

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	653999
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2020-33
Portefeuillehouder	F.G.J. Voorink	Datum	24 juni 2020
Informatie bij	P.C. Visser	Tel. nr.	(035) 629 2374 / (035) 629 2553

Onderwerp

Goedkeuring jaarrekening 2019 Uitvaartstichting Hilversum

Kernboodschap

Op 16 juni 2020 heeft het college de jaarrekening 2019 van de Uitvaartstichting Hilversum (USH) goedgekeurd.

In de vergadering van het college van B&W van 10 december 2019 is het college, bij de behandeling van de meerjarenbegroting 2020-2024, via een winstwaarschuwing op de hoogte gesteld van het verwachte resultaat over het jaar 2019. Op dat moment was het verwachte negatieve resultaat €300.000.

De opening van het nieuwe crematorium in Laren heeft een grote impact gehad op de gerealiseerde omzet. Daarnaast zijn er een aantal eenmalige kosten gemaakt wat uiteindelijk heeft geresulteerd in een werkelijk resultaat van -/- 284.159 over het jaar 2019. De cijfers over 2019 lijken een incidenteel karakter te hebben. Het meerjarig financieel perspectief van de USH is nog altijd gezond, hoewel 2020 naar verwachting nog een negatief resultaat zal laten zien op basis van de meerjarenbegroting.

Met de komst van de nieuwe directeur wordt sterk ingezet op het onderscheidende aanbod van kleinschaligheid, unieke locaties en hoge kwaliteit. Daarnaast ligt er een grote focus op het verbreden van de activiteiten om inkomsten te genereren. Voorbeelden hiervan zijn de natuurbegraafplekken op de Bosdrift en het aanbieden van bomen op de bomenweide op begraafplaats de Zuiderhof. Met het oog op de positieve meerjarenbegroting en de nieuwe ontwikkelingen rondom begraven en cremieren heeft het college de jaarrekening 2019 vastgesteld.

Aanleiding

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. Wel legt de USH sinds haar oprichting als verbonden partij van de gemeente financiële verantwoording af aan het college van B&W.

Analyse jaarrekening 2019

Het resultaat na belastingen van -/- € 284.159 leidt tot een mutatie op het eigen vermogen, wat eind 2019 -/- €510.665 bedraagt. Met de huidige vastgestelde meerjarenbegroting is de verwachting dat het eigen vermogen in 2023 weer positief zal zijn. Op basis van de ultimo 2019 aanwezige liquide middelen is er geen sprake van een continuïteitsprobleem waardoor de gemeente niet financieel hoeft bij te springen.

Over heel 2019 zijn de uitgaven in lijn met de begroting. De verklaring hiervoor dat er een aantal onvermijdelijke incidentele personeelskosten gemaakt moesten worden. Zowel een directeurswissel aan het begin van het jaar, als het vertrek van de coördinator begraven en cremeren zorgden voor hoge inhuur- en wervingskosten.

De komst van het crematorium Laren in januari 2019 betekende een zeer nabij gelegen concurrent die voor een groot deel dezelfde markt als de USH bedient. Tijdens de presentatie van de meest recente meerjarenbegroting werd al duidelijk dat Laren van invloed zou zijn op het resultaat. Echter was niet duidelijk dat de verwachte terugloop ook zou vertalen naar een inkomstendaling.

Afgaande op het aantal regionale sterfgevallen werd in eerste instantie dat de vraag groot genoeg zou zijn om het aanbod van twee nabij gelegen crematoria te bedienen. Er is echter in 2019 een duidelijke daling van het totaal aantal crematies ten opzichte van de voorgaande twee jaren zichtbaar.

Vervolgtraject

In het vierde kwartaal van 2020 zullen de meerjarenbegroting en tarieven ter goedkeuring aan het college worden aangeboden en ontvangt u zoals te doen gebruikelijk een raadsinformatiebrief.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n):

1. Jaarrekening begraafplaats en crematorium USH 2019
2. Aanbiedingsbrief jaarrekening 2019
3. Management letter 2019 stichting begraafplaats en crematorium Hilversum

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 16 juni 2020.