

## Model transparantie opbouw leges en heffingen

Cluster / Afdeling:  
Naam product:

Stadsbeheer  
grafrechten/exploiteren begraafplaatsen

### 1. Inventarisatie van determinanten

Activiteiten ten behoeve van totstandkoming product	Totale kosten	
Welke activiteiten worden uitgevoerd?	Per activiteit per jaar (€)	
1. Aanleggen, onderhouden en exploiteren van de begraafplaatsen tbv het afgeven van rechten voor en gebruik van grafruimtes.	€	70.152,49
2. gebruik algemeen graf	€	32.301,97
3. Gereed maken, ruimen van graven, begeleiding van begravenissen inclusief adm. vastlegging persoonsgegevens	€	514.168,63
4. Bijzetten en verstrooien van asbussen en urnen, incl. adm. vastlegging persoonsgegevens	€	76.790,01
5. grafbedekking	€	143.702,92
6. Overig	€	156.883,02
7. Erfpacht en onttrekking voorziening voor onderhoud	€	85.002,00
<b>Totale kosten activiteiten (directe en indirecte kosten)</b>	<b>€</b>	<b>908.997,05</b>

BCF ('fictieve' compensabele BTW) € 135.256

Totale kosten per jaar (waarvan € 27.984 kosten overhead is) 908.997

\*) Zie blok 5 voor een uitgebreidere toelichting

### 2. Prognose en historie productgegevens

Gemiddelde aantal gebeurtenissen over de afgelopen 3 jaar		161
Kostprijs per product o.b.v. historische productie en kosten	€	5.658
Hoeveel producten verwacht u gemiddeld per jaar te gaan leveren in de komende 4 jaar?		165
Reele kostprijs per product o.b.v. toekomstige productie en te maken kosten	€	5.523

### 3. Beleids- en/of wetgevingseffecten

Beschrijving	Oorsprong	Effect op prijs per product
<b>Totale effect beleidwijzigingen</b>		

### 4. Vast te stellen prijs en percentage kostendekkendheid

Totale kosten lijkbezorging	€	908.997,05
Geraamde inkomsten lijkbezorgingsrechten	€	478.717,78
Kostendekkendheidspercentage		53%

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

De tarieven voor de lijkbezorgingsrechten zijn voor 2024 aangepast met het algemene stijgingspercentage.