

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Ridderkerk;

gelet op de Handreiking Kostentoerekening 2010 en de startnotie kostenonderbouwing gebonden heffingen van 29 juni 2010;

**b e s l u i t :**

vast te stellen de

**KOSTENONDERBOUWING LEGES BURGERZAKEN 2011**

**Uitgangspunten**

**A. Mate van Kostendekkendheid**

In het tarievenbeleid (Nota belastingen 2007) en in de Handreiking Kostentoerekening 2010 is met betrekking tot de gebonden heffingen als uitgangspunt opgenomen dat de dienstverlening van de gemeente kostendekkend wordt aangeboden aan de burgers. Dit houdt in dat de tarieven van de Leges Burgerzaken 2011 kostendekkend dienen te zijn.

**B. Beleidskeuzes**

Conform de uitgangspunten van de begroting zijn de concernkosten voor 39,23% toerekenbaar op de uitgaven.

**C. Het model**

Met deze kostenonderbouwing wordt een inzicht gegeven in de totale kosten van en de kostentoerekening van de activiteiten die een direct verband hebben met de te leveren dienst. We gaan er van uit dat alle begrote kosten geheel of gedeeltelijk in rekening mogen worden gebracht.

Achtereenvolgens komen de volgende onderwerpen aan de orde:

- I. de activiteiten die ten behoeve van de dienst worden verricht;
- II. de kosten uit de productenbegroting;
- III. de mate van toerekening van de directe kosten;
- IV. de toerekening van overige kosten die een direct verband hebben met het product;
- V. de netto toerekenbare kosten voor het GSC;
- VI. de kostenopstelling in meerjarig perspectief;
- VII. de onderbouwing van de kostendekkende tarieven 2011.

---

---

---

---

---

---

## I. DE ACTIVITEITEN

De werkzaamheden van het team inwoners bestaan uit het beheer van de basisregistratie van personen en de daaruit voortvloeiende klantcontacten en producten. Ten behoeve van deze werkzaamheden zijn de volgende kostenposten opgenomen.

Activiteit/product	Kostenpost
Publiekszaken	Aanschaf kleding
	Onderhoud software
	Materialen
	Aankoop formulieren GSC
	Onderhoud apparatuur
	Bijdragen, contributies en donaties
	Huren
	Representatie
	Overige uitgaven
	Uren afdeling GSC

Gegevensbeheer GSC	Vergoedingen en presentiegelden
	Kantoorbenodigdheden
	Onderhoud software
	Uitbesteed werk (uren + materialen)
	Aankoop formulieren GSC
	Onderhoud apparatuur
	Huren
	Representatie
	Overige uitgaven
	Uren afdeling GSC

---

---

---

---

---

---

## II. DE KOSTENPOSTEN IN DE PRODUCTENBEGROTING

In de begroting worden de volgende uitgaven begroot ten behoeve van de kostenposten van het team GSC.

Activiteit/product	Kostenposten	Bedrag
Publiekszaken	Aanschaf kleding	-9.439,50
	Onderhoud software	-10.251,50
	Materialen	-812,00
	Aankoop formulieren GSC	-36.438,50
	Onderhoud apparatuur	-507,50
	Bijdragen, contributies en donaties	0,00
	Huren	-5.582,50
	Representatie	-6.394,50
	Overige uitgaven	0,00
	Uren afdeling GSC	-326.246,15

Gegevensbeheer GSC	Vergoedingen en presentiegelden	0,00
	Kantoorbenodigdheden	0,00
	Onderhoud software	-40.803,00
	Uitbesteed werk (uren + materialen)	0,00
	Aankoop formulieren GSC	-5.278,00
	Onderhoud apparatuur	0,00
	Huren	0,00
	Representatie	0,00
	Overige uitgaven	-20.503,00
	Uren afdeling GSC	-346.373,85

