

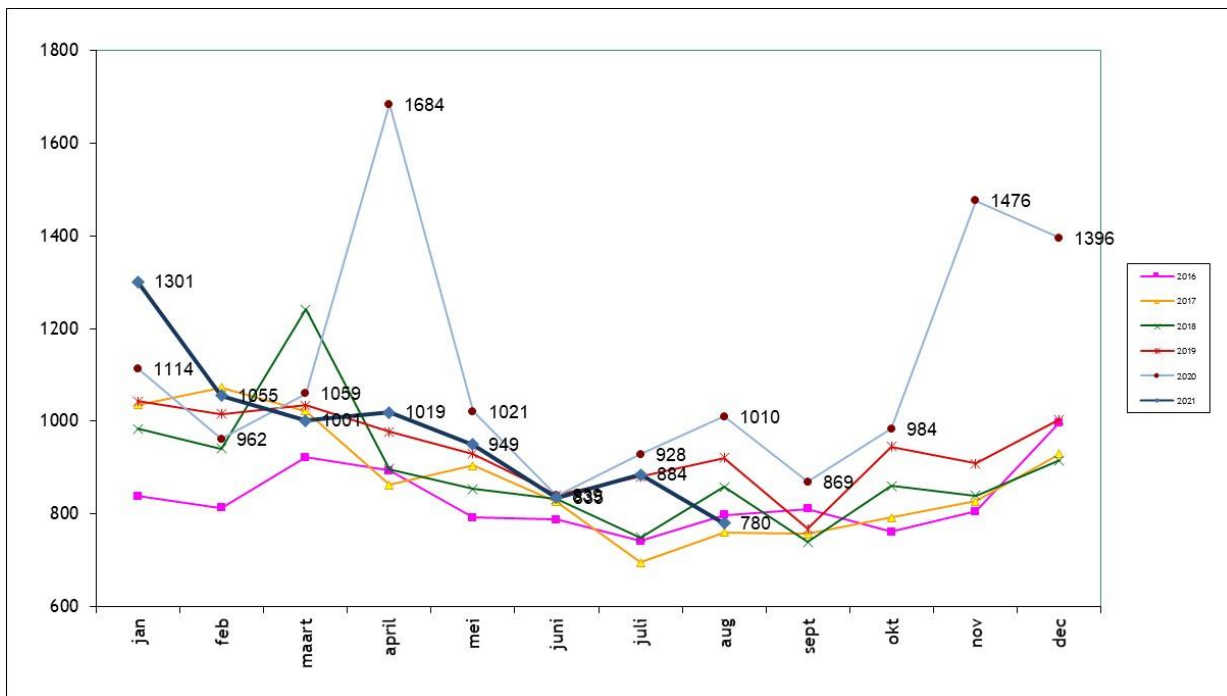
ACTIVITEITEN EN STRATEGIE - BEGROTING 2022

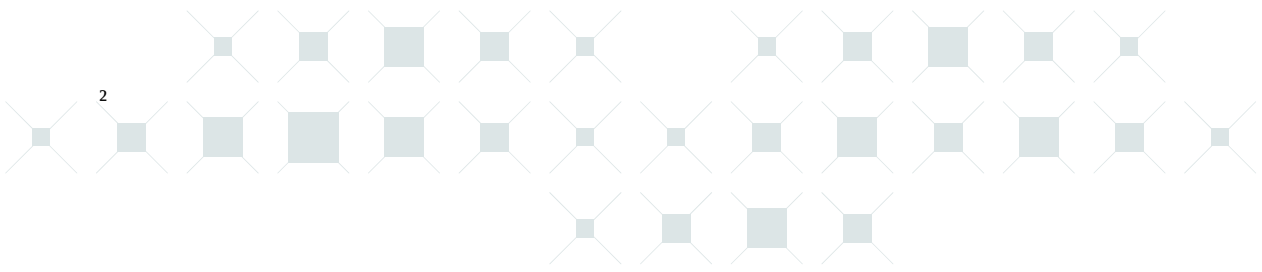
Evaluatie 2021

De activiteiten in 2021 werden nog steeds sterk beïnvloed door de Corona-crisis en dit op verschillende vlakken:

- In januari hadden we de naweeën van de tweede golf, resulterend in een significant hoger sterftecijfer dan historisch;
- Beperkingen op het aantal aanwezigen inzake plechtigheden omwille van afstandsregels;
- Sluiting van de catering, waardoor koffiekamers in de eerste 5 maanden van het jaar niet mogelijk waren.

De afwezigheid van een hittegolf in de zomermaanden heeft ertoe geleid dat het aantal crematies in augustus beduidend lager lag dan vorige jaren, maar anderzijds hebben we - in tegenstelling tot verwacht - nog geen ondersterfte waargenomen.





