



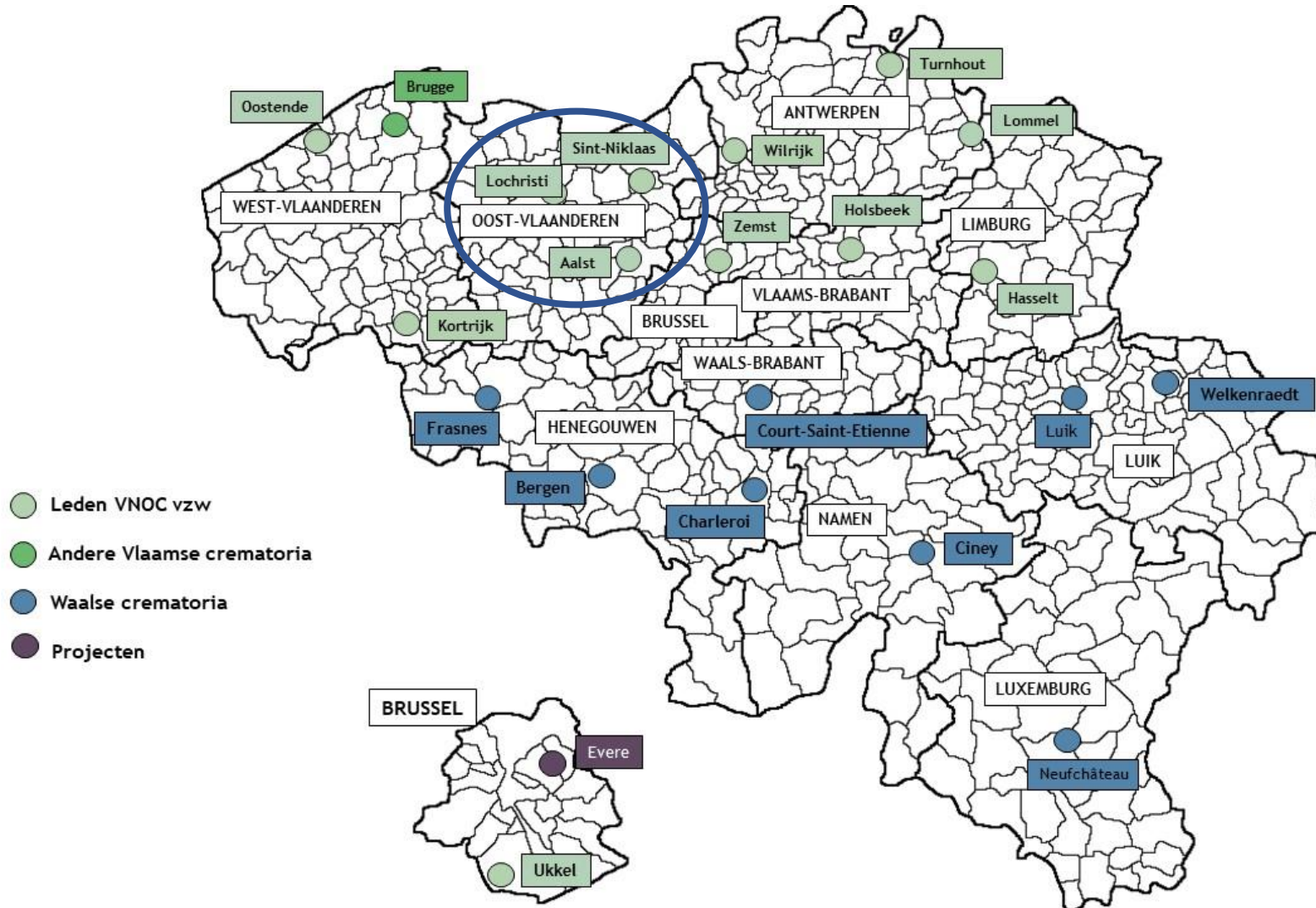
# IGS Westlede – Begroting 2024

---

Toelichting Beleid en Begroting 2024

12 december 2023

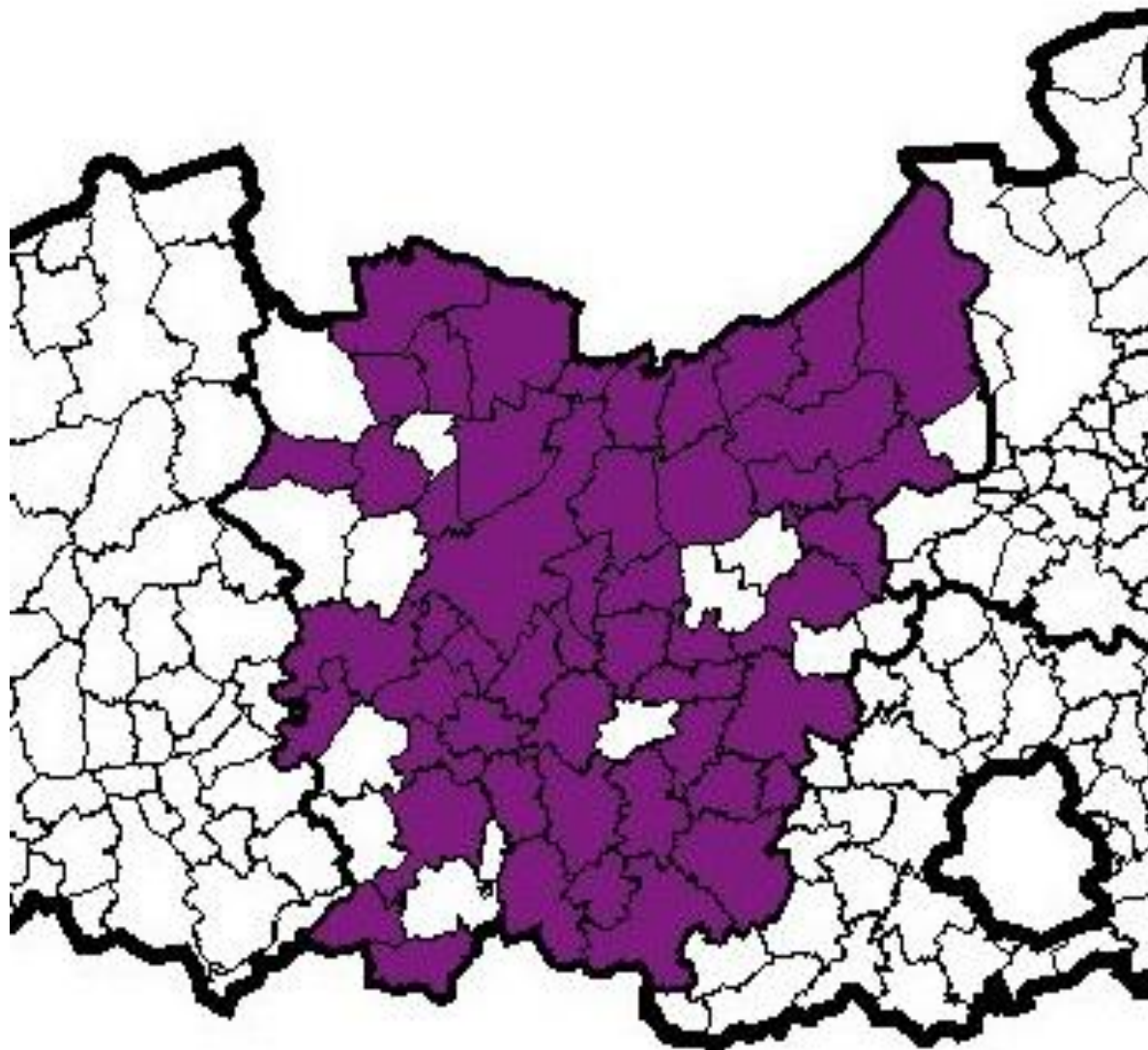
## Westlede 3 crematoria in bedrijf sinds oktober 2018



België: 21 crematoria plus 1 in aanbouw.

Westlede verzorgt net geen 25 % van Vlaamse crematies en 16% van de Belgische crematies.

