Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	1366469
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2023-88
Portefeuillehouder	A. Scheepers	Datum	9 november 2023
Informatie bij	Marc Dols	Tel. nr.	(035) 629 22 37

Onderwerp

Goedkeuring meerjarenbegroting 2024-2027 en Tarievenlijst 2024 Uitvaartstichting Hilversum

Kernboodschap

Op 31 oktober 2023 heeft het college de meerjarenbegroting 2024-2027 en de tarievenlijst 2024 van de Uitvaartstichting Hilversum (USH) goedgekeurd.

Het meerjarig financieel perspectief laat een evenwichtig positieve ontwikkeling zien van het te verwachten positieve resultaat op de lange termijn. Vanaf 2024 toont de begroting een stabiel resultaat van tussen de €85.000 en €180.000 per jaar waarmee het eigen vermogen van de stichting kan worden versterkt en eventueel tegenvallende resultaten kunnen worden opgevangen. Tegelijkertijd is de begroting opgesteld in een tijd van onzekerheid over prijsstijgingen als gevolg van oplopende inflatie. De USH kiest hierin om de kosten jaarlijks met 2,5% te verhogen, ruim onder de verwachte inflatie. Daarmee blijven de tarieven betaalbaar conform afspraak, maar stijgen de tarieven licht om te compenseren voor de stijging aan de kostenkant.

Aanleiding

Vanaf 1 juli 2016 is de USH verantwoordelijk voor de exploitatie van de gemeentelijke begraafplaatsen en het crematorium in Hilversum. Bij oprichting van de USH zijn twee doelstellingen geformuleerd:

1. Het behoud en het versterken van de kwaliteit van de monumentale begraafplaatsen.
2. Het betaalbaar houden van de tarieven voor begraven en cremeren.

De exploitatie voert de USH uit zonder gemeentelijke subsidie.

Conform de gemaakte afspraken met de gemeente, biedt de stichting jaarlijks haar jaarrekening, tarieven en meerjarenbegroting ter goedkeuring aan het college aan. De raad wordt middels deze brief over de meerjarenbegroting en tarievenlijst (bijlage 2) geïnformeerd. De meerjarenbegroting is niet als bijlage meegestuurd aan de raad vanwege de daarin opgenomen concurrentiegevoelige informatie over de USH-bedrijfsvoering. Het openbaar beschikbaar stellen zou de concurrentiepositie van de USH kunnen verslechteren.

Consequenties

Tabel 1 hieronder toont de te verwachte ontwikkeling van het saldo uit de meerjarenbegroting 2024-2027. De verwachting is dat het negatieve eigen vermogen in 2025 zal zijn omgezet in een positief eigen vermogen (zie tabel 1). Daarmee is de verwachting dat de in 2020 ingezette positieve trend in de ontwikkeling van het eigen vermogen kan worden doorgezet. De stichting verwacht dat ze na 2025 het positieve resultaat kan gebruiken voor het opbouwen van een gezonde buffer voor het opvangen van tegenvallende resultaten of onverwachts nodige investeringen. Ook in de begroting voor 2024 is hier rekening mee gehouden.

Tabel 1. Ontwikkeling eigen vermogen bij doorberekening van het saldo

	2023	*2024*	*2025*	*2026*	*2027*
Geprognosticeerd resultaat	*€ 130.767*	€ 101.104	€ 86.896	€ 139.536	€ 180.262
Eigen vermogen (31-12) (*)	€ 130.751 -/-	€ 29.647 -/-	€ 57.249	€ 196.785	€ 377.047

(*) gecorrigeerd voor definitief resultaat 2022 en veronderstelling toevoegen positief resultaat aan eigen vermogen.

De tarieven van alle diensten stijgen per 1 januari 2024 met 2,5%. Daarbij stijgen de tarieven minder hard dan de inflatie waardoor deze laag en daarmee toegankelijk blijven. Een stijging van de tarieven is echter wel noodzakelijk. De kosten voor personeel, groenonderhoud, materialen en inhuur van derden stijgen zodanig dat het gelijk houden van de tarieven voor 2024 niet rendabel is en een prijsstijging noodzakelijk is. Daarnaast heeft de USH het voornemen om te investeren in haar begraafplaatsen zodat de gewenste kwaliteit wordt behouden. Zo wordt geïnvesteerd in de uitstraling van de Rijksmonumenten en wordt er geïnvesteerd in het onderhoud op de begraafplaatsen door bijvoorbeeld hagen te vervangen en een bloempluktuin aan te leggen. Ook realiseert de USH een uitbreiding van het Islamitisch veld, veteranenveld en foetusveld op de Noorderbegraafplaats en wordt er een tweede natuurbegraafplaats gerealiseerd.

Ondanks de tariefstijgingen zijn de tarieven onder het niveau van de concurrentie in de regio (Laren, Utrecht, Zeist) voor wat betreft cremeren en bijbehorende diensten. Elders stijgen de kosten met hogere percentages en zijn prijsstijgingen gedurende het jaar niet uitgesloten. Daarmee blijft het cremeren en begraven voor Hilversummers toegankelijk en betaalbaar.

Onvoorziene tegenvallende exploitatieresultaten van de Stichting kunnen, ondanks een verwacht positief resultaat, een risico vormen voor de gemeente. Het risico voor de gemeente bestaat er uit dat gemeente het eigen vermogen en of de liquiditeitspositie van de beheersstichting moet versterken. Op basis van de positieve ontwikkeling van het eigen vermogen in de meerjarenbegroting 2024-2026 is er geen aanleiding dat de gemeente financiële ondersteuning moet bieden voor de korte of lange termijn.

