgetoverheveling	0							0	
Fonds Sociale Woningbouw	89.225							89.225	
Bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis	3.557.889	188.568			79.064	188.568		3.478.825	188.568
Bestemmingsreserve Meerweg	0							0	
Bestemmingsreserve Zernike College	4.005.003	212.265	1.241.062		336.834	758.377		4.363.119	212.265
Bestemmingsreserve Riolering	72.653							72.653	
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	100.964							100.964	
Bestemmingsreserve Quintusschool	299.462	15.871			7.480	16.937		290.917	15.871
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	100.000							100.000	
Totaal bestemmingsreserves	9.467.809	482.563	1.241.062	0	481.388	1.029.740	0	9.680.305	482.563
Totaal reserves	13.759.738	482.563	1.301.062	0	481.388	1.029.740	0	14.032.235	710.036

OVERZICHT RESERVES 2018	Boekwaarde begin 2018	MUTATIES						Boekwaarde eind 2018	Bespaarde rente opgenomen als baat in de programma- begroting
		VERMEERDERINGEN			VERMINDERINGEN				
		Toevoegingen rente via resultaatbestemming programmabegroting	Overige toevoegingen via resultaatbestemming programmabegroting	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming voorgaand boekjaar	Onttrekkingen via resultaatbestemming programmabegroting: afschrijvingen	Onttrekkingen u.h.v. resultaatbestemming programmabegroting: overige	Onttrekkingen u.h.v. resultaat- bestemming voorgaand boekjr.		
Algemene Reserve (AR)	4.351.929		60.000					4.411.929	230.652
Totaal algemene reserves	4.351.929	0	60.000	0	0	0	0	4.411.929	230.652
Res. Dekking Gerealiseerde Inv. (RDGI)	1.184.603	62.784			58.010	62.784		1.126.593	62.784
Bestemmingsres. Budgetoverheveling	0							0	
Fonds Sociale Woningbouw	89.225							89.225	
Bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis	3.478.825	184.378			79.064	184.378		3.399.761	184.378
Bestemmingsreserve Meerweg	0							0	
Bestemmingsreserve Zernike College	4.363.119	231.245	1.216.230		336.834	740.844		4.732.917	231.245
Bestemmingsreserve Riolering	72.653							72.653	
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	100.964							100.964	
Bestemmingsreserve Quintusschool	290.917	15.419			7.480	16.541		282.314	15.419
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	100.000							100.000	
Totaal bestemmingsreserves	9.680.305	493.826	1.216.230	0	481.388	1.004.546	0	9.904.426	493.826
Totaal reserves	14.032.235	493.826	1.276.230	0	481.388	1.004.546	0	14.316.356	724.478

Vorzieningen 2014 - 2018

Begrotingsjaar : 2015

FINANCIËEL OVERZICHT VOORZIENINGEN 2014 TOT EN MET 2018

OVERZICHT VOORZIENINGEN 2014	Boekwaarde begin 2014	MUTATIES			Boekwaarde eind 2014
		VERMEERDERINGEN	VERMINDERINGEN		
		Toevoegingen	Aanwendungen	Ten gunste van rekening van baten en lasten	
Voorziening Kunstgrashockeyvelden	207.508	36.800			244.308
Voorziening Onderhoud Gebouwen	671.862	430.344	277.796		824.410
Egalisatiefonds Groot Onderhoud Scholen	608.095	227.000	335.000	500.095	0
Voorziening Kunstgrasvoetbalvelden	200.000	60.000			260.000
Voorziening Riolering	0	82.060	81.800		260
Subtotaal voorzieningen onderhoud	1.687.465	836.204	694.596	500.095	1.328.978
Voorziening Wachtgelden/Arbeidsconflicten	394.800	190.000	296.240		288.560
Voorziening Procedures Bouwzaken e.d.	26.273		26.273		0
Voorziening Wethouderspensioenen	310.870		52.000		258.870
Voorziening Sanering Kroonkampen	75.000		75.000		0
Subtotaal voorzieningen i.v.m. verplichtingen, verliezen en risico's	806.942	190.000	449.513	0	547.430
TOTAAL	2.494.407	1.026.204	1.144.109	500.095	1.876.407

OVERZICHT VOORZIENINGEN 2015	Boekwaarde begin 2015	MUTATIES			Boekwaarde eind 2015
		VERMEERDERINGEN	VERMINDERINGEN		
		Toevoegingen	Aanwendungen	Ten gunste van rekening van baten en lasten	
Voorziening Kunstgrasvelden	504.308	96.800			601.108
Voorziening Onderhoud Gebouwen	824.410	470.437	442.480		852.367
Voorziening Riolering	260	77.784	78.044		0
Subtotaal voorzieningen onderhoud	1.328.978	645.021	520.524	0	1.453.475
Voorziening Wachtgeld/Arbeidsconflicten	288.560		139.673		148.887
Voorziening Wethouderspansioenen	258.870		52.000		206.870
Subtotaal voorzieningen i.v.m. verplichtingen, verliezen en risico's	547.430	0	191.673	0	355.757
TOTAAL	1.876.407	645.021	712.197	0	1.809.231

OVERZICHT VOORZIENINGEN 2016	Boekwaarde begin 2016	MUTATIES			Boekwaarde eind 2016
		VERMEERDERINGEN	VERMINDERINGEN		
		Toevoegingen	Aanwendungen	Ten gunste van rekening van baten en lasten	
Voorziening Kunstgrasvelden	601.108	96.800			697.908
Voorziening Onderhoud Gebouwen	852.367	499.990	326.016		1.026.341
Voorziening Riolering	0	140.784	140.784		0
Subtotaal voorzieningen onderhoud	1.453.475	737.574	466.800	0	1.724.249
Voorziening Wachtgeld/Arbeidsconflicten	148.887		71.807		77.080
Voorziening Wethouderspansioenen	206.870		52.000		154.870
Subtotaal voorzieningen i.v.m. verplichtingen, verliezen en risico's	355.757	0	123.807	0	231.950
TOTAAL	1.809.231	737.574	590.607	0	1.956.198

OVERZICHT VOORZIENINGEN 2017	Boekwaarde begin 2017	MUTATIES			Boekwaarde eind 2017
		VERMEERDERINGEN	VERMINDERINGEN		
		Toevoegingen	Aanwendungen	Ten gunste van rekening van baten en lasten	
Voorziening Kunstgrasvelden	697.908	96.800			794.708
Voorziening Onderhoud Gebouwen	1.026.341	499.990	297.777		1.228.554
Voorziening Riolering	0	205.003	205.003		0
Subtotaal voorzieningen onderhoud	1.724.249	801.793	502.780	0	2.023.262
Voorziening Wachtgeld/Arbeidsconflicten	77.080		24.499		52.581
Voorziening Wethouderspansioenen	154.870		52.000		102.870
Subtotaal voorzieningen i.v.m. verplichtingen, verliezen en risico's	231.950	0	76.499	0	155.451
TOTAAL	1.956.198	801.793	579.279	0	2.178.712

OVERZICHT VOORZIENINGEN 2018	Boekwaarde begin 2018	MUTATIES			Boekwaarde eind 2018
		VERMEERDERINGEN	VERMINDERINGEN		
		Toevoegingen	Aanwendungen	Ten gunste van rekening van baten en lasten	
Voorziening Kunstgrasvelden	794.708	96.800			891.508
Voorziening Onderhoud Gebouwen	1.228.554	499.990	582.790		1.145.754
Voorziening Riolering	0	206.319	206.319		0
Subtotaal voorzieningen onderhoud	2.023.262	803.109	789.109	0	2.037.262
Voorziening Wachtgeld/Arbeidsconflicten	52.581		2.800		49.781
Voorziening Wethouderspansioenen	102.870		52.000		50.870
Subtotaal voorzieningen i.v.m. verplichtingen, verliezen en risico's	155.451	0	54.800	0	100.651
TOTAAL	2.178.712	803.109	843.909	0	2.137.912