# Werkingsgebied



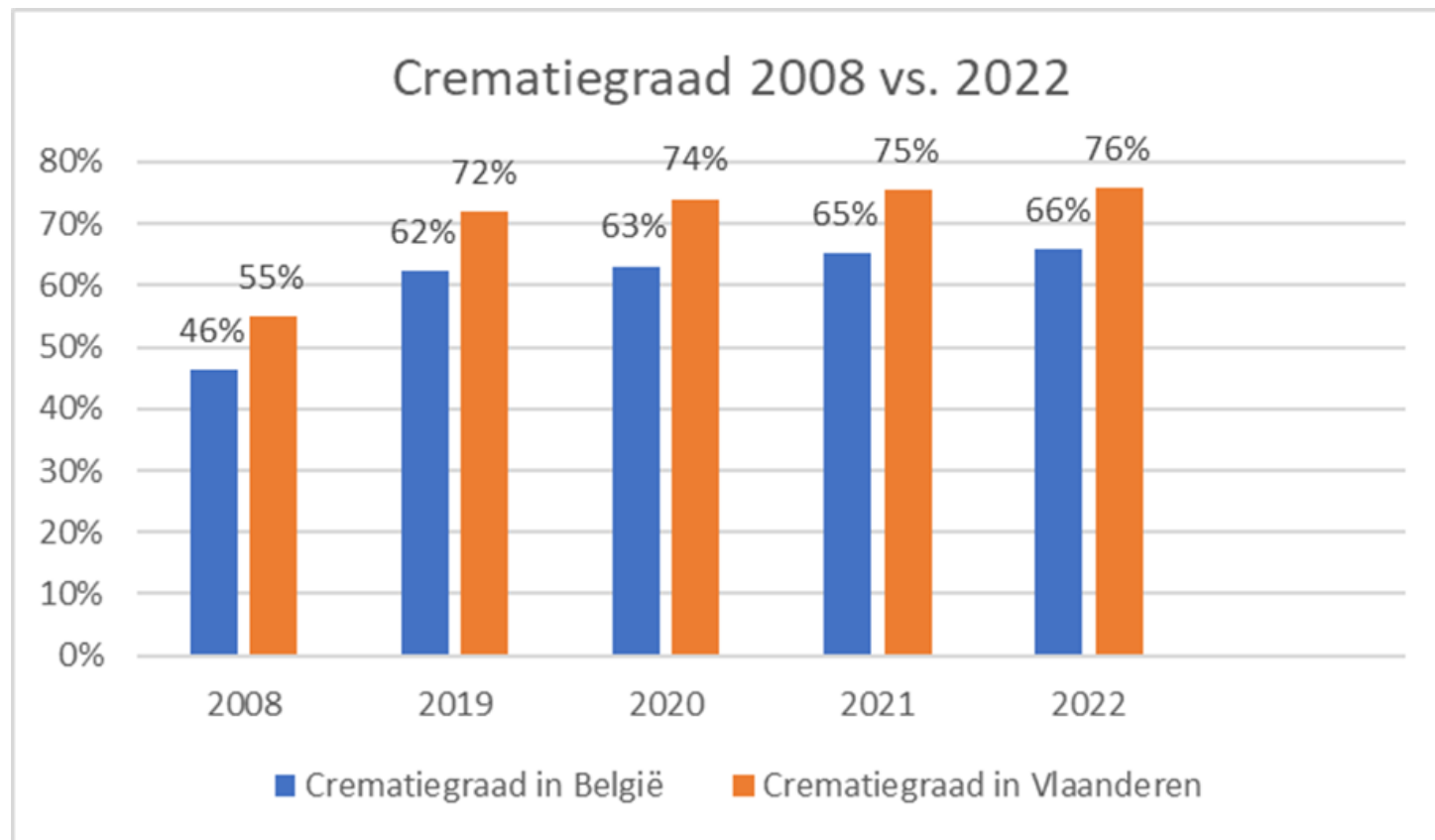
51 aangesloten gemeenten.

>90% van inwoners Oost-Vlaanderen hebben dienstverlening aan gunstige tarieven.

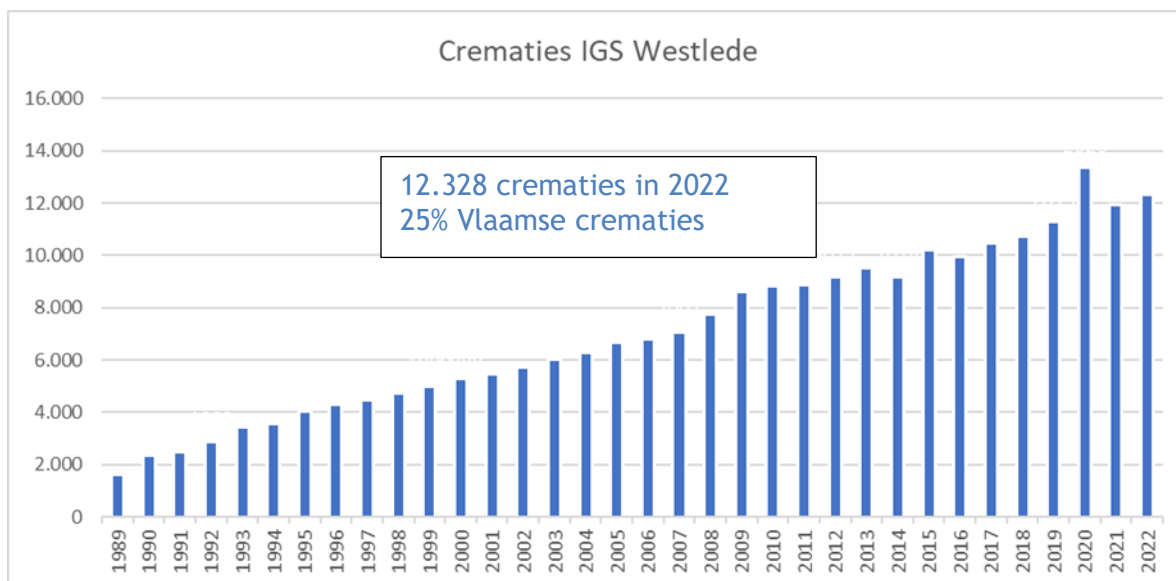
12.328 crematies in 2022 –  
prognose 2023: 12.509  
crematies.