### III. TOEREKENING BEGROTINGSPOSTEN

Activiteit/product	Kostenposten	Bedrag	Toerekening	Verhaalbare kosten
Publiekszaken	Aanschaf kleding	-9.439,50	100%	-9.439,50
	Onderhoud software	-10.251,50	100%	-10.251,50
	Materialen	-812,00	100%	-812,00
	Aankoop formulieren GSC	-36.438,50	100%	-36.438,50
	Onderhoud apparatuur	-507,50	100%	-507,50
	Bijdragen, contributies en donaties	0,00	100%	0,00
	Huren	-5.582,50	100%	-5.582,50
	Representatie	-6.394,50	100%	-6.394,50
	Overige uitgaven	0,00	100%	0,00
	Uren afdeling GSC	-326.246,15	100%	-326.246,15
Gegevensbeheer GSC	Vergoedingen en presentiegelden	0,00	5%	0,00
	Kantoorbenodigdheden	0,00	5%	0,00
	Onderhoud software	-40.803,00	5%	-2.040,15
	Uitbesteed werk (uren + materialen)	0,00	5%	0,00
	Aankoop formulieren GSC	-5.278,00	5%	-263,90
	Onderhoud apparatuur	0,00	5%	0,00
	Huren	0,00	5%	0,00
	Representatie	0,00	5%	0,00
	Overige uitgaven	-20.503,00	5%	-1.025,15
	Uren afdeling GSC	-346.373,85	5%	-17.318,69
	Afdracht rijksleges	-229.753,10	100%	-229.753,10
Publiekszaken	Kapitaallasten Rente	0,00	100%	0,00
	Kapitaallasten Afschrijving	0,00	100%	0,00
	Doorbelt afdelingskosten GSC	0,00	100%	0,00
	Doorbelt uitvoering belastingverordening	-832,42	100%	-832,42
	Doorbelt overhead concernkosten	-169.472,46	100%	-169.472,46
Gegevensbeheer GSC	Kapitaallasten Rente	0,00	5%	0,00
	Kapitaallasten Afschrijving	0,00	5%	0,00
	Doorbelt afdelingskosten GSC	0,00	5%	0,00
	Doorbelt overhead concernkosten	-50.505,40	5%	-2.525,27

**-818.903,29**

#### IV. OVERIGE KOSTEN

Als overige toerekenbare kosten kunnen de volgende lasten in verband gebracht worden met de leges burgerzaken namelijk compensabele Btw en concernkosten.

Het bedrag van de totale uitgaven dient dus te worden vermeerderd met het bedrag van de compensabele Btw-component zijnde:

Activiteit/product	Kostenposten	Bedrag	Toerekening	Verhaalbare kosten	Compensabele BTW 19%
Publiekszaken	Aanschaf kleding	-9.439,50	100%	-9.439,50	-1.793,51
	Onderhoud software	-10.251,50	100%	-10.251,50	-1.947,79
	Materialen	-812,00	100%	-812,00	-154,28
	Aankoop formulieren GSC	-36.438,50	100%	-36.438,50	-6.923,32
	Onderhoud apparatuur	-507,50	100%	-507,50	-96,43
	Bijdragen, contrib en donaties	0,00	100%	0,00	
	Huren	-5.582,50	100%	-5.582,50	
	Representatie	-6.394,50	100%	-6.394,50	-1214,955
	Overige uitgaven	0,00	100%	0,00	
	Uren afdeling GSC	-326.246,15	100%	-326.246,15	
Gegevensbeheer GSC	Verg en presentiegelden	0,00	5%	0,00	0,00
	Kantoorbenodigdheden	0,00	5%	0,00	0,00
	Onderhoud software	-40.803,00	5%	-2.040,15	-387,63
	Uitbesteed werk	0,00	5%	0,00	0,00
	Aankoop formulieren GSC	-5.278,00	5%	-263,90	-50,14
	Onderhoud apparatuur	0,00	5%	0,00	0,00
	Huren	0,00	5%	0,00	
	Representatie	0,00	5%	0,00	0,00
	Overige uitgaven	-20.503,00	5%	-1.025,15	-194,78
	Uren afdeling GSC	-346.373,85	5%	-17.318,69	
	Afdracht rijksleges	-229.753,10	100%	-229.753,10	
Publiekszaken	Kapitaallasten Rente	0,00	100%	0,00	
	Kapitaallasten Afschrijving	0,00	100%	0,00	
	Doorbelt afdelingskosten GSC	0,00	100%	0,00	
	Doorbelt uitvoering belastingver	-832,42	100%	-832,42	
	Doorbelt overhead concernkoste	-169.472,46	100%	-169.472,46	
Gegevensbeheer GSC	Kapitaallasten Rente	0,00	5%	0,00	
	Kapitaallasten Afschrijving	0,00	5%	0,00	
	Doorbelt afdelingskosten GSC	0,00	5%	0,00	
	Doorbelt overhead concernkoste	-50.505,40	5%	-2.525,27	
					<b>-12.762,81</b>

Het percentage van de toerekenbare concernkosten bedraagt 39,23%. Dit percentage dient als correctie op de totale uitgaven te worden gebracht.

