

## Bijlage 5. Kostenonderbouwingen overige leges, marktgelden en grafrechten 2015

### Kostenonderbouwing 2015 Titel 1 Algemene dienstverlening

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Algemene dienstverlening overig	Bodeminformatie 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
<b>Totaal Algemene dienstverlening overig</b>			<b>21.516</b>	<b>21.516</b>
Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie	Akten en Utreksels	100%	21.085	21.085
	Huwelijken	100%	24.992	24.992
	Opbrengst akten / uitrekstels	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
<b>Totaal Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie</b>			<b>254.958</b>	<b>254.958</b>
Coördinatie en overige	Coördinatie en overige	0%	186.266	0
<b>Totaal Coördinatie en overige</b>			<b>186.266</b>	<b>0</b>
Gratis huwelijken	Gratis huwelijken	0%	2.946	0
<b>Totaal Gratis huwelijken</b>			<b>2.946</b>	<b>0</b>
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
<b>Totaal ID-kaart</b>			<b>30.497</b>	<b>30.497</b>
Naturalisaties en Naamswijziging	Naturalisaties en Naamswijziging	0%	20.906	0
	Opbrengst Naturalisaties en Naamswijziging	0%	-2.826	0
<b>Totaal Naturalisaties en Naamswijziging</b>			<b>18.080</b>	<b>0</b>
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
<b>Totaal Reisdocumenten / Rijbewijzen</b>			<b>77.405</b>	<b>77.405</b>
			<b>591.668</b>	<b>384.377</b>
			<b>591.668</b>	<b>384.377</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID ALGEMENE DIENSTVERLENING OVERIG</b>				<b>59,7%</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID BURGELIJKE STAND / BEVOLKINGSADMINISTRATIE</b>				<b>12,0%</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID ID-KAART</b>				<b>73,1%</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID REISDOCUMENTEN / RIJBEWIJZEN</b>				<b>71,7%</b>

Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
☐ Coördinatie en overige	Coördinatie en overige	0	0	0
<b>Totaal Coördinatie en overige</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
☐ Naturalisaties en Naamswijziging	Naturalisaties en Naamswijziging	0	0	0
	Opbrengst Naturalisaties en Naamswijziging	0	0	0
<b>Totaal Naturalisaties en Naamswijziging</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
☐ Gratis huwelijken	Gratis huwelijken	0	0	0
<b>Totaal Gratis huwelijken</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
☐ Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie	Akten en Uitreksels	17.485	21.085	3.600
	Huwelijken	29.553	24.992	-4.561
	Opbrengst akten / uittrekstels	-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
<b>Totaal Burgelijke stand / Bevolkingsadministratie</b>		<b>258.272</b>	<b>254.958</b>	<b>-3.313</b>
☐ 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
<b>Totaal Reisdocumenten / Rijbewijzen</b>		<b>100.857</b>	<b>77.405</b>	<b>-23.452</b>
☐ 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
<b>Totaal ID-kaart</b>		<b>14.795</b>	<b>30.497</b>	<b>15.702</b>
☐ 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
<b>Totaal Algemene dienstverlening overig</b>		<b>13.910</b>	<b>21.516</b>	<b>7.606</b>
		<b>387.834</b>	<b>384.377</b>	<b>-3.457</b>
		<b>387.834</b>	<b>384.377</b>	<b>-3.457</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID ALGEMENE DIENSTVERLENING OVERIG</b>		<b>69,4%</b>	<b>59,7%</b>	
<b>KOSTENDEKKENDHEID BURGELIJKE STAND / BEVOLKINGSADMINISTRATIE</b>		<b>18,8%</b>	<b>12,0%</b>	
<b>KOSTENDEKKENDHEID ID-KAART</b>		<b>75,7%</b>	<b>73,1%</b>	
<b>KOSTENDEKKENDHEID REISDOCUMENTEN / RIJBEWIJZEN</b>		<b>65,7%</b>	<b>71,7%</b>	

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.