## België en Vlaanderen: crematiegraad

- De crematiegraad in Oost-Vlaanderen ligt met 80,5% duidelijk boven het Belgische en Vlaams gemiddelde en stijgt jaarlijks nog licht.



# Evolutie aantal crematies Westlede



2020 : 13.342 crematies

2021 : 11.933 crematies

2022: 12.328 crematies

2023: eind september 9.238, waarvan 4.129 in Lochristi.

Het aantal crematies blijft jaarlijks toenemen, ook als we abstractie maken van de Coronapandemie. Het crematorium van Aalst blijft een belangrijke groeipool met een aanzienlijke instroom uit Vlaams-Brabant.

# Aantal crematies per provincie van oorsprong

PER PROVINCIE	2021	2022	LO	SN	AAL
<b>OOST-VLAANDEREN</b>	<b>10213</b>	<b>10587</b>	<b>5396</b>	<b>3018</b>	<b>2173</b>
ANTWERPEN	437	462	24	431	7
BRABANT BRUSSEL	61	69	4	8	57
HENEGOUWEN (7000)	15	20	5	1	14
LIMBURG	5	3	1	2	0
LUIK (4000)	0	2	2	0	0
LUXEMBURG (6000)	3	1	1	0	0
NAMEN (5000)	1	0	0	0	0
VLAAMS-BRABANT	841	890	50	44	796
WAALS-BRABANT	4	3	1	0	2
WEST-VLAANDEREN (8000)	282	172	108	30	34
<b>TOTAAL PROVINCIES</b>	<b>1649</b>	<b>1622</b>	<b>196</b>	<b>516</b>	<b>910</b>
<b>TOTAAL BUITENLAND</b>	<b>52</b>	<b>86</b>	<b>60</b>	<b>25</b>	<b>1</b>
<b>TOTAAL PER JAAR</b>					
<b>GEEN ADRES</b>	<b>19</b>	<b>33</b>	<b>16</b>	<b>9</b>	<b>8</b>
	<b>11933</b>	<b>12328</b>	<b>5668</b>	<b>3568</b>	<b>3092</b>

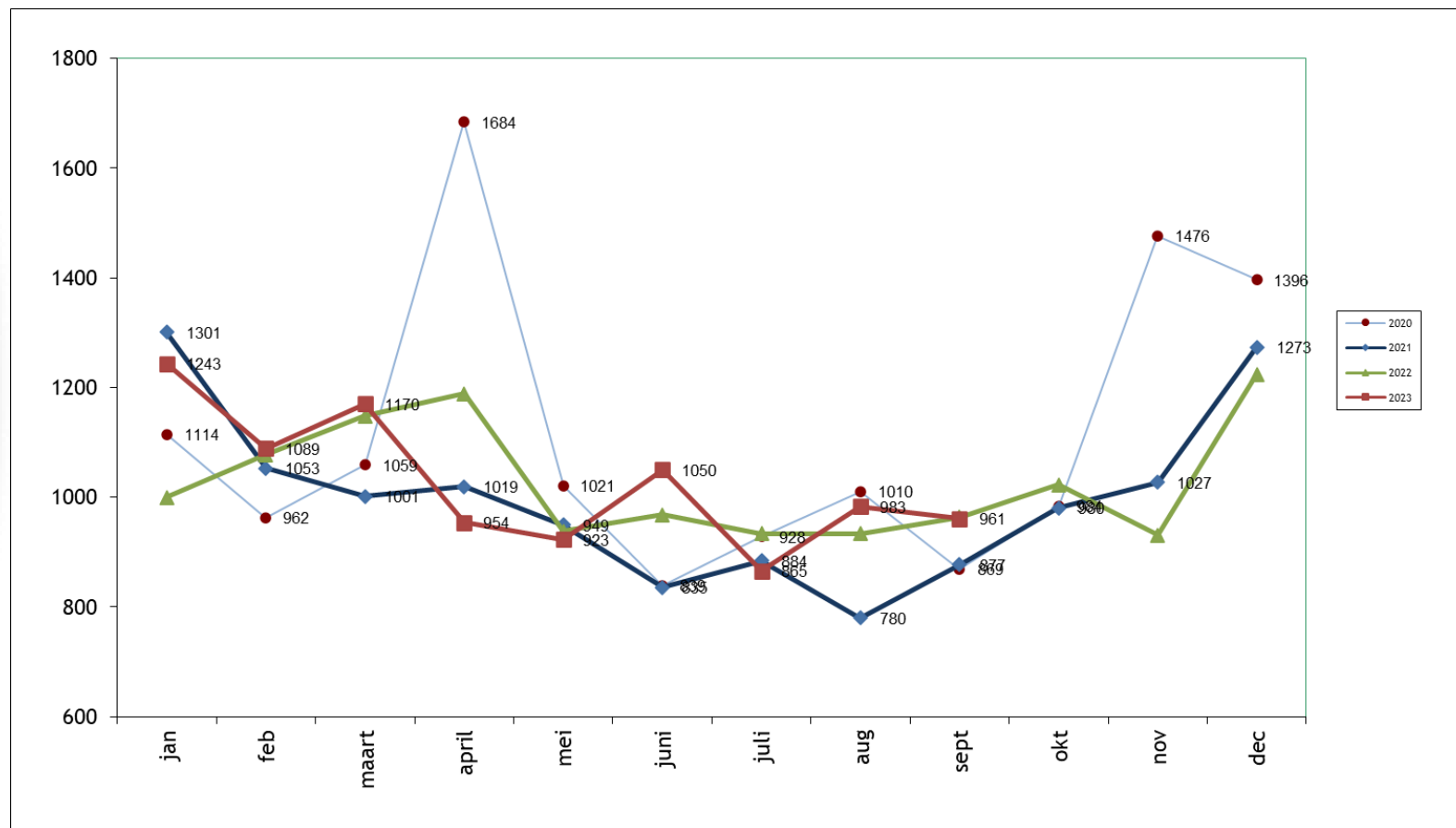
Het crematorium van Aalst blijft een belangrijke groeipool met een aanzienlijke instroom uit Vlaams-Brabant.

