

Beleids- en beheerplan 2022-2026

Begraafplaatsen Neder-Betuwe



Opdrachtgever : gemeente Neder-Betuwe
Auteur : Jan-Willem van Roosmalen
Datum : 30 november 2021
Status : **|Definitief**
Projectnummer : B004.07

Inhoud

1	Inleiding	3
2	Beleidskeuzes.....	4
2.1	Behoeftte en capaciteit.....	4
2.2	Termijnen particuliere graven	7
2.3	Grafbedekkingen na beëindiging grafrecht.....	8
2.4	Historisch waardevolle graven.....	9
2.5	Foetushof	10
2.6	Begraafplaatsadministratie	11
2.7	Communicatie.....	11
2.8	Regelgeving.....	12
3	Uitvoeringsplan 2022-2026	14
4	Financieel beheer	15
4.1	Administratieve eenvoud afkoop grafrechten	15
4.2	Meer- en minderkosten maatregelen.....	15
4.3	Effect maatregelen op baten	17

1 Inleiding

Gemeente Neder-Betuwe beheert en is verantwoordelijk voor de exploitatie van zeven begraafplaatsen. Het betreft de volgende begraafplaatsen:

- Begraafplaatsen waar actief wordt begraven:
 - o Markstraat, Opheusden;
 - o Kalkestraat, Dodewaard;
 - o De Hoef, Ochten;
- Begraafplaatsen waar alleen nog bijzettingen plaatsvinden:
 - o Dalwagenseweg, Opheusden;
 - o Nedereindsestraat, Kesteren;
 - o Hiensche Kerk, Dodewaard;
- Gesloten begraafplaats:
 - o Dodewaardse Kerk, Dodewaard.

Deze notitie beschrijft het beleid voor het *gebruik* van de gemeentelijke begraafplaatsen voor de periode 2022-2026. Het fysieke onderhoud van de begraafplaatsen is opgenomen in het Integraal Beheerkader Openbare Ruimte (IBOR) en laten we in deze notitie buiten beschouwing.

Deze notitie is een actualisatie van het Beleids- en beheerplan 2018-2021 dat in op 7 december 2017 door de raad is vastgesteld. Sinds 2018 heeft de raad enkele aanvullende besluiten genomen over begraafplaats gerelateerde onderwerpen. Deze besluiten zijn geïntegreerd in dit Beleids- en beheerplan 2022-2026.

In hoofdstuk 2 beschrijven we per onderwerp de beleidskeuzes en de maatregelen die daar uit voortvloeien. Hoofdstuk 3 geeft het uitvoeringsplan weer. Hoofdstuk 4 beschrijft het effect op het financieel beheer.



2 Beleidskeuzes

2.1 Behoeft en capaciteit

Beleidspunten:

- *Op de begraafplaatsen Markstraat in Opheusden, Kalkestraat in Dodewaard en De Hoef in Ochten is te allen tijde ruimte beschikbaar om nieuwe graven uit te geven.*
- *Om dit mogelijk te maken gaan we op deze begraafplaatsen graven en nissen ruimen en opnieuw uitgeven op het moment dat er op de begraafplaats op korte termijn capaciteit nodig is.*
- *In de periode 2022-2026 is er voldoende capaciteit beschikbaar. We ruimen in deze periode geen graven.*
- *Op de begraafplaatsen Markstraat in Opheusden en De Hoef in Ochten bieden we de gelegenheid voor het verstrooien van as.*
- *Op de begraafplaatsen Markstraat in Opheusden, Kalkestraat in Dodewaard en De Hoef in Ochten is het mogelijk urnen te begraven in een grondgraf.*
- *Op de begraafplaatsen Markstraat in Opheusden, Kalkestraat in Dodewaard en De Hoef in Ochten bieden we aan nabestaanden de gelegenheid om urnen te bewaren in een urnenmuur.*
- *In 2025 breiden we de urnenmuur op de begraafplaats Markstraat in Opheusden uit met twintig nissen.*
- *De jaarlijkse lasten nemen daardoor vanaf 2026 toe met € 2.200 aan kapitaallasten en € 500 aan onderhoudslasten.*

Trends en ontwikkelingen

We zien dat er steeds meer factoren van buitenaf zijn die invloed hebben op de behoefte aan graven op de bestaande begraafplaatsen. Ten eerste zien we op landelijk niveau nog steeds een toename van het crematiecijfer. In 2020 is in Nederland in ruim 66% van de lijkbezorgingen gekozen voor crematie. Het crematiecijfer in Neder-Betuwe ligt veel lager. In 2019 was het crematiecijfer hier 16%. Het algemeen beeld is wel dat dit cijfer geleidelijk toeneemt.

Ook de toename van het aantal natuurbegraafplaatsen in Nederland is van invloed op het gebruik van de bestaande begraafplaatsen. De natuurlijke omgeving en de eenvoud van een natuurgraf spreekt een steeds grotere groep mensen aan. Voor deze groep is dit een alternatief voor een graf op de bestaande begraafplaatsen.

Daarnaast zijn er in de toekomst nieuwe vormen van lijkbezorging mogelijk, zoals resomeren. De stoffelijke resten komen daarbij beschikbaar in een poedervorm, die bijvoorbeeld in een urn kunnen worden bewaard. Het is aannemelijk dat op termijn deze ontwikkeling van invloed is op de behoefte aan graven op bestaande begraafplaatsen.

Behoeft en capaciteit grondgraven

We hebben een prognose opgesteld voor het aantal lijkbezorgingen op de gemeentelijke begraafplaatsen in Neder-Betuwe. We hebben daarbij een onderscheid gemaakt in de behoefte aan grondgraven (voor niet gecremeerde lichamen en asurnen) en de behoefte aan urnennissen (asurnen). De bepalingen zijn beschreven in bijlage 1.

De prognose voor de behoefte aan grondgraven is gebaseerd op de ontwikkeling van het sterftcijfer in Neder-Betuwe volgens het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Gezien de onzekerheden door de genoemde trends en ontwikkelingen hebben we daarbij een marge van -10% tot +10% toegepast. De berekende behoefte hebben we vergeleken met de beschikbare graven (beschikbare capaciteit). De resultaten van deze vergelijking zijn weergegeven in de onderstaande tabel.

Beschikbare capaciteit grondgraven

<i>Onderwerp</i>	<i>Ruimte tot</i>		
	<i>Markstraat</i>	<i>Kalkestraat</i>	<i>De Hoef</i>
<i>Particuliere en algemene graven volwassenen</i>	<i>2032-2035</i>	<i>2034-2037</i>	<i>2027-2029</i>
<i>Kindergraven</i>	<i>na 2050</i>	<i>na 2050</i>	<i>na 2050</i>

In het eerdere Beleids- en beheerplan 2018-2021, opgesteld in 2017, hebben we de behoefte op dezelfde wijze bepaald. In vergelijking met de prognose uit het plan uit 2017 blijkt dat het, op basis van recente begraafcijfers en de huidige CBS-prognose, op alle drie begraafplaatsen langer duurt voordat er geen begraafcapaciteit meer beschikbaar is dan destijds was voorzien.



Om in de periode daarna op deze begraafplaatsen te kunnen begraven gaan we voor die tijd op deze begraafplaatsen mogelijk uitbreiden of ruimen. In de periode 2022 – 2026 is dit niet aan de orde.

Voor de begraafplaats aan De Hoef in Ochten is er de optie om het opgehoogde terrein op deze begraafplaats alsnog in gebruik te nemen. Voor de begraafplaats aan de

Markstraat is er een mogelijkheid om de begraafplaats aan de noordzijde uit te breiden op gronden die momenteel door de gemeente verpacht zijn.

In de aanloop naar deze ruiming gaan we zeer zorgvuldig te werk. Twee à drie jaar voorafgaand aan genoemd moment, beginnen we met de administratieve inventarisatie om de mogelijkheden voor ruimen in beeld te brengen en de effecten te bepalen van het ruimen op de beschikbare capaciteit.

