



Notulen algemene ledenvergadering Neutrale Uitvaartvereniging Stadskanaal.

Wanneer: dinsdag 22 april 2025 om 19.30 uur

Waar: Uitvaartcentrum, Maarsstee, Vlaanderenlaan 1 te Stadskanaal.

Aanwezig namens het bestuur: Mevr. M. Hagenus (vicevoorzitter), dhr. J.A. Orsel (secretaris), dhr. Y.A. Fickweiler (Penningmeester).

Afwezig: dhr. A.D.H. Slagter (kennisgeving)

1) Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen welkom.

Alle leden moeten de presentielijst getekend hebben i.v.m. de statuten die gewijzigd moeten worden en de oprichting van de Bv's.

2) Notulen 16 april 2024

Er staat helemaal boven aan nog 2023 dit moet worden 2024.

Ook staat er bij punt 6, alle 16 leden stemmen **unaniem** voor aanpassing van de notulen zoals voorgelegd. Dit moet i.p.v. notulen -statuten worden.

Verder zijn de notulen akkoord.

3) Ingekomen stukken

Er zijn geen ingekomen stukken.

4) Jaarverslag secretaris 2024

Jaarverslag 2024

Het bestuur van de NUV bestond in 2024 uit de volgende personen:

Dhr. Arnout Slagter, voorzitter

Dhr. Johan Orsel, secretaris

Dhr. Yvo Fickweiler, penningmeester

Mevr. Marcia Hagenus, vicevoorzitter.

In 2024 hebben weer meer mensen de weg naar ons uitvaartcentrum gevonden. Buiten de uitvaarten die we voor onze leden mochten verzorgen zijn er ook weer meer uitvaarten voor andere uitvaartondernemers geweest. Uit de gesprekken die we met mensen voeren blijkt dat ze onze zaal met alle bijbehorende faciliteiten enorm waarderen. Ook het feit dat we geen tijdslimiet kennen, zoals dat in crematoria wel altijd geldt, wordt hoog gewaardeerd. De bouw van de nieuwe aula en de verbouw van de koffiekamer heeft hierin dus duidelijk een rol gespeeld.

Er is in onze aula nog altijd wel meer ruimte om uitvaarten te houden. We blijven daarom in gesprek met andere verenigingen en ondernemers, om de mogelijkheid te geven om de diensten bij ons te houden. Zoals ik vorig jaar ook al aangaf, dat is een langdurig proces, maar we blijven de contacten houden; ook mensen geven zelf al aan dat ze hun dienst graag bij ons willen houden. We hebben ook een goede samenwerking met Haan uitvaartbegeleiding in Beilen; onze uitvaartleiders begeleiden in 2024 op regelmatige basis uitvaarten voor hen.

Helaas was er in 2024 ook minder positief nieuws. De langjarige samenwerking met de firma Lichtenberg is ten einde gekomen. Dit was voor ons een grote verrassing; we hadden zelf de intentie om deze samenwerking voort te zetten. Als gevolg daarvan hebben we alle vervoer zelf weer in eigen



beheer genomen. Onze collega's voor de laatste verzorging doen dat nu voor ons en voor de verenigingen en ondernemers waar we mee samen werken.

Om het vervoer zelf te kunnen regelen, hebben we een aantal auto's aangeschaft. Twee staatsierouwwagens (Mercedes en Lincoln) en een overbrengauto (Mercedes). Hiermee kunnen we alle vervoer zelf uitvoeren; vanaf het moment van overlijden tot en met de uitvaart.

Een groot probleem in 2024 waren de zeer sterk gestegen kosten. Zoals u allemaal weet en waarschijnlijk zelf ook heeft gemerkt is alles uitzonderlijk veel duurder geworden. Ook de lonen voor onze collega's zijn fors gestegen. De financiële gevolgen daarvan zal onze penningmeester straks met u delen. Maar dit was een vervelende ontwikkeling in 2024.

Jaap Lamain is onze nieuwe uitvaartverzorgster als vervanger/aanvulling op het team.

5,6) Wijzigingen statuten en oprichting NUV Uitvaartzorg BV

Vorig jaar is door de kascontrolecommissie voorgesteld of we de commerciële activiteiten kunnen splitsen van de vereniging en bij de BV onderbrengen. Dit was ook al meerdere malen in het bestuur besproken. Het bestuur is hier druk mee bezig geweest het afgelopen jaar. Ook moesten er nog weer een aantal aanpassingen gedaan worden binnen de statuten. De oprichtingsakte en de concept statuten liggen klaar, alleen moet er nog een akkoord komen van de leden op deze stukken.

