

Gemeente Houten

Bijlage 4b Kostendekkendheid leges 2024.docx

Inleiding	2
1. Belang vaststellen kostendekkendheid	2
1.1 Kruissubsidiëring	2
1.2 Uitvoering onderzoek.....	2
1.3 Toerekenbare kosten.....	2
1.4 Niet-toerekenbare kosten	3
2. Cijfermatige basis voor bepaling kostendekkendheid leges 2024	3
Totaal overzicht kostendekkendheid leges 2024	4
Titel 1 Algemene dienstverlening	5
Hoofdstuk 1 Burgerlijke stand.....	6
Hoofdstuk 2/3 Reisdocumenten/ Rijbewijzen.....	7
Hoofdstuk 4 Verstrekkingen uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens..	8
Hoofdstuk 5 Verstrekkingen uit het Kiezersregister.....	9
Hoofdstuk 6 Bestuursstukken	9
Hoofdstuk 7 Vastgoedinformatie.....	9
Hoofdstuk 8 Overige publiekszaken	10
Hoofdstuk 9 Gemeentearchief	10
Hoofdstuk 10 Huisvestingswet.....	11
Hoofdstuk 11 Leegstandswet.....	11
Hoofdstuk 12 Standplaatsen en venten	12
Hoofdstuk 13 Kansspelen	13
Hoofdstuk 14 Kabels en leidingen.....	14
Hoofdstuk 15 Verkeer en vervoer	15
Hoofdstuk 16 Diversen.....	16
Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning	17
Hoofdstukken 1 t/m 15	18
Titel 3 Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn.....	19
Hoofdstuk 1 Horeca	20
Hoofdstuk 2 Organiseren evenementen	21
Hoofdstuk 3 Prostitutiebedrijven	21

Inleiding

Voor u ligt een rapportage over de kostendekkendheid 2024 van leges van gemeente Houten. In deze rapportage vindt u de nadere uitwerking van het onderzoek naar deze kostendekkendheid.

Het doel van het onderzoek is:

- te controleren of de legesverordening aan de wettelijke eisen van maximaal 100% kostendekkendheid voldoet
- de uitkomsten te kunnen gebruiken ter afdoening van bezwaarschriften.
- Transparantie in de geheven leges bevorderen

De uitgangspunten uit dit rapport kunnen ook gaan dienen voor het jaarlijks vaststellen van deze kostendekkendheid van onze leges.

1. Belang vaststellen kostendekkendheid

De toenemende vraag naar politieke en publieke verantwoording van tarieven is een belangrijke reden om over te gaan tot een beter systeem van kostprijsberekening. Dit betekent dat het tarief dat voor een product wordt gerekend op een inzichtelijke manier samengesteld moet worden uit de kosten en baten zoals opgenomen in de primitieve begroting en daarnaast uit de beleidsinhoudelijke keuzes die gemaakt worden. Kortom: het maakt de afwegingen over de hoogte van tarieven inzichtelijk en het maakt daarmee het besluitvormingsproces helder. Niet alleen voor de gemeente zelf maar juist voor de burger.

Pas wanneer gemeenten duidelijk maken hoe tarieven tot stand gekomen zijn, is een tariefvergelijking van diverse gemeenten mogelijk. Als niet duidelijk is hoe een tarief tot stand gekomen is en hoeveel van de toe te rekenen kosten betaald worden uit de algemene middelen levert de onderlinge vergelijking van tarieven niet het gewenste inzicht op.

Zolang de maximale kostendekkendheid van 100% niet bereikt is, is er ruimte voor verhoging van tarieven. Daarbij mogen de in de tarieventabel voorkomende wettelijk voorgeschreven tarieven niet verhoogd worden. Bij een keuze voor het verhogen van de tarieven is het niet noodzakelijk om alle tarieven te verhogen. Ook is het niet noodzakelijk om tarieven met hetzelfde percentage te verhogen. Zolang de maximale kostendekkendheid van het geheel niet overschreden wordt, kan per tarief besloten worden of en met hoeveel procent het tarief verhoogd wordt.