Op dat moment bepalen we de kosten van het ruimen. Deze kosten bestaan uit de kosten van het fysieke ruimen van het aanwezige gedenkteken en de stoffelijke resten in het graf. Op de begraafplaatsen aan de Markstraat in Opheusden en aan De Hoef in Ochten is het de eerste keer dat er ruiming plaatsvindt. Voor die begraafplaatsen bestaan de kosten daarom uit de aanleg van een verzamelgraf én het plaatsen van een centraal gedenkteken op het verzamelgraf. De middelen voor de dekking van de kosten van de ruiming betalen we uit de voorziening begraafplaatsen.



Behoefte en capaciteit urnenmuren

De prognose voor de behoefte aan urnennissen is eveneens gebaseerd op de ontwikkeling van het sterftcijfer in Neder-Betuwe volgens het CBS. Omdat de verwachting is dat in de komende jaren het aantal crematies van inwoners van Neder-Betuwe toeneemt hebben we in dit geval twee situaties doorgerekend met een sterkere toename van de behoefte aan urnennissen dan het sterftcijfer. Daarnaast keken we naar de mate waarin de urnennissen na beëindiging van het grafrecht worden leeggemaakt en opnieuw worden uitgegeven.

Dit heeft geresulteerd in drie varianten met variabelen in behoefte (CBS-prognose sterftcijfers en afwijkingen daarvan met +50% en +100%) en de te verwachten

heruitgifte van nissen na beëindiging grafrecht (100%, 50% en 0% heruitgifte binnen een periode van twintig jaar).

De berekende behoefte hebben we vergeleken met de beschikbare urnennissen (beschikbare capaciteit). De resultaten van de gemiddelde variant (CBS-prognose+50%; 50% heruitgifte van nissen in twintig jaar) van deze vergelijking zijn weergegeven in de onderstaande tabel.

Beschikbare capaciteit urnennissen

Onderwerp	Ruimte tot		
	Markstraat	Kalkestraat	De Hoef
Urnennissen	circa 2027	circa 2036	circa 2042

Met de huidige beschikbare capaciteit is op begraafplaats aan de Markstraat in Opheusden ruimte tot circa 2027. Om er zeker van te zijn dat we daarna in de behoefte te kunnen voorzien breiden we in 2025 de capaciteit uit met circa twintig nissen. Bij de uitvoering daarvan houden we rekening met de veranderende wensen ten aanzien van de vorm en uitstraling van een urnenmuur.

De beschikbare capaciteit van de overige urnenmuren is voorlopig voldoende.

De uitbreiding van de urnenmuur leidt vanaf 2026 tot een structurele toename van de kosten (kaptaallasten en onderhoudskosten).

Behoeftes asverstrooiing

Met de strooivelden op de begraafplaatsen aan de Markstraat in Opheusden en De Hoef in Ochten bieden we nabestaanden de mogelijkheid om as te verstrooien vlakbij het graf van een dierbare op een van deze begraafplaatsen. De behoefte is niet groot. In de periode 2016 -2020 heeft op deze begraafplaatsen twee keer een verstrooiing van as plaatsgevonden. Er zijn veel alternatieven, zoals het verstrooien op eigen terrein of op een andere dierbare plaats¹. Dit is in veel gemeenten toegestaan. De gemeente Neder-Betuwe biedt die mogelijkheid op dit moment nog niet. Maar we nemen dit wel mee in de eerstvolgende herziening van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV).

2.2 Termijnen particuliere graven

Beleidspunt:

- *Voor particuliere graven bieden we verschillende keuzemogelijkheden bij de uitgiftetermijnen en de termijnen van verlenging die aansluiten bij de wensen van nabestaanden.*

Nabestaanden kunnen op dit moment kiezen uit een algemeen graf voor tien jaar of een particulier graf voor een periode van tien of 25 jaar. Verlenging van een particulier graf is steeds opnieuw mogelijk. Tot nu toe kon men daarbij kiezen uit een verlengingstermijn van tien of twintig jaar. Vanaf 2022 is ook een verlenging met vijf jaar mogelijk. Op deze manier geven we invulling aan de wens van nabestaanden. In de praktijk bleek dat in sommige gevallen de rechthebbenden al op leeftijd zijn en een verlenging van tien jaar te lang vinden. Daarnaast houden we rekening met de verschillen in financiële draagkracht van rechthebbenden.

¹ Voor het verstrooien is toestemming nodig van de eigenaar van het terrein.

2.3 Grafbedekkingen na beëindiging grafrecht

Beleidspunten:

- *We zijn terughoudend bij het verwijderen van gedenktekens van de graven waarvan het grafrecht is beëindigd. We verwijderen alleen zwaar verwaarloosde gedenktekens.*
- *De jaarlijkse beheerkosten nemen hierdoor toe met € 1.500 / jaar.*

Gedurende de looptijd van een grafrecht van een particulier graf is het gedenkteken op het graf eigendom van de rechthebbende. Op het moment dat de rechthebbende het grafrecht beëindigt kan hij of zij er voor kiezen om zelf over het gedenkteken te beschikken en het gedenkteken te (laten) verwijderen. Kiest de rechthebbende daar niet voor dan vervalt het eigendom van het gedenkteken aan de gemeente. We kiezen er voor om de gedenktekens te behouden. Dat betekent dat de gemeente eigenaar is van al deze gedenktekens en dus verantwoordelijk is voor het onderhoud. Het onderhoud dat de gemeente uitvoert bestaat uit het reinigen van het gedenkteken (twee keer per jaar)². De gemeente voert geen reparatiewerkzaamheden uit aan vervallen gedenktekens. Het beheer richt zich alleen op veiligheid.



We verwijderen de gedenktekens van graven zonder grafrecht alleen geheel of gedeeltelijk als er sprake is van de volgende situaties:

² De gemeente Neder-Betuwe reinigt alle gedenktekens twee keer per jaar, ook de gedenktekens op graven met een lopend grafrecht.

- het gedenktekens is niet vermeld op de lijst van historisch waardevolle gedenktekens (zie paragraaf 2.4); *en*
- het te verwijderen onderdeel van het gedenkteken levert door zijn vervallen staat een aanzienlijk gevaar zettende situatie op voor bezoekers van de begraafplaats; *of*
- het te verwijderen onderdeel van het gedenkteken veroorzaakt door zijn vervallen staat schade of veroorzaakt op korte termijn schade aan een naastgelegen gedenkteken; *of*
- het te verwijderen onderdeel van het gedenkteken is dermate ernstig beschadigd dat het een sterk negatieve invloed heeft op het beeld van een beeldbepalend deel van de begraafplaats.

Op de graven waarvan we om een van bovenstaande redenen het gedenkteken volledig of gedeeltelijk verwijderen, plaatsen we na verwijdering een bordje met de naam van de overledene, tenzij de nabestaanden daar bezwaar tegen hebben. Het bordje plaatsen we aan de hoofdzijde van het graf (in de schoffelstrook van de haag of sierbeplanting).

2.4 Historisch waardevolle graven

Beleidspunten:

- *Gemeente Neder-Betuwe heeft een lijst opgesteld met de te behouden historisch waardevolle graven op de gemeentelijke begraafplaatsen.*
- *De gemeente onderhoudt deze graven vanaf het moment dat het grafrecht is beëindigd.*
- *De jaarlijkse kosten voor het onderhoud van de te behouden graven bedragen € 12.000.*

De gemeente Neder-Betuwe heeft op de gemeentelijke begraafplaatsen gedenktekens aangewezen die zij wil behouden vanwege de historische waarde (*kunsthistorisch, funerair historisch, religieus historisch of cultuurhistorisch*) en de maatschappelijke betekenis (zie bijlage 2). Bij het opstellen zijn de Historische Kring Kesteren en omstreken (HKK&O) en de Dragerverseniging Kesteren betrokken.

De lijst bestaat zowel uit graven met een lopend grafrecht en uit graven waarvan het grafrecht is beëindigd of onbekend is. Van de graven op deze lijst waarvan het grafrecht is beëindigd of onbekend is voeren we het onderhoud en de instandhouding uit.

Het beleid is door de raad vastgesteld 6 december 2018, zie bijlage 2. Vooruitlopend op deze vaststelling is in het geactualiseerde Beleids- en beheerplan 2018-2021 structureel € 6.000 opgenomen voor het onderhoud en herstel van de waardevolle graven. Dit bedrag betalen we jaarlijks uit de voorziening begraafplaatsen.