Overzicht vaste schulden 2015

Begrotingsjaar : 2015

OVERZICHT VASTE SCHULDEN 2015

Leningnummer	Oorspr. bedrag	Restant-bedrag per 1-1-2015	Op te nemen in 2015	Nota: aflossing	Nota: rente	Restant-bedrag per 31-12-2015	Rente die t.l.v. expl. komt	Mutatie balanspost rente-egal.	Rente-perc.	Jaar laatste afloss.	Balanspost rente-egalisa-tie 31-12-2014
23140497*	2.430.647	1.301.823		129.982	82.405	1.171.841	76.577	5.828	6,330	2022	-58.363
22151295	1.815.121	90.756		90.756	5.790	0	5.533	257	6,380	2015	-273
24080797	2.541.169	813.174		101.647	52.043	711.527	48.790	3.253	6,400	2022	-26.021
25080797	726.048	232.335		29.042	14.869	203.293	14.405	465	6,400	2022	-3.717
26080797	363.024	130.689		14.521	8.364	116.168	7.437	927	6,400	2023	-8.341
27080797	408.402	147.025		16.336	9.410	130.688	8.625	784	6,400	2023	-7.058
28080797	2.450.413	882.148		98.017	56.457	784.132	53.321	3.137	6,400	2023	-28.229
29080797	408.402	147.025		16.336	9.410	130.688	9.148	261	6,400	2023	-2.352
37200198	2.268.901	453.780		113.445	24.050	340.335	18.272	5.779	5,300	2018	-23.114
30080797	181.512	72.605		7.260	4.647	65.344	4.298	349	6,400	2024	-3.485
31080797	226.890	90.756		9.076	5.808	81.680	5.518	290	6,400	2024	-2.904
32080797	136.134	54.453		5.445	3.485	49.008	3.398	87	6,400	2024	-871
33080797	90.756	39.933		3.630	2.556	36.303	2.325	231	6,400	2025	-2.542
34080797	272.268	119.798		10.891	7.667	108.908	7.148	519	6,400	2025	-5.707
35080797	272.268	119.798		10.891	7.667	108.908	7.322	345	6,400	2025	-3.791
36080797	272.268	119.798		10.891	7.667	108.908	7.495	172	6,400	2025	-1.896
38070599	4.537.802	1.815.121		181.512	83.314	1.633.609	77.899	5.415	4,590	2024	-54.155
39280999	4.084.022	1.633.609		163.361	92.462	1.470.248	90.048	2.414	5,660	2024	-24.143
40280200	2.268.901	998.317		90.756	59.300	907.561	54.808	4.492	5,940	2025	-49.417
42050301	4.537.802	2.178.146		181.512	120.016	1.996.634	111.820	8.196	5,510	2026	-98.903
46280202	5.000.000	2.600.000		200.000	138.320	2.400.000	129.424	8.896	5,320	2027	-116.129
47030303	5.800.000	3.248.000		232.000	145.998	3.016.000	137.394	8.603	4,495	2028	-120.979
49011003	1.000.000	560.000		40.000	25.648	520.000	25.190	458	4,580	2028	-6.648
53310304	5.000.000	3.000.000		200.000	135.300	2.800.000	128.535	6.765	4,510	2029	-105.777
54120105	2.000.000	1.280.000		80.000	51.712	1.200.000	48.588	3.124	4,040	2030	-49.987
56011205	2.300.000	1.472.000		92.000	55.936	1.380.000	55.645	291	3,800	2030	-4.662
58020306	2.500.000	1.700.000		100.000	65.960	1.600.000	62.727	3.233	3,880	2031	-54.988
60300307	1.150.000	828.000		46.000	36.887	782.000	35.350	1.537	4,455	2032	-27.666
61200308	4.250.000	3.230.000		170.000	145.350	3.060.000	139.356	5.994	4,500	2033	-113.891
64300909	3.700.000	2.960.000		148.000	143.264	2.812.000	141.453	1.811	4,840	2034	-36.575
66010210	3.700.000	3.108.000		148.000	133.333	2.960.000	127.531	5.802	4,290	2035	-122.539
67070610	1.800.000	1.656.000		36.000	67.068	1.620.000	66.242	826	4,050	2060	-38.054
68260111	7.700.000	6.776.000		308.000	308.308	6.468.000	295.292	13.016	4,550	2036	-286.346
70120112	4.400.000	4.048.000		176.000	153.014	3.872.000	146.580	6.434	3,780	2037	-147.984
73040213	7.000.000	6.720.000		280.000	208.656	6.440.000	200.772	7.884	3,105	2038	-181.335
74130114	3.000.000	3.000.000		3.000.000	19.413	0	10.347	9.067	0,640	2015	
75040214	5.400.000	5.400.000		360.000	125.496	5.040.000	117.909	7.587	2,324	2029	
Subtotaal onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	95.992.752	63.027.088		6.901.306	2.617.052	56.125.782	2.482.522	134.531			-1.818.842
76010115**			2.000.000			2.000.000	15.000	-15.000	0,750	2016	-15.000
77130115***			15.800.000			15.800.000	266.652	-266.652	1,750	2030	-266.652
Subtotaal op te nemen leningen in 2015			17.800.000			17.800.000	281.652	-281.652			-281.652
TOTAAL VASTE SCHULDEN	95.992.752	63.027.088	17.800.000	6.901.306	2.617.052	73.925.782	2.764.174	-147.121			-2.100.494

* Deze lening is door de oorspronkelijke schuldeiser, te weten Interpolis BTL, verkocht aan BNG. De hier vermelde oorspronkelijke hoofdsom is gelijk aan de restant-hoofdsom op het moment van verkoop.

Gemiddelde stand vaste schulden: 68.476.435

Gemiddeld rentepercentage vaste schulden: 4,04%

** In de berekeningen is er vanuit gegaan dat deze lening per 1 januari 2015 zal worden aangetrokken.

*** In de berekeningen is er vanuit gegaan dat deze lening per 13 januari 2015 zal worden aangetrokken.

Overzicht uurtarieven 2015

Begrotingsjaar : 2015

OVERZICHT UURTARIEVEN 2015

BINNENDIENST	uurtarief voorcalculatie 2015	€ 80,00
BUITENDIENST	uurtarief voorcalculatie 2015	€ 50,00

Deelnemingen 2015

Begrotingsjaar : 2015

DEELNEMINGEN 2015

Begrotingsjaar : 2015

Aantal	Nominale waarde	Omschrijving	Totale nominale waarde	Boek-waarde 31-12-2013	Aantekeningen
9.126	€ 2,50	Aandelen B.N.G.	€ 22.815	€ 23.723	Geraamd BNG-dividend 2015 = € 13.000
8.700	€ 0,10	Aandelen Dataland	€ 870	€ 870	
180	€ 100,00	Aandelen Dilgt, Hemmen, Essen B.V.*	€ 18.000	€ 18.000	Dit is een 100 % deelneming.
49%		Commanditair aandeel in GEM Haren Noord C.V.**	€ 49.000	€ 49.000	
8	€ 500	Aandelen Waterbedrijf Groningen N.V.	€ 4.000	€ 4.000	
TOTAAL			€ 94.685	€ 95.593	

* Dilgt Hemmen Essen B.V. houdt 50 % van de aandelen in GEM Haren Noord Beheer B.V. In verband met de beperking van aansprakelijkheidsrisico's voor de gemeente is de gemeente niet rechtstreeks (mede-)eigenaar van GEM Haren Noord Beheer B.V.

** De Stichting Commanditair Kapitaal Haren Noord B.V. houdt, administreert en beheert ons commanditair aandeel in GEM Haren Noord C.V. voor rekening en risico van de gemeente. Deze Stichting is "tussengevoegd" ter beperking van aansprakelijkheidsrisico's voor de gemeente. De andere deelnemende partijen in GEM Haren Noord C.V. zijn de bedrijven waarmee we samenwerken om het gebied te ontwikkelen (49 %) en GEM Haren Noord Beheer B.V. (2 %).

