Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	707862
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2020 - 85
Portefeuillehouder	A.R.C. Scheepers	Datum	22 december 2020
Informatie bij	M. Dols	Tel. nr.	(035) 629 22 37

Onderwerp
Goedkeuring meerjarenbegroting en tarieven 2021 Uitvaartstichting Hilversum

Kernboodschap
Op 22 december 2020 heeft het college de meerjarenbegroting 2021-2025 en de tarievenlijst 2021 van de Uitvaartstichting Hilversum (USH) goedgekeurd.

Het meerjarig financieel perspectief is gematigd positief ten opzichte van de meerjarenbegroting 2020-2024. Uit de toelichting op de begroting blijkt dat de verwachte financiële ontwikkelingen met name worden getemperd als gevolg van de coronacrisis, getemperde verwachte stijging van het aantal uitvaarten en de stijgende kosten als gevolg van de ingebruikname van de Bosdrift. In tegenstelling tot de prognose 2020-2024 meldt de USH over boekjaar 2020 tevens een verwacht positief resultaat te behalen (prognose: +€14.000 ten opzichte van begroot -€58.000).

De tarievenlijst 2021 is gelijk aan de tarievenlijst van 2020 met drie toevoegingen. Zo wordt een tarief geïntroduceerd voor eeuwigdurende grafrust voor de drie begraafplaatsen, alsook tarieven voor natuurgraven en voor prijsafspraken met uitvaartondernemers. Het goedkeuren van deze stukken is een bevoegdheid van het college sinds de oprichting van de USH in 2016.

Inleiding
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[1] en tarievenlijst (bijlage 2) geïnformeerd.

Verwacht resultaat 2020 en positief vooruitzicht
Tabel 1 hieronder toont de te verwachte ontwikkeling van het saldo uit de meerjarenbegroting 2021-2025. Uit een vergelijking van de meerjarenbegroting uit 2020 met die uit 2019 volgt dat de directie al voor 2020 een positief resultaat verwacht. Daarmee weet de USH zich na een negatief resultaat in 2019 te herstellen en is de prognose voor het resultaat over 2020 ook eerder dan verwacht positief. Oorzaak hiervoor is onder andere een kritische analyse van de gemaakte kosten en opbrengsten en daaruit volgende besparingen, iets wat zich ook in de komende jaren verder zal ontwikkelen. Verder meldt de USH een voorzichtige en gestage ontwikkeling van het aantal crematies, een groot enthousiasme voor natuurgraven

[1] Dit document is niet als bijlage meegestuurd aan de raad vanwege de concurrentiegevoelige informatie over de USH-bedrijfsvoering die hierin staat. Het openbaar beschikbaar stellen zou de concurrentiepositie van de USH kunnen verslechteren.

en een stijgend aantal belangstellenden voor eeuwigdurende grafrust. Voor de natuurgraven is de prognose dat in 2020 al 25 van de 70 natuurgraven zullen zijn gereserveerd. In de jaarrekening 2020 zal de stichting haar definitieve resultaten over 2020 aan het college voorleggen.

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Meerjarenbegroting 2021-2025	*€ 13.936 (prognose anno nov)*	*€ 92.977*	*€ 92.087*	*€ 112.002*	*€ 199.013*	*€ 275.520*

Tabel 1. Ontwikkeling saldo uit meerjarenbegroting 2021-2025

Meerjarenbegroting 2021-2025: gematigd positief resultaat vanaf 2021

De directie van de USH heeft ervoor gekozen om ook dit jaar een aangepaste meerjarenbegroting op te stellen. Dit vanwege de toegenomen concurrentie, het corona-tijdperk en de effecten op de uitvaartbranche, de kansen en bedreigingen, de marktontwikkeling en de te verwachten investeringen in onder andere de aula van de Bosdrift. De ontwikkeling van de prognose voor de jaren 2021-2025 is mede als gevolg hiervan gematigd ten opzichte van de prognose uit 2019. Verdere oorzaken van de gematigde prognose zijn het resultaat van toenemende kosten, een aanscherping van de opbrengsten voor de komende jaren en gelijkblijvende tarieven voor 2021. In 2025 verwacht de stichting te beschikken over een positief eigen vermogen.