In 2022 was 25,75% van de crematies in Aalst afkomstig van inwoners van de provincie Vlaams-Brabant. De bereikbaarheid van Aalst is hierbij een zeer belangrijke factor, alsook de beschikbaarheid van grote & moderne aula's.

Ook in het crematorium van Sint-Niklaas is 14,5% van de crematies afkomstig uit de provincie Antwerpen. Ook hier is bereikbaar, naast een belangrijk verschil in tarief een belangrijke factor.

# Crematiecijfers per maand

- In 2022 en 2023 bleven we gespaard van nieuwe Coronagolven, mede dankzij de hoge vaccinatiegraad onder de bevolking.
- In de loop van 2022 verkregen we voor onze vestiging in Aalst een uitbreiding van onze exploitatievergunning naar 3.600 crematies, waardoor de toekomstige groei van ons crematorium ook in Aalst verzekerd is. Zoals reeds aangehaald blijft de instroom van overledenen uit Vlaams-Brabant in Aalst een belangrijke factor.
- 2023 manifesteert zich tot nog toe als een normaal jaar zonder uitschieters.



# Prognose 2023

- Aantal crematies ligt met 12.509 binnen de verwachte groei van 3%.
- Inkomsten uit plechtigheden liggen beduidend lager dan begroot. We zien al een aantal jaren een daling van het aantal plechtigheden als % aantal crematies.
  - Meer eigen aula's bij begrafenisondernemer, voornamelijk in het Waasland.
- Variabele kosten zijn substantieel lager dan de begroting door de gunstige evolutie van de energiekosten.
- Lonen vertonen eveneens een gunstige evolutie door een lager dan verwachte inflatie.
- We voorzien terug 700.000€ tot dekking van de toekomstige pensioenlasten van de ambtenaren.
- Na 2 opeenvolgende jaren van verlies noteren we een te verwachten winst van 94.000€.

AANTAL CREMATIES
CREMATIES
AULA'S
KOFFIEKAMERS
DIVERSE ONTVANGSTEN
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>
VARIABLELE KOSTEN
VASTE KOSTEN
LONEN
<b>TOTAAL KOSTEN EN LONEN</b>

## OPERATIONELE WINST (-VERLIES) VR AFSCHRIJV.

FINANCIELE/ANDERE/UITZ. KOSTEN
FINANCIELE/ANDERE/UITZ. INKOMSTEN
<b>WINST (-VERLIES)VR AFSCHRIJV.</b>

AFSCHRIJVINGEN
SUBSIDIES
<b>WINST (-VERLIES)NA AFSCHRIJV.</b>

VOORZIENINGEN PENSIOENLASTEN
<b>WINST (-VERLIES)NA AFSCHRIJV.</b>

JR 2021	JR 2022	PROG 2023	BEGR 2023
<b>11.933</b>	<b>12.328</b>	<b>12.509</b>	<b>12.509</b>
5.272.857	5.719.526	6.265.098	6.417.514
955.202	954.976	996.380	1.114.700
786.902	1.579.835	1.935.866	1.659.900
28.652	27.388	49.524	36.078
<b>7.043.613</b>	<b>8.281.725</b>	<b>9.246.867</b>	<b>9.228.192</b>
829.084	1.564.585	1.177.736	1.914.465
949.813	1.172.301	1.204.554	1.015.795
3.874.528	4.372.465	4.854.184	4.965.105
<b>5.653.425</b>	<b>7.109.351</b>	<b>7.236.474</b>	<b>7.895.365</b>
<b>1.390.188</b>	<b>1.172.374</b>	<b>2.010.393</b>	<b>1.332.827</b>
221.236	298.068	208.976	187.898
204.514	313.164	183.464	162.870
<b>1.373.466</b>	<b>1.187.470</b>	<b>1.984.881</b>	<b>1.307.800</b>
1.720.066	1.599.496	1.349.000	1.699.254
-297.141	-233.534	-158.523	-286.940
<b>-49.459</b>	<b>-178.491</b>	<b>794.404</b>	<b>-104.515</b>
500.000	700.000	700.000	315.000
<b>-549.459</b>	<b>-878.491</b>	<b>94.404</b>	<b>-419.515</b>