Vervolgtraject

Na goedkeuring door het college zal de Raad van Toezicht conform haar statuten de meerjarenbegroting in haar eerstvolgende vergadering vaststellen. In het tweede kwartaal van 2024 wordt de jaarrekening 2023 ter goedkeuring aan het college worden voorgelegd.

Tevens is de verwachting om eind 2023 een voorstel voor te leggen rondom de overeenkomst met de Joodse Begraafplaats aan de Vreelandseweg te Hilversum.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
mr. C.P. Torres Barrera	dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n):
1. Tarievenlijst USH 2023

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op internet onder “Vergaderstukken”, B en W-vergadering van 31 oktober 2022.

UITVAARTSTICHTING HILVERSUM

Tarieven Uitvaartstichting Hilversum 2024	
Cremeren	
Crematie zonder aanwezigheid nabestaanden	**549,00**
Crematie met nabestaanden (tot aan deur crematorium)	**605,00**
Crematie met nabestaanden in het crematorium	**1.020,00**
Crematie kind	**405,00**
Crematie kind in aanwezigheid van nabestaanden	**513,00**
Gebruik Aula/De Einder Zuiderhof/Bosdrift/Noorderbegraafplaats	
Crematie met 1 uur gebruik Aula of De Einder	**1.287,00**
Crematie met 2 uur gebruik Aula en/of De Einder	**1.554,00**
Gebruik Aula/De Einder per uur	**267,00**
Verlenging per half uur	**134,00**
Alleen gebruik Aula (**zonder** bezorging, incl. faciliteiten) per half uur	**216,00**
Gebruik koeling (bij Zuiderhof of Bosdrift) per dag, inbreng tot 20:00 uur	**116,00**
Inbreng na 20:00 uur	**59,00**
Gebruik diverse faciliteiten Bosdrift	
24 uurs familiekamer per 24 uur	**144,00**
Inbreng na 20:00 uur	**59,00**
Alleen gebruik Aula (**zonder** bezorging, incl. faciliteiten) per half uur	**216,00**
Bosdrift zolder/aula/Huiskamer van Springer voor niet funeraire gelegenheden (bijv. samenkomst, vergadering, oefenruimte, congres) Catering via Fajé	**op aanvraag**
Begraven	
Begraafkosten	**1.218,00**
Gebruik Aula bij begraven per uur	**267,00**
Particulier graf	
Grafrecht per 10 jaar	**1.184,00**
Onderhoudskosten per 10 jaar	**1.763,00**
In **totaal per 10 jaar** ex begraafkosten)	**2.947,00**
Natuurgraf Bosdrift (eeuwigdurend, incl. onderhoudskosten en boomschijf)	**6.555,00**
Eeuwigdurend graf incl. onderhoudskosten	**10.081,00**
Algemeen Graf (op Zuiderhof of Noorderbegraafplaats)	
Begraven	**1.218,00**
10 jaar onderhoud	**882,00**
In **totaal** Algemeen graf	**2.100,00**

Kindergraf (tot 12 jaar)	
Begraven (tot 12 jaar)	**609,00**
Gebruik Aula/De Einder voor kind per uur	**134,00**
Grafrecht kindergraf per 10 jaar	**593,00**
Onderhoudskosten kindergraf per 10 jaar	**882,00**
In **totaal** voor **10 jaar** ex begraafkosten)	**2.218,00**
Verlenging particulier graf	
Grafrecht per 5 jaar	**590,00**
Onderhoud per 5 jaar	**882,00**
Grafrecht kindergraf per 5 jaar	**296,00**
onderhoudskosten kindergraf per 5 jaar	**441,00**
Onderhoud per jaar (per jaar gefactureerd)	**185,00**
Asbestemmingen	
urnenbos- heuvel/colombarium Zuiderhof en Noorderbegraafplaats	
Grafrecht per 5 jaar	**400,00**
Onderhoudskosten per 5 jaar	**441,00**
In **totaal** urnengraf per 5 jaar	**841,00**
Plaatsen 2e en volgenden, per urn	**287,00**
Verstrooien met familie op Zuiderhof of Noorderbegraafplaats	**75,00**
Gedenkplaatje monument (per extra regel €6,00)	**31,00**
Gedenkblaadje boom (extra gravure op achterkant € 15,00)	**82,00**
Bomenweide Zuiderhof	
*Plaatsing biologisch afbreekbare urn bij boom (anoniem/algemeen)	**551,00**
*Plaatsing biologisch afbreekbare urn bij boom (particulier) voor 6 urnen	**2.204,00**
*Plaatsing biologisch afbreekbare urn bij boom (particulier) voor 2 urnen	**1.928,00**
* Eeuwigdurend, zonder monument. Prijzen incl. boom, plaatsing en goede zorg. Garantieperiode boom is 10 jaar.	

Diversen	
Schudden/opgraven 1 overledene	**993,00**
Per volgende overledene	**552,00**
Opgraven urn/asbus	**308,00**
Opname beeld & geluid op USB	**69,00**
Gebruik koeling per nacht	**116,00**
Alleen gebruik aula (zonder bezorging, incl. faciliteiten) per half uur	**216,00**
Vergunningskosten grafmonument	**69,00**
Over-/inschrijving rechthebbende in register	**40,00**
Verlenging gebruik Aula/De Einder per half uur (geldt ook voor op-en afbouw)	**134,00**
Bewaren asbus langer dan 6 maanden, per termijn	**69,00**

