

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	1134939
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2022-31
Portefeuillehouder	A.R.C. Scheepers	Datum	18 mei 2022
Informatie bij	Marc Dols	Tel. nr.	(035) 629 22 37

Onderwerp

Goedkeuring jaarrekening 2021 Uitvaartstichting Hilversum

Kernboodschap

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 2021 voor. De jaarrekening is door de accountant voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

Op basis van de in 2020 goedgekeurde begroting werd voor 2021 een positief resultaat van circa €92.977 verwacht. Nu de jaarstukken over 2021 zijn opgemaakt is het positieve resultaat nog hoger uitgevallen. Het positieve resultaat bestaat uit een operationele winst van €148.865 en een actieve belastinglatentie van €50.812 over het verlies van 2016 en 2019, resulterende in een totaal positief resultaat van €199.677 na belastingen. Daarmee is het verwachte resultaat over 2022 verdubbeld. Daarnaast kenmerkt 2021 zich door de opening en ingebruikname van het kantoor in de aula aan de Bosdrift in november van dat jaar.

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. Conform de gemaakte afspraken met de gemeente, biedt de stichting jaarlijks haar jaarrekening, tarievenlijst en meerjarenbegroting ter goedkeuring aan het college aan.

Consequenties

Het resultaat na belastingen van € 199.677 leidt tot een mutatie op het eigen vermogen, wat eind 2020 - /- €274.567 bedraagt. Dit is inclusief een actieve belastinglatentie over het verlies van 2016 en 2019 van €50.812. Op basis van dit positieve resultaat is de verwachting dat het eigen vermogen eind 2024/begin 2025 weer positief zal zijn. Op basis van de solide liquiditeitspositie ultimo 2021 is er geen aanleiding dat de gemeente financiële ondersteuning moet bieden voor de korte of lange termijn.

Het beeld qua aantallen begrafenissen en crematies zoals ingezet in het laatste kwartaal 2019, zette zich voort in 2021 wat heeft geresulteerd in tot een totaal aantal plechtigheden van 906. Het aantal begrafenissen is met 7,5 % gestegen en het aantal crematies is met 26,8 % gestegen ten opzichte van 2020.

Deze ontwikkeling in het aantal uitvaarten is mede te verklaren door opnieuw een jaar van oversterfte, het verstevigen van de relaties met uitvaartondernemers en een stijging als gevolg van de verbouwing van Crematorium Bilthoven. Ook de interesse in natuurgraven neemt toe, hiervan zijn er tot op heden 58 verkocht sinds de start in 2019.

Vervolgtraject

Na goedkeuring door het college zal de RvT de jaarrekening in haar eerstvolgende vergadering vaststellen. In het vierde kwartaal van 2022 zullen de nieuwe meerjarenbegroting en de tarievenlijst voor 2023 ter goedkeuring aan het college worden voorgelegd.

Naast de gebruikelijke stukken zijn er ook twee actuele ontwikkelingen die in het tweede kwartaal in bestuurlijke besluitvorming worden gebracht. Enerzijds wordt een voorstel voorgelegd voor de evaluatie en verlenging van de huidige samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en de USH. Hierin zal een verdere verzelfstandiging van de stichting worden voorgesteld met een externe voorzitter.

Anderzijds wordt een voorstel voorgelegd voor een koopovereenkomst (met uitgestelde levering) van 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. Jaarrekening USH 2021

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder "Vergaderstukken", B en W-vergadering van 17 mei 2022.