EMU-saldo gemeente Haren 2015

Begrotingsjaar : 2015

EMU-SALDO GEMEENTE HAREN 2015

(x € 1.000)		2014	2015	2016
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	3.776	1.072	767
+2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	2.740	3.364	3.739
+3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	1.026	645	738
-4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	11.700	15.715	7.562
+5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de provincies, de Europese Unie en overigen	0	0	0
+6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0
-7	Uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	0	0	0
+8	Baten bouwgrondexploitatie	10.633	551	1.406
-9	Betalingen ten laste van de voorzieningen	1.144	712	591
-10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de andere genoemde posten.	0	0	0
-11	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen.	0	0	0
Berekend EMU-saldo		5.331	-10.795	-1.503

N.B. Een saldo met een min-teken is een tekort.

Opmerkingen:

- Bovenstaande tabel is een uitvloeisel van het bestuurlijk akkoord "Beheersen EMU-saldo lokale overheid" dat in 2004 is gesloten tussen onder andere Rijk en gemeenten (VNG) en waarbij onder meer werd afgesproken om met ingang van het begrotingsjaar 2006 bovenstaande tabel op te nemen in de begroting.

- Aangezien wij als gemeente werken met het baten-/lastenstelsel en niet met het kasstelsel (waar de berekening van het EMU-saldo op is gebaseerd), sturen wij niet op het EMU-saldo.

- Het jaar 2014 is gebaseerd op de stand van de begroting na de Bestuursrapportage 2014.

Kostenonderbouwing Rioolheffing 2015

Begrotingsjaar : 2015

Kostenonderbouwing Rioolheffing 2015

Tabel: kostenonderbouwing rioolheffing 2015

Activiteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
☐ Hoofdriaal	100%	1.569.491	1.569.491
☐ Kolkenzuigen	100%	49.341	49.341
☐ Onderzoeken en GRP maatregelen	100%	171.120	171.120
☐ Onttrekking/toevoeging voorziening groot onderhoud (baggeren) en vervangen	100%	77.784	77.784
☐ Opbrengsten rioolheffing	100%	-2.294.672	-2.294.672
☐ Overige (kosten heffing en inning en toerekenbare BTW)	100%	105.030	105.030
☐ Schoonhouden van sloten, vijvers en waterpartijen	50%	108.509	54.254
☐ Technische rioolinstallaties/Drukriool	100%	141.196	141.196
☐ Schoonborstelen goten (veegmachines)	50%	119.080	59.540
☐ Schoonborstelen goten (uren straatreiniging)	24%	284.000	67.500
		330.879	585
KOSTENDEKENDHEID		330.879	585
			100,0%

Toelichting tabel kostenonderbouwing:

De kosten voor schoonhouden van sloten, vijvers en waterpartijen, de kosten voor het schoonborstelen van de goten (uren straatreiniging en kosten veegmachines) en de kosten voor het baggeren rekenen wij deels toe aan de rioleringskosten.

1. Wij ramen € 108.509 voor het schoonhouden van onze sloten, vijvers en waterpartijen. Dit betreft het reguliere onderhoud. Sloten, vijvers en waterpartijen hebben ook een afvoer- en bergingsfunctie voor (afgekoppeld) regenwater (zorgplicht). Deze kosten mogen worden toegerekend als rioleringskosten, want dit zijn kosten voor het functioneel houden van de watergangen om riolering goed te laten functioneren. Wij schatten dat minimaal 50% van de kosten redelijkerwijs is toe te rekenen. Wij rekenen 50% van deze beheer- en onderhoudskosten toe te rekenen aan de rioleringskosten (€ 54.254). Bij actualisatie van het GRP in 2012 is besloten om deze kosten door te berekenen in de tarieven rioolheffing.

2. Gangbaar in Nederland is om een deel van de straatveegkosten onder de rioolheffing te scharen. De onderbouwing hiervoor is dat minder vuil op straat zorg draagt voor minder vuil in de kolken en het riool (besparing op kolkenzuigen en rioolreiniging). Daarnaast wordt de kans op verstopte kolken (minder bladophoping) kleiner, waardoor de kans op waterhinder en wateroverlast gereduceerd wordt. Wij ramen € 119.080 aan kosten voor de veegmachines voor het schoonborstelen van de goten. Toerekening van 50% van deze veegkosten is reëel en gangbaar (€ 59.540). Wij ramen 5.680 uren (€ 284.000) voor de totale kosten werkzaamheden straatreinigingen, daarvan ramen wij 1.350 uren (€ 67.500) voor werkzaamheden straatreinigingen ten behoeve van de riolfunctie. Dit betreft 24% (1.350 uren / 5.680 uren) van de totale werkzaamheden straatreinigingen. Wij stellen u voor om deze kosten geheel door te berekenen in de tarieven rioolheffing.

3. Wij merken baggerkosten deels aan als rioleringskosten. In het Baggerplan Gemeente Haren 2013-2020 is het volgende vermeld: "het is gebruikelijk bij Nederlandse gemeenten dat de kosten voor onderhoudsbaggeren van waterpartijen met een waterbergende functie, betaald worden uit de rioleringsheffing. Immers, waterpartijen vormen onderdeel van het regenwaterafvoerstelsel en het peilbeheer van het grondwater." Enkel de baggerkosten van waterpartijen met een waterbergende functie worden gefinancierd vanuit de rioolheffing, het betreft derhalve géén vaarwegen. De tweejaarlijkse kosten worden direct uit de voorziening onttrokken. De dotatie aan de voorziening in 2015 is geraamd op € 77.784. Bij actualisatie van het GRP in 2012 is besloten om deze kosten door te berekenen in de tarieven rioolheffing.

Tabel: mutaties verhaalbare kosten rioolheffing 2015

Activiteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
Hoofdrinol	1.556.807	1.569.491	12.685
Kolkenzuigen	49.341	49.341	0
Onderzoeken en GRP maatregelen	111.906	171.120	59.214
Onttrekking/toevoeging voorziening groot onderhoud (baggeren) en vervangingen	82.060	77.784	-4.276
Opbrengsten rioolheffing	-2.142.293	-2.294.672	-152.379
Overige (kosten heffing en inning en toerekenbare BTW)	92.541	105.030	12.489
Schoonborstelen goten (uren straatreiniging)	67.500	67.500	0
Schoonborstelen goten (veegmachines)	60.139	59.540	-599
Schoonhouden van sloten, vijvers en waterpartijen	54.254	54.254	0
Technische rioolinstallaties/Drukriool	141.196	141.196	0
	73.452	585	-72.867
	73.452	585	-72.867
KOSTENDEKKENDHEID	96,7%	100,0%	

Toelichting op de verhaalbare kosten:

Ten opzichte van de verhaalbare kosten 2014 zijn er voor 2015 een aantal mutaties doorgevoerd. Deze mutaties zijn opgenomen in bovenstaande tabel. Deze mutaties maken onderdeel uit van de begroting 2015. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

1. Hoofdrinol

Ten opzichte van 2014 nemen, conform besluit GRP 2015-2019, de kapitaallasten met € 12.685 toe als gevolg van rioolinvesteringen in rioolvervanging, afkoppeling, pompen en gemalen.

2. Onderzoeken en GRP maatregelen

Ten opzichte van 2014 nemen, conform besluit GRP 2015-2019, de kosten met € 59.214 toe.

3. Overige (kosten heffing en inning en toerekenbare BTW)

Het verschil in toerekenbare BTW (€ 12.489) komt voornamelijk door de hogere kosten onderzoeken en GRP maatregelen.

4. Schoonborstelen goten (uren straatreiniging en veegmachines)

Gangbaar en reëel in Nederland is dat 50% van deze veegkosten onder de rioolheffing te scharen. In de opstelling maken wij de volledige toerekening van 50% zichtbaar. Wij willen hiermee inzichtelijk houden wat de rioleringskosten zijn.