# Stand van zaken Elektrificatie Lochristi

- Dossier voor de bouw van 5 elektrische crematieovens en filterinstallaties werd in april gegund aan DFW Europe BV.
- Vergunning voor 5 elektrische ovens werd verkregen eind juni 2023.
- Conversie hoogspanningscabine en –netwerk afgerond eind augustus 2023.
- Opbouw eerste elektrische oven en filterinstallatie gestart eind juli 2023.
- Verwachte ingebruikname eerste elektrische oven begin januari 2024.
- Uiterlijk eind 2024 moeten alle gasovens in Lochristi vervangen zijn door elektrische ovenlijnen.

# Begroting 2024 - Investeringsprogramma: 6,143 Mio€

- **Investeringsprogramma Lochristi: 5,3 Mio€ met focus op elektrificatie crematieproces, zonnepanelen en renovatie aula's.**
  - Elektrische ovens & vernieuwing filterinstallaties: 3.360.000€
  - Zonnepanelen op carport : 850.000€
  - Renovatie aula's (wanden, meubilair en tapijt): 500.000€
  - Polyvalante vergaderzaal & modernisering burelen: 130.000€
- **Investeringsprogramma Aalst:**
  - Herinrichting van de (natuur)begraafplaats: 250.000€
  - Renovatie koepels & overkapping losplaats: 80.000€
  - Noodverlichting: 65.000€
- **Investeringsprogramma Sint-Niklaas:**
  - Renovatie koepels: 40.000€
  - Schilderwerken aula's : 75.000€
  - VerLEDing inkom Aula: 30.000€
  - Loods stockageruimte: 25.000€

# Begroting 2024 – Investerings per vestiging

## INVESTERINGEN 2024

### LOCHRISTI: GEBOUWEN - OVENS - TUIN

			<u>Bedrag</u>	
Aula's			500.000	
Vloer Ovenhal			60.000	
Ventilatiezaal LO			50.000	
Omschakelsysteem			15.000	
Laagspanning LO			50.000	
Schilderwerken aula Wengé			30.000	
Mindervaliden Inkom			25.000	
Sanitair BO/Personeel			35.000	
Rooster Ovenhal			25.000	
Cyberbeveiliging oveninstallatie			3.500	
Afwerking Ovenhal		<u># ovens</u>	15.000	
Elektrische oven	4	840.000	3.360.000	
Zonnepanelen op carport			850.000	
Werkvloer stoffilterkast oven 1			7.500	
DFW Gasovens Onderhoudsinvesteringen			30.000	
Polyvalente (vergader)zaal			130.000	
Tuin diverse			<u>75.000</u>	
		<b>Totaal Lochristi</b>	<b>5.261.000</b>	<b>85,6%</b>

### AALST: GEBOUWEN - OVENS - TUIN

Herstelling gevel			31.000	
Aanpassen urnetabletten			250.000	
Noodverlichting			65.000	
Overkapping Losplaats			40.000	
Herstelling koepels			48.000	
Pupiters			5.200	
Cyberbeveiliging ovens			<u>3.500</u>	
		<b>Totaal Aalst</b>	<b>442.700</b>	<b>7,2%</b>

# Begroting 2024 – Investerings per vestiging

## SINT-NIKLAAS: GEBOUWEN - OVENS - TUIN

Koepels dak	40.000
Schilderwerken Aula	75.000
Loods stockageruimte	25.000
Fronten ovens	12.000
Toiletten catering Spatwanden	10.000
Verlichting inkom Aula LED	30.000
Pupiters	13.000
Cyberbeveiliging ovens	3.500
Boilers oplossen	40.000
Jaarlijks onderhoud	20.000

**Totaal Sint-Niklaas** **268.500** **4,4%**

## CATERING

Veiligheidsverlichting hoeve	25.000
Vervanging koffiemachine hoeve en schuur	33.000
Vloer keuken schuur	25.000
<b>Totaal CATERING</b>	<b>83.000</b> <b>1,4%</b>