Highlights statutenwijziging:

- ❖ Bestuurder van de BV mag ook bestuurslid van de vereniging worden. Dit als uitzondering dat werknemers en commercieel belanghebbenden niet in het bestuur mogen toetreden.
- ❖ De voorzitter van het bestuur heeft niet langer zelfstandige bevoegdheid, maar is net als de andere bestuursleden gezamenlijk bevoegd met één of meer andere bestuurders.
- ❖ Er is een duidelijkere vastlegging van de bevoegdheden van het bestuur t.a.v. wanneer de voorafgaande goedkeuring van de ALV noodzakelijk is. Dit inclusief besluiten waarbij het bestuur van de vereniging als aandeelhouder van de BV goedkeuring verleent aan (besluiten van) het bestuur van de BV.

Highlight oprichtingsakte BV:

- ❖ Alle commerciële activiteiten en de bijbehorende activa/passiva worden door de vereniging ingebracht in de BV. De vereniging wordt 100% eigenaar van de BV en kan als enige de bestuurders aanstellen resp. ontslaan.
- ❖ Als bestuurders van de BV zullen worden aangesteld de heren August van Zon (Operationeel Directeur) en Yvo Fickweiler (Financieel Directeur). Hun bevoegdheden zijn statutair vastgelegd, waarbij de heer Fickweiler niet als penningmeester van de vereniging goedkeuring kan verlenen aan besluiten van het bestuur van de BV (i.v.m. dubbele pet/ functiescheiding).
- ❖ Personeel gaat over naar de BV (overname arbeidsovereenkomsten, waarbij rechten en plichten zullen worden voortgezet).
- ❖ De BV zal worden opgericht met terugwerkende kracht op 1 januari 2025. Hierdoor zal geen sprake zijn van een gebroken boekjaar. Alle financiële transacties die reeds binnen de vereniging hebben plaatsgevonden zullen overgezet worden naar de BV. Daardoor zal de vereniging per 1 januari jl. enkel nog inkomsten hebben uit de contributie en de verhuur van het uitvaartcentrum.
- ❖ De BV zal, als onderdeel van de commerciële activiteiten, het uitvaartcentrum Maarsstee uitbaten voor eigen rekening en risico. Zij zal aan de vereniging een maandelijkse huur betalen voor het pand.



- ❖ De activa en passiva zullen met de financiële waardering van 31 december 2024 worden ingebracht, waarmee naast de aandelenstorting het eigen vermogen zal worden vormgegeven. Bij de vereniging zal de BV als deelneming op de balans komen te staan, gewaardeerd op vermogenswaarde (= eigen vermogen van de deelneming).

Aanbevelingen bestuur:

- ❖ Het bestuur stelt voor om de statutenwijziging van de vereniging conform voorstel en de onderliggende akte goed te keuren;
- ❖ Het bestuur stelt voor de oprichting van de BV conform voorstel en de voorliggende oprichtingsakte goed te keuren.

Er zijn geen vragen vanuit de leden.

Meneer Boekhoudt vraagt of er nog een beginbalans wordt gemaakt voor de BV. De penningmeester geeft aan dat dit gaat gebeuren.

Beginbalans is de waarde zoals die in de jaarrekening staat. Alle activa die overgaan worden er uitgehaald en de notaris maakt nog een akte waarmee de overbrengen en beginbalans gecreëerd wordt.

Dhr. Boekhoudt vraagt wat er nog overblijft bij de vereniging: Antwoord van penningmeester is hierop: het Pand (Uitvaartcentrum en kantoor/woning) met de hypotheek, vermogen, liquid middelen.

Dhr. Boekhoudt vraagt of de BV winstgevend wordt. De penningmeester denkt zeker dat dit gaat gebeuren, omdat wij ook voor particulieren werken en vervoer en kisten leveren.

Vraag van dhr. Adams is, wat als de BV niet winstgevend is. Antwoord van de penningmeester is, dan moeten de tarieven omhoog om te zorgen dat het wel winstgevend wordt.

De penningmeester geeft aan dat het bestuur heeft gezegd om kwartaalcijfers op te vragen bij de accountant om zo de vinger beter aan de pols te houden en sneller te kunnen bijsturen.

Doelstelling is dat de BV winstgevend wordt.