Toelichting op de opbrengsten:

Er zijn ontwikkelingen in de heffingsgrondslagen. Ten opzichte van 2014 verwachten wij 50 meer heffingseenheden vastrecht. De totale ontwikkeling aan de kostenkant is € 79.512. Dit is conform het GRP 2015-2019. Daar wordt de wijziging naar 100% kostendekkendheid aan toegevoegd (€ 73.452). Dit betekent dat in de tarieven € 152.964 goed gemaakt dient te worden. Na afronding met € 585 betekent dit € 152.379 aan extra inkomsten uit de rioolheffing nodig.

Deze mutaties leiden in 2015 tot de volgende ontwikkeling van de rioolheffing:

- Conform uw besluit GRP 2015-2019: + 3,5% (€ 228,75) en voor afvoerrecht + 3,3% (€ 1,25)
- Conform uw besluit GRP 2015-2019 inclusief 100% kostendekkend maken: € 6,6% (€ 235,50) en voor afvoerrecht 6,6% (€ 1,29)

Subactiviteit	Omschrijving	Hoeveelheid 2014	Prijs 2014	Raming 2014	Hoeveelheid 2015	Prijs 2015	Raming 2015	Vershil prijs %
Afvoerheffing grootverbru	Waterverbruik in m ³	75.000	-1,21	-90.750	75.000	-1,29	-96.750	6,61%
Rioolheffing vastrecht	Aansluitrecht eiger	9.150	-221,00	-2.022.150	9.200	-235,50	-2.166.600	6,56%
	Garageboxen/lood	665	-44,20	-29.393	665	-47,10	-31.322	6,56%
				-2.142.293			-2.294.672	

De kostendekkendheid stijgt per heffing van 96,7% in 2014 naar 100% in 2015. Zie onderstaande tabel.

soort verbruik	m ³ verbruik	% verbruik	soort heffing	toegerekende kosten	toegerekende opbrengsten	% opbrengsten	kostendekking
Groot verbruik >1.000 m ³	75.000	5,5%	Afvoerheffing grootverbruik	96.775	96.750	4,2%	100,0%
Overige verbruik	1.300.000	94,5%	Rioolheffing vastrecht	2.198.481	2.197.922	95,8%	100,0%
Totaal verbruik	1.375.000	100,0%	Totaal	2.295.256	2.294.672	100,0%	100,0%

Kostenonderbouwing Afvalstoffenheffing 2015

Begrotingsjaar : 2015

Kostenonderbouwing Afvalstoffenheffing 2015

Tabel: kostenonderbouwing afvalstoffenheffing 2015

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 20'	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Beleid	Uren beleid	0%	4.000	0
Totaal Beleid			4.000	0
Communicatie	Derden voorlichting en informatie	100%	4.365	4.365
	Uren voorlichting en informatie	100%	4.000	4.000
Totaal Communicatie			8.365	8.365
Handhaving	Uren handhaving	100%	33.750	33.750
Totaal Handhaving			33.750	33.750
Inzameling	Bijdrage afvalbrenghstation	100%	0	0
	Inzamelcontract huisvuil en grofvuil (uitbesteding)	100%	371.598	371.598
	Inzameling via de veegmachines	50%	119.080	59.540
	Inzamelkosten glas, papier en KGA	100%	158.347	158.347
	Inzamelmiddelen	100%	19.269	19.269
	Kapitaallasten glasbakken	100%	13.356	13.356
	Uren inzameling	100%	139.500	139.500
	Uren straatreinigen	28%	284.000	79.000
	Contract diftar administratie (uitbesteding)	100%	54.942	54.942
	Kapitaallasten KGA depot	100%	0	0
Totaal Inzameling			1.160.092	895.552
Opbrengsten	Afvalstoffenheffing huisvuil	100%	-1.772.414	-1.772.414
	Opbrengsten papier	100%	-75.000	-75.000
	Overige	100%	-200	-200
	Vergoeding voor nascheiding kunststof	100%	-140.000	-140.000
	Vergoeding voor scheiden glas en papier	100%	-40.000	-40.000
	Vergoeding voor verwerking elektrische apparaten	100%	-8.500	-8.500
	Vermeden verwerkingskosten	100%	-49.000	-49.000
	Verwijderen huishoudelijk grofvuil	100%	-2.330	-2.330
Totaal Opbrengsten			-2.087.444	-2.087.444
Overig	Derden heffing en inning	100%	2.814	2.814
	Overige	100%	226	226
	Toerekenbare BTW	100%	273.566	273.566
	Uren heffing en inning	100%	76.240	76.240
	Uren overige	100%	28.000	28.000
Totaal Overig			380.845	380.845
Verwerking	Afvoerkosten KGA	100%	26.429	26.429
	Nascheiding kunststof	100%	150.000	150.000
	Stortkosten huisvuil en grofvuil	100%	592.849	592.849
Totaal Verwerking			769.278	769.278
			268.886	346
			268.886	346
KOSTENDEKKENDHEID				100,0%

Toelichting tabel kostenonderbouwing:

De kosten voor het straatreinigen en de veegmachines rekenen wij deels toe aan de afvalstoffenheffing, omdat met het straatvegen en straatreinigen ook verkeerd aangeboden huishoudelijke afvalstoffen worden ingezameld.

1. De toerekening van de kosten van de veegmachines baseren wij op onze ervaring, dat ongeveer de helft van het veegvuil huishoudelijke afvalstoffen betreft. De kosten van de veegmachines zijn geraamd op € 119.080. Daarvan rekenen wij € 59.540 toe aan de afvalstoffenheffing.
2. Wij zetten personeel tijdens het straatreinigen in om huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen, die verkeerd zijn aangeboden. Het legen van de afvalbakken is ook toegerekend. De inzet met betrekking tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen wordt, op basis van ureninzet, geraamd op 1.580 uren. Dit betreft 28% (1.580 uren / 5.680 uren) van de totale werkzaamheden straatreinigen. Van de totale kosten straatreinigen van € 284.000 wordt dus € 79.000 toegerekend aan de afvalstoffenheffing.
3. Wij rekenen de kosten van structurele milieucontrole op de wijze en de soort aanbidding toe. Wij huren BOA's (buitengewoon opsporingsambtenaren) in voor handhaving. De totale ureninzet van deze BOA's ramen wij op 2.525 uren voor alle handhaving. Deze BOA's controleren als onderdeel van hun werk op het juist aanbieden van afval. Wij ramen 675 BOA uren tegen intern rekkentarieef a € 50 = € 33.750 voor het onderdeel controleren inzameling huisafval. Deze kosten rekenen wij volledig toe aan de afvalstoffenheffing.