Ontvangsten:

Crematies: Herschatting naar 11.596 crematies.

Voor het totale jaar 2021 is de verwachting dat het aantal crematies zal uitkomen op 11.600, wat in lijn ligt met de begroting.

Aula's/Plechtigheden: ondanks de beperkingen inzake aantal aanwezigen op de plechtigheden, verwachten we 922.000€ aan inkomsten in lijn met de begroting, onder meer door het aanbieden van live streaming.

Koffiekamers: Gedurende de eerste 5 maanden was het niet mogelijk koffiekamers te organiseren. Niettegenstaande een sterke inhaalbeweging sinds juni, verwachten we dat de ontvangsten inzake koffiekamers slechts 700.000€ zullen bedragen in vergelijking met de vooropgestelde 1.2 miljoen €.

De totale verwachte ontvangsten voor 2021 bedragen 6.9 miljoen €, zijnde 480.000€ lager dan begroot.

Kosten:

De kosten zijn in grote lijnen onder controle. Wel stellen we de laatste maanden een exponentiële stijging vast van de energieprijzen en meer bepaald de gasprijs, die tussen januari en augustus meer dan verdubbeld is.

De aankopen voor de catering zijn uiteraard recht evenredig met de inkomsten. Het margeverlies in de catering bedraagt 335.000€.

Dit margeverlies wordt grotendeels gecompenseerd door een betere beheersing van de (loon)kosten enerzijds en een substantieel lager afschrijvingsritme anderzijds (-190.000€ in vergelijking met de begroting). De oorspronkelijk in 2021 geplande make-over werd uitgesteld naar 2022 en ook een aantal voorziene verbeteringswerken in de catering (schilder- en verfraaiingswerken) werden door eigen personeel uitgevoerd.

Resultaat:

In de begroting voor 2021 werd uitgegaan van een break-even resultaat. De verwachting is dat we dit zullen handhaven.

UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2022

1. INVESTERINGEN 2022

Na 2 jaren van relatieve rust inzake investeringen wordt in 2022 een totaal investeringsbudget van 2.8 miljoen euro voorgesteld, waarvan 80% bestemd is voor de vestiging in Lochristi.

Er worden 3 belangrijke investeringen vooropgesteld in de vestiging in Lochristi. In eerste plaats de make-over van de aula's, voorlopig geschat op een totaalbedrag van 1.5 miljoen euro waarvan 1 miljoen euro reeds goedgekeurd door de raad van bestuur van 6 juli jongstleden.

Anderzijds wordt er ook voorgesteld om oven 5 in Lochristi te vervangen door een volledig nieuwe installatie voor een bedrag van 600.000 euro. Dit wordt ingegeven door de noodzaak tot flexibiliteit zowel:

- binnen de vestiging: het uitfasen van oven 5 is niet mogelijk zonder een fundamentele aanpassing van het ploegensysteem en de personeelsbezetting;
- als tussen de vestigingen onderling: onder meer door de beperking inzake capaciteit in Aalst op het vlak van de milieuvergunning, waardoor we noodgedwongen crematies moeten verschuiven naar de vestiging in Lochristi om aan de vraag te voldoen. De uitbreiding van de milieuvergunning in Aalst is aan de orde, maar absoluut niet verworven gelet op het historische protest van milieubewegingen en omwonenden.

Bovendien heeft de Coronapandemie aangetoond dat een zekere overcapaciteit wenselijk is om aan onverwachte gebeurtenissen het hoofd te kunnen bieden.

Tot slot wordt de herbemetseling van oven 3 en 4 voorzien voor een bedrag van 110.000 euro in 2022, een direct gevolg van de hoge gebruiksgraad in 2020/2021 ten gevolge van de Coronapandemie.

In Sint-Niklaas bedraagt het investeringsbudget 165.000 euro, met een focus op de technische ruimte en het herschilderen van de aula's.

In Aalst tot slot dringt een vervanging van het audio/video systeem (100.000 euro) zich op omwille van bedrijfsonzekerheid van de huidige installatie.

2. PERSONEEL 2022

In 2022 wordt de aanwerving van een Technisch Adjunct van de Directie voorzien. Het huidig diensthoofd gaat op 1/08/2022 op pensioen.

Daarnaast wordt voorzien in een diensthoofd “Boekhouding en Administratie”, alsook in een extra stafmedewerker. Voor de catering worden nog geen specifieke aanwervingen voorzien, maar kiezen we voor een flexibele oplossing van uitzendkrachten.

Jaarlijks wordt 70.000 euro extra voorzien voor de pensioenbijdrage van de ambtenaren.

Verder voorzien we een indexverhoging van 2% en de jaarlijkse baremaverhoging voor de personeelsleden.