De voorzitter geeft nog aan dat het bestuur wil dat het nog aantrekkelijker wordt om lid te worden of te blijven van de vereniging om de commerciële activiteiten te scheiden van de vereniging om zo het verschil duidelijker te maken voor leden en niet leden.

Vraag van het bestuur is of de aanwezige leden akkoord gaan met de voorgelegde statuten en oprichtingsakte van de BV. De penningmeester geeft nogmaals duidelijk aan dat alles t.a.v. de statuten en alles omtrent de BV is doorgenomen met de notaris en accountant.

Alle leden gaan Unaniem akkoord met de nieuwe statuten zoals doorgenomen en voorgelegd.

Alle leden gaan unaniem akkoord met de voorgelegde oprichtingsakte van de BV.

Hiermee zijn de statuten en de oprichting van de BV akkoord en vastgesteld.

7 en 10) Verslag jaarrekening 2024

Kengetallen	2024	2023
Omzet	EUR 1.244.015	EUR 1.112.993
Operationeel resultaat	EUR -129.789	EUR -185.130
Netto resultaat	EUR -129.789	EUR -54.556
Liquiditeit	27,3%	36,7%
Solvabiliteit	75,7%	76,4%

Conclusie Jaarrekening 2024:

- ❖ De inkomsten van de vereniging zijn het afgelopen jaar sterk gestegen.
- ❖ Kosten zijn helaas wederom harder gestegen.
- ❖ Grootste deel van het verlies is terug te brengen op de te hoge kosten binnen het pakket (totaal EUR 80.000), welke niet in 2024 konden worden doorbelast;
- ❖ Restant wordt verklaard door eenmalige kosten (totaal ca. EUR 90.000), welke vanaf het lopende boekjaar reeds zijn komen te vervallen.

Er zijn vorig jaar een aantal wijziging doorgevoerd, maar deze wijzigingen kunnen pas het jaar erop (2025) doorgevoerd worden en dat betekent dat er steeds achter de feiten aangelopen wordt. In mei 2024 is er een cao-verhoging geweest van 9% die niet doorgevoerd kon worden, omdat de tarieven voor 2025 in april 2024 zijn vastgesteld en er dus altijd 8 maanden achter te feiten aangelopen wordt. Daarom wil het bestuur nu ook met kwartaalcijfers gaan werken om zo beter overzicht te houden en de ledenvergadering te gaan splitsen. In april kunnen de cijfers van het jaar ervoor worden gepresenteerd en de nieuwe tarieven wil het bestuur pas vaststellen in de vergadering van november.

Verklaring operationeel verlies:

Hogere personeelskosten (eenmalig)	- CAO verhoging - Advieskosten pensioen - Inzit 0-urencontracten	EUR - 30.000 EUR - 15.000 EUR - 30.000
Algemene kosten (eenmalig)	- Porto (ALV 2024) - Notariële kosten	EUR - 15.000 EUR -5.000
Kostenstijging pakket	- CAO verhoging - Stijging kosten, door te rekenen vanaf 2025/2026	EUR - 20.000 <u>EUR - 60.000</u> +
		EUR -175.000



Conclusie Jaarrekening 2024:

Het (gecorrigeerde) verlies van ca. EUR 58.000 vloeit voort uit de sterk gestegen kosten voor het verzorgen van een uitvaart. Vorig jaar hebben we reeds berekend dat een begrafenis voor onze leden leidt tot een verlies van EUR 337,00 en een crematie tot een verlies van EUR 184,00. De aanpassing van het pakket en de verhoging van de contributie om dit te ondervangen hebben pas effect in 2025, en hebben dus niet kunnen voorkomen dat ook 2024 met een verlies is afgesloten. De tijd tussen de ingangsdatum van de pakketwijzigingen en de datum dat hierover besloten moet worden is te groot; er zit tot nu toe minimaal een vertraging in van 8 maanden, welke kan oplopen tot bijna 2 jaar. Deze periode kunnen er veel veranderingen plaatsvinden, die dan pas in de volgende ALV kunnen worden meegenomen in de besluitvorming, waardoor er dan pas een jaar daarna hierop kan worden gehandeld. Dit is dus feitelijk tot 20 maanden na dato.

Hierdoor is het dan ook onoverkomelijk dat sterke kostenverhogingen binnen de pakketten (bijv. personeel, inflatie etc.) leiden tot een verlies, zonder dat wij in staat zijn hierop te acteren.

Het bestuur geeft in een aantal punten de nieuwe werkwijze door.

