



In deze bundel kan u de voor openbaarmaking vatbare dossierstukken bij de volgende mededelingen vinden:

2. IGS Westlede - Informatieverwerking in het kader van artikel 441 van het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017. (met bijlage voor de raadsleden)

2. IGS Westlede - Informatieverwerking in het kader van artikel 441 van het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017. (met bijlage voor de raadsleden)

Openbare bijlage(n)

- 20230510_DO_VZS_Westlede-presentatie.pdf

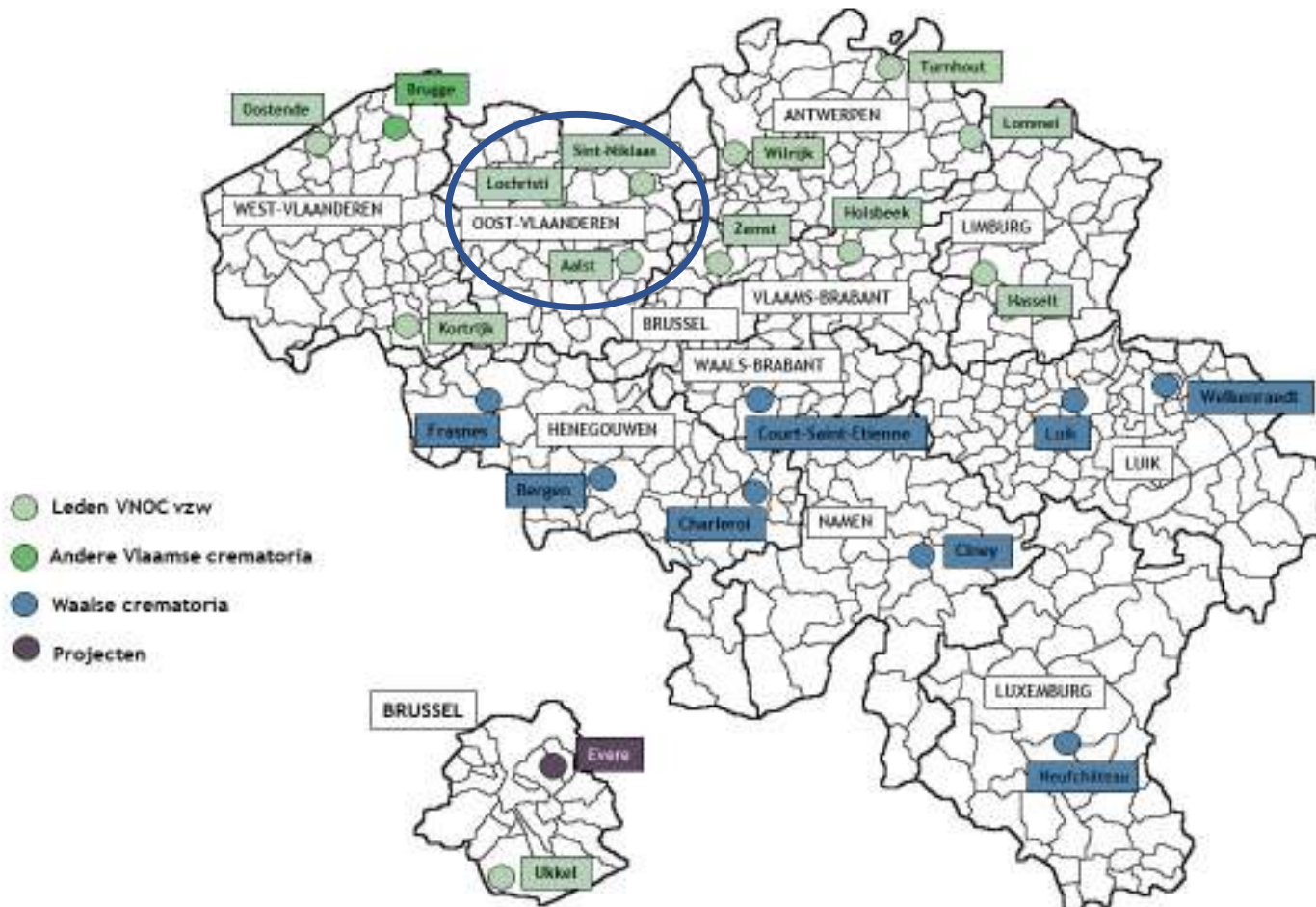


Commissie Verzelfstandiging Stad Gent IGS WESTLEDE

Bijdrage ter voorbereiding van
Commissie mei 2023



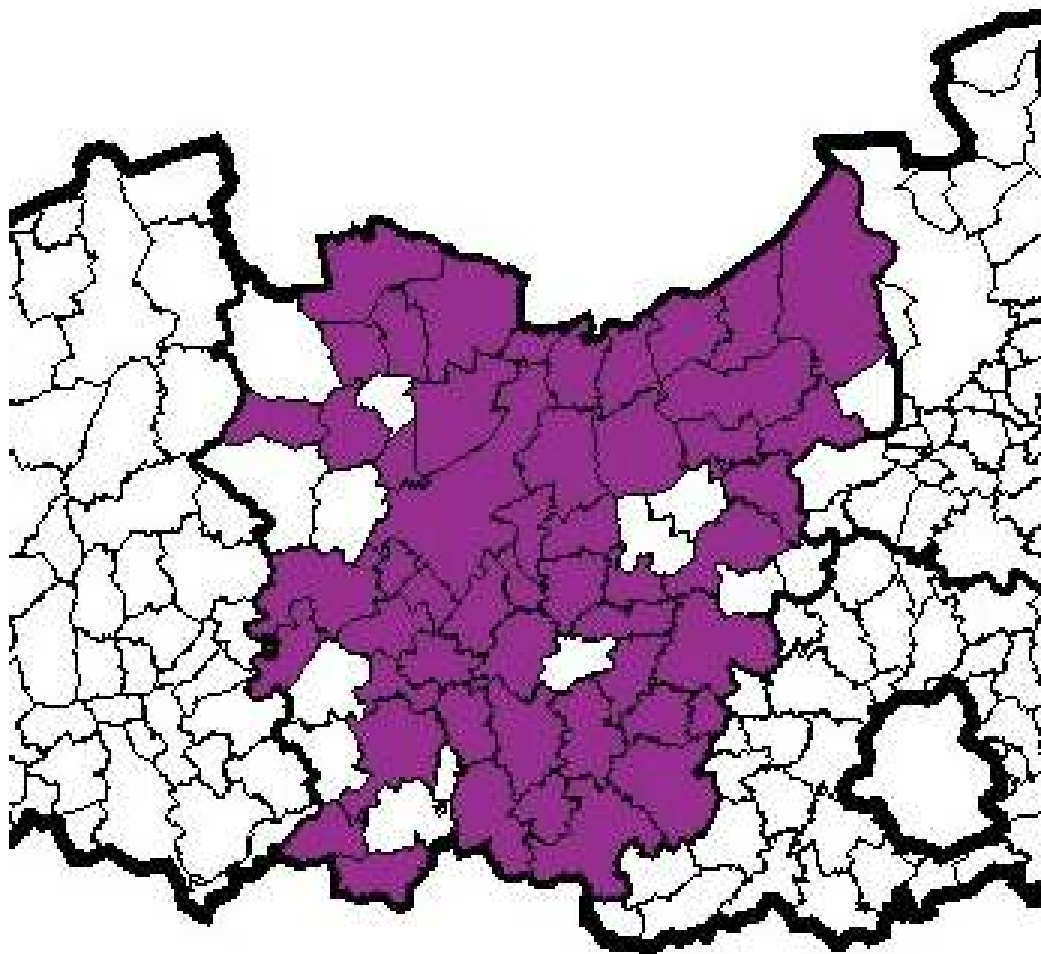
Westlede 3 crematoria in bedrijf sinds oktober 2018



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.