Inmiddels blijkt in de praktijk dat dit bedrag onvoldoende is. We verhogen daarom vanaf 2022 het bedrag naar € 12.000 per jaar. Dit bedrag is leidend voor de jaarlijks uit te voeren werkzaamheden voor de instandhouding van deze graven. Elk jaar bepalen we opnieuw welke werkzaamheden we voor dit bedrag uitvoeren. Daarbij heeft het voorkomen van risicovolle situaties steeds de grootste prioriteit.

Door deze verhoging neemt de jaarlijkse aanwending uit de voorziening begraafplaatsen toe met € 6.000.



2.5 Foetushof

Beleidspunt:

- *We onderzoeken de haalbaarheid van de aanleg van een of meerdere plekken voor het begraven van foetussen.*
- *De gemeente wil de plek faciliteren en de eventuele groenvoorziening op deze plek onderhouden. Externe initiatiefnemers zorgen voor de inrichting en de verdere instandhouding (eventuele vervanging).*
- *De jaarlijkse kosten voor het onderhoud ramen we op maximaal € 500.*

Van een foetus is in dit kader sprake, als een kind levenloos wordt geboren na een zwangerschap van minder dan 24 weken. Een kind geboren uit een zwangerschap van meer dan 24 weken valt onder de Wet op de Lijkbezorging.

Verskillende gemeenten hebben op hun begraafplaatsen een specifieke voorziening voor het begraven of gedenken van foetussen. Wij bieden die mogelijkheid niet. In Neder-Betuwe kunnen nabestaanden van foetussen er eventueel voor kiezen om hun verloren foetus te begraven in een kindergraf.

Er is in Neder-Betuwe ook behoefte aan een speciale gedenkplek voor overleden foetussen. We zijn op dit moment hierover in gesprek met belanghebbende partijen. Samen met hen onderzoeken we in 2022 in welke mate er een behoefte is en in welke vorm dat kan. We denken daarbij bijvoorbeeld aan een foetushof, waarin we op een passende manier nabestaanden de gelegenheid bieden hun foetus te begraven en/of te gedenken. We bekijken daarbij of het gewenst is om één centrale voorziening voor de

gehele gemeente te realiseren of juist meerdere voorzieningen verspreid over verschillende gemeentelijke begraafplaatsen in de gemeente.

We streven er naar om de realisatie van deze voorziening(en) als participatieproject uit te voeren, waarbij we samenwerken met externe belanghebbende partijen uit onze gemeente. De gemeente faciliteert door de ruimte op de begraafplaats(en) hiervoor beschikbaar te stellen en de aanwezige beplanting te onderhouden. De aanleg van specifieke onderdelen, zoals een centraal gedenkteken, wordt gerealiseerd door de externe partijen. De kosten van de aanleg en de instandhouding (vervanging) hiervan zijn voor de externe partijen.

In de onderzoeksfase gaan we na of er binnen onze gemeente partijen zijn die op deze wijze hierin willen participeren. Als er een behoefte is gebleken leggen we de gedenkplek(ken) vervolgens in 2022 of 2023 aan.

De kosten zijn afhankelijk van de resultaten van het onderzoek en de keuzes die daarna worden gemaakt. Vooruitlopend op de definitieve planuitwerking gaan we uit van een beperkte toename van de jaarlijkse onderhoudskosten voor de gemeente met € 500. De overige kosten zijn voor de externe partijen.

2.6 Begraafplaatsadministratie

Beleidspunt:

- *We optimaliseren het gebruik van de begraafplaatsadministratie door de implementatie van een koppeling met grafische kaarten van de begraafplaatsen.*
- *De eenmalige kosten in 2022 bedragen € 6.000.*

Bij het beheer van de begraafplaatsadministratie maken we gebruik van een geautomatiseerd systeem. We gebruiken het systeem voor het beheer van gegevens van overledenen en nabestaanden, correspondentie met nabestaanden en facturering. Om een actueel overzicht te hebben van de situatie op de begraafplaatsen werken we op dit moment met papieren tekeningen die we handmatig bijhouden. Deze situatie is werkbaar maar kwetsbaar. We implementeren daarom een directe koppeling tussen de begraafplaatsadministratie en grafische kaarten van de begraafplaatsen (GIS). Daardoor kunnen we effectiever en efficiënter werken.

We beschikken reeds over de vereiste software en applicaties. Om een en ander operationeel te maken worden digitale kaarten bewerkt en geactualiseerd. Daarna vindt de technische koppeling plaats. De implementatie van deze koppeling voeren we uit in 2022.

De eenmalige kosten zijn de kosten voor het bewerken van de tekeningen en consultancy-kosten voor de implementatie van de koppeling. Deze kosten zijn begroot op € 6.000.

2.7 Communicatie

Beleidspunt:

- *De communicatie over lijkbezorging op onze begraafplaatsen vormt een integraal onderdeel van de totale communicatie van de gemeente Neder-Betuwe. Er is geen specifiek budget nodig voor de communicatie over lijkbezorging.*

- *Het jaarlijks beschikbare budget van € 8.000 vervalt.*

In het Beleids- en beheerplan 2018-2021 is uitgegaan van extra communicatie over de lijkbezorging op de gemeentelijke begraafplaatsen. Het doel was om de begraafplaatsen beter onder de aandacht te brengen door middel van extra publieksactiviteiten op de begraafplaatsen, het uitbrengen van een informatiebrochure en publicaties op de begraafplaatsen en in de media. Dekking van de kosten van deze activiteiten zou mogelijk worden gemaakt door de aanwending van middelen uit de voorziening begraafplaatsen.

Inmiddels vormen de begraafplaatsen een structureel onderdeel van het integrale communicatieprogramma van de gemeente Neder-Betuwe. Op de gemeentelijke website is alle benodigde informatie over onze begraafplaatsen overzichtelijk terug te vinden. Extra communicatieactiviteiten zijn daarom niet meer nodig. We doen daarom geen beroep meer op de mogelijkheid om dit budget aan te wenden uit de voorziening begraafplaatsen.



2.8 Regelgeving

Beleidspunt:

- *De voorwaarden en regels voor het beheer en gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen zijn voor iedereen gelijk.*

De regelgeving ten aanzien van het gebruik en beheer van de gemeentelijke begraafplaatsen is vastgelegd in de beheersverordening en de nadere regels. Begraven op de gemeentelijke begraafplaatsen geschiedt volgens de voorwaarden die hierin zijn

beschreven. De voorwaarden zijn voor iedereen gelijk. We maken geen onderscheid in religie. Op de gemeentelijke begraafplaatsen in Neder-Betuwe wijzen we geen afzonderlijke delen aan met aanvullende voorzieningen of dienstverlening vanwege specifieke religieuze gewoonten, rituelen of tradities.

We actualiseren de regelgeving op momenten als daar vanuit de praktijk behoefte aan is. Daarmee kunnen we tijdig inspelen op nieuwe inzichten in het beheer en gebruik van onze begraafplaatsen. Een geactualiseerde beheersverordening en geactualiseerde nadere regels leggen we tegelijk met dit beleidsplan ter besluitvorming voor aan het college en de raad. Voor de periode 2022-2026 is geen actualisatie voorzien.



3 Uitvoeringsplan 2022-2026

In het onderstaande uitvoeringsplan zijn de maatregelen weergegeven die we uitvoeren in de periode 2022 - 2026. Naast de hiervoor genoemde maatregelen noemen we daarbij de nog openstaande acties, die al eerder waren opgenomen in de doorkijk tot 2030 in het Beleids- en beheerplan 2018 -2021.

