

Programma	: Werk en economie	Wethouder	: BA van der Zwaan
Thema	: Gemeentelijke bedrijven	Commissie	: Wonen & Leefbaarheid
Product	: 141 Plechtigheden	Directeur	: A. van Kooten
Functie	: 724	contactpersoon	: A. van Kooten, tel. 6133411

Doel De gemeente heeft de plicht een gemeentelijke begraafplaats te bezitten. (art. 33 van de WLB). Het exploiteren van de gemeentelijke begraafplaatsen op dusdanige wijze dat de gemeentelijke taakstelling vanuit de Wet op de lijkbezorging uitgevoerd kan worden, met de randvoorwaarde dat dat kostendekkend gebeurt. Het exploiteren van een crematorium op dusdanige wijze dat de gemeentelijke taakstelling vanuit de Wet op de lijkbezorging kan worden uitgevoerd, binnen de randvoorwaarde dat dat kostendekkend gebeurt.

Doelmeting Het exploiteren van de gemeentelijke begraafplaatsen en het crematorium conform de eisen van de Wet op de lijkbezorging en de gemeentelijke verordening.

Doelgroep De inwoners van Dordrecht en de regio. De uitvaartondernemers, verzekeringsmaatschappijen en andere organisaties werkzaam in de lijkbezorging.

Product Beheer en onderhoud van de gemeentelijke begraafplaatsen Nassauweg en Zuidendijk en het crematorium. Onder beheer wordt ook verstaan het exploiteren van de koffiekamer en aula. Dit alles binnen de randvoorwaarden van de wet en de gemeentelijke verordening Essenhof. Het product vraagt om een optimale kwaliteit, dienstbaarheid en zorgvuldigheid, waarbij rekening moet worden gehouden met een grote verscheidenheid aan normen en religieuze gebruiken. Het product moet voldoen aan het verwachtingspatroon van de burger.

Meetgegevens Voor de dienstverlening naar de "zakelijke markt" zoals uitvaartondernemers, steenhouwers e.d. zullen in de toekomst meetgegevens worden ontwikkeld.

**Ontwikkelingen/
risico's** Op lange termijn zal het aantal overledenen in Nederland verdubbelen (CBS prognose voor 2030). Daarnaast neemt de vraag naar een uitvaart met een steeds grotere inbreng toe. Dit heeft invloed op het werk van de Essenhof. In de bedrijfsvoering wordt hier stapsgewijs rekening mee gehouden.

In 2005 is een bedrijfsplan voor de komende jaren vastgesteld.

Verder is een start gemaakt met het aanleggen van keldergraven (gereed medio 2006). Ook de grondwaterproblematiek is hierbij aangepakt.

Informatie Informatie over deze gemeentelijke taak is te vinden in de gemeentelijke verordeningen (APV), de Wet op de lijkbezorging, diverse brochures, het financieel "Meerjarenoverzicht 2000-2010" en de maandrapportages van de exploitatie.

**Omgevings-
gegevens** Aantal bestaande graven: ca. 5850 algemene en 8900 eigen graven.

Het aantal Plechtigheden in 2005: 1584

Demografische ontwikkeling (qua leeftijdsopbouw en culturele samenstelling).

Procentuele verhouding crematies en begrafenissen: 68:32.

Concurrentiepositie ten opzichte van crematoria in de regio is goed te noemen.

meetgegevens	Rekening	Rekening	Begroting	Rekening
	2003	2004	2005	2005
Aantal begrafenissen	508	442	506	478
Aantal crematies	987	983	1078	1043
Omzet koffiekamer (in €1.000,-).	186	167	173	197

Ondanks een achterblijvend aantal plechtigheden t.o.v. de begroting, laat de koffiekamer weer een uitstekend resultaat zien. Dit wordt vooral veroorzaakt door de toenemende belangstelling van nabestaanden voor de Plechtigheden.

