

**Bijlage Informatienota: Reactie en toelichting moties en amendementen
Beleids- en beheerplan begraafplaatsen.**

**Amendement 1 LLB (Prioriteit onderhoudsniveau A voor alle begraafplaatsen)
AANGENOMEN**

Actie:

Effecten uit te werken voor versneld op A-niveau brengen voorzieningen.

Maatregelen en kosten zijn opgenomen in beheerplan.

Mogelijke extra kosten van versnellen t.l.v. de Algemene Reserve.

Amendement 2 CU (Kindergraven) NIET AANGENOMEN

Actie: Geen.

Let op: Tarieven kindergraven (met aanpassing verlaging) wel weer opnemen in de tarievenlijst begraafplaatsen.

Amendement 3 SGP (Aanpassen tarieven uitsluitend recht) AANGENOMEN

Actie:

4. Aanpassen tarieventabel o.b.v. geamendeerd voorstel.

5a. Voorwaarden bepalen toestaan begraven op monumentale begraafplaatsen en e.e.a. verwerken

in beleids- en beheerplan.

5b. Overhevelen taken/budgetten gebouwen naar beheerplan Gebouwen.

6a. Overhevelen 25% taken/budgetten groenonderhoud naar beheerplan Openbaar groen.

6b. Overhevelen uitstelbare verbetermaatregelen naar beheerplan Openbaar groen.

Invloed op beheerplannen (Begraafplaatsen, Gebouwen en Openbaar groen):

4. Lagere tarieven uitsluitend recht: geen invloed om maatregelen. Wel op kostendekkendheid.

5a. Voorwaarden begraven op monumentale begraafplaatsen verwerken in beleids- en beheerplan.

5b. Overhevelen taken/budgetten (\pm € 45.200 per jaar) voor gebouwen naar beheerplan Gebouwen.

6a. idem (\pm € 187.500 per jaar) voor groenonderhoud naar beheerplan Openbaar groen.

6b. idem (\pm € 293.000 per jaar) voor verbetermaatregelen naar beheerplan Openbaar groen.

Invloed op tarieven:

4. Basistarief (eerste uitgifte 20 jr/2 laags) gaat met € 740 omlaag. Overige tarieven naar verhouding.

5a. Nihil

5b. Bij besispunt 4 ingezet voor verlaging uitsluitend recht.

6a. Bij besispunt 4 ingezet voor verlaging uitsluitend recht.

6b. Bij besispunt 4 ingezet voor verlaging uitsluitend recht.

Invloed op exploitatie:

4. Verlaging tarieven uitsluitend recht

	Tarief 2020	Tarief excl.	Tarief 2020	Vershil	Aantal	Vershil	
	Amendement	trendmatig	Voorstel	Tarief	2020	Opbrengst	
Eerste uitgifte 20 jaar 2 laags	€ 1.504	€ 1.460	€ 2.200	€ -740	79	€ -58.460	
Eerste uitgifte 20 jaar 1 laags	€ 752	€ 730	€ 1.100	€ -370	41	€ -15.170	
Eerste uitgifte 20 jaar 1 laags < 12 jaar	€ 376	€ 365	€ 550	€ -185	3	€ -555	*)
Eerste uitgifte 20 jaar urnennis 2 asbussen	€ 376	€ 365	€ 550	€ -185	5	€ -925	
Eerste uitgifte 20 jaar urnengraf 2 asbussen	€ 376	€ 365	€ 550	€ -185	3	€ -555	
Verlenging 2 laags met 10 jaar	€ 752	€ 730	€ 1.100	€ -370	70	€ -25.900	
Verlenging 2 laags met 20 jaar	€ 1.504	€ 1.460	€ 2.200	€ -740	5	€ -3.700	
Verlenging 1 laags met 10 jaar	€ 376	€ 365	€ 550	€ -185	3	€ -555	
Verlenging urnennis 2 asbussen met 10 jaar	€ 188	€ 183	€ 275	€ -92	3	€ -276	
Verlenging urnengraf 2 asbussen met 10 jaar	€ 188	€ 183	€ 275	€ -92	2	€ -184	
Nadeel voor exploitatie						€ -106.280	

*) Tarief ontbreekt in amendement (aannee 50% van regulier) !