Omdat de toe te rekenen kosten grotendeels gebaseerd zijn op jurisprudentie is een exact 100% kostendekkende legesverordening risicovol. Wanneer nieuwe jurisprudentie tot een wijziging in de toe te rekenen kosten leidt, kan de kostendekkendheid overschreden worden. Overschrijding van de kostendekkendheid kan leiden tot het onverbindend verklaren van de legesverordening en de daarbij behorende tarieven tabel. Dit betekent dat er geen leges geheven kunnen worden. Door iets onder het toegestane maximum te blijven wordt dit risico opgevangen.

1.1 Kruissubsidiëring

Wanneer er sprake is van veel verschillende tarieven in een verordening zoals bij leges, hoeft de maximale kostendekkendheid niet per tarief te gelden. Zolang het maximum van 100% voor het geheel niet overschreven wordt kan dit per tarief wel gelden. Door kruissubsidiëring is het mogelijk om de 'winst' van bepaalde producten (bijvoorbeeld de reisdocumenten) te gebruiken om het 'verlies' op andere producten te dekken (bijvoorbeeld gehandicaptenparkeerkaarten).

De leges tabel is in drie onderdelen verdeeld. Tussen de afzonderlijke tarieven in titel 1 is kruissubsidiëring mogelijk. Ook binnen titel 2 (fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunning) is dat mogelijk. Bij titel 3 (Europese dienstenrichtlijn) geldt de kruissubsidiëring alleen voor de tarieven binnen één hoofdstuk.

1.2 Uitvoering onderzoek

De primitieve begroting 2024 is de basis voor de berekening van het onderzoek kostendekkendheid leges. Ook is gebruik gemaakt is van de "Handreiking kostentoekening leges en tarieven" (opgesteld in opdracht van het ministerie van Binnenlandse zaken) en van het kostenmodel van de VNG. Er is geen wettelijk voorgeschreven lijst van toe te rekenen kosten en baten. Er zijn uitsluitend richtlijnen, waarvan een groot deel voortvloeit uit jurisprudentie.

1.3 Toerekenbare kosten

Tot geraamde kosten mogen alleen kosten worden gerekend die direct met de dienstverlening samenhangen.

Tot de toe te rekenen kosten behoort onder andere:

- Uurloon per afdeling op basis van begrote personeelskosten
- Overheadkosten*
- Directe materiaalkosten
- Perceptiekosten (kosten heffen en invorderen)
- Kosten bezwaar en beroep gericht tegen de belastingheffing of belastinginvordering
- Kosten oninbaarheid
- Kosten kwijtschelding
- BTW kosten
- Voorlichtingskosten, voor zover niet samenhangend met beleidsvoorbereiding en beleidsvaststelling.
- Kosten met betrekking tot toezicht en controle mits het hier de eerste controle op het nakomen van vergunningverlening betreft.

* Vanaf het begrotingsjaar 2018 moeten de gemeenten volgens de nieuwe Besluit Begroten en Verantwoorden(BBV)-voorschriften de overhead apart begroten op het taakveld 04 Overhead. In voorgaande jaren werden deze rechtstreeks via een doorbelasting vanuit de kostenplaatsen aan de producten toegerekend. Bij de berekeningen in 2024 kostendekkendheid leges worden deze overhead middels een percentage, 48,2% van de totale apparaatskosten, aan de producten toegerekend.

De definitie van Overhead is als volgt:

Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Daar valt volgens deze definitie dus ook bijvoorbeeld de managementondersteuning in het primaire proces en ICT kosten onder.

Hieronder een opsomming wat onder overhead wordt verstaan:

- Financiën, Toezicht en Controle gericht op de eigen organisatie;
- Personeel en organisatie;
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;
- Juridische zaken;
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning (exclusief de griffie omdat die geen onderdeel uitmaakt van de ambtelijke organisatie);
- Informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging)
- Documentaire informatievoorziening (DIV);
- Managementondersteuning primair proces.