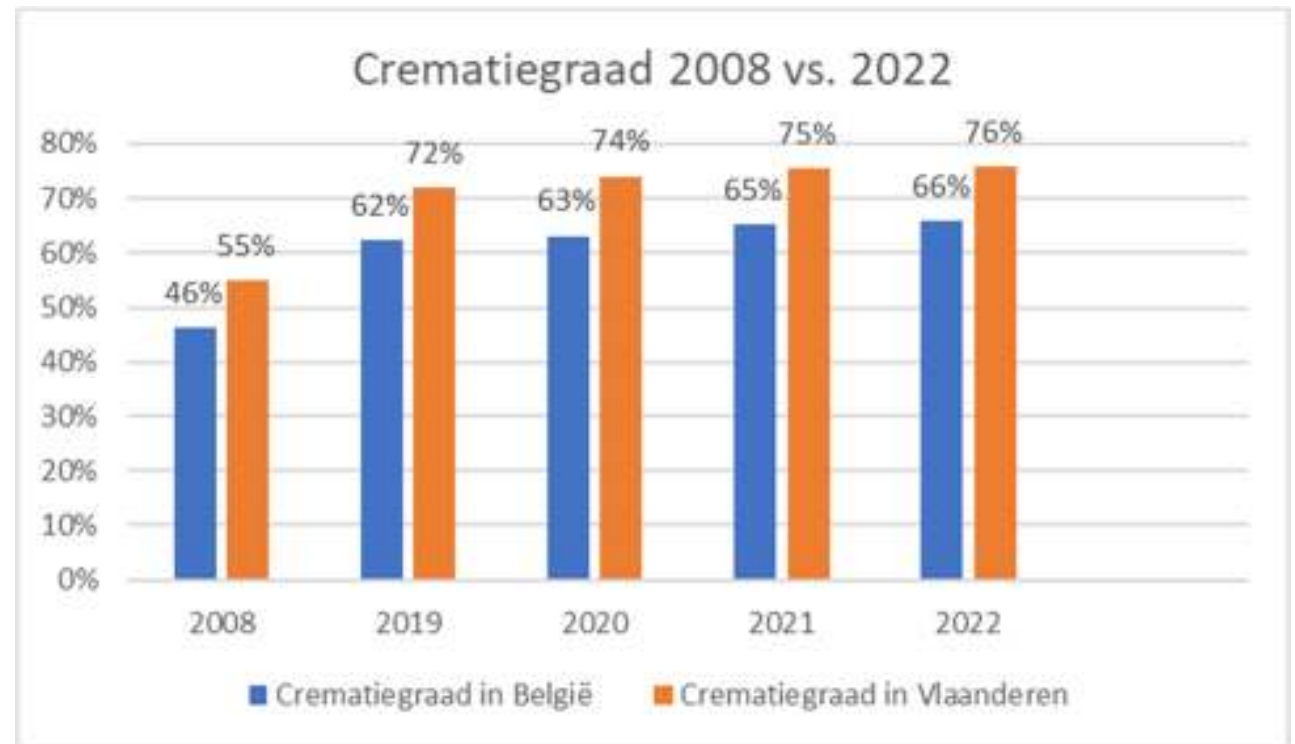
12.328 crematies in 2022.

Personeel

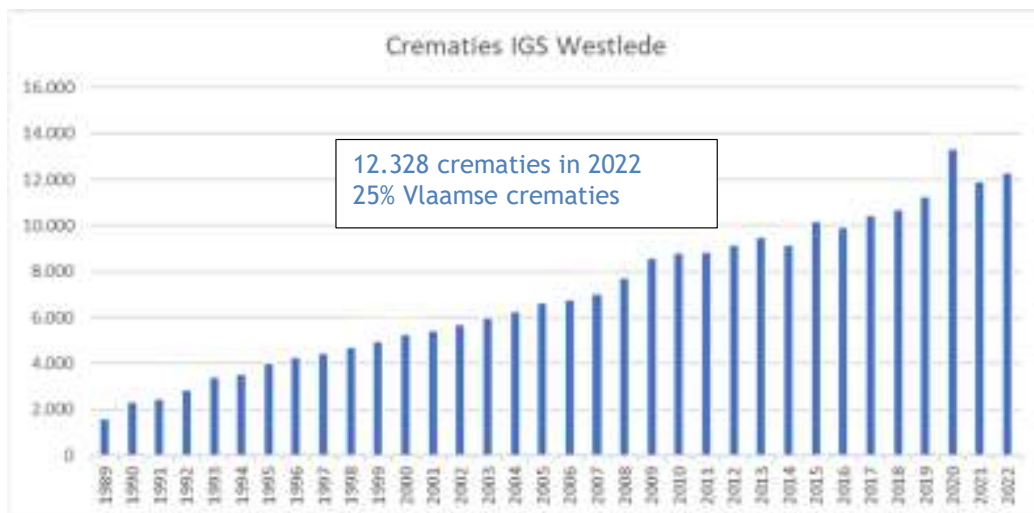
- Eind 2022 waren er 69 personeelsleden in dienst waarvan 14 vast benoemd, 54 met een contract van onbepaalde duur en 1 met een vervangcontract.
- 43 personeelsleden hebben hun standplaats in het crematorium van Lochristi, 11 in het crematorium van Sint-Niklaas en 15 in het crematorium van Aalst.
- Omgerekend levert dit 63,33 voltijdse equivalenten op 31/12/2022.
- Hierbij dient opgemerkt dat de centrale administratie en de directies in Lochristi werken. Naargelang de noden wordt personeel uitgewisseld tussen de verschillende vestigingen, vooral voor catering maar ook voor begeleiding van plechtigheden.