Uitvoeringsplan 2022-2026

	<i>Maatregel</i>	<i>Uitvoering</i>	<i>Incidenteel / structureel</i>
1.	Behoeftte en capaciteit - uitbreiding urnenmuur Markstraat	2025	incidenteel
2.	Uitgiftetermijnen - extra termijn verlenging particulier graf	2022	structureel
3.	Grafbedekkingen - verwijderen zwaar vervallen grafbedekkingen na einde grafrecht	vanaf 2022	structureel
4.	Historisch waardevolle graven - extra budget instandhouding aangewezen graven	vanaf 2022	structureel
5.	Foetushof - onderhoud foetushof	vanaf 2022	structureel
6.	Begraafplaatsadministratie - implementatie grafische koppeling	2022	incidenteel
7.	Communicatie - vrijval extra budget	2022	structureel
8.	Openstaande acties Beheer- en beleidsplan 2018-2030 - cultuurtechnische maatregelen De Hoef - inbreiding en afronding inrichting opgehoogd gedeelte Markstraat	2025/2026 2022/2023	incidenteel incidenteel

4 Financieel beheer

4.1 Administratieve eenvoud afkoop grafrechten

Volgens de richtlijnen van de BBV dienen de baten uit grafrechten te worden aangewend voor de dekking van de kosten voor de aanleg en exploitatie van de begraafplaatsen. Omdat in Neder-Betuwe (net zoals in de meeste andere gemeenten in Nederland) grafrechten voor meerdere jaren (verplicht) worden afgekocht, dienen de baten te worden aangemerkt als vooruit ontvangen gelden voor de dekking van deze kosten gedurende de afgekochte termijn.

De gemeente kan er voor kiezen om deze baten te storten in een voorziening. Gedurende de afgekochte termijn wordt jaarlijks naar verhouding een gedeelte van dit bedrag aangewend uit deze voorziening voor de dekking de gemaakte kosten. In dat geval houdt de gemeente per graf de stand van zaken bij ten aanzien van de storting in en aanwending uit deze voorziening.

De gemeente Neder-Betuwe kiest echter voor de mogelijkheid tot een administratieve eenvoud, waarbij de ontvangen afkoopsommen in zijn geheel als baat worden verantwoord in het jaar waarin ze worden ontvangen. Door een nagenoeg jaarlijks gelijkblijvende exploitatie en (gemiddeld) gelijkblijvende afkoopperioden zijn er geen omvangrijke fluctuaties te verwachten waardoor de gewenste verhouding tussen kosten en baten min of meer gelijk blijft.

4.2 Meer- en minderkosten maatregelen

Onderscheid exploitatiebegroting en voorziening begraafplaatsen

De uitvoering van de genoemde maatregelen zijn direct of indirect van invloed op de exploitatie van de begraafplaatsen. Een aantal maatregelen leidt tot meer- of minderkosten die direct ten laste komen van de exploitatiebegroting. Daarnaast leidt een aantal maatregelen tot een wijziging in de aanwending uit de voorziening begraafplaatsen. Deze voorziening is in principe bedoeld voor de dekking van de kosten voor groot onderhoud.

Onderstaand overzicht maakt een en ander duidelijk.

Effect maatregelen

	<i>Maatregel</i>	<i>Ten laste van:</i>
1.	Behoefte en capaciteit - uitbreiding urnenmuur Markstraat	<i>exploitatiebegroting</i>
2.	Uitgiftetermijnen - extra termijn verlenging particulier graf	<i>niet van toepassing</i>
3.	Grafbedekkingen - verwijderen zwaar vervallen grafbedekkingen na einde grafrecht	<i>exploitatiebegroting</i>
4.	Historisch waardevolle graven - extra budget instandhouding aangewezen graven	<i>voorziening</i>
5.	Foetushof - onderhoud foetushof	<i>exploitatiebegroting</i>

6.	Begraafplaatsadministratie - implementatie grafische koppeling	<i>exploitatiebegroting</i>
7.	Communicatie - vrijval extra budget	<i>voorziening</i>
8.	Openstaande acties Beheer- en beleidsplan 2018-2030 - cultuurtechnische maatregelen De Hoef - inbreiding en afronding inrichting opgehoogd gedeelte Markstraat	<i>voorziening</i> <i>voorziening</i>

Effect op exploitatiebegroting

Onderstaand overzicht geeft het effect op de exploitatiebegroting 2022-2026 weer. Daaruit blijkt dat in 2022 de kosten eenmalig oplopen met € 5.500 en vanaf 2026 toenemen met € 2.500. Een doorkijk tot en met 2031 is weergegeven in bijlage 3. Doordat de jaarlijkse storting in de voorziening begraafplaatsen is bijgesteld van € 26.000 naar € 24.000 is de kostentoeename is beperkt gebleven.

Effect exploitatiebegroting 2022-2026

Effecten maatregelen Beleidsplan 2022-2026					
	2022	2023	2024	2025	2026
<u>Extra lasten</u>					
1. Kapitaallasten extra urnenmuur					
Toerekening afschrijving					1.600
Toerekening rente					400
Onderhoud extra urnenmuur					500
3. Extra onderhoud gedenktekens op vervallen graven	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5. Foetushof : Onderh. na aanleg particulieren (participatie)		500	500	500	500
6. Implementatie koppeling K2B - GIS	6.000				
Totaal extra lasten maatregelen 2022-2026	7.500	2.000	2.000	2.000	4.500
<u>Besparing lasten</u>					
afname jaarlijkse toevoeging voorziening (€ 24.000 ipv € 26.000)	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Totaal effect maatregelen 2022-2026	5.500	0	0	0	2.500

Het effect van deze maatregelen op de kostendekking is uiterst beperkt, zie onderstaand overzicht. In 2022 neemt de kostendekking eenmalig af met 1,9% naar 97,5%. Vanaf 2026 neemt de kostendekking structureel af met circa 0,8% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Effect op kostendekking

Effecten maatregelen Beleidsplan 2022-2026					
	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Kostendekking oorspronkelijke begroting</i>	99,4%	99,5%	99,5%	99,6%	95,4%
Totale lasten oorspronkelijke begroting	279.256	279.059	278.861	278.663	282.106
Totaal extra lasten maatregelen 2022-2026	5.500	0	0	0	2.500
Totale lasten inclusief effecten	284.756	279.059	278.861	278.663	284.606
Totale baten oorspronkelijke begroting	-277.539	-277.539	-277.539	-277.539	-269.055
Kostendekking bij uitvoering maatregelen	97,5%	99,5%	99,5%	99,6%	94,5%
<i>Effect maatregelen op kostendekking</i>	-1,9%	0,0%	0,0%	0,0%	-0,8%

Effect op Voorziening Begraafplaatsen

De Voorziening Begraafplaatsen is bedoeld om de kosten voor met name groot onderhoud over de toekomstige jaren te verdelen. De voorziening wordt gevuld door een jaarlijkse toevoeging die we ten laste brengen van de begraafplaatsexploitatie.

Het effect van de maatregelen op het verloop van de Voorziening Begraafplaatsen is weergegeven in het onderstaande overzicht. Daaruit blijkt dat de vrijval van het budget voor communicatie de extra aanwending vanwege de instandhouding van historisch waardevolle graven compenseert. De aanwendingen voor de openstaande acties uit het Beleids- en beheerplan 2018-2030 waren al eerder opgenomen in het verloop van de voorziening. Een doorkijk 2022-2031 is weergegeven in bijlage 4.

Het onderstaande overzicht geeft de opbouw weer van deze voorziening. De voorziening is verder nodig om toekomstige ruiming mogelijk te maken. Op dit moment hebben we nog niet in beeld wanneer we deze ruiming uitvoeren. Het tijdstip van ruimen en de kosten die daarmee gemoeid zijn, bepalen we na de uitvoering van de administratieve inventarisaties die vooraf gaan aan de ruiming (zie par. 2.1 en bijlage 1).

Voorziening Begraafplaatsen					
	2022	2023	2024	2025	2026
stand voorziening 01-01	131.093	125.093	119.093	131.093	125.593
Onderhoud historische graven cf beleid en beheerplan 2018-2030	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Extra kosten onderhoud en restauratie cf beleid en beheerplan 2022-2026	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4. Historische waardevolle graven	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Extra communicatiemiddelen beheerplan 2018-2030	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Vrijval jaarlijkse budget beleid en beheerplan 2022-2026	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
7. Communicatie	0	0	0	0	0
cultuurtechnische maatregelen De Hoef				17.500	17.500
groot onderhoud / inbreiding en afronding inrichting opgehoogd gedeelte Markstraat	18.000	18.000			
8. Openstaande acties beleids en beheerplan 2018-2030	18.000	18.000	0	17.500	17.500
Ruiming begraafplaatsen					
1 Capaciteit	0	0	0	0	0
Totale aanwending Voorziening	30.000	30.000	12.000	29.500	29.500
Toevoeging voorziening	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
stand voorziening 31-12	125.093	119.093	131.093	125.593	120.093

4.3 Effect maatregelen op baten

Het beperkte effect van de maatregelen op de kostendekking betekent dat een bijstelling van de baten niet noodzakelijk is. Uitvoering van de genoemde maatregelen heeft daardoor geen effect op de toe te passen tarieven.