Tabel: mutaties verhaalbare kosten afvalstoffenheffing 2015

Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil verhaalbare
☐ Beleid	Uren beleid	0	0	0
Totaal Beleid		0	0	0
☐ Communicatie	Derden voorlichting en informatie	4.365	4.365	0
	Uren voorlichting en informatie	4.000	4.000	0
Totaal Communicatie		8.365	8.365	0
☐ Handhaving	Uren handhaving	33.750	33.750	0
Totaal Handhaving		33.750	33.750	0
☐ Inzameling	Bijdrage afvalbrengrstation	7.800	0	-7.800
	Inzamelcontract huisvuil en grofvuil (uitbesteding)	381.598	371.598	-10.000
	Inzameling via de veegmachines	60.396	59.540	-856
	Inzamelkosten glas, papier en KGA	158.347	158.347	0
	Inzamelmiddelen	19.269	19.269	0
	Kapitaallasten glasbakken	13.753	13.356	-398
	Uren inzameling	139.500	139.500	0
	Uren straatreinigen	79.520	79.000	-520
	Contract diftar administratie (uitbesteding)	54.942	54.942	0
	Kapitaallasten KGA depot	0	0	0
Totaal Inzameling		915.126	895.552	-19.574
☐ Opbrengsten	Afvalstoffenheffing huisvuil	-1.924.384	-1.772.414	151.970
	Opbrengsten papier	-75.000	-75.000	0
	Overige	-200	-200	0
	Vergoeding voor nascheiding kunststof	-70.000	-140.000	-70.000
	Vergoeding voor scheiden glas en papier	-20.000	-40.000	-20.000
	Vergoeding voor verwerking elektrische apparaten		-8.500	-8.500
	Vermeden verwerkingskosten		-49.000	-49.000
	Verwijderen huishoudelijk grofvuil	-2.330	-2.330	0
Totaal Opbrengsten		-2.091.914	-2.087.444	4.470
☐ Overig	Derden heffing en inning	12.852	2.814	-10.038
	Overige	226	226	0
	Toerekenbare BTW	280.257	273.566	-6.691
	Uren heffing en inning	77.840	76.240	-1.600
	Uren overige	28.000	28.000	0
Totaal Overig		399.174	380.845	-18.329
☐ Verwerking	Afvoerkosten KGA	36.429	26.429	-10.000
	Nascheiding kunststof	73.178	150.000	76.822
	Stortkosten huisvuil en grofvuil	625.979	592.849	-33.130
Totaal Verwerking		735.587	769.278	33.692
		88	346	258
		88	346	258
KOSTENDEKENDHEID		100,0%	100,0%	

Toelichting op de verhaalbare kosten:

Ten opzichte van de verhaalbare kosten 2014 zijn er voor 2015 een aantal mutaties doorgevoerd. Deze mutaties zijn opgenomen in bovenstaande tabel. Deze mutaties maken onderdeel uit van de begroting 2015. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

1. Mutaties inzamelkosten

Door een efficiëntere inzameling van grofvuil door de Milieudienst Groningen wordt hier een besparing gerealiseerd. Daarnaast hebben wij het poorttarief brengen grofvuil naar de ARCG (afvalbrengrstation) kostendekkend gemaakt. Tot slot zijn de kapitaallasten van de veegmachines en glasbakken iets lager. Per saldo levert dit een besparing op van € 19.574 ten opzichte van 2014.

2. Mutaties Verwerking

De stortkosten voor GFT zijn iets gestegen. De verwachte hoeveelheid rest afval is iets naar beneden bijgesteld. De afvoerkosten voor het afvoeren van Klein gevaarlijk afval (KGA) zullen naar verwachting dalen. Wij kunnen de stortkosten structureel verlagen doordat er naar verwachting minder afval (veegvuil) wordt afgevoerd. Wij verwachten meer verwerkingskosten voor nascheiding kunststof (conform ARCG begroting 2015). Per saldo nemen de kosten met € 33.692 toe ten opzichte van 2014.

2. Mutaties Overig

Door de diftar-administratie door de MDG uit te laten voeren geven wij geen extra geld meer uit voor de facturatie naar de burgers. Verder berekenden wij lagere kosten toerekenbare BTW. Per saldo dalen de kosten met € 18.329 toe ten opzichte van 2014.

Toelichting op de opbrengsten:

Door kunststof nascheiding ontvangen wij een vergoeding, gemiddeld 100 ton per kwartaal á € 122,50. Wij ramen daarom structureel een bedrag bij van € 49.000 als bate. Wij hebben een overeenkomst afgesloten met WEE; wij ontvangen een vergoeding voor de verwerking van elektrische apparaten. Bij niet alle opgelegde aanslagen kunnen wij de afvalstoffenheffing (vastrecht) innen (kwijtschelding en vermindering). Daarom ramen wij structureel een bedrag van € 35.040 af aan baten. Wij verwachten een hogere bijdrage uit het afvalfonds. Wij verwachten minder restafval (op basis van gemiddelde realisatie laatste 3 jaar).

Door voornamelijk door efficiëntere inzameling en verwerking bij ongeveer gelijkblijvend afvalaanbod zal de afvalstoffenheffing moeten dalen. Wij stellen voor om het variabele tarief ongewijzigd te laten op € 0,20 per kilo en het vaste tarief met € 11,70 (9,65%) te laten dalen naar € 109,50.

Subactiviteit	Omschrijving	Hoeveelheid 2014	Prijs 2014	Raming 2014	Hoeveelheid 2015	Prijs 2015	Raming 2015	Verschil prijs %
Avalstoffenheffing huishu	Kwijtschelding				170	109,50	18.615	
	Variabel tarief	4.560.000	-0,20	-912.000	4.464.000	-0,20	-892.800	0,00%
	Vast tarief	8.353	-121,20	-1.012.384	8.353	-109,50	-914.654	-9,65%
	Vermindering				150	109,50	16.425	
				-1.924.384			-1.772.414	

Toelichting op de kostendekkendheid:

Bij de berekening van de tarieven gaan wij uit van een kostendekkende berekening van de afvalstoffenheffing. Het gevolg van de mutaties in de toegerekende kosten en opbrengsten is dat de tarieven moeten dalen om te komen tot een 100% kostendekkende afvalstoffenheffing.

Kostenonderbouwing Omgevingsvergunning 2015

Begrotingsjaar : 2015

Kostenonderbouwing Omgevingsvergunning 2015

Tabel: kostenonderbouwing leges Titel 2 omgevingsvergunning 2015

Activiteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Behandelen sloop- en gebruiksmeldingen	0%	20.800	0
Beleidsvoorbereiding	0%	60.000	0
Bezwaar en beroep	0%	71.840	0
Handhaving	0%	104.900	0
Handhaving & Toezicht sloopmeldingen	0%	16.640	0
Leges opbrengsten	100%	-1.004.947	-1.004.947
Perceptiekosten	100%	40.049	40.049
Toerekenbare BTW	100%	60.901	60.901
Toezicht	100%	104.690	104.690
Vergunningverlening	100%	799.580	799.580
Voorlichting	0%	40.800	0
		315.254	274
		315.254	274
KOSTENDEKKENDHEID			100,0%

Toelichting tabel kostenonderbouwing:

Kosten voor intake aanvragen, vooroverleg, behandeling aanvragen, toezicht en BTW zijn toerekenbaar (100%). Kosten voor handhaving, bezwaar en beroep, voorlichting en beleidsvoorbereiding zijn niet toerekenbaar (0%). De opbrengsten zijn de leges met daarop de perceptiekosten in mindering gebracht.

Verhaalbaar zijn de controletaken die plaatsvinden in het kader van het proces van de vergunningverlening en het tot stand brengen van de situatie waarop het vergunningsverzoek betrekking heeft. Dit betreft het toezicht vanaf aanvraag vergunning tot gereed bouw.

De splitsingen van de mengposten is gemaakt op grond van inschatting van tijdsbesteding door deze medewerkers (vastgelegd in een urenbegroting van de afdeling). Tevens schrijven zij hun uren op verschillende producten. Hierdoor bouwen wij realisatiecijfers op waarmee wij de splitsing in de toekomst zo nodig kunnen aanpassen.

Tabel: mutaties verhaalbare kosten omgevingsvergunning 2015

Activiteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil verhaalbaar
Beleidsvoorbereiding	0	0	0
Bezwaar en beroep	0	0	0
Handhaving	0	0	0
Leges opbrengsten	-1.095.977	-1.004.947	91.031
Perceptiekosten	40.960	40.049	-910
Toerekenbare BTW	71.578	60.901	-10.678
Vergunningverlening	883.871	799.580	-84.291
Voorlichting	0	0	0
Handhaving & Toezicht sloopmeldingen		0	0
Behandelen sloop- en gebruiksmeldingen		0	0
Toezicht	99.570	104.690	5.120
	2	274	272
	2	274	272
KOSTENDEKKENDHEID	100,0%	100,0%	

Toelichting op mutaties verhaalbare kosten:

Ten opzichte van de verhaalbare kosten 2014 zijn er voor 2015 een aantal mutaties doorgevoerd. Deze mutaties zijn opgenomen in bovenstaande tabel. Deze mutaties maken onderdeel uit van de begroting 2014. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

1. Vergunningverlening: Ten opzichte van 2014 worden minder inhuur en minder uren eigen personeel voor vergunningverlening geraamd a € 83.160. Daarnaast zijn er overige kleine mutaties a € 1.131 minder kosten. Totale mutatie is € 84.291 minder kosten.