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

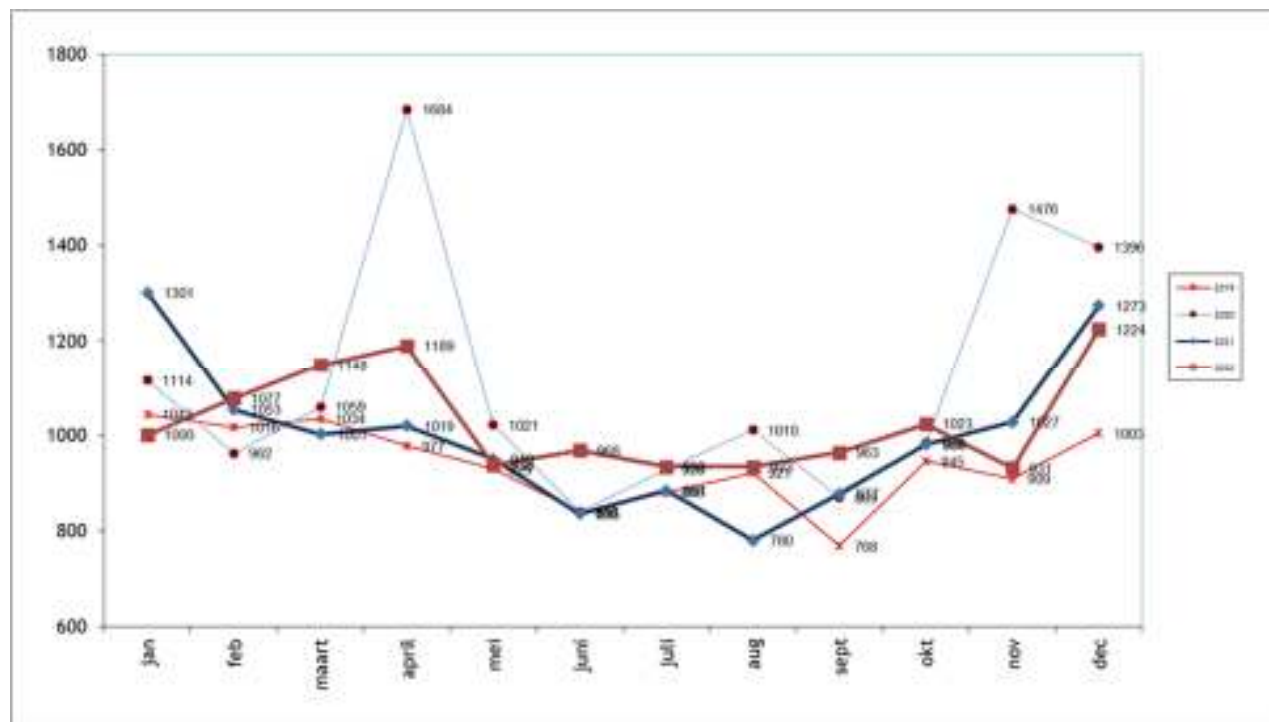
2021 : 11.933 crematies

2022: 12.328 crematies

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

Crematiecijfers per maand

- In 2022 bleven we gespaard van nieuwe Coronagolven, mede dankzij de hoge vaccinatiegraad onder de bevolking.
- Niettegenstaande dat was het activiteitsniveau in de eerste 4 maanden en in december heel hoog.
- 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.