## Kostenonderbouwing 2015 Titel 3 Dienstverlening EDR

Soort	Activiteit	Toerekening 2015	Waarden		
			Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015	
Dienstverlening EDR (Horeca)	Leges opbrengsten	100%	-1.782	-1.782	
	Toerekenbare BTW	100%	281	281	
	Vergunningverlening	100%	29.336	29.336	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Horeca)</b>			<b>27.835</b>	<b>27.835</b>	
Dienstverlening EDR (Evenementen)	Leges opbrengsten	100%	-4.353	-4.353	
	Toerekenbare BTW	100%	617	617	
	Vergunningverlening	100%	37.740	37.740	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Evenementen)</b>			<b>34.004</b>	<b>34.004</b>	
Dienstverlening EDR (Terras)	Leges opbrengsten	100%	-1.028	-1.028	
	Toerekenbare BTW	100%	56	56	
	Vergunningverlening	100%	1.067	1.067	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Terras)</b>			<b>95</b>	<b>95</b>	
Dienstverlening EDR (Geluid)	Leges opbrengsten	100%	-949	-949	
	Toerekenbare BTW	100%	56	56	
	Vergunningverlening	100%	2.267	2.267	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Geluid)</b>			<b>1.375</b>	<b>1.375</b>	
<b>Eindtotaal</b>			<b>63.309</b>	<b>63.309</b>	
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	
Dienstverlening EDR (Horeca)	Leges opbrengsten	-1.760	-1.782	-22	
	Toerekenbare BTW	281	281	0	
	Vergunningverlening	23.336	29.336	6.000	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Horeca)</b>		<b>21.857</b>	<b>27.835</b>	<b>5.978</b>	
Dienstverlening EDR (Evenementen)	Leges opbrengsten	-5.355	-4.353	1.002	
	Toerekenbare BTW	617	617	0	
	Vergunningverlening	53.340	37.740	-15.600	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Evenementen)</b>		<b>48.602</b>	<b>34.004</b>	<b>-14.598</b>	
Dienstverlening EDR (Terras)	Leges opbrengsten	-1.693	-1.028	664	
	Toerekenbare BTW	56	56	0	
	Vergunningverlening	6.667	1.067	-5.600	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Terras)</b>		<b>5.031</b>	<b>95</b>	<b>-4.936</b>	
Dienstverlening EDR (Geluid)	Leges opbrengsten	-937	-949	-12	
	Toerekenbare BTW	56	56	0	
	Vergunningverlening	2.267	2.267	0	
<b>Totaal Dienstverlening EDR (Geluid)</b>		<b>1.387</b>	<b>1.375</b>	<b>-12</b>	
<b>Eindtotaal</b>		<b>76.877</b>	<b>63.309</b>	<b>-13.568</b>	
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 (ontheffingen 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%
			<b>-9.744</b>			<b>-8.112</b>	

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

## KOSTENONDERBOUWING MARKTGELDEN 2015

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Dienstvoering	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
			<b>15.576</b>	<b>15.576</b>
			<b>15.576</b>	<b>15.576</b>
KOSTENDEKKENDHEID				<b>53,5%</b>

Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil verhaalbaar
Toerekenbare BTW	Toerekenbare BTW		4.423	4.423
Dienstvoering	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
		<b>12.975</b>	<b>15.576</b>	<b>2.602</b>
		<b>12.975</b>	<b>15.576</b>	<b>2.602</b>
KOSTENDEKKENDHEID		<b>57,7%</b>	<b>53,5%</b>	

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

## KOSTENONDERBOUWING LIJKBEZORGINGSRECHTEN ESHOF 2015

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
<input type="checkbox"/> Dienstverleni	<input type="checkbox"/> Derden: Bouwkundig onderhoud aan bouwkundige ele	100%	6.586	6.586
	<input type="checkbox"/> Derden: Energiekosten voor bouwkundige elementen	100%	2.296	2.296
	<input type="checkbox"/> Derden: Graven van graven	100%	5.642	5.642
	<input type="checkbox"/> Derden: inhuur voor beheer en onderhoud	100%	17.500	17.500
	<input type="checkbox"/> Derden: kosten voor beheer en onderhoud	100%	10.511	10.511
	<input type="checkbox"/> Kapitaallasten aula/woning	100%	7.011	7.011
	<input type="checkbox"/> Uren team ICC	100%	3.600	3.600
	<input type="checkbox"/> Uren team vastgoed	100%	3.200	3.200
	<input type="checkbox"/> Uren team woonomgeving	100%	9.500	9.500
<input type="checkbox"/> Grafrechten	<input type="checkbox"/> Baten grafrechten	100%	-16.473	-16.473
	<input type="checkbox"/> Huuropbrengsten woning	100%	-2.695	-2.695
			<b>46.676</b>	<b>46.676</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID</b>				<b>29,1%</b>

Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
<input type="checkbox"/> Dienstverleni	Derden: Bouwkundig onderhoud aan bouwkundige elemi	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
<input type="checkbox"/> Grafrechten	Baten grafrechten	-16.270	-16.473	-203
	Huuropbrengsten woning	-2.662	-2.695	-33
		<b>40.353</b>	<b>46.676</b>	<b>6.323</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID</b>		<b>31,9%</b>	<b>29,1%</b>	

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.

## KOSTENONDERBOUWING LIJKBEZORGINGSRECHTEN HARENERHOF 2015

Activiteit	Subactiviteit	Toerekening 2015	Som van Raming 2015	Som van Verhaalbaar 2015
Dienstverleni	Derden: Bouwkundig onderhoud aan t	100%	6.677	6.677
	Derden: Energiekosten voor bouwku	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 bouwku 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
			<b>89.097</b>	<b>89.097</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID</b>				<b>70,9%</b>

Activiteit	Subactiviteit	Som van Verhaalbaar 2014	Som van Verhaalbaar 2015	Som van Verschil
Dienstverleni	Derden: Bouwkundig onderhoud aan t	6.677	6.677	0
	Derden: Energiekosten voor bouwku	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 bouwku 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
		<b>44.531</b>	<b>89.097</b>	<b>44.566</b>
<b>KOSTENDEKKENDHEID</b>		<b>82,8%</b>	<b>70,9%</b>	

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.