Bijlage 1: Behoeft e en capaciteit

1. Inleiding

Als onderdeel van de actualisatie van het Beleids- en beheerplan begraafplaatsen 2022-2026 hebben we een nieuwe behoefte- en capaciteitsbepaling uitgevoerd voor de gemeentelijke begraafplaatsen in Neder-Betuwe. Deze bepaling is een actualisering van in het verleden uitgevoerde bepalingen. Trends en ontwikkelingen bij de lijkbezorging hebben geleid tot nieuwe inzichten in de behoefte aan graven en nissen op onze begraafplaatsen.

In deze notitie beschrijven we de prognose van de behoefte aan graven en urnennissen voor de begraafplaatsen aan de Markstraat in Opheusden, Kalkestraat in Dodewaard en De Hoef in Ochten. Op deze begraafplaatsen wordt actief begraven en worden nieuwe graven en nissen uitgegeven. Op de overige gemeentelijke begraafplaatsen vinden alleen incidenteel nog bijzettingen plaats. Deze begraafplaatsen zijn daarom in de prognoses buiten beschouwing gelaten.

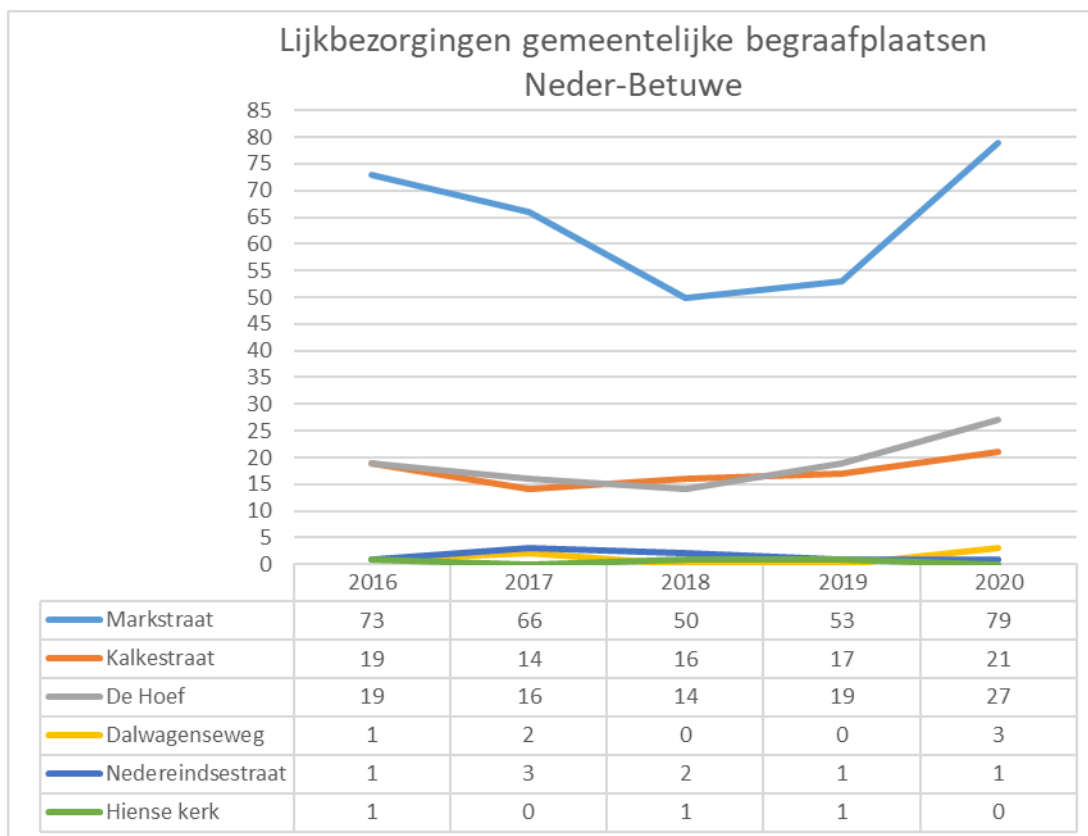
2. Uitgangspunten

2.1 Behoeft e

Huidige behoefte

De huidige behoefte is bepaald op basis van het gemiddeld aantal lijkbezorgingen op de gemeentelijke begraafplaatsen in de periode 2016-2020, aan de hand van de factuurgegevens in die periode.

In de onderstaande grafiek is het aantal lijkbezorgingen per begraafplaats (begravingen van stoffelijke resten en plaatsingen van urnen) in die periode weergegeven. Daarin valt direct de stijging in 2020 op. Naar verwachting is dit veroorzaakt door een hoger sterftcijfer als gevolg van Covid-19. De gevolgen van Covid-19 op het aantal lijkbezorgingen op de Neder-Betuwse begraafplaatsen voor de langere termijn zijn op dit moment moeilijk in te schatten. Covid-19 is immers nog altijd aanwezig (september 2021). We kiezen ervoor om de cijfers van 2020 wel mee te nemen in de bepaling van de huidige behoefte. Omdat is gerekend met het gemiddelde van deze periode wordt de piek van 2020 afgevlakt. Daarmee gaan we uit van een worst-case-situatie.



Aantal lijkbezorgingen (begravingen en asbestemmingen)

Uit de cijfers blijkt dat de begrafenissen vooral plaatsvinden op de drie grote begraafplaatsen: Markstraat in Opheusden, Kalkestraat in Dodewaard en De Hoef in Ochten. Op deze begraafplaatsen worden nieuwe graven uitgegeven. Op de overige begraafplaatsen vinden alleen nog bijzettingen plaats in reeds uitgegeven graven.

Prognose

Graven voor stoffelijke resten

We hebben een prognose berekend voor de behoefte aan *nieuw uit te geven graven*³ in de periode 2021-2050 op de drie grote begraafplaatsen, waar de nieuwe graven worden uitgegeven. De basis voor deze prognose is de ontwikkeling van het sterftcijfer in de gemeente Neder-Betuwe volgens het CBS. Het CBS verwacht dat het sterftcijfer in Neder-Betuwe oploopt van 0,9% in 2020 naar 1,3% in 2050. In onze prognose nemen we aan dat het aantal lijkbezorgingen op de begraafplaatsen in Neder-Betuwe in dezelfde mate toeneemt. Daarnaast hebben we twee varianten doorgerekend met een afwijking van de CBS-prognose van -10% en +10%.

We hebben deze berekening toegepast op het totaal van de algemene en particuliere graven voor volwassenen. Voor de kindergraven hebben we geen prognose opgesteld. Het aantal kindergraven is te laag om een reële inschatting te kunnen maken.

³ Het aantal lijkbezorgingen is hoger dan het aantal uit te geven graven, omdat bij dubbeldiepe begraven er ook een gedeelte wordt begraven in een reeds uitgegeven graf (bijzetting).

Asbestemmingen

Voor de prognose van het aantal asbestemmingen is een andere werkwijze toegepast. Er is erg weinig behoefte gebleken aan de begraving van een urn in een urnengraf (nul keer in periode 2016–2020) en het verstrooien van as op een strooiveld (twee keer in periode 2016-2020). Vanwege deze lage aantallen is het voor deze twee vormen van asbestemmingen niet mogelijk een reële prognose op te stellen.

De asbestemmingen op de gemeentelijke begraafplaatsen in Neder-Betuwe vinden voornamelijk plaats door middel van de plaatsing van een urn in een urnennis in een urnenmuur op de begraafplaatsen Markstraat, Kalkestraat en De Hoef. Voor deze urnenmuren is in 2020 een behoefte- en capaciteitsbepaling opgesteld (2020-2044) naar aanleiding van een afzonderlijke notitie over de toekomst van de urnenmuren op deze begraafplaatsen. De resultaten van deze prognose zijn overgenomen in dit beleids- en beheerplan. We hebben daarbij destijds op dezelfde manier de CBS-prognose van de sterftcijfers vertaald naar het gebruik van de urnennissen. Omdat de verwachting is dat in de komende jaren het aantal crematies van inwoners van Neder-Betuwe toeneemt hebben we in dit geval twee situaties doorgerekend met een sterkere toename dan het sterftcijfer. Daarnaast is gekeken naar de mate waarin de urnennissen na beëindiging van het grafrecht worden leeggemaakt en opnieuw worden uitgegeven.