Wijziging werkwijze:

- ❖ Het bestuur heeft besloten om de financiële verantwoording (o.b.v. de jaarrekening en kascontrole) en de vaststelling van de begroting, contributies en verstrekkingen uit elkaar te trekken;
- ❖ Tijdens de ALV in het voorjaar zal per direct enkel de financiële verantwoording plaatsvinden;
- ❖ In het najaar zal een 2^e ALV worden gehouden om de begroting, contributies en verstrekkingen voor het komende jaar vast te stellen, waardoor korter gestuurd kan worden op de meest recente informatie;
- ❖ Zo nodig kunnen er tussentijds tevens wijzigingen doorgevoerd worden, waarbij er zo nodig een Buitengewone Ledenvergadering wordt gehouden om dit voor te leggen.
- ❖ Binnen het bestuur is besloten om de frequentie van de financiële rapportages te verhogen naar eens per kwartaal. De hiermee samenhangende kosten zullen o.i. worden terugverdiend door de snellere mogelijkheid tot ingrijpen op financiële tegenvallers en prijsverhogingen.
- ❖ Het bestuur stelt voor om m.i.v. het jaar 2025 de werkwijze van de financiële verslaglegging en de vaststelling van de begroting, contributies en verstrekkingen gesplitst te behandelen, waarbij;
- ❖ De financiële verslaglegging a.d.h.v. de jaarrekening en de kascontrole plaatsvindt tijdens de ALV in het voorjaar (*omstreeks april/mei*);
- ❖ De vaststelling van de begroting, contributies en verstrekkingen plaatsvindt tijdens een 2^e ALV in het najaar (*omstreeks oktober/november*).

Over deze nieuwe werkwijze moet wel gestemd worden door de leden.

Dhr. Boekhoudt wil nog graag weten wat er met de begroting van 2025 gebeurt, omdat deze vorig jaar is opgemaakt voor de vereniging, maar nu zal de BV met terugwerkende kracht worden opgericht vanaf 1 januari 2025. De penningmeester geeft aan dat de begroting van 2025 gesplitst zal worden. Gedeelte dat overblijft in de vereniging blijft in de verenigingsbegroting en het deel dat naar de BV gaat wordt een aparte begroting van gemaakt. Het resultaat van de BV komt weer terug in de kas van de vereniging. Er komen 3 begrotingen. 1 voor de vereniging, 1 voor de BV en 1 geconsolideerd om vergelijkbaar te houden met voorgaande jaren. De begroting van afgelopen jaar die is goedgekeurd door de leden, zal een splitsing in worden gemaakt om hem gelijk te maken met de situatie maken met hoe het nu geworden is in 2025.

De leden gaan akkoord met de nieuwe werkwijze van het bestuur.



Pauze

8) Verslag kascontrolecommissie

Dhr. Mink en dhr. Boekhoudt hebben samen namens de leden de kascontrole uitgevoerd. Er is een verslag opgemaakt voor de kascontroleleden en deze wordt voorgedragen door de voorzitter.

De controle is uitgevoerd op 22 april 2025 over het jaar 2024.

9) Aanstellen lid kascontrolecommissie

Dhr. Boekhoudt is voor het 2e jaar op rij kascontrolecommissielid geweest en zal nu dus aftreden.

Dhr. R. Mink zal nog een jaar doorgaan.

Dhr. A. Mink meldt zich als 2^e kascontrolecommissielid en zo is de commissie voor de kascontrole weer compleet.

11) Rondvraag

Mevr. Hagenus (voorzitter) geeft aan dat wij nog op zoek zijn naar nieuwe bestuursleden.

Dhr. Adams geeft aan dat hij 8 jaar geleden bij de gemeente een aanvraag heeft gedaan voor een natuurbegraafplaats in Stadskanaal. Meneer heeft een akkerbouw en bosbouwbedrijf. En wil in zijn bos een natuurbegraafplaats beginnen. Maar de gemeente kan maar geen beslissing nemen. Nu is de vraag van dhr. Adams of wij als vereniging hem willen helpen of misschien samen kunnen gaan. Wij gaan hier als bestuur over na denken en komen erop terug.

Dhr. Pleiter geeft aan dat de huishoudelijke reglementen op website niet geaccordeerd zijn.

Dhr. Orsel reageert hierop dat de huishoudelijke reglementen wel geaccordeerd is, maar dat deze niet op de website staan.

Dhr. van Zon geeft aan dat 27 september er een open dag wordt gehouden in Maarsstee.

En er komt binnenkort een nieuwe website.

12) Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering en bedankt iedereen voor zijn inbreng en komst.