Financiën					* € 1.000
	S/I*	Rekening 2004	Primaire Begroting 2005	Begroting incl. wijz. 2005	Rekening 2005
Lasten					
Apparaatskosten		1.010	1.023	1.030	1.088
Programmakosten (excl. kapitaallasten en stortingen in reserves/voorzieningen)		404	109	194	225
Storting in voorzieningen		71	217	79	79
Kapitaallasten		359	466	466	281
Totaal lasten		1.844	1.815	1.769	1.673
Baten		1.670	1.825	1.825	2.041
(Exclusief onttrekkingen uit reserves)					
Totaal baten		1.670	1.825	1.825	2.041
Saldo voor bestemming		174-	10	56	368
Stortingen in reserves		189	69	147	147
Onttrekkingen uit reserves		362	110	221	183
Mutatie reserves		173	41	74	36
Saldo na bestemming		1-	51	130	404
Mutatie saldo t.o.v. gewijzigde begroting 2005					274
Toelichting verschillen begroting incl. wijz./rekening:	S/I*				
1. Apparaatskosten (m.n. onderhoudskosten Groen)	S				58-
2. Programmakosten (m.n. energiekosten)	S				31-
3. Kapitaallasten reguliere investeringen	S				18
4. Kapitaallasten Keldergraven	I				167
4. Inkomsten Begraven (m.n. Eigen graven)	I				126
5. Inkomsten Cremeren (m.n. asverstrooiingen)	I				63
6. Inkomsten Overig (serveren/plechtigheden)	I				27
7. Lagere onttrekking onderhoudsfonds monumenten	I				38-
Totaal verschillen begroting incl. wijzigingen versus rekening					274
* S = Structureel / I = Incidenteel					

Toelichting

Lasten

De totale lasten wijken in totaal € 96 voordelig af. Dit is grofweg te verdelen in 3 componenten. Allereerst vallen de kapitaallasten € 185 lager uit. Dit komt door de zuivere toepassing van de nota "waarderen en afschrijven" waarbij activa pas afgeschreven wordt startende in het jaar na oplevering. De oplevering van de keldergraven in juli 2006, weegt hierbij zwaar (€ 167 V). Een nadeel werd gerealiseerd op de apparaatskosten (€ 58 N). Daarbinnen laten de personeelskosten bijna geen afwijking zien, behalve dan de FPU-kosten: € 20 N. Het verschil wordt hier veroorzaakt door hoge kosten voor groenonderhoud en afvalverwerking (totaal € 74 N). Deze kosten worden gemaakt om het beeld van de Essenhof in stand te houden. Ook de kosten van de gebouwen vallen tegen door de hogere energierekening (€ 16 N). Compensatie wordt verkregen door het niet benutten van het budget voor bedrijfsvoering (€ 46 V). Als 3e vallen de programmakosten € 31 tegen. Ook hier vallen de hogere kosten voor energie tegen.

Inkomsten

"Begraven" laat extra inkomsten van € 126V zien. Met name levert de verkoop (€ 21V) en bijzetting (€ 130V) in eigen graven de grootste bijdrage. De terugloop in aantal plechtigheden heeft vooral zijn uitwerking bij de algemene begravingen (€ 44N).

"Cremeren" heeft eveneens door het lagere aantal plechtigheden een kleine afwijking op het budget (€ 13N). De resultaten bij de asbestemmingen daarentegen compenseren dit tekort voor € 76V. Per saldo liggen deze inkomsten dus € 63 hoger.

Verder is er € 138 binnengekomen voor het (toekomstig) onderhoud van monumenten. Zoals gesteld in de aanbiedingsbrief is dit bedrag gestort in de reserve "onderhoud grafmonumenten". Na een kleine dipje in het vorig jaar, heeft de activiteit "serveren" in 2005 weer een vooruitgang gerealiseerd (€ 16V). Ook de "plechtigheden deden het iets beter (€ 8V).