2. Toerekenbare BTW: Ten opzichte van 2014 wordt er minder toerekenbare BTW geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de lagere inhuurraming voor vergunningverlening.

Toelichting op mutaties verhaalbare opbrengsten:

Als wij de bouwsommen van alle aangekondigde bouwplannen voor 2015 optellen dan komen wij op ruim € 48 miljoen aan bouwsom. Op de verwachte opbrengsten van 2013 en 2014 hebben wij een correctie van respectievelijk 10% en 25% toegepast om tot een meer realistische raming van de opbrengsten te komen. Deze correctie kwam voort uit ervaringen van de afgelopen jaren van wat er gerealiseerd wordt aan leges bouwzaken ten opzichte van oorspronkelijke raming. De correcties 2013 en 2014 hebben wij bepaald door de gemiddelde afwijking van de 3 voorgaande jaren van de realisatie/prognose ten opzichte van de verwachte opbrengsten te nemen. Als wij deze systematiek toepassen op de verwachte opbrengsten 2015, dan is een correctie van 45% nodig. Wij vinden dit een te grote correctie, omdat wij denken dat 2013 en 2014 uitschieters waren. Wij verwachten dat in 2015 meer dan 55% van de aangekondigde bouwplannen daadwerkelijk gerealiseerd worden. Wij denken dat de 2013 en 2014 uitgestelde plannen deels in 2015 worden gerealiseerd.

Wij passen een correctie op de verwachte bouwsom van 35% toe. De correctie is een gemiddelde van de realisatie van de jaren 2011, 2012 en 2013 en de prognose 2014. Hierin is tevens inbegrepen de teruggave van leges als aanvraag wordt ingetrokken door aanvrager. Dit laatste komt in een beperkt aantal gevallen voor.

	Gemiddelde afwijking laatste 3 jaren	Toegepaste correctie-percentages	Realisatie/Prognose afwijking
2013	-9%	-10%	-54%
2014	-25%	-25%	-55%
2015	-45%	-35%	

De reden om een hogere correctie toe te passen ten opzichte van de correctie 2014 is dat wij enerzijds zien dat vanuit de historie onze eerdere correcties te laag waren (er is in werkelijkheid nog minder gerealiseerd) en anderzijds zijn wij steeds meer afhankelijk voor de opbrengsten van minder bouwplannen met hogere bouwsommen per aangevraagde vergunning. Dit laatste maakt dat er meer kans op niet realiseren van vooraf verwachte opbrengsten is.

Totaal verwachte bouwsom	48.267.500
Correctie -35%	-16.893.625
Totaal geraamde bouwsom	31.373.875

Totaal geraamde aantal aanvragen 131

Om de omgevingsvergunning 100% kostendekkend te krijgen is een tarief mutatie van **1,50%** noodzakelijk. De tarieven voor welstand 2015 nemen wij over uit de tarieventabel 2015 van Libau. De tarieven Libau zijn ongewijzigd ten opzichte van 2014. In de onderstaande tabel worden de aantallen doorgerekend op basis van gewijzigd tarief 2015.

Tabel: aantallen doorgerekend op basis van gewijzigd tarief 2015

Subactiviteit	Hoeveelheid 2014	Prijs 2014	Raming 2014	Hoeveelheid 2015	Prijs 2015	Raming 2015	Verschil prijs %
Activiteit Kap	170	-38,90	-6.613	170	-39,48	-6.712	1,50%
Activiteit Aanleg	5	-292,80	-1.464	5	-297,19	-1.486	1,50%
Activiteit Inrit/Uitweg	7	-19,80	-139	20	-20,10	-402	1,50%
Activiteit Vooroverleg	70	-94,40	-6.608	70	-95,82	-6.707	1,50%
Activiteit Slopen	3	-443,70	-1.331	2	-450,36	-901	1,50%
Activiteit Bouw 1e schijf	20.319.750	-3,41%	-692.903	15.686.938	-3,46%	-542.768	1,47%
Activiteit Bouw 2e schijf	5.849.625	-2,76%	-161.450	6.588.514	-2,80%	-184.478	1,45%
Activiteit Bouw 3e schijf	4.618.125	-2,30%	-106.217	3.137.388	-2,33%	-73.101	1,30%
Activiteit Bouw 4e schijf		-1,38%	0	5.961.036	-1,40%	-83.455	1,45%
Activiteit Welstand variabel	21.551.250	-0,25%	-53.878	21.961.713	-0,25%	-54.904	0,00%
Activiteit Welstand vast	140	-60,50	-8.470	100	-60,50	-6.050	0,00%
Activiteit Gebruik		-236,19		5	-239,73	-1.199	1,50%
Activiteit RO (laag tarief)	54	-277,35	-14.977	40	-281,51	-11.260	1,50%
Activiteit RO (midden tarief)	54	-443,69	-23.959	40	-450,35	-18.014	1,50%
Activiteit RO (hoog tarief)	27	-665,49	-17.968	20	-675,47	-13.509	1,50%
			-1.095.977			-1.004.947	

Kostenonderbouwing Overige Leges 2015

Begrotingsjaar : 2015

Kostenonderbouwing Overige Leges 2015

Tabel: kostenonderbouwing 2015 Titel 1 Algemene dienstverlening

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Algemene dienstverlening overig	Bodem informatie gemeentearchief	100%	14.138	14.138
	Gehandicaptenparkeerkaart	100%	3.600	3.600
	Leegstandswet	100%	5.000	5.000
	Meldingen telecom verordening	100%	9.600	9.600
	Opbrengst bodeminformatie gemeentearchief	100%	-6.810	-6.810
	Opbrengst gehandicaptenparkeerkaart	100%	-4.172	-4.172
	Opbrengst leegstandswet	100%	-4.969	-4.969
	Opbrengst meldingen telecom verordening	100%	-4.816	-4.816
	Opbrengst register woningzoekenden	100%	-9.915	-9.915
	Opbrengst standplaatsvergunningen	100%	-814	-814
	Opbrengst winkeltijden, kansspel	100%	-421	-421
	Register woningzoekenden	100%	6.000	6.000
	Standplaatsvergunningen	100%	4.400	4.400
	Toerekenbare BTW	100%	561	561
	Winkeltijden, kansspel	100%	10.134	10.134
Totaal Algemene dienstverlening overig			21.516	21.516
Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie	Akten en Utreksels	100%	21.085	21.085
	Huwelijken	100%	24.992	24.992
	Opbrengst akten / uittrekstels	100%	-11.250	-11.250
	Opbrengst huwelijken	100%	-23.610	-23.610
	Persoonsregistraties (Gba)	100%	230.116	230.116
	Toerekenbare BTW	100%	13.626	13.626
Totaal Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie			254.958	254.958
Coördinatie en overige	Coördinatie en overige	0%	186.266	0
Totaal Coördinatie en overige			186.266	0
Gratis huwelijken	Gratis huwelijken	0%	2.946	0
Totaal Gratis huwelijken			2.946	0
ID-kaart	Afdracht ID-Kaarten <18	100%	2.650	2.650
	Afdracht ID-Kaarten >18	100%	38.857	38.857
	Opbrengst ID-kaarten jonger dan 18 jaar	100%	-14.175	-14.175
	Opbrengst ID-kaarten vanaf 18 jaar	100%	-68.835	-68.835
	Uren	100%	72.000	72.000
Totaal ID-kaart			30.497	30.497
Naturalisaties en Naamswijziging	Naturalisaties en Naamswijziging	0%	20.906	0
	Opbrengst Naturalisaties en Naamswijziging	0%	-2.826	0
Totaal Naturalisaties en Naamswijziging			18.080	0
Reisdocumenten / Rijbewijzen	Afdracht rijk reisdocumenten	100%	91.105	91.105
	Inkoop documenten	100%	11.757	11.757
	Opbrengst reisdocumenten	100%	-195.926	-195.926
	Toerekenbare BTW	100%	2.469	2.469
	Uren	100%	168.000	168.000
Totaal Reisdocumenten / Rijbewijzen			77.405	77.405
			591.668	384.377
			591.668	384.377
KOSTENDEKKENDHEID ALGEMENE DIENSTVERLENING OVERIG				59,7%
KOSTENDEKKENDHEID BURGELIJKE STAND / BEVOLKINGSADMINISTRATIE				12,0%
KOSTENDEKKENDHEID ID-KAART				73,1%
KOSTENDEKKENDHEID REISDOCUMENTEN / RIJBEWIJZEN				71,7%

Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
☐ Coördinatie en overige	Coördinatie en overige	0	0	0
Totaal Coördinatie en overige		0	0	0
☐ Naturalisaties en Naamswijziging	Naturalisaties en Naamswijziging	0	0	0
	Opbrengst Naturalisaties en Naamswijziging	0	0	0
Totaal Naturalisaties en Naamswijziging		0	0	0
☐ Gratis huwelijken	Gratis huwelijken	0	0	0
Totaal Gratis huwelijken		0	0	0
☐ Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie	Akten en Uitreksels	17.485	21.085	3.600
	Huwelijken	29.553	24.992	-4.561
	Opbrengst akten / uittreksels	-38.085	-11.250	26.835
	Opbrengst huwelijken	-21.803	-23.610	-1.807
	Persoonsregistraties (Gba)	255.396	230.116	-25.280
	Toerekenbare BTW	15.726	13.626	-2.100
Totaal Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie		258.272	254.958	-3.313
☐ Reisdocumenten / Rijbewijzen	Afdracht rijk reisdocumenten	74.515	91.105	16.590
	Inkoop documenten	11.757	11.757	0
	Opbrengst reisdocumenten	-193.175	-195.926	-2.751
	Toerekenbare BTW	0	2.469	2.469
	Uren	207.760	168.000	-39.760
Totaal Reisdocumenten / Rijbewijzen		100.857	77.405	-23.452
☐ ID-kaart	Afdracht ID-Kaarten <18	0	2.650	2.650
	Afdracht ID-Kaarten >18	16.885	38.857	21.972
	Opbrengst ID-kaarten jonger dan 18 jaar	0	-14.175	-14.175
	Opbrengst ID-kaarten vanaf 18 jaar	-46.090	-68.835	-22.745
	Uren	44.000	72.000	28.000
Totaal ID-kaart		14.795	30.497	15.702
☐ Algemene dienstverlening overig	Bodem informatie gemeentearchief	8.938	14.138	5.200
	Gehandicaptenparkeerkaart	4.400	3.600	-800
	Leegstandswet	5.000	5.000	0
	Meldingen telecom verordening	9.600	9.600	0
	Opbrengst bodem informatie gemeentearchief	-6.726	-6.810	-84
	Opbrengst gehandicaptenparkeerkaart	-4.121	-4.172	-52
	Opbrengst leegstandswet	-4.908	-4.969	-61
	Opbrengst meldingen telecom verordening	-4.757	-4.816	-59
	Opbrengst register woningzoekenden	-9.793	-9.915	-122
	Opbrengst standplaatsvergunningen	-804	-814	-10
	Opbrengst winkeltijden, kansspel	-416	-421	-5
	Register woningzoekenden	6.000	6.000	0
	Standplaatsvergunningen	800	4.400	3.600
	Toerekenbare BTW	561	561	0
	Winkeltijden, kansspel	10.134	10.134	0
Totaal Algemene dienstverlening overig		13.910	21.516	7.606
		387.834	384.377	-3.457
KOSTENDEKKENDHEID ALGEMENE DIENSTVERLENING OVERIG		69,4%	59,7%	
KOSTENDEKKENDHEID BURGELIJKE STAND / BEVOLKINGSADMINISTRATIE		18,8%	12,0%	
KOSTENDEKKENDHEID ID-KAART		75,7%	73,1%	
KOSTENDEKKENDHEID REISDOCUMENTEN / RIJBEWIJZEN		65,7%	71,7%	

Toelichting: Om de legesopbrengsten inzichtelijker te maken in de begroting, worden deze op een andere wijze begroot dan in 2014. Hierdoor ontstaan er verschillen ten opzichte van verhaalbaar 2014. Per saldo dalen de opbrengsten van de huwelijken, akten, rijbewijzen, paspoorten en ID-kaarten met € 27.000 van € 341.000 in 2014 naar € 314.000 in 2015. Het verschil van € 27.000 is als volgt te verklaren:

Huwelijken:	€ 2.000 (er worden in 2015 meer huwelijken begroot dan in 2014)
Akten:	€ -1.000 (er worden in 2015 minder akten begroot dan in 2014)
Rijbewijzen:	€ -10.000 (250 minder rijbewijzen dan begroot in 2014)
Paspoort/ID	€ -18.000 (140 minder paspoorten en ID-kaarten dan begroot in 2014)

In het algemeen wordt voorgesteld om de tarieven met 1,25 % te verhogen. Voor een groot aantal tarieven in titel 1 gelden echter maximale tarieven die door het rijk worden vastgesteld. Voor zover deze voor 2015 bekend waren, zijn de tarieven hierop aangepast. De tarieven voor kansspelen mogen wettelijk niet verhoogd worden.

Tabel: kostenonderbouwing 2015 Titel 3 Dienstverlening Europese Diensten Richtlijn (EDR)

Soort	Activiteit	Toerekening 2015	Waarden	
			Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Dienstvoerlening EDR (Horeca)	Leges opbrengsten	100%	-1.782	-1.782
	Toerekenbare BTW	100%	281	281
	Vergunningverlening	100%	29.336	29.336
Totaal Dienstvoerlening EDR (Horeca)			27.835	27.835
Dienstvoerlening EDR (Evenementen)	Leges opbrengsten	100%	-4.353	-4.353
	Toerekenbare BTW	100%	617	617
	Vergunningverlening	100%	37.740	37.740
Totaal Dienstvoerlening EDR (Evenementen)			34.004	34.004
Dienstvoerlening EDR (Terras)	Leges opbrengsten	100%	-1.028	-1.028
	Toerekenbare BTW	100%	56	56
	Vergunningverlening	100%	1.067	1.067
Totaal Dienstvoerlening EDR (Terras)			95	95
Dienstvoerlening EDR (Geluid)	Leges opbrengsten	100%	-949	-949
	Toerekenbare BTW	100%	56	56
	Vergunningverlening	100%	2.267	2.267
Totaal Dienstvoerlening EDR (Geluid)			1.375	1.375
Eindtotaal			63.309	63.309
KOSTENDEKKENDHEID HORECA				6,0%
KOSTENDEKKENDHEID EVENEMENTEN				11,3%
KOSTENDEKKENDHEID TERRAS				91,5%
KOSTENDEKKENDHEID GELUID				40,8%

