

zaaknummer: 767735
afdelingsnaam: BenO-Ruimtelijke Kwaliteit
steller: Marc Dols
telefoonnummer: 035 629 2237
onderwerp: Goedkeuring jaarrekening 2020 Uitvaartstichting Hilversum

Voorstel

1. De jaarrekening 2020 van de Uitvaartstichting Hilversum goed te keuren.
2. De raad met de bijgevoegde raadsinformatiebrief te informeren.

Samenvatting

De Uitvaartstichting Hilversum (USH) legt sinds haar oprichting in 2016 als verbonden partij van de gemeente financiële verantwoording af aan het college van B&W. Ter goedkeuring door het college ligt nu de jaarrekening 2020 voor. De jaarrekening is door de accountant voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

Op basis van de in 2019 goedgekeurde begroting werd voor 2020 een negatief resultaat van €58.235 verwacht. In uw vergadering van 22 december 2020 bent u, bij de behandeling van de meerjarenbegroting 2021-2025, op de hoogte gesteld van het verwachte resultaat over het jaar 2020. Toen kon al een verwacht positief resultaat van € 14.000 worden gemeld. Ondanks het bewogen coronajaar heeft de USH 2020 nu afgesloten met een gerealiseerde positief resultaat van € 36.422.

Probleemstelling/doel

Vanaf 1 juli 2016 is de USH verantwoordelijk voor de exploitatie van de gemeentelijke begraafplaatsen en het crematorium in Hilversum. De exploitatie voert de USH zonder gemeentelijke subsidie uit. 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.

Conform de gemaakte afspraken met de gemeente, biedt de stichting jaarlijks haar jaarrekening, tarievenlijst en meerjarenbegroting ter goedkeuring aan het college aan. Met dit voorstel wordt goedkeuring gevraagd voor de jaarrekening (bijlage 1). De jaarrekening wordt begeleid door een goedkeuring van de accountant (bijlage 2) en een directieverslag (bijlage 3). De raad wordt over de jaarrekening per brief geïnformeerd (bijlage 4).

Financiën

Het resultaat na belastingen van €36.422 wordt toegevoegd aan het negatief eigen vermogen wat eind 2020 €474.243 bedraagt. Daarmee is een positieve ontwikkeling ingezet in het eigen vermogen (zie ook tabel 1). Op basis van de solide liquiditeitspositie ultimo 2020 is er geen aanleiding dat de gemeente financiële ondersteuning moet bieden voor de korte of lange termijn.

Tabel 1. Ontwikkeling Winst- en verlies rekening en eigen vermogen

	2017	2018	2019	2020
Resultaat na belastingen	€ 57.170	€ 34.896	€ 284.159 -/-	€ 36.422
Eigen vermogen (31-12)	€ 261.402 -/-	€ 226.206 -/-	€ 510.665 -/-	€ 474.243 -/-

Het resultaat is boven verwachting positief uitgevallen. Dit is veroorzaakt door aan de ene kant hogere kosten als gevolg van Covid-19 (zoals voor hygiëne, schoonmaak en livestream en lagere opbrengsten door het wegvallen van inkomsten door catering en kortere diensten). Aan de andere kant waren er meer inkomsten als gevolg van een hoger aantal begrafenissen en crematies. De verhoging in de inkomsten is naast een natuurlijke toename van het aantal uitvaarten als gevolg van Covid-19 het gevolg van het aanbieden van nieuwe diensten door de USH en het aanpassen van de organisatiestructuur. Zo heeft het mogelijk maken van natuurbegraafplekken op de Bosdrift geleid tot het reserveren van 30 graven (deze graven gaan pas tot inkomsten leiden nadat de plichtigheid heeft plaatsgevonden). Tevens worden op de bomenweide Zuiderhof bomen aangeboden waar mensen een urn kunnen bijzetten bij een door henzelf gekochte familie-, partner- of vrienden-boom. Dit blijkt in een behoefte te voorzien. Inmiddels zijn er 20 bomen verkocht. Ook biedt het aanbieden opnames van de plichtigheid en het live streamen de gelegenheid om, ondanks de geldende maatregelen, in eigen kring afscheid te nemen.

Het beeld qua aantallen begrafenissen en crematies zoals ingezet in het laatste kwartaal 2019, zette zich voort in 2020 wat heeft geresulteerd in een totaal aantal plechtigheden van 739 (zie tabel 2). Het aantal begrafenissen is met 7 % gestegen en het aantal crematies is met 12 % gestegen ten opzichte van 2019. Daarnaast hebben er nog 17 plechtigheden met een begrafenis of crematie elders plaatsgevonden.

Tabel 2 Aantal begrafenissen en crematies 2018, 2019 en 2020

2018	2019	2020
Begravenissen	Begravenissen	Begravenissen
143	151	161
Crematies	Crematies	Crematies
689	514	578

Overige ontwikkelingen

In 2020 heeft de raad ingestemd met het verlenen van krediet voor renovatie van het gebouw op de Bosdrift. Hierdoor krijgt deze locatie een centrale rol in de bedrijfsvoering. De stichting wil in het pand zowel kantoor houden, als kleinschalige uitvaartdiensten aanbieden. De stichting heeft ervoor gekozen om ook, vanuit haar liquide middelen, een stevige investering te doen in de verbouwing van de aula Bosdrift (o.m. voor het investeren in beeld- en geluid techniek, een mortuarium en een opbaarkamer). Met de huidige planning is oplevering voorzien in oktober 2021. Dit is twee maanden later dan oorspronkelijk gepland vanwege vertraging in het beginproces (selectie en vergunningverlening), onder meer als gevolg van Covid-19.

Actuele begroting 2020-2024 en verwachte ontwikkeling eigen vermogen

Eind 2020 heeft de USH de meerjarenbegroting 2021 – 2025 geactualiseerd. Deze begroting is door het college goedgekeurd op 22 december 2020. De verwachte ontwikkeling van het eigen vermogen uitgaande van het gerealiseerde resultaat over 2020 wordt hieronder weergegeven (Tabel 3). Indien deze lijn zich voortzet zou de USH daardoor al in 2024 een positief eigen vermogen hebben ontwikkeld.

Tabel 3 Ontwikkeling eigen vermogen op basis van meerjarenbegroting 2021 – 2025

	2021	2022	2023	2024	2025
Geprognostiseerd resultaat	€ 92.977	€ 92.087	€ 112.002	€ 199.013	275.520
Eigen vermogen (31-12)	€ 381.266 -/-	€ 289.179 -/-	€ 177.177 -/-	€ 21.856	297.376

Vervolg

Na goedkeuring door het college zal de RvT de jaarrekening in haar eerstvolgende vergadering vaststellen. In het vierde kwartaal van 2021 zullen de nieuwe meerjarenbegroting en de tarievenlijst voor 2022 ter goedkeuring aan het college worden voorgelegd.

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

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Jaarrekening USH 2020
2. Managementletter USH 2020
3. Directieverslag USH 2020
4. Raadsinformatiebrief USH 2020