Extra nadeel neemt dus toe van € 395.000 naar € 501.300. € 395.000 was ook nog niet gedekt, maar als voorgestelde wens in Perspectiefnota 2019 opgenomen. BTW verschuiving levert beperkt winst op.

5a. Nihil.

5b. Nihil (= verschuiven van lasten binnen exploitatie). Btw-regime blijft ongewijzigd.

6a. Nihil (= verschuiven van lasten binnen exploitatie). Btw-regime blijft ongewijzigd.

6b. Nihil (= verschuiven van lasten binnen exploitatie). Btw-regime blijft ongewijzigd.

Invloed op Algemene Reserve:

4. Lagere tarieven: geen directe invloed. Wel mogelijk dat a.g.v. lagere toevoeging exploitatieresultaat c.q. hogere aanwending bij een hoger nadelig resultaat de omvang van de reserve afneemt.

5a. Nihil.

5b. Nihil (= verschuiven van lasten binnen exploitatie). Btw-regime blijft ongewijzigd.

6a. Nihil (= verschuiven van lasten binnen exploitatie). Btw-regime blijft ongewijzigd.

6b. Nihil (= verschuiven van lasten binnen exploitatie). Btw-regime blijft ongewijzigd.

Juridisch:

4. In staffel ontbreekt aanpassing tarieven uitsluitend recht kindergraven.

Staffel voor uitsluitend recht naar beneden bijgesteld en voor 2020 trendmatig met 3% verhoogd.

Overige categorieën (begraafrechten en onderhoud) zijn dus (nog) niet trendmatig verhoogd.

Definitieve vaststelling van de tarieven 2020 vindt eind 2019 plaats.

5a. afhankelijk van voorwaarden

5b. geen

6a. geen

6b. geen

5/6. Kosten voor taakveld Begraven zijn zo niet transparant (verschuiven kosten). Is wel een

uitgangspunt BBV. Daarnaast is het onduidelijk welke maatregel in welk plan zit (min of meer

onuitstelbare éénmalige en verbetermaatregelen zitten in Beleids- en beheerplan

Begraafplaatsen, terwijl de onuitstelbare maatregelen in Beheerplan Openbaar groen zitten.

Door het beheerplan in stand te laten en de kostendekkendheid te verlagen wordt hetzelfde

resultaat bereikt. Voordeel hiervan is wel dat de inkomsten en lasten beter/directer in beeld

blijven.

Samenvattend financieel overzicht motie SGP:

	OORSPRONKELIJK VOORSTEL				GEAMENDEERD VOORSTEL			
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
Lasten nieuw beheerplan								
Begraven	108.847	110.584	112.323	113.626	108.847	110.584	112.323	113.626
Onderhoud	1.004.985	997.531	1.082.386	1.087.988	479.285	471.831	556.686	562.288
Grafrecht (excl. onderhoudscomponent)	453.321	468.880	466.567	465.610	453.321	468.880	466.567	465.610
Subtotaal	1.567.153	1.576.995	1.661.276	1.667.224	1.041.453	1.051.295	1.135.576	1.141.524
Egalisatie in dienstjaar via voorziening	11.274	163	-83.754	-88.399	11.274	163	-83.754	-88.399
Subtotaal	1.578.427	1.577.158	1.577.522	1.578.825	1.052.727	1.051.458	1.051.822	1.053.125
Toevoeging res. Groenonderhoud begr.plaatsen NRN	53.930	53.734	53.734	53.734	53.930	53.734	53.734	53.734
Totaal lasten Taakveld 7.5	1.632.357	1.630.892	1.631.256	1.632.559	1.106.657	1.105.192	1.105.556	1.106.859
Baten nieuw beheerplan								
Begraven	202.409	205.289	208.169	210.329	202.409	205.289	208.169	210.329
Onderhoud (jrl.)	68.295	61.995	55.695	49.395	68.295	61.995	55.695	49.395
Onderhoud (aflopen GDM t/m 2018)	140.829	136.164	121.554	109.697	140.829	136.164	121.554	109.697
Onderhoud (aflopen WB v.a. 2019)	30.492	46.148	62.055	78.089	30.492	46.148	62.055	78.089
Grafrecht (excl. onderhoudscomponent)	315.975	324.225	331.925	335.225	209.695	215.170	220.280	222.470
Subtotaal	758.000	773.821	779.398	782.735	651.720	664.766	667.753	669.980
Onttekening res. Groenonderhoud begr.plaatsen NRN	78.634	78.634	78.634	78.634	78.634	78.634	78.634	78.634
Totaal baten Taakveld 7.5	836.634	852.455	858.032	861.369	730.354	743.400	746.387	748.614
Saldo Taakveld 7.5 nieuw beheerplan	-795.723	-778.437	-773.224	-771.190	-376.303	-361.792	-359.169	-358.245
Saldo Taakveld 7.5 cf begroting 2019-2022	-400.777	-385.729	-389.543	-390.655	-400.777	-385.729	-389.543	-390.655
Vershil Taakveld 7.5	-394.946	-392.708	-383.681	-380.535	24.474	23.937	30.374	32.410
Vershil Taakvelden Openbaar groen/Gebouwenbeheer	0	0	0	0	-525.700	-525.700	-525.700	-525.700
EXTRA NADEEL VOOR ALGEMENE DIENST	-394.946	-392.708	-383.681	-380.535	-501.226	-501.763	-495.326	-493.290
Uitsplitsing saldo:								
Begraven	93.562	94.705	95.846	96.703	93.562	94.705	95.846	96.703
Onderhoud	-751.939	-728.487	-734.428	-737.508 *)	-226.239	-202.787	-208.728	-211.808
Grafrecht (excl. onderhoudscomponent)	-137.346	-144.655	-134.642	-130.385	-243.626	-253.710	-246.287	-243.140
Saldo Taakveld 7.5 nieuw beheerplan	-795.723	-778.437	-773.224	-771.190	-376.303	-361.792	-359.169	-358.245
*)								
Jaartarief € 63 is onderbouwd en 100% dekkend, maar:								
Fors tekort komt o.a. doordat voor 2019 uitgegeven graven NRN/LGW niet in heffing zitten ; gemiddeld maar 3.301 graven in heffing van het totaal van 15.953 in exploitatie (=excl. overcapaciteit)								

Motie 1 SGP (Herbegraven na ruimen) AANGENOMEN

Actie:

Uitwerken conform Beleids- en beheerplan, voorstel plan van aanpak voorleggen aan raad.

Kosten voor plaatsen en onderhoud van gedenksteen en naamsverwijzing in dit voorstel opnemen.

Motie 2 LLB (Onderzoek extern beheer/onderhoud begraafplaatsen) AANGENOMEN

Actie:

Onderzoek instellen naar mogelijkheden extern beheer/onderhoud begraafplaatsen. Voor onderzoek geen extra kosten (binnen reguliere uren).

Motie 3 DB (Onderzoek mogelijkheden natuurbegraven in West Betuwe) AANGENOMEN

Actie:

Onderzoek instellen en resultaten terugkoppelen aan de raad (uiterlijk juni 2020).

Voor onderzoek geen structurele meerlasten. Incidentele kosten voor onderzoek circa € 5.000,-.

t.l.v. Algemene Reserve. Inzet uren binnendienst worden binnen het beheerplan opgevangen.

Motie 4 VVD (Versneld bovengronds ruimen vooruitlopend op definitief ruimen) AANGENOMEN

Actie:

Ruimen monumenten is opgenomen in het beheerplan, gelijktijdig met het ruimen van graven. Door de extra werkgang vooruitlopend aan het ruimen werkt dit kostenverhogend.

In eerste instantie wordt getracht deze kosten binnen het beheerplan op te vangen.