## IT

LO: Vernieuwen netwerk, aankopen switches en herbekabelen netwerk.	7.500
STN: Vernieuwen netwerk, aankopen switches en herbekabelen netwerk.	7.500
Vervangen computers (gerekend op 2000/pc).	20.000
Vervangen ICT-materiaal (iPads, ..)	25.000
Vervangen Mailserver	10.000
Vervangen applicatieserver	10.000
Extra NAS (ontdubbeling AAL)	7.500
<b>Totaal IT</b>	<b>87.500</b> <b>1,4%</b>

## TOTAAL

**6.142.700** **100,0%**

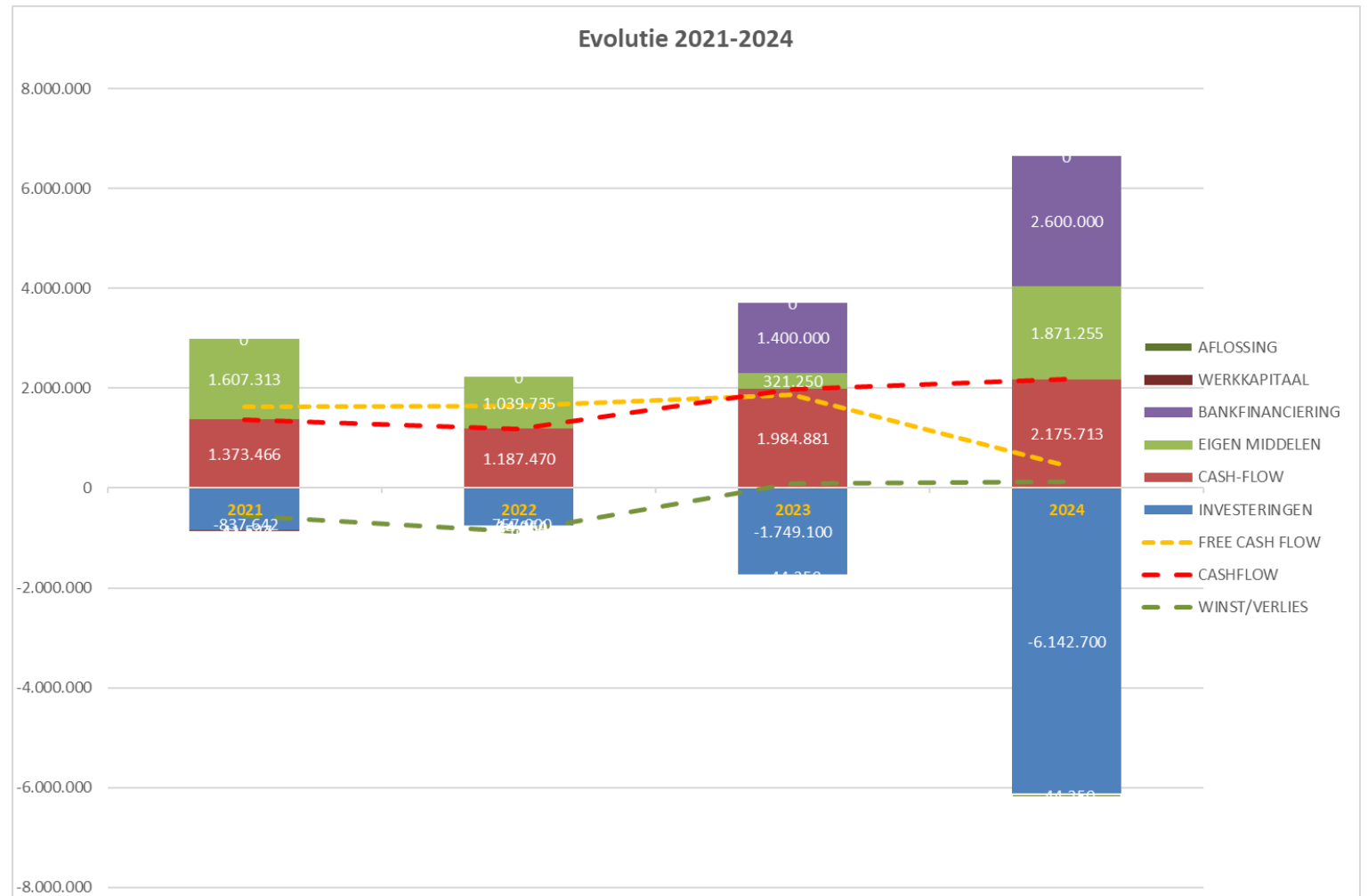
# Begroting 2024

- Aantal crematies groeit verder met 3% naar 12.884
- Het tarief voor de inwoners van niet-deelgemeente wordt opgetrokken naar 595€ incl. BTW dit om prijsverschil met crematoria Daelhof (Zemst) en Pontes (Wilrijk) weg te werken.
- De plechtigheden gaan door tijdens de renovatie die gradueel en zaal per zaal wordt uitgevoerd.
- De besparing op de energiekosten ten gevolge van de investeringen in elektrische ovens komt pas in 2025 op volle kruissnelheid.
- De energiekosten als % van de omzet dalen in 2024 naar 4,9% in vergelijking met 16,2% in 2022. Historisch lagen deze rond de 8%.
- In 2024 wordt de loonindex 2x overschreden., waardoor de loonkosten verder stijgen naar 5,2Mio€.
- De cashflow stijgt naar 2,2Mio€ wat een gezonde basis is voor toekomstige investeringen, toekomstige pensioenlasten en afbetaling van financiële lasten.
- We voorzien een bankfinanciering van 4.0Mio€ om het investeringsplan mogelijk te maken.

