

Bijlage 4 Voorstel Leges Omgevingsvergunning 2014

Tabel: kostenonderbouwing leges omgevingsvergunning 2014

Activiteit	Geraamd bedrag	Gemengde activiteit	Toe rekening	Verhaalbare kosten
Intake aanvragen	52.032	Nee	100%	52.032
Vooroverleg	51.440	Nee	100%	51.440
Behandeling aanvragen	780.399	Nee	100%	780.399
Objectgebonden toezicht en handhaving	99.570	Nee	100%	99.570
BTW	71.578	Nee	100%	71.578
Vrije veld toezicht en handhaving	104.900	Nee	0%	0
Bezwaar en beroep	71.840	Nee	0%	0
Voorlichting	50.200	Nee	0%	0
Beleidsvoorbereiding	34.400	Nee	0%	0
TOTAAL GERAAMDE KOSTEN				1.055.020
Leges	1.095.975	Nee	100%	-1.095.975
Perceptie kosten	40.960	Nee	100%	40.960
TOTAAL GERAAMDE OPBENGSTEN				-1.055.016
PERCENTAGE KOSTENDEKKEND				100,0%

Toelichting tabel kostenonderbouwing

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

Wij splitsen de gemengde activiteit handhaving in verhaalbare handhavingskosten (objectgebonden toezicht en handhaving) en niet verhaalbare handhavingskosten (vrije veld toezicht en handhaving). 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 en handhaving vanaf aanvraag vergunning tot gereed bouw. Onder de kostenpost vrije veld toezicht en handhaving vallen ook de kosten in verband met preventief informeren over bouwregels.

Wij splitsen de gemengde front-office uren in verhaalbare kosten voor intake van aanvragen en niet verhaalbare kosten voor voorlichting. Bij voorlichting gaat het om een activiteit die niet leidt tot een aanvraag. Het gaat hier veelal om vergunningsvrij bouwwerken.

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 2014

Activiteit	Verhaalbare kosten 2013	Verhaalbare kosten 2014	Mutatie
Intake aanvragen	52.317	52.032	-285
Vooroverleg	51.440	51.440	0
Behandeling aanvragen	699.617	780.399	80.782
Objectgebonden toezicht en handhaving	142.334	99.570	-42.764
BTW	64.334	71.578	7.244
Vrije veld toezicht en handhaving	0	0	0
Bezwaar en beroep	0	0	0
Voorlichting	0	0	0
Beleidsvoorbereiding	0	0	0
TOTAAL GERAAMDE KOSTEN	1.010.042	1.055.020	44.977
Leges	-1.020.183	-1.095.975	-75.792
Perceptie kosten	10.202	40.960	30.758
TOTAAL GERAAMDE OPBRENGSTEN	-1.009.982	-1.055.016	-45.034
PERCENTAGE KOSTENDEKKEND	100,0%	100,0%	

Toelichting op mutaties verhaalbare kosten

Ten opzichte van de verhaalbare kosten 2013 zijn er voor 2014 een aantal mutaties doorgevoerd. Deze mutaties zijn opgenomen in bovenstaande tabel. Deze mutaties maken onderdeel uit van de begroting 2014. De mutaties zijn echter nog niet technisch verwerkt in begroting 2014, omdat de raad nog moet besluiten over de belastingtarieven 2014. De technische begrotingsmutaties zullen wij doorvoeren bij de voorjaarsnota 2014. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

1. Behandeling aanvragen

Ten opzichte van 2012 worden meer uren voor behandeling van aanvragen geraamd (530 uren of € 42.400,-). Hiermee willen wij een kwaliteitslag in het proces van WABO verlening en betere coördinatie tussen de verschillende WABO activiteiten bewerkstelligen. De urenmutatie betreft een verschuiving vanaf objectgebonden toezicht en handhaving. Deze urenverschuiving is doorgevoerd bij de voorjaarsnota 2013. Naast de urenmutatie (€ 42.400,-) ramen wij kosten voor bouwplantoetsen (€ 21.250,-) bij, kosten voor publicaties en applicatie (€ 13.382,-) bij en indexeren wij derdenkosten (€ 3.750,-). Totale mutatie is € 80.782,-.