Het bedrijfssaldo is in totaal € 404. Daarvan is € 130 het begrote resultaat. Resteert € 274 voordeel. Doordat de bedrijfsreserve geheel gevuld is, wordt dit saldo aan de stad afgedragen.

Essenhof Kredieten		product (x € 1.000)			
Raadsbesluit investering	Omschrijving	vastgesteld krediet	besteed 2003-4	besteed 2005	(restant)krediet 2005
Routine	Diverse investeringen	30	3	30	-3
Routine	Reconstructie Zuidendijk fase 1	27	7	3	17
1994	Bouwkundig onderzoek oude aula	22	7	0	15
2000	Ruiming grafakker veld V	193	159	46	-12
7-11-2000	Reconstructie veld C Zuidendijk	7		0	7
29-6-2004	Aanleg Keldergraven	3272	25	898	2349
2-12-2002	Reconstructie veld K	23	50	59	-86
2-12-2002	Reconstructie veld C	129		0	129
7-11-2000	Inventaris koffiekamer	45	10	0	35
Routine	Urnenmuur 11	12		16	-4
2-12-2002	2e Urnenhof	16		14	2
	Saldo:	3776	261	1066	2449

Met de investering van de Keldergraven is een echte aanvang gemaakt in 2005 en medio 2006 zal het project opgeleverd worden.

Verder staat het project: "veld C Zuidendijk" ook voor begin 2006 op stapel. Hiervoor staan gereserveerd de kredieten: "Reconstructie Zuidendijk fase 1", "Reconstructie veld C Zuidendijk", "Reconstructie veld C".

Het restant krediet "Inventaris koffiekamer" zal worden aangewend om de muziek/geluidsinstallatie voor de Plechtigheden te vervangen.

Het bouwkundig onderzoek van de oude aula wordt vervat in een Plan van aanpak waarbij het restantkrediet, tezamen met nieuwe budgetten, gebruikt wordt om de oude aula weer in gebruik te kunnen nemen.

Programma	: Werk en Economie	Wethouder	: B.A. van der Zwaan
Thema	: Gemeentelijke bedrijven	Commissie	: Wonen en Leefbaarheid
Product	: 210 Saldi kostenplaatsen Essenhof	Directeur	: A. van Kooten
Functie	: 960	contactpersoon	: A. van Kooten, tel. 6133411

Doel Het administreren van algemeen van toepassing zijnde budgetten en taakstellingen.

Doelgroep Eigen bedrijf en college.

Product Hulpproduct gecreëerd voor het inzichtelijk maken van budgetaanpassingen veroorzaakt door innovatietraject en stelselwijzigingen (bijvoorbeeld wijziging doorberekening kosten Stafdiensten).

Ontwikkelingen / De budgetaanpassingen kunnen tot een (niet realiseerbare) bezuinigingstaakstelling leiden.

Risico's

Informatie Financieel systeem (FIS 4-all)

Financiën					* € 1.000
	S/I*	Rekening 2004	Primaire Begroting 2005	Begroting incl. wijz. 2005	Rekening 2005
Lasten					
Apparaatskosten					
Programmakosten (excl. kapitaallasten en stortingen in reserves/voorzieningen)		59-	22	-	
Storting in voorzieningen					
Kapitaallasten					
Totaal lasten		59-	22	-	-
Baten			170	-	
(Exclusief onttrekkingen uit reserves)					
Totaal baten		-	170	-	-
Saldo voor bestemming		59	148	-	-
Stortingen in reserves					
Onttrekkingen uit reserves					
Mutatie reserves		-	-	-	-
Saldo na bestemming		59	148	-	-
Mutatie saldo t.o.v. gewijzigde begroting 2005					-
Toelichting verschillen begroting incl. wijz./rekening:	S/I*				
n.v.t.					
Totaal verschillen begroting incl. wijzigingen versus rekening					-

Product is i.v.m. overzichtelijkheid ondergebracht bij product 141 Plechtigheden.