Soort	Activiteit	Waarden		
		Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil verhaalbaar 14-15
Dienstvoerlening EDR (Horeca)	Leges opbrengsten	-1.760	-1.782	-22
	Toerekenbare BTW	281	281	0
	Vergunningverlening	23.336	29.336	6.000
Totaal Dienstvoerlening EDR (Horeca)		21.857	27.835	5.978
Dienstvoerlening EDR (Evenementen)	Leges opbrengsten	-5.355	-4.353	1.002
	Toerekenbare BTW	617	617	0
	Vergunningverlening	53.340	37.740	-15.600
Totaal Dienstvoerlening EDR (Evenementen)		48.602	34.004	-14.598
Dienstvoerlening EDR (Terras)	Leges opbrengsten	-1.693	-1.028	664
	Toerekenbare BTW	56	56	0
	Vergunningverlening	6.667	1.067	-5.600
Totaal Dienstvoerlening EDR (Terras)		5.031	95	-4.936
Dienstvoerlening EDR (Geluid)	Leges opbrengsten	-937	-949	-12
	Toerekenbare BTW	56	56	0
	Vergunningverlening	2.267	2.267	0
Totaal Dienstvoerlening EDR (Geluid)		1.387	1.375	-12
Eindtotaal		76.877	63.309	-13.568
KOSTENDEKKENDHEID HORECA		7,5%	6,0%	
KOSTENDEKKENDHEID EVENEMENTEN		9,9%	11,3%	
KOSTENDEKKENDHEID TERRAS		25,2%	91,5%	
KOSTENDEKKENDHEID GELUID		40,3%	40,8%	

Subactiviteit	Hoeveelheid 2014	Prijs 2014	Raming 2014	Hoeveelheid 2015	Prijs 2015	Raming 2015	Verschil prijs %
Horeca (art 3 volledige vergunning)	5	-259,92	-1.300	5	-263,15	-1.316	1,24%
Horeca (wijziging art 3)	5	-52,52	-263	5	-53,20	-266	1,29%
Horeca (onthefingen art 35)	5	-39,49	-197	5	-40,00	-200	1,29%
Evenementen (klein)	48	-40,00	-1.920	40	-40,50	-1.620	1,25%
Evenementen (groot)	2	-735,53	-1.471	1	-744,75	-745	1,25%
Evenementen (afsluiten weg)	20	-98,17	-1.963	20	-99,40	-1.988	1,25%
Terras	5	-338,55	-1.693	3	-342,80	-1.028	1,25%
Geluid	25	-37,47	-937	25	-37,95	-949	1,28%
			-9.744			-8.112	

Toelichting: De tarieven dienstverlening EDR worden met 1,25% (inflatie) verhoogd.

Tabel: kostenonderbouwing marktgelde 2015

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
☐ Dienstverlening	☐ Derden: Energiekosten (elektra) markt	100%	2.284	2.284
	☐ Derden: Veegkosten markt en Beheer/Onderhoud paddestoelen	100%	16.034	16.034
	☐ Derden: Promotiekosten markt	100%	2.742	2.742
	☐ Uren marktmeester	100%	8.000	8.000
☐ Marktgelde	☐ Marktgelde	100%	-17.906	-17.906
☐ Toerekenbare BTW	☐ Toerekenbare BTW	100%	4.423	4.423
			15.576	15.576
KOSTENDEKKENDHEID				53,5%
Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil verhaalba
☐ Toerekenbare BTW	Toerekenbare BTW		4.423	4.423
☐ Dienstverlening	Derden: Energiekosten (elektra) markt	2.284	2.284	0
	Derden: Promotiekosten markt	2.742	2.742	0
	Derden: Veegkosten markt en Beheer/Onderhoud paddestoelen	16.034	16.034	0
	Uren marktmeester	9.600	8.000	-1.600
☐ Marktgelde	Marktgelde	-17.685	-17.906	-221
		12.975	15.576	2.602
KOSTENDEKKENDHEID		57,7%	53,5%	

Toelichting: De tarieven marktgelde worden met 1,25% (inflatie) verhoogd.

Tabel: kostenonderbouwing lijkbezorgingsrechten Eshof 2015

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
☐ Dienstverleni	☐ Derden: Bouwkundig onderhoud aan bouwkundige ele	100%	6.586	6.586
	☐ Derden: Energiekosten voor bouwkundige elementen	100%	2.296	2.296
	☐ Derden: Graven van graven	100%	5.642	5.642
	☐ Derden: inhuur voor beheer en onderhoud	100%	17.500	17.500
	☐ Derden: kosten voor beheer en onderhoud	100%	10.511	10.511
	☐ Kapitaallasten aula/woning	100%	7.011	7.011
	☐ Uren team ICC	100%	3.600	3.600
	☐ Uren team vastgoed	100%	3.200	3.200
	☐ Uren team woonomgeving	100%	9.500	9.500
☐ Grafrechten	☐ Baten grafrechten	100%	-16.473	-16.473
	☐ Huuropbrengsten woning	100%	-2.695	-2.695
			46.676	46.676
KOSTENDEKKENDHEID				29,1%
Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
☐ Dienstverleni	Derden: Bouwkundig onderhoud aan bouwkundige elem	6.586	6.586	0
	Derden: Energiekosten voor bouwkundige elementen	2.296	2.296	0
	Derden: Graven van graven	5.642	5.642	0
	Derden: inhuur voor beheer en onderhoud	17.500	17.500	0
	Derden: kosten voor beheer en onderhoud	10.511	10.511	0
	Kapitaallasten aula/woning	6.351	7.011	660
	Uren team ICC	7.200	3.600	-3.600
	Uren team vastgoed	3.200	3.200	0
	Uren team woonomgeving	0	9.500	9.500
☐ Grafrechten	Baten grafrechten	-16.270	-16.473	-203
	Huuropbrengsten woning	-2.662	-2.695	-33
		40.353	46.676	6.323
KOSTENDEKKENDHEID		31,9%	29,1%	

Toelichting: Bouwkundige elementen zijn bouwkundige elementen op het terrein en aanwezige bebouwingen (lijkhuisje, aula en woning). De tarieven 2015 lijkbezorgingsrechten Eshof worden met 1,25% (inflatie) verhoogd.

Tabel: kostenonderbouwing lijkbezorgingsrechten Harenerhof 2015

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Dienstverlening	Derden: Bouwkundig onderhoud aan k	100%	6.677	6.677
	Derden: Energiekosten voor bouwkun	100%	4.305	4.305
	Derden: Graven van graven	100%	11.425	11.425
	Derden: inhuur voor beheer en onderh	100%	32.500	32.500
	Derden: kosten voor beheer en onderh	100%	23.951	23.951
	Kapitaallasten begraafplaats	100%	161.600	161.600
	Kapitaallasten bouwk elem/urnenkeld	100%	26.621	26.621
	Uren team ICC	100%	9.200	9.200
	Uren team vastgoed	100%	3.200	3.200
	Uren team woonomgeving	100%	26.500	26.500
Grafrechten	Baten grafrechten	100%	-216.882	-216.882
			89.097	89.097
KOSTENDEKKENDHEID				70,9%

Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
Dienstverlening	Derden: Bouwkundig onderhoud aan k	6.677	6.677	0
	Derden: Energiekosten voor bouwkun	4.305	4.305	0
	Derden: Graven van graven	11.425	11.425	0
	Derden: inhuur voor beheer en onderh	32.500	32.500	0
	Derden: kosten voor beheer en onderh	23.951	23.951	0
	Kapitaallasten begraafplaats	164.756	161.600	-3.157
	Kapitaallasten bouwk elem/urnenkeld	4.721	26.621	21.900
	Uren team ICC	7.200	9.200	2.000
	Uren team vastgoed	3.200	3.200	0
	Uren team woonomgeving	0	26.500	26.500
Grafrechten	Baten grafrechten	-214.204	-216.882	-2.678
		44.531	89.097	44.566
KOSTENDEKKENDHEID		82,8%	70,9%	44.566

Toelichting: Bouwkundige elementen zijn bouwkundige elementen op het terrein en aanwezige bebouwingen (aula, werkplaats en kantoor beheerder). De tarieven 2015 lijkbezorgingsrechten Harenerhof worden met 1,25% (inflatie) verhoogd. De toegenomen kosten dienstverlening 2015 worden veroorzaakt door meer uren inzet en hogere kapitaallasten van de begraafplaats ten opzichte van 2014.