Dit heeft geresulteerd in drie varianten met variabelen in behoefte (CBS-prognose sterftcijfers en afwijkingen daarvan met +50% en +100%) en de te verwachten heruitgifte van nissen na beëindiging grafrecht (100%, 50% en 0% heruitgifte binnen een periode van twintig jaar).

2.2 Capaciteit

De berekende behoefte hebben we vergeleken met het aantal lege graven (direct beschikbare capaciteit) op een begraafplaats. Daaruit kunnen we herleiden hoe lang nog kan worden begraven voordat maatregelen noodzakelijk zijn. Daarnaast hebben we bekeken wat het effect hierop is als we de graven ruimen waarvan het grafrecht inmiddels is beëindigd, maar waarvan de stoffelijke resten nog in het graf liggen. De informatie over de beschikbare capaciteit is herleid uit de begraafplaatsadministratie (Key2Begraven) en daar waar nodig aangevuld met informatie van beschikbare tekeningen.

3. Rekenresultaten

3.1 Particuliere en algemene graven volwassenen

Begraafplaats Markstraat, Opheusden

Op deze begraafplaats wordt nu voornamelijk begraven op het nieuwe opgehoogde gedeelte. Dit deel is nog niet volledig ingericht. Voor het nog niet ingerichte deel is een schatting van aantal graven gemaakt (2-diep) die uitgaat van een indeling die vergelijkbaar is met het reeds ingerichte deel.

Daarnaast is rekening gehouden met een mogelijk inbreiding op het lager gelegen gedeelte. Het aantal extra graven (1-diep) is herleid van een inrichtingstekening (KYBYS, 2013).

Bij de vergelijking van de geprognosticeerde behoefte en de beschikbare capaciteit is rekening gehouden met het verschil in aantal begraafplaatsen (2-diep op het nieuwe gedeelte en 1-diep bij de inbreiding)⁴.

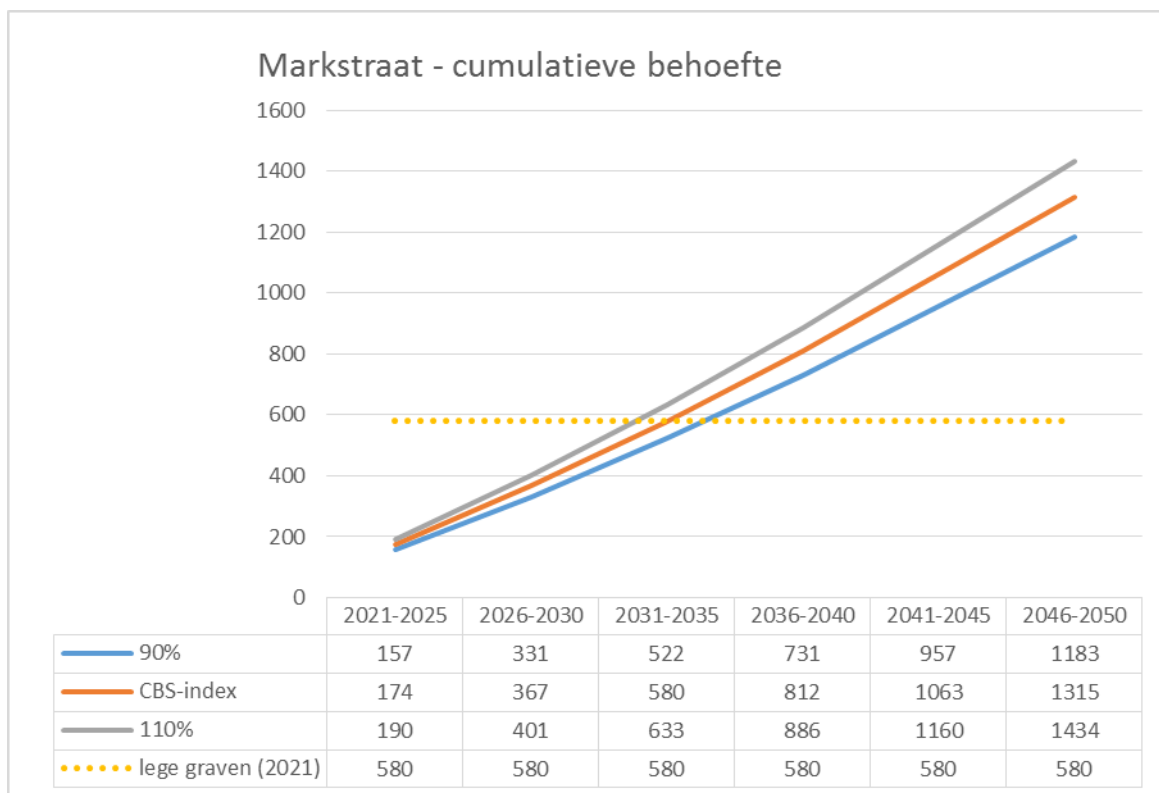
Onderstaande tabel en grafiek geven de rekenresultaten weer voor de drie varianten (op basis van *CBS-index* en met een afwijking daarop van -10% (90%) en +10% (110%).

De tabel geeft de cumulatieve behoefte weer. Hieruit blijkt dat de beschikbare capaciteit tot ca. 2032-2035 in de behoefte kan voorzien.

Om daarna in de behoefte te kunnen voorzien is een (grootschalige) ruiming noodzakelijk. Geadviseerd wordt om uiterlijk in 2028 te beginnen met de administratieve voorbereiding hiervan.

Cumulatieve behoefte nieuwe particuliere en algemene graven voor volwassenen			
Markstraat	90%	CBS-index	110%
2021-2025	157	174	190
2021-2030	331	367	401
2021-2035	522	580	633
2021-2040	731	812	886
2021-2045	957	1063	1160
2021-2050	1183	1315	1434
aantal lege graven	580	580	580
ruimte tot	2035	2033	2032

⁴ Bij de ingebruikname van de inbreiding (1-diep) is aangenomen dat bij elke uitgifte twee graven tegelijk worden uitgegeven. In de berekening (en onderstaande tabel) is het aantal beschikbare graven van de inbreiding gehalveerd.



Behoefte en capaciteit particuliere en algemene graven voor volwassenen

Begraafplaats Kalkestraat, Dodewaard

Op deze begraafplaats worden op dit moment de meeste nieuwe graven uitgegeven op het opgehoogd gedeelte (vak 9, 2-diep). In dit vak liggen de beschikbare lege graven. Volgens de huidige inrichting liggen er maximaal 217 graven in dit vak. Volgens de begraafplaatsadministratie zijn hiervan 35 graven uitgegeven (juli 2021). Dat betekent dat er nog 182 graven beschikbaar zijn (2-diep).

De navolgende tabel en grafiek geven de rekenresultaten weer voor de drie varianten (*CBS-index* en met een afwijking daarop tot *90%* en *110%*). De tabel geeft de cumulatieve behoefte weer. Hieruit blijkt dat de beschikbare capaciteit tot circa 2034-2037 in de behoefte kan voorzien.