1.4 Niet-toerekenbare kosten

De kosten die niet direct met de dienstverlening samenhangen mogen niet doorberekend worden. Het gaat hierbij om onder meer:

- Kosten voor beleidsvoorbereiding
- Kosten met betrekking tot handhaving, toezicht en controle, tenzij het om de bij toerekenbare kosten genoemde uitzonderingen gaat
- Kosten van inspraak- en bezwaarprocedures, met uitzondering hetgeen bij toerekenbare kosten genoemd wordt

2. Cijfermatige basis voor bepaling kostendekkendheid leges 2024

De gemeentebegroting geeft aan welke plannen de gemeente heeft voor het komende jaar en wat deze plannen gaan kosten. De begroting maakt onderdeel uit van de planning en controlcyclus in de gemeente. Stukken uit deze cyclus zijn achtereenvolgens de perspectiefnota, de begroting, tussentijdse rapportage(s) en de jaarrekening. De raad en het college hebben een eigen begroting. De raad stelt de programmabegroting vast, het college de productenbegroting of productenraming. De productenraming is de uitwerking van de programmabegroting op beheersniveau en vormt de eerste cijfermatige basis voor bepaling kostendekkendheid leges 2024. Deze wordt verfijnd met door de teams Ruimtelijke Ontwikkeling, Voorbereiding en Ontwikkeling Beheer, Samenleving, Vergunningverlening Toezicht en Handhaving en Dienstverlening aangeleverde workflow gegevens en kosten, welke niet direct aan het product zijn toegerekend of teveel zijn toegerekend.

Totaal overzicht kostendekkendheid leges 2024

		lasten €	baten €	kostendekking %	
Titel 1	Algemene dienstverlening				
Hoofdstuk 1	Burgerlijke stand	28.196	46.217	98,1%	
Hoofdstuk 2	Reisdocumenten)				
Hoofdstuk 3	Rijbewijzen)	1.425.423	1.352.355	94,9%	
Hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens	26.499	11.147	63,3%	
Hoofdstuk 5	Verstrekingen uit het Kiezersregister	-	-	-	Geen kosten/opbrengsten begroot
Hoofdstuk 6	Bestuursstukken	-	-	-	Geen kosten/opbrengsten begroot
Hoofdstuk 7	Vastgoedinformatie	-	-	-	Geen kosten/opbrengsten begroot
Hoofdstuk 8	Overige publiekszaken	0	21.336	75,5%	
Hoofdstuk 9	Gemeentearchief	-	-	-	Geen kosten/opbrengsten begroot
Hoofdstuk 10	Huisvestingswet	26.188	2.473	9,4%	
Hoofdstuk 11	Leegstandswet	-	-	-	Geen kosten/opbrengsten begroot
Hoofdstuk 12	Standplaatsen en venten	18.994	10.512	55,3%	
Hoofdstuk 13	Kansspelen	1.213	425	35,0%	
Hoofdstuk 14	Kabels en leidingen	87.426	50.763	58,1%	
Hoofdstuk 15	Verkeer en vervoer	34.467	26.487	76,8%	
Hoofdstuk 16	Diversen	1.103	814	73,9%	
Totaal titel 1		1.649.508	1.522.528	92,3%	
Titel 2	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning				
Hoofdstuk 1	Algemene bepalingen)				
Hoofdstuk 2	Voorfase)				
Hoofdstuk 3	Activiteiten met betrekking tot bouwwerken)				
Hoofdstuk 4	Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed)				
Hoofdstuk 5	Milieubelastende activiteiten)				
Hoofdstuk 6	Lozingsactiviteiten)				
Hoofdstuk 7	Aanlegactiviteiten)	n.n.b.	677.067	n.n.b.	
Hoofdstuk 8	Overige activiteiten)				
Hoofdstuk 9	Maatwerkvoorschriften)				
Hoofdstuk 10	Gelijkwaardigheid)				
Hoofdstuk 11	Overige tarieven)				
Hoofdstuk 12	Modaliteiten)				
Hoofdstuk 13	Verminderings)				
Hoofdstuk 14	Teruggaaf)				
Hoofdstuk 15	Overige bepalingen)				
Totaal titel 2		0	677.067	n.n.b.	
Titel 3	Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn				
Hoofdstuk 1	Horeca	6.455	1.508	23,4%	
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen	70.111	22.048	31,4%	
Hoofdstuk 3	Prostitutiebedrijven	-	-	-	Geen kosten/opbrengsten begroot!
Totaal titel 3		76.566	23.557	30,8%	
Totaal titel 1 en 3		1.726.074	1.546.085	89,6%	