					<b>Concernkosten</b>
					<b>39,23%</b>
Publiekszaken	Kapitaallasten Rente	0,00	100%	0,00	
	Kapitaallasten Afschrijving	0,00	100%	0,00	
	Doorbel afdelingskosten GSC	0,00	100%	0,00	
	Doorbel uitvoering belastingverord	-832,42	100%	-832,42	
	Doorbel overhead concernkosten	-169.472,46	100%	-169.472,46	-66.484,05
Gegevensbeheer GSC	Kapitaallasten Rente	0,00	5%	0,00	
	Kapitaallasten Afschrijving	0,00	5%	0,00	
	Doorbel afdelingskosten GSC	0,00	5%	0,00	
	Doorbel overhead concernkosten	-50.505,40	5%	-2.525,27	-990,66
					<b>-67.474,71</b>

#### V. NETTO TOEREKENBARE KOSTEN BURGERZAKEN

	totaal kosten burgerzaken	<b>-818.903,29</b>
	af: overige inkomsten	<b>0,00</b>
	bij: compensabele BTW	<b>-12.762,81</b>
39,23%	af: correctie concernoverhead	<b>67.474,71</b>
	totaal gecorrigeerd	<b>-764.191,40</b>

## VI. KOSTENOPSTELLING IN MEERJARIG PERSPECTIEF

### A. Kostenramingen

	2011	2012	2013	2014
Afdracht rijksleges	-229.753,10	-229.753,10	-229.753,10	-229.753,10

#### Publiekszaken

Aanschaf kleding	-9.439,50	-5.582,50	-12.789,00	-12.789,00
Onderhoud software	-10.251,50	-10.251,50	-10.251,50	-10.251,50
Materialen	-812,00	-812,00	-812,00	-812,00
Aankoop formulieren GSC	-36.438,50	-36.438,50	-36.438,50	-36.438,50
Onderhoud apparatuur	-507,50	-507,50	-507,50	-507,50
Bijdragen, contributies en donaties	0,00	0,00	0,00	0,00
Huren	-5.582,50	-5.582,50	-5.582,50	-5.582,50
Representatie	-6.394,50	-6.394,50	-6.394,50	-6.394,50
Overige uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitaallasten Rente	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitaallasten Afschrijving	0,00	0,00	0,00	0,00
Doorbel afdelingskosten GSC	0,00	0,00	0,00	0,00
Doorbel uitvoering belastingverordening	-832,42	-833,75	-830,67	-824,56
Doorbel overhead concernkosten	-169.472,46	-168.443,74	-164.938,31	-163.037,98
Uren afdeling GSC	-326.246,15	-332.237,35	-331.788,01	-332.536,91
	<b>-565.977,03</b>	<b>-567.083,84</b>	<b>-570.332,49</b>	<b>-569.174,95</b>

#### Gegevensbeheer GSC

Vergoedingen en presentiegelden	0,00	0,00	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden	0,00	0,00	0,00	0,00
Onderhoud software	-40.803,00	-40.803,00	-40.803,00	-40.803,00
Uitbesteed werk (uren + materialen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aankoop formulieren GSC	-5.278,00	-5.278,00	-5.278,00	-5.278,00
Onderhoud apparatuur	0,00	0,00	0,00	0,00
Huren	0,00	0,00	0,00	0,00
Representatie	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige uitgaven	-20.503,00	-31.465,00	-20.503,00	-20.503,00
Kapitaallasten Rente	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitaallasten Afschrijving	0,00	0,00	0,00	0,00
Doorbel afdelingskosten GSC	0,00	0,00	0,00	0,00
Doorbel overhead concernkosten	-50.505,40	-50.198,98	-49.154,54	-48.588,29
Uren afdeling GSC	-346.373,85	-352.734,65	-352.257,59	-353.052,69
	<b>-463.463,25</b>	<b>-480.479,63</b>	<b>-467.996,13</b>	<b>-468.224,98</b>
Inkomensoverdrachten van het Rijk	3.000,00	11.000,00	0,00	0,00
	<b>-460.463,25</b>	<b>-469.479,63</b>	<b>-467.996,13</b>	<b>-468.224,98</b>