	JR 2021	JR 2022	PROG 2023	BEGR 2023	BEGR 2024
<b>AANTAL CREMATIES</b>	<b>11.933</b>	<b>12.328</b>	<b>12.509</b>	<b>12.509</b>	<b>12.884</b>
CREMATIES	5.272.857	5.719.526	6.265.098	6.417.514	6.713.394
AULA'S	955.202	954.976	996.380	1.114.700	1.028.348
KOFFIEKAMERS	786.902	1.579.835	1.935.866	1.659.900	2.052.018
DIVERSE ONTVANGSTEN	28.652	27.388	49.524	36.078	47.830
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>7.043.613</b>	<b>8.281.725</b>	<b>9.246.867</b>	<b>9.228.192</b>	<b>9.841.589</b>
VARIABLE KOSTEN	829.084	1.564.585	1.177.736	1.914.465	986.186
VASTE KOSTEN	949.813	1.172.301	1.204.554	1.015.795	1.311.787
LONEN	3.874.528	4.372.465	4.854.184	4.965.105	5.188.610
<b>TOTAAL KOSTEN EN LONEN</b>	<b>5.653.425</b>	<b>7.109.351</b>	<b>7.236.474</b>	<b>7.895.365</b>	<b>7.486.583</b>
<b>OPERATIONELE WINST (-VERLIES) VR AFSCHRIJV.</b>	<b>1.390.188</b>	<b>1.172.374</b>	<b>2.010.393</b>	<b>1.332.827</b>	<b>2.355.005</b>
FINANCIËLE/ANDERE/UITZ. KOSTEN	221.236	298.068	208.976	187.898	342.162
FINANCIËLE/ANDERE/UITZ. INKOMSTEN	204.514	313.164	183.464	162.870	162.870
<b>WINST (-VERLIES)VR AFSCHRIJV.</b>	<b>1.373.466</b>	<b>1.187.470</b>	<b>1.984.881</b>	<b>1.307.800</b>	<b>2.175.713</b>
AFSCHRIJVINGEN	1.720.066	1.599.496	1.349.000	1.699.254	1.490.187
SUBSIDIES	-297.141	-233.534	-158.523	-286.940	-138.582
<b>WINST (-VERLIES)NA AFSCHRIJV.</b>	<b>-49.459</b>	<b>-178.491</b>	<b>794.404</b>	<b>-104.515</b>	<b>824.109</b>
VOORZIENINGEN PENSIOENLASTEN	500.000	700.000	700.000	315.000	700.000
<b>WINST (-VERLIES)NA AFSCHRIJV.</b>	<b>-549.459</b>	<b>-878.491</b>	<b>94.404</b>	<b>-419.515</b>	<b>124.109</b>
<b>CASH-FLOW</b>	<b>1.373.466</b>	<b>1.187.470</b>	<b>1.984.881</b>	<b>1.307.800</b>	<b>2.175.713</b>
EIGEN MIDDELEN	1.607.313	1.039.735	321.250	1.000.000	1.871.255
BANKFINANCIERING	0	0	1.400.000	1.400.000	2.600.000
INVESTERINGEN	-837.642	-757.000	-1.749.100	-1.749.100	-6.142.700
AFLOSSINGEN	-44.250	-44.250	-44.250	-44.250	-44.250
WERKKAPITAALBEHOEFTE	-475.482	221.233	-41.527	-41.527	-14.064
<b>FREE CASH-FLOW</b>	<b>1.623.406</b>	<b>1.647.188</b>	<b>1.871.255</b>	<b>1.872.923</b>	<b>445.954</b>

# Begroting 2024 Evolutie cashflow

---





# Besluit

---

- Ambitieuus investeringsplan van 6,1Mio€ transformeert de vestiging in Lochristi tot een quasi energie-onafhankelijke entiteit.
- 2024 is een jaar van transitie en leidt ons naar het pad van break-even resultaten en sterk positieve cashflow.
- Met deze begroting spreken we de ambitie uit van energieneutraliteit en realiseren we versneld de klimaatdoelstellingen van 2030.
- De begroting creëert een gezonde basis om ook de vestigingen in Sint-Niklaas en Aalst na 2024 om te schakelen naar elektrisch gestuurde crematielijnen.