

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	1219432
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2022 - 62
Portefeuillehouder	A. Scheepers	Datum	8 november 2022
Informatie bij	Marc Dols	Tel. nr.	(035) 629 22 37

Onderwerp

Goedkeuring meerjarenbegroting en tarieven 2021 Uitvaartstichting Hilversum

Kernboodschap

Op 8 november 2022 heeft het college de meerjarenbegroting 2023-2026 en de tarievenlijst 2023 van de Uitvaartstichting Hilversum (USH) goedgekeurd.

Het meerjarig financieel perspectief laat een sterk positieve ontwikkeling zien van het te verwachten positieve resultaat op de lange termijn. Vanaf 2023 toont de begroting een stabiel resultaat van ongeveer €150.000 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 de huidige energiecrisis. Mede hierdoor wordt voor 2023 een prijsstijging in de tarieven voorgesteld van 12,5%, uitgezonderd van de tarieven voor begrafenissen die met 7,5% stijgen.

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 2021-2025. 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 houdt de USH in haar begroting rekening met nieuwe investeringen in groen en meubilair op de Noorderbegraafplaats en Zuiderhof. Daarnaast wordt er geld gereserveerd voor ondersteuning door ervaren hoveniers en opleiding en training van het team en vrijwilligers.

Tabel 1. Ontwikkeling eigen vermogen bij doorberekening van het saldo

	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Geprognostiseerd resultaat</i>	€ 35.313	€ 154.062	€ 152.154	€ 145.027	€ 173.442
<i>Eigen vermogen (31-12) (*)</i>	€ 239.254 -/-	€ 85.192 -/-	€ 66.962	€ 211.989	€ 385.431

De gematigde groei van het resultaat in 2022 is het gevolg van meerkosten op het gebied van gedane investeringen (zowel materieel als in processen), reparatie en sluiting als gevolg van schade en doorberekeningen van kosten in producten en diensten van derden. Ondanks deze enorme kostenstijgingen in 2022 weet de USH ook dit jaar de positieve trend in de ontwikkeling van haar resultaat door te zetten. Zo verwacht de stichting dit jaar af te sluiten met een positief saldo van €35.313 netto in plaats van het in de meerjarenbegroting 2022-2026 genoemde resultaat van €66.123 netto. Ook dit jaar verwacht de stichting een actieve belastingteruggave van €47.500 over haar verliezen uit het verleden.

De tarieven van alle diensten behalve begrafenissen stijgen met 12,5%, de tarieven voor begrafenissen stijgen met 7,5%. De stijging van de tarieven is noodzakelijk vanwege de fors stijgende kosten van personeel, nieuwe aanplant van groen, materialen en inhuur van derden. Deze prijzen stijgen zodanig dat het gelijk houden van de kosten voor 2023 niet rendabel is en een prijsstijging noodzakelijk is. Ondanks de tariefstijgingen zijn de tarieven onder het niveau van de concurrentie in de regio (Laren, Utrecht, Zeist) voor wat betreft cremen en bijbehorende diensten. Voor begraven is daarnaast gekozen voor een lagere tariefstijging. Een van de ambities bij de oprichting van de USH is het betaalbaar houden van begraven in Hilversum door de opbrengsten van cremen. Door deze keuzes blijven zowel het cremen als begraven voor Hilversummers toegankelijk en betaalbaar.

Ondanks de positieve meerjarencijfers bij de stichting kunnen onvoorziene tegenvallende exploitatieresultaten van de Stichting 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 verwachte liquiditeitspositie ultimo 2022 (zie tabel 1) en de positieve ontwikkeling van het eigen vermogen in de meerjarenbegroting 2023-2026 is er geen aanleiding dat de gemeente financiële ondersteuning moet bieden voor de korte of lange termijn.

Vervoltraject

Na goedkeuring door het college zal de RvT de meerjarenbegroting in haar eerstvolgende vergadering vaststellen. In het tweede kwartaal van 2023 zal de jaarrekening 2022 ter goedkeuring aan het college worden voorgelegd.

Gelijktijdig met het vaststellen van deze meerjarenbegroting 2023-2026 en de tarievenlijst 2023 wordt ook de tussentijdse evaluatie van de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Hilversum en de USH voorgelegd. Hierin zal een verdere verzelfstandiging van de stichting worden voorgesteld met een externe voorzitter. Tevens is de verwachting om eind 2022 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 8 november 2022.