Titel 1 Algemene dienstverlening

Hoofdstuk 1 Burgerlijke stand

Team: Dienstverlening
Product: Publiekszaken(huwelijken/ ger.partn.schap incl. trouwboekjes)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
Ontvangst aan de receptie	2.401
Verwerken en controleren aangifte (balie en specialist burg. stand)	8.275
Voltrekken huwelijk (incl babsen overleg)	14.626
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	25.302
Diverse overige kosten	
Kantoorartikelen	2.642
Totale overige kosten	2.642
BCF(fictieve compensabele BTW)	251
Totale kosten per jaar	28.196

2. Prognose en historie productiegegevens

Legesinkomsten burgerlijke stand 2021 (werkelijk)	36.427
Legesinkomsten burgerlijke stand 2022 (werkelijk)	44.827
Legesinkomsten burgerlijke stand 2023 (begroot)	46.217
Legesinkomsten burgerlijke stand 2024 (aantallen x tarief)	27.658

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	28.196
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	28.196
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	27.658
Kostendekkendheidspercentage	98,1%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

Er zijn verschillende tarieven voor de verschillende locaties waar een huwelijk kan plaatsvinden. Daarnaast worden verschillende tarieven gehanteerd voor huwelijken die in de avond of in het weekend worden voltrokken.

Hoofdstuk 2/3 Reisdocumenten/ Rijbewijzen

Team: Dienstverlening
Product: Publiekszaken(Rij- en reisdocumenten)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
Ontvangst aan de receptie	97.939
Behandelen aanvraag	391.755
Verwerken en controleren (documentenkamer en kwaliteitszorg)	489.694
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	979.388
Diverse overige kosten	
Overige gebruiksgoederen	16.720
Onderhoud door derden	1.106
Inkomensoverdrachten aan het Rijk	414.096
Totale overige kosten	431.922
BCF(fictieve compensabele BTW)	14.113
Totale kosten per jaar	1.425.423

2. Prognose en historie productiegegevens

Legesinkomsten reisdocumenten en rijbewijzen 2021 (werkelijk)	443.845
Legesinkomsten reisdocumenten en rijbewijzen 2022 (werkelijk)	520.314
Legesinkomsten reisdocumenten en rijbewijzen 2023 (begroot)	378.390
Legesinkomsten reisdocumenten en rijbewijzen 2024 (aantallen x tarief excl. rijksleges)	1.352.355

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	1.425.423
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	1.425.423
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	1.352.355
Kostendekkendheidspercentage	94,9%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

Het tarief 2024 voor een paspoort inclusief rijksleges bedraagt € 83,87. Identiteitskaart € 75,80 en een rijbewijs € 48,15.

Hoofdstuk 4 Verstrekkingen uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens

Team: Dienstverlening
Product: Publiekszaken(Verstr. uittreksels/documenten GBA)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
Ontvangst aan de receptie	2.205
Behandelen aanvraag	19.845
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	22.050
Diverse overige kosten	
Overige gebruiksgoederen	3.308
Accountants-/controlekosten	328
Automatiseringskosten	550
Totale overige kosten	4.186
BCF(fictieve compensabele BTW)	262
Totale kosten per jaar	26.499

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges Verstrekkingen uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens jaar 2021 (werkelijk)	14.201
Totale inkomsten leges Verstrekkingen uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens jaar 2022 (werkelijk)	10.745
Totale inkomsten leges Verstrekkingen uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens jaar 2023 (begroot)	11.147
Totale inkomsten leges Verstrekkingen uit de Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens jaar 2024 (aantallen x tarief)	16.772

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendeckendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	26.499
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetwijzigingen	26.499
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	16.772
Kostendeckendheidspercentage	63,3%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 5 Verstrekkingen uit het Kiezersregister

Deze verstrekkingen uit het Kiezersregister komen dusdanig zelden voor, dat er voor deze leges zowel geen kosten als opbrengsten geraamd worden. Aangezien deze niet geraamd zijn in onze begroting, kan voor deze leges ook geen kostendekkendheid bepaald worden.

