

Erratum bij Begroting 2016

Datum raadsvergadering: 5 november 2015

Dit erratum bij de Begroting 2016 bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Kostenonderbouwingen afvalstoffenheffing en rioolheffing;
2. Verplichte financiële kengetallen.

1. Kostenonderbouwingen afvalstoffenheffing en rioolheffing

Voor de onderbouwingen van de rechten (afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, lijkbezorgingsrechten en marktgeden) hebben wij kostenonderbouwingen opgesteld. Onze kostenonderbouwingen zijn conform de VNG modellen kostenonderbouwing opgesteld. De kostenonderbouwingen hebben wij opgenomen in het bijlagenboek bij de begroting 2016. De kostenonderbouwingen zijn gebaseerd op de begroting. Volgens de jurisprudentie is vereist dat alle ramingen herleidbaar zijn tot de begroting. Wij hebben ingezet op maximale transparantie en eenduidige verantwoording.

Wij hebben aanpassingen van de ramingen verwerkt in de begroting om ze hiermee voor een ieder inzichtelijk en herleidbaar te maken. In deze verwerking zijn helaas sommige kosten niet op de juiste producten geraamd, waardoor voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing niet 1 op 1 de kostenonderbouwingen herleidbaar zijn tot de ramingen op de producten Inzameling Huisafval en Riolen. De kosten zijn wel geraamd in de begroting, maar abusievelijk niet doorbelast naar de producten Inzameling Huisafval en Riolen. Door middel van dit erratum herstellen wij dat.

Het gaat om onderstaande structurele aanpassingen. Het betreft alleen verschuivingen. Het saldo van de begroting wijzigt niet.

Structurele aanpassingen in verband met kostenonderbouwing Rioolheffing 2016:

Programma	Product	Mutatie	Toelichting
Wegen, water, groen en verkeer	233 Riolen	16.050	doorbelastingen mutatie uurtarief
Wegen, water, groen en verkeer	047 Wegen, Straten en Pleinen	-13.500	doorbelasting mutatie uurtarief
Wegen, water, groen en verkeer	077 Afwatering	-2.150	doorbelasting mutatie uurtarief
Wegen, water, groen en verkeer	177 Plantsoenen	-400	doorbelasting mutatie uurtarief
Totaal		<u><u>0</u></u>	

Het saldo 2016 op product 233 Riolen was - € 15.401 en wordt door bovenstaande aanpassing € 649. Dit saldo sluit aan op bijlage 9 kostenonderbouwing Rioolheffing 2016.

Structurele aanpassingen in verband met kostenonderbouwing Afvalstoffenheffing 2016:

Programma	Product	Mutatie	Toelichting
Milieu	228 Inzameling Huisvuil	18.331	doorbelastingen mutatie uurtarief
Wegen, water, groen en verkeer	047 Wegen, Straten en Pleinen	-15.800	doorbelasting mutatie uurtarief
College en Middelen	293 Saldi Kostenplaatsen	-2.531	correctie mutatie uurtarief
Totaal		<u><u>0</u></u>	

Het saldo 2016 op product 228 Inzameling Huisafval was - € 14.571 en wordt door bovenstaande aanpassing € 3.760. Dit saldo sluit aan op bijlage 10 kostenonderbouwing Afvalstoffenheffing 2016.

2. Verplichte financiële kengetallen

Op bladzijde 104 van de begroting is de tabel opgenomen met verplichte financiële kengetallen.

In de ministeriële regeling waarin de definitie van de kengetallen is opgenomen zijn fouten geslopen. Dit is gemeld in de Septembercirculaire 2015. Ook is een verbeterde ministeriële regeling aangekondigd. Bij de berekening van de kengetallen kenden wij alleen de foutieve versie van de ministeriële regeling. Naar nu blijkt hebben wij daardoor het kengetal Structurele exploitatieruimte berekend op basis van een foutieve definitie. De juiste berekening van dit kengetal geeft de volgende uitkomsten te zien:

Kengetal	Jaarverslag	Begroting	Begroting
	2014	2015	2016
Structurele exploitatieruimte	9,0%	4,8%	9,3%