3. BEGROTING 2022

Inkomsten:

Crematies

De begroting wordt opgemaakt voor 12.000 crematies, zijnde een stijging met 3% in vergelijking met 2021.

5.690 Lochristi + 3.310 Sint-Niklaas + 3.000 Aalst

Er is geen tariefverhoging voorzien in 2022.

Plechtigheden

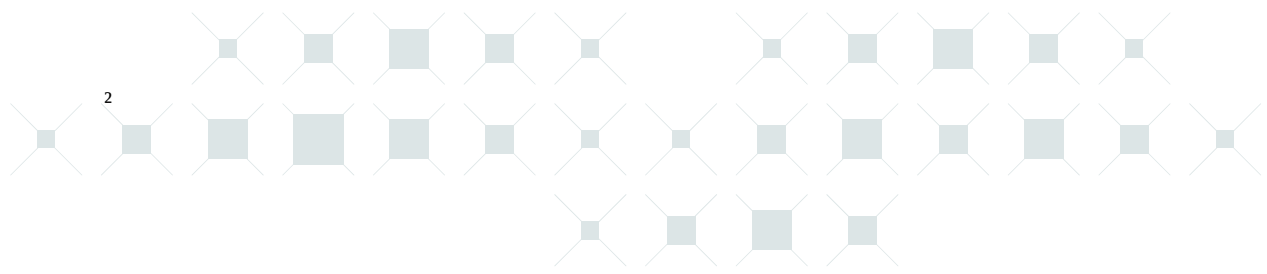
Het aantal plechtigheden in 2022 wordt beperkt tot 80% van het aantal in 2021. Er wordt verwacht dat door de make-over in Lochristi gedurende de maanden april-augustus het aantal plechtigheden beperkt zal zijn. Het hoofdgebouw zal tijdens deze periode niet toegankelijk zijn voor het publiek. Hoewel er uitwijkmogelijkheden zijn naar Aalst en Sint-Niklaas en eventueel de Schuur (beperkte capaciteit) zal dit het aantal plechtigheden toch negatief beïnvloeden.

Er is geen tariefverhoging voorzien in 2022.

Koffiekamers

De begroting wordt opgemaakt voor 80% van de omzet van 2019, omwille van de onzekerheid in het post-coronatijdperk en de impact van de make-over in Lochristi.

Een stijging van de prijzen met 3% wordt voorzien.



De totale ontvangsten zullen in 2022 7.7 miljoen bedragen.

Kosten:

De werkingskosten liggen in lijn met de voorgaande jaren.

Het verschil van 200.000 euro voor de aankopen van de maaltijden/dranken is recht evenredig met het verschil van de verkopen van maaltijden/dranken.

Er dient op gewezen te worden dat de stijgende energieprijzen, in het bijzonder deze voor gas, een belangrijke onzekere factor vormen in de werkingskosten voor volgend jaar. Momenteel is er op basis van de meest recente gegevens van VEB rekening gehouden met een stijging van 60%. Vanuit de VNOC wordt gekeken naar alternatieve leveranciers en/of een mogelijkheid om de energieprijzen vast te zetten voor een bepaalde periode.

Tot slot stijgen de afschrijvingen terug naar 1.6 miljoen euro als gevolg van het verhoogd investeringsniveau.

Resultaat:

Het bovenstaande resulteert in een winst van 15.319 euro.

Hiermee voldoen we aan de voorwaarden van een Intergemeentelijke Samenwerking die niet beoogt om winstgevend te zijn.

4. OVERZICHT en RESULTAAT

	BEGROTING 2021	PROGNOSE 2021	BEGROTING 2022
AANTAL CREMATIES	11.500	11.596	12.000
Crematies	5.233.900	5.203.983	5.360.103
Aula's	894.000	921.904	778.934
Koffiekamers	1.157.000	696.021	1.544.000
Diversen	71.000	54.539	55.989
TOTAAL ONTVANGSTEN	7.355.900	6.876.267	7.739.026
Variabele kosten	-696.000	-595.910	-897.606
Vaste kosten	-1.040.000	-1.023.569	-1.068.000
Lonen	-3.997.300	-3.906.697	-4.080.224
TOTAAL KOSTEN	5.733.300	-5.526.176	6.045.830
Financiële kosten	-121.000	-169.575	-199.000
Financiële inkomsten	84.000	156.303	159.000
WINST VOOR AFSCHRIJV.	1.585.600	1.336.820	1.653.196
Afschrijvingen/subsidies	-1.571.000	-1.337.500	-1.637.877
WINST NA AFSCHRIJV.	14.600	-680	15.319
Diverse kosten/opbrengsten	10.000	-1.667	0
WINST (VERLIES) BOEKJAAR	4.600	987	15.319