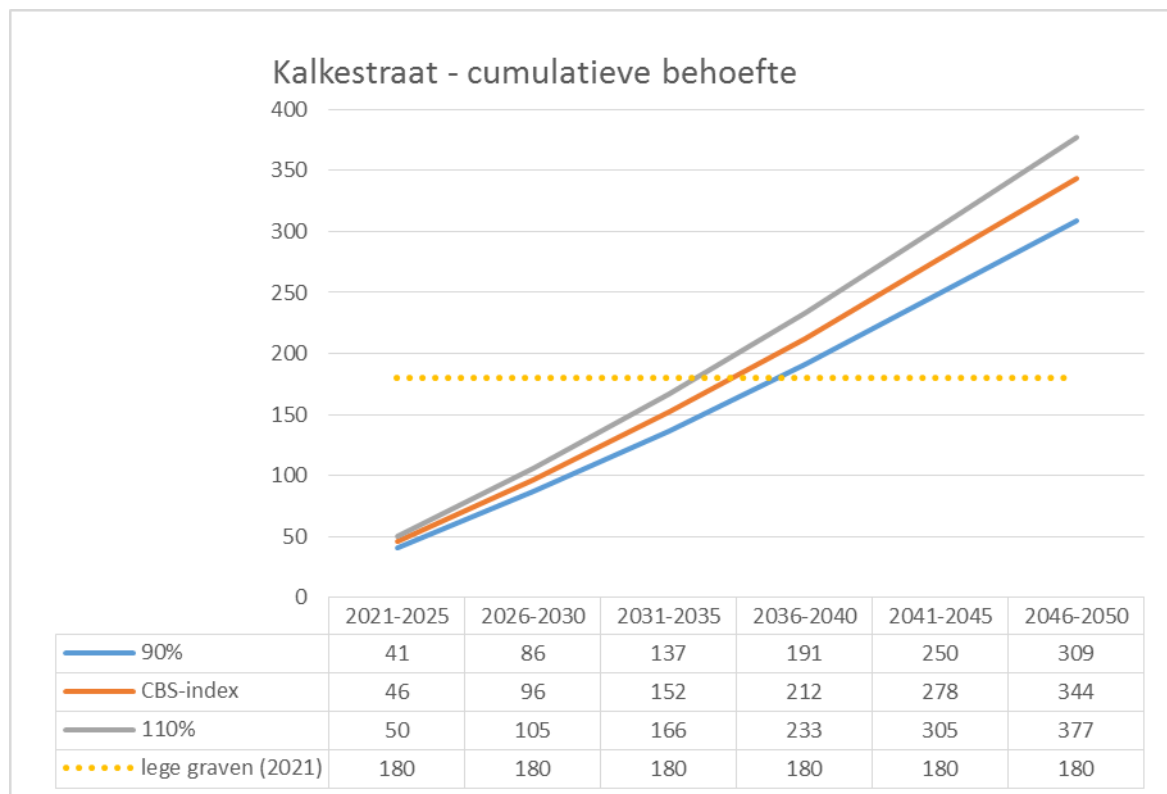
Om daarna in de behoefte te kunnen voorzien is een (grootschalige) ruiming noodzakelijk. Op dit moment (augustus 2021) zijn er volgens de begraafplaatsadministratie ruim 600 graven waarvan de grafrechten zijn beëindigd, maar waarin de stoffelijke resten nog aanwezig zijn. Deze graven komen in aanmerking voor ruimen en heruitgifte. De indeling van de grafvelden waarin deze graven liggen voldoet echter niet meer aan de huidige eisen die worden gesteld aan de afmetingen van graven en de inrichting van grafvelden. De graven liggen te dicht op elkaar. Voordat we hier opnieuw graven uit kunnen geven is een herinrichting noodzakelijk met ruimere graven en ruimere paden. Het totaal aantal opnieuw uit te geven graven (na ruiming en herinrichting) is daardoor aanzienlijk lager. Als we vooruitlopend op de planuitwerking er vanuit gaan dat het aantal nieuwe graven wordt teruggebracht tot 50%, dan zijn er na

herinrichting circa 300 nieuwe graven beschikbaar (1-diep). Daarmee kan tot circa 2047 – 2053 in de behoefte worden voorzien.

We adviseren om tijdig (circa 2028 – 2030) te beginnen met de administratieve voorbereiding van de ruiming en herinrichting.

Cumulatieve behoefte nieuwe particuliere en algemene graven voor volwassenen			
Kalkestraat	90%	CBS-index	110%
2021-2025	41	46	50
2021-2030	86	96	105
2021-2035	137	152	166
2021-2040	191	212	233
2021-2045	250	278	305
2021-2050	309	344	377

aantal lege graven	180	180	180
ruimte tot	2037	2036	2034



Behoefte en capaciteit particuliere en algemene graven voor volwassenen

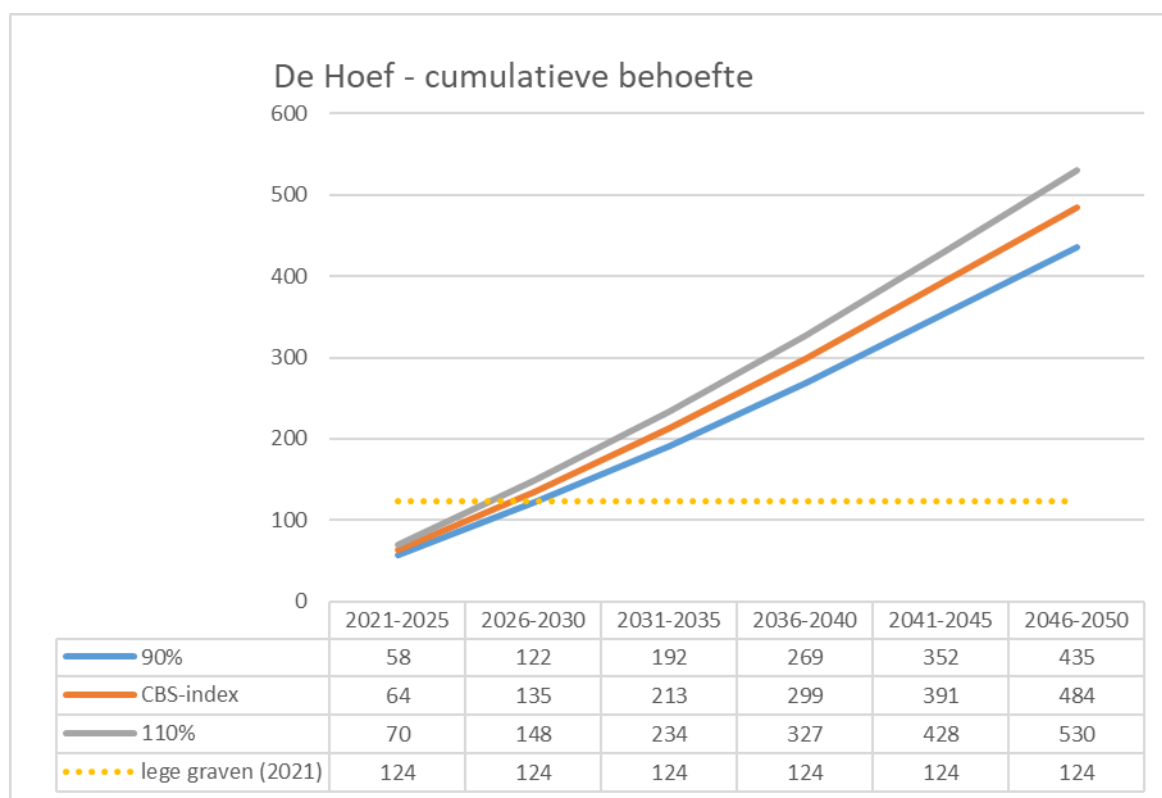
Begraafplaats De Hoef

Op het gedeelte in het midden van deze begraafplaats is nog ruimte voor circa 124 graven door middel van inbreiding aan de oostzijde (1-diep).

De navolgende tabel en grafiek geven de rekenresultaten weer voor de drie varianten (CBS-index en met een afwijking daarop tot 90% en 110%). De tabel geeft de cumulatieve behoefte weer. Hieruit blijkt dat de beschikbare capaciteit tot circa 2027-2029 in de behoefte kan voorzien.

Cumulatieve behoefte nieuwe particuliere en algemene graven voor volwassenen			
De Hoef	90%	CBS-index	110%
2021-2025	58	64	70
2021-2030	122	135	148
2021-2035	192	213	234
2021-2040	269	299	327
2021-2045	352	391	428
2021-2050	435	484	530

aantal lege graven	124	124	124
ruimte tot	2029	2028	2027



Om daarna in de behoefte te kunnen voorzien is een (grootschalige) ruiming noodzakelijk. Op dit moment (augustus 2021) is niet in beeld of er al graven zijn die daarvoor in aanmerking komen. Daarnaast is er nog de optie om het opgehoogd terrein op deze begraafplaats alsnog in gebruik te nemen.

