

Raadsinformatiebrief 2017-48

Van	Burgemeester en Wethouders	Zaak nr.	410990
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2017 - 48
Portefeuillehouder	N. van Vroonhoven-Kok	Datum	19 juli 2017
Informatie bij	E. Bakker	Tel. nr.	(035) 629 2085

Onderwerp

Jaarrekening Stichting begraafplaatsen en crematorium 2016

Geachte leden van de raad,

Na uw raadsbesluit van 15 juni 2016 is op 14 juli 2016 de Stichting begraafplaatsen en crematorium Hilversum opgericht. De Stichting exploiteert sindsdien de gemeentelijke begraafplaatsen (Zuiderhof, Bosdrift, Noorderbegraafplaats) en het crematorium op Zuiderhof. De Stichting wordt aangestuurd door een directeur. Het toezicht is georganiseerd in een Raad van Toezicht. Wethouder van Vroonhoven heeft namens de gemeente zitting in de Raad van Toezicht.

Op hoofdlijnen beoogde u met uw raadsbesluit:

- Uitvoering te geven aan de taken die voortvloeien uit de gemeentelijke plicht om begraafplaatsen beschikbaar te houden en te beheren en om gelegenheid te geven tot begraven en cremeren.
- Bij een positief financieel resultaat te investeren in kwaliteit en de tarieven voor begraven te verlagen.
- Bij een positief financieel resultaat op termijn de bijzondere begraafplaatsen in Hilversum op te nemen in de Stichting.

Op 7 juli 2017 hebben wij de jaarrekening van de Stichting ontvangen over de periode 14 juli – 31 december 2016. U dient de jaarrekening dit jaar vast te stellen. Het rekeningresultaat is evenwel aanleiding om u vooruitlopend op een raadsvoorstel te informeren.

Resultaat

Op basis van de begroting over 2016 verwachtten wij voor de totale exploitatie (begraafplaatsen en crematorium) een negatief exploitatieresultaat van € 196.000,-. Het gerealiseerde resultaat is € 483.000,- negatief. Er is nu sprake van een negatief eigen vermogen van deze grootte. De Stichting geeft zelf als verklaringen tegenvallende opbrengsten uit begraven¹ en hogere opstart- en personeelskosten dan voorzien. Aan de positieve kant heeft het crematorium boven verwachting gepresteerd: de beschikbare capaciteit is voor 100% benut en daarmee is € 179.000,- meer omzet gerealiseerd dan begroot en veel Hilversummers zijn enthousiast over deze nieuwe mogelijkheid. Zonder deze positieve ontwikkeling was het resultaat van de Stichting negatiever.

¹ Ter illustratie: het aantal begrafenissen op de Noorderbegraafplaats is in 2016 gehalveerd, van 82 naar 40.

Onder gelijkblijvende omstandigheden verwacht de Stichting (ook) voor 2018 geen positief resultaat.

In de aanbiedingsbrief bij de jaarrekening verzoekt de Stichting onder verwijzing naar uw raadsbesluit de gemeente Hilversum om financiële ondersteuning. Verder doet de Stichting een groot aantal en uiteenlopende verbetervoorstellen voor de eigen bedrijfsvoering en maatregelen die de gemeente kan treffen c.q. randvoorwaarden die de gemeente kan verruimen. De Stichting vraagt ons om hierover voor het einde van 2017 een besluit te nemen om de continuïteit van de Stichting niet in gevaar te brengen.

Vervolgstappen

Over de verzoeken van de Stichting hebben wij nog geen standpunt kunnen innemen. Wij geven in deze brief de inzichten van de Stichting weer. De jaarrekening geeft ons meer (dan bij de begroting en oprichting van de Stichting) inzicht in de complexiteit van de bedrijfsvoering van de Stichting. Wij zullen daarom op basis van jaarrekening, de (meerjaren-)begroting en het (meerjaren-)investeringsplan samen met de Stichting onderzoek doen naar:

- a. De achtergrond en oorzaak van het exploitatieresultaat over 2016.
- b. De redelijkheid, billijkheid en haalbaarheid van de door de Stichting voorgestelde maatregelen voor een sluitende exploitatiebegroting voor 2017 en verder en voor een gezonde financiële positie (solvabiliteit, liquiditeit en vermogenspositie).

In de komende tijd zullen we dus gezamenlijk kijken naar de marktomstandigheden, de verdien capaciteit, kostenbeheersing en randvoorwaarden die bij de start van de Stichting zijn meegegeven. Daaruit moet ook blijken of c.q. op welke termijn onze extra ambities over kwaliteit, tarieven en de bijzondere begraafplaatsen haalbaar zijn. De door de Stichting gevraagde termijn voor een besluit (eind 2017) is enerzijds billijk en anderzijds ook noodzakelijk. Onze ambitie was en is om de Stichting toe te rusten op de taak die wij de Stichting hebben toevertrouwd.

Wij streven er naar u in één voorstel de jaarrekening en (eventuele) maatregelen te kunnen aanbieden. De eerste noodzakelijke stap die wij zullen zetten, is controle van de jaarrekening door een accountant. Verder overwegen wij extern advies in te winnen over de door de stichting voorgestelde oplossingsrichtingen. Wij berichten u daarom na het zomerreces nader over het moment waarop wij u het voorstel kunnen aanbieden.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

K.E.M. van Elk, l.s. P.I. Broertjes