Hoofdstuk 6 Bestuursstukken

Leges 1.6.1.1 t/m 1.6.1.3 betreffen zogenaamde schriktarieven. Deze stukken zijn ook via website te downloaden. Daarnaast worden voor deze stukken geen kosten en opbrengsten begroot. Beide zijn de reden waarom deze dan ook niet worden meegenomen in de berekening kostendekkendheid leges.

Leges 1.6.2. statisch jaarverslag komen dusdanig zelden voor, dat er voor deze leges zowel geen kosten als opbrengsten geraamd zijn. Aangezien deze niet geraamd zijn in onze begroting, kan voor deze leges ook geen kostendekkendheid bepaald worden.

Hoofdstuk 7 Vastgoedinformatie

Deze vastgoedinformatie komt dusdanig zelden voor, dat er voor deze leges zowel geen kosten als opbrengsten geraamd worden. Aangezien deze niet geraamd zijn in onze begroting, kan voor deze leges ook geen kostendekkendheid bepaald worden.

Hoofdstuk 8 Overige publiekszaken

Teams: Dienstverlening/ Informatie
Product: Publiekszaken(Overige publiekszaken)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
Ontvangst aan de receptie	848
Behandelen aanvraag	7.630

Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	8.477
--	-------

Diverse overige kosten

Overige gebruiksgoederen	4.963
Accountants-/controlekosten	492
Automatiseringskosten	825
Inkomstenoverdrachten aan het Rijk	6.368

Totale overige kosten	12.648
BCF(fictieve compensabele BTW)	211
Totale kosten per jaar	21.336

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges overige publiekszaken 2021 (werkelijk)	14.197
Totale inkomsten leges overige publiekszaken 2022 (werkelijk)	16.117
Totale inkomsten leges overige publiekszaken 2023 (begroot)	16.721
Totale inkomsten leges overige publiekszaken 2024 (aantallen x tarief)	16.113

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	21.336
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	21.336
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	16.113
Kostendekkendheidspercentage	75,5%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 9 Gemeentearchief

Deze verstrekkingen uit het gemeentearchief komen dusdanig zelden voor, dat er voor deze leges zowel geen kosten als opbrengsten geraamd worden. Aangezien deze niet geraamd zijn in onze begroting, kan voor deze leges ook geen kostendekkendheid bepaald worden.

Hoofdstuk 10 Huisvestingswet

Team: Ruimtelijke ontwikkeling
Product: Woonruimteverdeling(Urgentieverklaringen)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
intake	1.173
dossierbehandeling	17.601
voorbereiding advies urgentiecommissie	1.173
advies urgentiecommissie	587
beschikking	2.934
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	23.468
Diverse overige kosten	
Advieskosten	2.431
Overige gebruiksgoederen	29
Totale overige kosten	2.460
BCF(fictieve compensabele BTW)	259
Totale kosten per jaar	26.188

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges huisvestingswet jaar 2021(werkelijk)	3.339
Totale inkomsten leges huisvestingswet jaar 2022(werkelijk)	3.515
Totale inkomsten leges huisvestingswet jaar 2023(begroot)	2.338
Totale inkomsten leges huisvestingswet jaar 2024(aantallen x tarief)	2.473

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	26.188
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	26.188
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	2.473
Kostendekkendheidspercentage	9,4%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 11 Leegstandswet

Deze vergunningen leegstandswet komen niet zoveel in het jaar voor. Hierdoor zijn er voor deze leges zowel geen kosten als opbrengsten geraamd. Aangezien deze niet geraamd zijn in onze begroting, hoeft voor deze leges ook geen kostendekkendheid bepaald worden.