De indeling van de het oudere grafveld (met grafnummers 184-423) voldoet echter niet meer aan de huidige eisen die worden gesteld aan de afmetingen graven en de inrichting van grafvelden. Als hier graven liggen waarvan het grafrecht is verstreken, dan is ruimen mogelijk. De graven liggen te dicht op elkaar om ze daarna weer opnieuw uit te kunnen geven. Voordat we hier opnieuw graven uit kunnen geven is een herinrichting noodzakelijk met ruimere graven en ruimere paden. Het totaal aantal opnieuw uit te geven graven (na ruiming en herinrichting) is daardoor aanzienlijk lager. Als we vooruitlopend op de planuitwerking er vanuit gaan dat het aantal nieuwe graven wordt teruggebracht tot 50%, dan zijn er na herinrichting circa 170 nieuwe graven beschikbaar. Dit biedt ruimte om circa vijftien jaar in de behoefte te voorzien.

Geadviseerd wordt om tijdig (circa 2025) te beginnen met de administratieve voorbereiding van de ruiming en herinrichting.

3.2 Kindergraven

Onderstaande tabel geeft de situatie weer van de kindergraven op de drie begraafplaatsen waar nieuwe graven worden uitgegeven. Duidelijk is dat op alle drie de begraafplaatsen voldoende kindergraven beschikbaar zijn om voor langere tijd in de behoefte te kunnen voorzien.

Kindergraven			
Kindergraven	Behoefte 2016-2020		Capaciteit
	totaal	jaarlijks. gemiddelde	lege graven (2021)
Markstraat	10	2	103
Kalkestraat	0	0	42
De Hoef	5	1	153

3.3 Urnennissen

We hebben in 2020, ten behoeve van een afzonderlijke notitie over de toekomst van de urnenmuren op de begraafplaatsen, drie scenario's doorgerekend voor de prognose van de behoefte aan urnennissen in een urnenmuur op de gemeentelijke begraafplaatsen:

- Minimaal:
 - o de behoefte 2020-2044 ontwikkelt zich volgens de CBS-index
 - o in de periode 2020-2039 komen alle bezette nissen vrij voor heruitgifte (100% ruimen)
- Midden (gemiddeld):
 - o de behoefte 2020-2044 ontwikkelt zich volgens de CBS-index en neemt daar bovenop toe met 50%;
 - o in de periode 2020-2044 komt 50% van de bezette nissen vrij voor heruitgifte (50% ruimen)
- Maximaal:
 - o de behoefte 2020-2044 ontwikkelt zich volgens de CBS-index en neemt daar bovenop toe met 100% (verdubbelt);
 - o in de periode 2020-2044 komen er geen bezette nissen vrij voor heruitgifte (0% ruimen).

Navolgend overzicht geeft een vergelijking van de situatie bij deze drie scenario's.

Prognose behoefte en capaciteit 2020 - 2044					
		Markstraat	Kalkestraat	De Hoef	
Capaciteit 20/1/2020					
Bezet		24	25	8	
Vrije nissen / te ruimen		12	11	17	
Behoefte 2020-2044					
	Toename				
Scenario minimaal	CBS		31	12	9
Scenario midden	CBS +50%		46	18	14
Scenario maximaal	CBS +100%		61	24	18
Ruimte tot ca:					
	Toename	Heruitgifte			
Scenario minimaal	CBS	100%	2030	2045	2053
Scenario midden	CBS +50%	50%	2027	2036	2042
Scenario maximaal	CBS +100%	0%	2025	2032	2036
Uitbreidingsbehoefte 2020-2044 (negatief = uitbreiden)					
	Toename	Heruitgifte (ruimen)			
Scenario minimaal	CBS	100%	5	24	16
Scenario midden	CBS +50%	50%	-22	5	7
Scenario maximaal	CBS +100%	0%	-49	-13	-1

Behoefte en capaciteit uitgedrukt in urnennissen

Hieruit wordt geconcludeerd dat uitgaande van 'Scenario midden':

- er knelpunten ontstaan op begraafplaats Markstraat. Met de huidige beschikbare capaciteit is er ruimte tot circa 2027. Om tot 2044 in de behoefte te kunnen voorzien is een uitbreiding van de urnenmuur op deze begraafplaats gewenst met circa 22 nissen;
- de capaciteit van de overige urnenmuren is in dat scenario voldoende om tot 2044 in de behoefte te voorzien.

Bijlage 2: Lijst te behouden historisch waardevolle graven en grafbedekkingen

Notitie 'Lijst historisch waardevolle graven en gedenktekens - gemeentelijke
begraafplaatsen Neder-Betuwe', september 2018

- *afzonderlijk document*

Bijlage 3: Effect maatregelen meerjarenbegroting 2022-2031

Effecten maatregelen Beleidsplan 2022-2026										
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Extra lasten										
1. Kapitaallasten extra urnenmuur										
Toerekening afschrijving					1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Toerekening rente					400	384	368	352	336	320
Onderhoud extra urnenmuur					500	500	500	500	500	500
3. Extra onderhoud gedenktekens op vervallen graven	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
2.6 Bijzondere graven (KNIL)	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
5. Foetushof : Onderh. na aanleg particulieren (participatie)		500	500	500	500	500	500	500	500	500
6. Implementatie koppeling K2B - GIS	6.000									
Totaal extra lasten maatregelen 2022-2026	7.500	2.000	2.000	2.000	4.500	4.484	4.468	4.452	4.436	4.420
Besparing lasten										
afname jaarlijkse toevoeging voorziening (€ 24.000 ipv € 26.000)	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Totaal effect maatregelen 2022-2026	5.500	0	0	0	2.500	2.484	2.468	2.452	2.436	2.420
Kostendekking oorspronkelijke begroting	99,4%	99,5%	99,5%	99,6%	95,4%	95,4%	95,4%	95,5%	95,6%	95,6%
Totale lasten oorspronkelijke begroting	279.256	279.059	278.861	278.663	282.106	282.087	281.894	281.701	281.508	281.315
Totaal extra lasten maatregelen 2022-2026	5.500	0	0	0	2.500	2.484	2.468	2.452	2.436	2.420
Totale lasten inclusief effecten	284.756	279.059	278.861	278.663	284.606	284.571	284.362	284.153	283.944	283.735
Totale baten oorspronkelijke begroting	-277.539	-277.539	-277.539	-277.539	-269.055	-269.055	-269.055	-269.055	-269.055	-269.055
Kostendekking bij uitvoering maatregelen	97,5%	99,5%	99,5%	99,6%	94,5%	94,5%	94,6%	94,7%	94,8%	94,8%
Effect maatregelen op kostendekking	-1,9%	0,0%	0,0%	0,0%	-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,8%	-0,8%

Bijlage 4: Ontwikkeling Voorziening Begraafplaatsen 2022-2031

Voorziening Begraafplaatsen										
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
stand voorziening 01-01	131.093	125.093	119.093	131.093	125.593	120.093	132.093	144.093	156.093	168.093
Onderhoud historische graven cf beleid en beheerplan 2018-2030	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Extra kosten onderhoud en restauratie cf beleid en beheerplan 2022-2026	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4. Historische waardevolle graven	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Extra commucatiemiddelen beheerplan 2018-2030	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Vrijval jaarlijkse budget en beheerplan 2022-2026	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
7. Communicatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cultuurtechnische maatregelen De Hoef				17.500	17.500					
groot onderhoud / inbreiding en afronding inrichting opgehoogd gedeelte Markstraat	18.000	18.000								
8. Openstaande acties beleids en beheerplan 2018-2030	18.000	18.000	0	17.500	17.500					
Ruiming / uitbreiding begraafplaatsen									<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>
1. Begraafcapaciteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale aanwending Voorziening	30.000	30.000	12.000	29.500	29.500	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Toevoeging voorziening	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
stand voorziening 31-12	125.093	119.093	131.093	125.593	120.093	132.093	144.093	156.093	168.093	180.093

De kosten voor toekomstige ruiming en uitbreidingen in 2030 en/of 2031 zijn voornamelijk opgenomen als p.m.-post. Deze kosten zijn afhankelijk van de keuzes die op dat moment worden gemaakt. Naar verwachting liggen deze kosten tussen € 100.000 en € 200.000.