Bestemming van de as

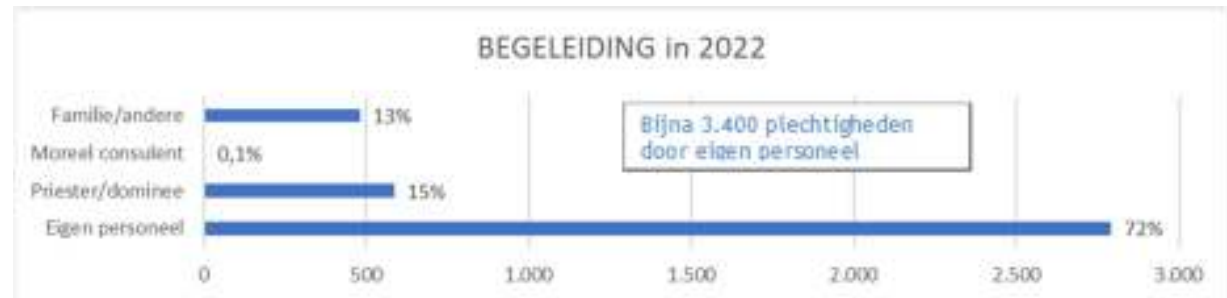
- 40% verstrooiing
- 40% bewaring begraafplaats
- 18% thuisbewaring, stijgend
- De stijgende trend inzake thuisbewaring getuigt van een toegenomen individueel keuzepatroon bij families.



Plechtigeden

In 90% gebeurt de regie en voorbereiding van de plechtigheden door eigen personeel, waarvan 15% met toegevoegde christelijke duiding.

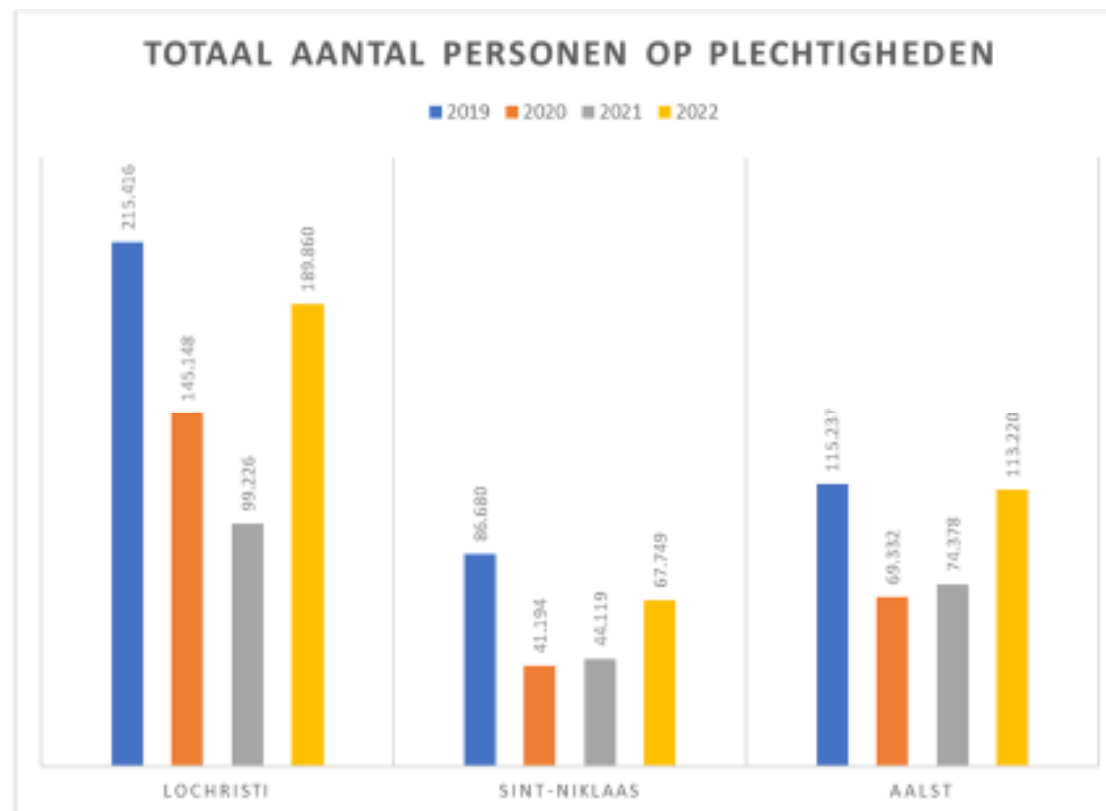
Het percentage families dat zijn eigen plechtigheid voorgaat is voor het eerst in jaren sterk gestegen naar 13%. Ook dit sluit aan bij een nood aan een grotere persoonlijke invulling van het afscheidsmoment.