2. Objectgebonden toezicht en handhaving

Conform HUP worden er minder uren voor objectgebonden toezicht en handhaving geraamd (-/- 486 uren/ -/- € 38.880,-). De urenmutatie betreft een verschuiving naar behandeling aanvragen. Deze urenverschuiving is doorgevoerd bij de voorjaarsnota 2013. Naast de urenmutatie (-/- € 38.880,-) ramen wij derdenkosten handhaving (-/- € 3.884,-) af. Totaal mutatie is -/- € 42.764,-.

Toelichting op mutaties verhaalbare opbrengsten:

Als wij de bouwsommen van alle aangekondigde bouwplannen voor 2014 optellen dan komen wij op € 41 miljoen aan bouwsom. Wij passen een correctie op deze verwachting van -/- 25% toe. Deze correctie komt voort uit ervaringen van de afgelopen jaren van wat er gerealiseerd wordt aan leges bouwzaken ten opzichte van oorspronkelijke raming. De correctie is een gemiddelde van de realisatie van de jaren 2011 en 2012 en de prognose 2013. Hierin is tevens inbegrepen de teruggave van leges als aanvraag wordt ingetrokken door aanvrager. Dit laatste komt in een beperkt aantal gevallen voor.

Totaal verwachte bouwsom		41.050.000
Correctie	- 25%	- 10.262.500
Totaal geraamde bouwsom		30.787.500
Totaal geraamde aantal aanvragen		165

Wij passen de prijsmutatie CPB 2014 van 1% toe op de leges titel 2 tarieven. De tarieven voor welstand 2014 nemen wij over uit de tarieventabel 2014 van Libau. De tarieven van Libau zijn op twee punten gewijzigd t.o.v. 2013. Ten eerste is het basistarief van € 29,75 naar € 60,50. Ten tweede wordt dit tarief ook toegepast op bouwwerken waarvan de bouwkosten minder dan € 3.000,- bedragen. De overige tarieven voor welstand blijven ongewijzigd t.o.v. 2013. In de onderstaande tabel worden de aantallen doorgerekend op basis van gewijzigd tarief 2014.

Nieuw in de raming zijn de perceptie kosten in verband met het behandelen van bezwaar en beroep tegen de heffing. Wij ramen deze kosten op € 30.000,-. De Hoge Raad heeft geoordeeld dat de perceptiekosten onderdeel mogen uitmaken van de baten en lasten. Maar dan wel als negatieve batenpost.

Aantallen doorgerekend op basis van gewijzigd tarief 2014:

Soort	aandeel	aandeel van	aantal	tarief 2013	tarief 2014	opbrengsten	wijziging tarief
bouw 1e schijf	66%	30.787.500	20.319.750	3,38%	3,41%	692.903	1,00%
bouw 2e schijf	19%	30.787.500	5.849.625	2,73%	2,76%	161.450	1,00%
bouw 3e schijf	15%	30.787.500	4.618.125	2,28%	2,30%	106.217	1,00%
Welstand	70%	30.787.500	21.551.250	0,25%	0,25%	53.878	conform Libau
Welstand			140	29,75	60,50	8.470	conform Libau
RO ¹			135	417,3	421,5	56.903	1,00%
Subtotaal						1.079.821	
vooroverleg			70	93,45	94,40	6.608	1,00%
sloop			3	439,3	443,70	1.331	1,00%
aanleg			5	289,9	292,80	1.464	1,00%
inrit			7	19,6	19,80	139	1,00%
kap			170	38,5	38,90	6.613	1,00%
Subtotaal						16.155	
oninbaar 1%						-10.960	
behandelen bezwaar en beroep tegen de heffing						-30.000	
Totaal begrote opbrengsten 2014						1.055.016	

¹ RO tarief betreft gemiddeld geraamd RO tarief. (Tarieventabel artikel 2.3.3 t/m 2.3.4)