Hoofdstuk 12 Standplaatsen en venten

Team: Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving
 Product: Commerciële voorzieningen en horeca(standplaatsen en venten)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
aanvraag/ besluitvorming	10.339
toetsing	5.281
aanvullende zaken	2.354
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	17.974
Diverse overige kosten	
Overige werkzaamheden door derden	832
Totale overige kosten	832
BCF(fictieve compensabele BTW)	188
Totale kosten per jaar	18.994

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges standplaatsen 2021 (werkelijk)	11.934
Totale inkomsten leges standplaatsen 2022 (werkelijk)	8.884
Totale inkomsten leges standplaatsen 2023 (begroot)	9.892
Totale inkomsten leges standplaatsen 2023 (aantallen x tarief)	10.512

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	18.994
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	18.994
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	10.512
Kostendekkendheidspercentage	55,3%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 13 Kansspelen

Team: Vergunningverlening, Toezicht&Handhaving
 Product: Openbare orde (Kansspelen)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten Per activiteit per jaar €
aanvraag/ besluitvorming	223
toetsing	668
aanvullende zaken	223
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	1.113
Diverse overige kosten	
Overige werkzaamheden door derden	88
Totale overige kosten	88
BCF(fictieve compensabele BTW)	12
Totale kosten per jaar	1.213

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges kansspelen 2021 (werkelijk)	107
Totale inkomsten leges kansspelen 2022 (werkelijk)	13
Totale inkomsten leges kansspelen 2023 (begroot)	234
Totale inkomsten leges kansspelen 2024 (aantallen x tarief)	425

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendeckendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	1.213
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	1.213
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	425
Kostendeckendheidspercentage	<u>35,0%</u>

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 14 Kabels en leidingen

Team: Voorbereiding en ontwikkeling beheer
Product: Openbare orde(kabels en leidingen)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
aanvraag/ besluitvorming	20.545
toetsing	35.607
aanvullende zaken	28.485
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	84.637
Diverse overige kosten	
Overige werkzaamheden door derden	1.923
Totale overige kosten	1.923
BCF(fictieve compensabele BTW)	866
Totale kosten per jaar	87.426

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges kabels en leidingen 2021 (werkelijk)	24.884
Totale inkomsten leges kabels en leidingen 2022 (werkelijk)	60.926
Totale inkomsten leges kabels en leidingen 2023 (begroot)	55.597
Totale inkomsten leges kabels en leidingen 2024 (aantallen x tarief)	50.763

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendeckendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	87.426
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	87.426
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	50.763
Kostendeckendheidspercentage	58,1%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 15 Verkeer en vervoer

Team: Voorbereiding en ontwikkeling beheer/ Samenleving
 Product: Beleid/ WMO parkeer/ parkeren(Verkeer en vervoer)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
aanvraag/ besluitvorming	9.190
toetsing	858
toezicht	15.806
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	25.854
Diverse overige kosten	
Advieskosten	6.737
Materiële kosten	1.535
Totale overige kosten	8.272
BCF(fictieve compensabele BTW)	341
Totale kosten per jaar	34.467

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges verkeer en vervoer 2021 (werkelijk)	15.722
Totale inkomsten leges verkeer en vervoer 2022 (werkelijk)	16.038
Totale inkomsten leges verkeer en vervoer 2023 (begroot)	24.939
Totale inkomsten leges verkeer en vervoer 2024 (aantallen tarief)	26.487

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	34.467
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	34.467
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	26.487
Kostendekkendheidspercentage	76,8%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 16 Diversen

Team: Vergunningverlening, Toezicht&Handhaving
Product: Openbare orde (Diversen)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten Per activiteit per jaar €
aanvraag/ besluitvorming	1.082
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	1.082
Diverse overige kosten	
Overige werkzaamheden door derden	10
Totale overige kosten	10
BCF(fictieve compensabele BTW)	11
Totale kosten per jaar	1.103

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges diversen openbare orde 2021 (werkelijk)	1.096
Totale inkomsten leges diversen openbare orde 2022 (werkelijk)	332
Totale inkomsten leges diversen openbare orde 2023 (begroot)	5.838
Totale inkomsten leges diversen openbare orde 2024 (aantallen x tarief)	814

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	1.103
Bijstelling door beleid- of wetgeving	0
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	1.103
Totale inkomsten o.b.v. tarief en verwachte aantallen	814
Kostendekkendheidspercentage	<u>73,9%</u>

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning

Hoofdstukken 1 t/m 15

Team: Vergunningverlening, Toezicht&Handhaving
Product: Omgevingsvergunningen

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
Vanwege invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 zijn aantallen, activiteiten en kostprijs per product nog niet bekend	n.n.b.