Toenemende kosten als gevolg ingebruikname Bosdrift
De USH verwacht medio 2021 haar nieuwe hoofdkantoor op de Bosdrift te gaan betrekken. Als gevolg hiervan zullen onder meer de huur- en onderhoudskosten in het laatste kwartaal van 2021 toenemen. Ook dient er in 2021 meubilair en inventaris voor de Bosdrift te worden aangeschaft, en wordt er een bijdrage geleverd aan de bouwkosten voor deze locatie. Tegelijkertijd worden er meer opbrengsten verwacht uit mogelijkheden zoals horeca en een 24-uurs opbaarkamer.

Verlaging loonkosten
De loonkosten dalen als gevolg van pensionering en uitdiensttreding van personeel, waaronder een gedetacheerd personeelslid van de gemeente. Tevens wordt er ook op loonkosten bespaard in het team groen en onderhoud. Hier is ervoor gekozen om te gaan werken met jongeren van de Praktijkschool ’t Gooi waar tevens ook subsidie over wordt ontvangen.

Ontwikkelingen in het aantal en soort uitvaarten
Voor de nabije toekomst verwacht de USH vanwege toegenomen concurrentie, het corona-tijdperk en andere marktontwikkelingen een stabilisatie van het aantal begrafenissen, een toename van het aandeel van technische crematies en over het algemeen kleinschaligere en kortdurende plechtigheden dan voor 2020. Tevens is er een toename in de vraag naar livestreaming als standaard dienstverlening. De verwachting is ook dat dit gevolgen zal hebben voor de inkomsten uit de catering op de langere termijn. Dit alles leidt tot een gemiddeld lagere omzet per dienst dan waar voorheen van werd uitgegaan. Daarnaast is de verwachting dat er als gevolg van de economische crisis meer afstand wordt gedaan van graven dan voorheen wat leidt tot lagere inkomsten. Tegelijkertijd is er wel een positieve trend te zien in het aantal reserveringen van natuurgraven op de Bosdrift en bomen op de bomenweide Zuiderhof. Ook is er door de toegenomen vraag naar beeld en geluid en andere creatieve oplossingen wel weer enige omzetstijging op te merken. Daarin wil de USH zich ook blijven onderscheiden door de unieke locaties, gebouwen en persoonlijke dienstverlening. De stichting wil hiervoor ook een strategische visie ontwikkelen, ‘USH 2030’. Daarover wordt ook begin 2021 een gesprek gevoerd met de leden van de Raad van Toezicht.

Het college heeft de meerjarenbegroting 2021-2025 conform het voorstel van de USH goedgekeurd.

Tarieven 2021

De wijziging van de tarievenlijst voor 2021 is in de vergadering van de Raad van Toezicht van 21 augustus 2020 akkoord bevonden en ter goedkeuring aan het college aangeboden. Na goedkeuring door het college worden de tarieven officieel in de eerstvolgende Raad van Toezicht vergadering vastgesteld.

In overleg met de Raad van Toezicht is besloten om de tarieven voor 2020 niet te verhogen. Daarmee blijft de USH concurrerende tarieven hanteren voor haar diensten. Nieuw op de tarievenlijst zijn de toevoegingen van eeuwigdurende grafrust, natuurgraven en een tarief voor prijsafspraken met uitvaartondernemers voor technisch cremeren.

Het college heeft de tarievenlijst voor 2021 conform het voorstel van de USH goedgekeurd.

Financiën, middelen & capaciteit

Behoudens het goedkeuren van de meerjarenbegroting en de tarieven heeft het besluit van het college geen financiële consequenties voor de gemeente.

Kanttekeningen

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. Gezien de huidige situatie is de kans dat dit risico optreedt gering.

Vervolg

In 2021 zullen de gebruikelijke goed te keuren stukken aan het college worden voorgelegd (jaarrekening 2020, meerjarenbegroting 2022-2026 en tarieven 2022). De raad wordt hierover geïnformeerd.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
D. Emmer	P.I. Broertjes

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief directeur Anita van Loon USH
2. Tarievenlijst USH 2021

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op internet onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 22 december 2020.