## B. Kostendeckendheid

	2011	2012	2013	2014
totaal kosten burgerzaken	-818.903,29	-820.860,92	-823.485,40	-822.339,30
af: overige inkomsten	0,00	0,00	0,00	0,00
bij: compensabele BTW	-12.762,81	-12.134,12	-13.399,22	-13.399,22
af: correctie concernoverhead	67.474,71	67.065,13	65.669,47	64.912,86
<b>totaal gecorrigeerd</b>	<b>-764.191,40</b>	<b>-765.929,91</b>	<b>-771.215,15</b>	<b>-770.825,66</b>
Opbrengst leges burgerzaken	764.812,75	764.812,75	764.812,75	764.812,75
Dekkingspercentage	-100%	-100%	-99%	-99%

## VII. DE KOSTENDEKKENDE TARIEVEN 2011

Afdracht rijksleges	2011	P (tarief)	Q (aantal)
1. Afschriften van akten BS	€ 0,00	0,00	375
2. Paspoort	€ 112.749,00	23,01	4.900
2.2 Zakenpaspoort	€ 230,10	23,01	10
3. ID kaart	€ 71.240,00	17,81	4.000
3.2 ID kaart jeugd tarief	-€ 20.891,00	-16,07	1.300
4. Kinder bijschrijving	€ 0,00	0,00	75
5. Kindersticker	€ 0,00	0,00	0
6. Rijbewijzen (incl. 200 beoordeling vermissingen)	€ 43.875,00	9,75	4.500
7. Uittreksels/verklaringen	€ 0,00	0,00	2.100
8. Verklaring omtrent gedrag	€ 22.550,00	22,55	1.000
9. RotterdamPas A	€ 0,00	0,00	500
10. RotterdamPas K	€ 0,00	0,00	200
11. RotterdamPas C	€ 0,00	0,00	200
12. Huwelijken gemhuis ma-wo	€ 0,00	0,00	25
13. Huwelijken gemhuis do-vr	€ 0,00	0,00	65
14. Huwelijken gemhuis za	€ 0,00	0,00	3
15. Huwelijken bijzhuis ma-wo	€ 0,00	0,00	5
16. Huwelijken bijzhuis do-vr	€ 0,00	0,00	15
17. Huwelijken bijzhuis za	€ 0,00	0,00	5
18. Kosteloze producten totaal (incl. huwelijken onbetaald)	€ 0,00	0,00	6.775
Vermissingsleges reisdocumenten	€ 0,00	30,00	60
	<b>€ 229.753,10</b>		



<b>Leges GSC</b>	<b>2011</b>	<b>P (tarief)</b>	<b>Q (aantal)</b>
1. Afschriften van akten BS	€ 4.312,50	11,50	375
2. Paspoort	€ 249.410,00	50,90	4.900
2.2 Zakenpaspoort	€ 569,00	56,90	10
3. ID kaart	€ 171.400,00	42,85	4.000
3.2 ID kaart jeugd tarief	€ 11.635,00	8,95	1.300
4. Kinder bijschrijving	€ 671,25	8,95	75
5. Kindersticker	€ 0,00	20,35	0
6. Rijbewijzen (incl. 200 beoordeling vermissingen)	€ 218.250,00	48,50	4.500
7. Uittreksels/verklaringen	€ 21.000,00	10,00	2.100
8. Verklaring omtrent gedrag	€ 30.050,00	30,05	1.000
9. RotterdamPas A	€ 0,00	5,00	500
10. RotterdamPas K	€ 0,00	5,00	200
11. RotterdamPas C	€ 0,00	55,00	200
12. Huwelijken gemhuis ma-wo	€ 7.250,00	290,00	25
13. Huwelijken gemhuis do-vr	€ 24.375,00	375,00	65
14. Huwelijken gemhuis za	€ 1.875,00	625,00	3
15. Huwelijken bijzhuus ma-wo	€ 1.865,00	373,00	5
16. Huwelijken bijzhuus do-vr	€ 6.750,00	450,00	15
17. Huwelijken bijzhuus za	€ 3.600,00	720,00	5
18. Kosteloze producten totaal (incl. huwelijken onbetaald)	€ 0,00	0,00	6.775
Vermisingsleges reisdocumenten	€ 1.800,00	30,00	60
Verkoop van diverse niet nader te specificeren producten	€ 10.000,00		
	<b>€ 764.812,75</b>		

Dit besluit wordt aangehaald als: Kostenonderbouwing Leges Burgerzaken 2011

Vastgesteld in de vergadering van 16 november 2010.

Het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,  
de secretaris, de burgemeester,