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges omgevingswet 2021 (werkelijk)	1.682.468
Totale inkomsten leges omgevingswet 2022 (werkelijk)	2.104.184
Totale inkomsten leges omgevingswet 2023 (begroot)	477.067
Totale inkomsten leges omgevingswet 2024 (begroot)	677.067

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Op 1 januari 2024 treedt de omgevingswet in werking. Het effect op de kostprijs van de producten en aantallen zijn nog niet bekend.

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	n.n.b.
Bijstelling door beleid- of wetgeving	n.n.b.
Totale kosten o.b.v. activiteiten, verwachte productie en beleids-/wetswijzigingen	n.n.b.
Totale begrote inkomsten	677.067
Kostendekkendheidspercentage	n.n.b.

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Titel 3 Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn

Hoofdstuk 1 Horeca

Team: Vergunningverlening, Toezicht&Handhaving
Product: Openbare orde (horeca)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
aanvraag/ besluitvorming	2.386
toetsing	3.754
aanvullende zaken	64
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	6.203
Diverse overige kosten	
Overige werkzaamheden door derden	188
Totale overige kosten	188
BCF(fictieve compensabele BTW)	64
Totale kosten per jaar	6.455

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges horeca 2021 (werkelijk)	0	I.v.m. corona
Totale inkomsten leges horeca 2022 (werkelijk)	66	
Totale inkomsten leges horeca 2023 (begroot)	1.168	
Totale inkomsten leges horeca 2024 (aantallen x tarief)	1.508	

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendeckendheid

Reële totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	6.455
Bijstelling door beleid- of wetgeving (cijfermatig effect van blok 3 per product)	0
Op basis van kosten, productiegegevens en beleid gebaseerde te hanteren prijs	6.455
Werkelijk te verwachten inkomsten 2024	1.508
Kostendeckendheidspercentage	23,4%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 2 Organiseren evenementen

Team: Vergunningverlening, Toezicht&Handhaving
Product: Openbare orde (organiseren evenementen)

1. Inventarisatie van activiteiten

Activiteiten ten behoeve totstandkoming product Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Totale kosten per activiteit per jaar in €
aanvraag/ besluitvorming	9.735
toetsing	38.938
aanvullende zaken	19.469
Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)	68.142
Diverse overige kosten	
Overige werkzaamheden door derden	1.275
Totale overige kosten	1.275
BCF(fictieve compensabele BTW)	694
Totale kosten per jaar	70.111

2. Prognose en historie productiegegevens

Totale inkomsten leges evenementen 2021 (werkelijk)	3.605
Totale inkomsten leges evenementen 2022 (werkelijk)	915
Totale inkomsten leges evenementen 2023 (begroot)	16.113
Totale inkomsten leges evenementen 2024 (aantallen x tarief)	22.048

3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Niet van toepassing

4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Reële totale kosten o.b.v. activiteiten en verwachte productie	70.111
Bijstelling door beleid- of wetgeving (cijfermatig effect van blok 3 per product)	0
Op basis van kosten, productiegegevens en beleid gebaseerde te hanteren prijs	70.111
Werkelijk te verwachten inkomsten 2024	22.048
Kostendekkendheidspercentage	31,4%

5. Overzicht van aannames en toelichting op de in het model opgevoerde gegevens

-

Hoofdstuk 3 Prostitutiebedrijven

Deze exploitatievergunningen prostitutiebedrijven komen dusdanig zelden voor, dat er voor deze leges zowel geen kosten als opbrengsten geraamd worden. Aangezien deze niet geraamd zijn in onze begroting, kan voor deze leges ook geen kostendekkendheid bepaald worden.