Bezoekers plechtigheden

Het aantal plechtigheden staat in zekere mate onder druk, onder meer door een toenemend aantal uitvaartondernemers met eigen aula's.

We blijven evenwel druk gesolliciteerd voor de grotere plechtigheden. Het gemiddeld aantal personen op een afscheidsplechtigheid bedroeg in 2022 96 personen en ligt daarmee in lijn met voorgaande jaren.



Aantal genodigden koffiekamers

Het aantal koffietafels heeft zich na de Coronapandemie nog niet volledig hersteld en ligt nog steeds 20% onder het aantal van 2019. Ook het gemiddeld aantal personen op een rouwmaaltijd is licht gedaald naar 36 in vergelijking met 40 in 2019.

Het aanbieden van rouwmaaltijden blijft echter een belangrijk aspect van onze dienstverlening en biedt aan families de mogelijkheid om op 1 centrale locatie afscheid te nemen van hun dierbare.



Investeringsen 2022

- In 2022 werden voor een totaalbedrag van 757.000 euro aan investeringen gedaan, waarvan 43% gerelateerd was aan de noodzakelijke vervangingsinvesteringen voor onze oveninstallaties op de 3 vestigingen.
- Daarnaast werd ongeveer 90.000 euro geïnvesteerd in een systeem voor 24/7 levering van kisten en afhaling van asurnen, wat de dienstverlening naar onze ondernemers gevoelig verbetert en eveneens de flexibiliteit in onze vestigingen verhoogt.



Kerncijfers 2022

IGS Westlede sluit voor het tweede jaar op rij af met een verlies van 878.491 euro. Dit is te verklaren door de exponentiële stijging van de gas- en elektriciteitsprijzen in 2022 en de torenhoge inflatie (+10%), die op zijn beurt geleid heeft tot een stijging van de algemene kosten en de loonkosten.

Tot slot voorzien wij de aanleg van een provisie van 700.000€ tot dekking van de pensioenlasten voor de statutaire ambtenaren, in continuïteit met de beslissing van voorgaande jaren. De toename van de provisie is te verklaren door de impact van de inflatiecijfers op de uitstaande pensioenlasten.

De cashpositie blijft evenwel sterk positief en structureel gezond en laat toe om ook tijdens de volgende jaren een actieve investeringspolitiek te voeren.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Balanstotaal	21.153.783	25.700.092	23.102.326	22.990.689	23.023.800	22.500.247
Materiele vaste activa	14.090.970	23.012.742	22.326.214	21.421.738	20.540.293	19.685.883
Eigen Vermogen	19.856.186	20.101.325	19.984.644	19.799.539	19.664.232	18.002.747
Schulden	1.282.047	5.583.217	2.602.132	2.175.600	2.393.478	2.297.500
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bedrijfsopbrengsten	6.925.809	7.042.816	7.707.105	7.699.460	7.247.532	8.293.936
Bedrijfskosten plus afschrijvingen	5.616.907	7.013.618	7.903.049	7.910.742	7.573.540	9.449.110
Cashflow	2.246.863	1.793.496	1.632.869	1.732.166	1.670.607	1.427.466
Boekhoudkundige winst	1.438.756	263.484	42.859	43.795	-549.460	-878.491

Vooruitzichten 2023

De energieprijzen zijn in het eerste kwartaal van 2023 substantieel gedaald en lijken zich, ondanks de aanhoudende geopolitieke spanningen en de oorlog in Oekraïne, te stabiliseren rond 50€ per MWh voor gas en 120€ per MWh voor elektriciteit.

Dit vertaalt zich onmiddellijk in een positief effect op onze rendabiliteit en cashflow in het eerste kwartaal. We blijven de evolutie van de energieprijzen echter van dichtbij opvolgen en blijven waakzaam voor nieuwe prijsstijgingen. Daarnaast gaan in het tweede semester ook onze geplande investeringen in elektrische ovens in Lochristi van start, waardoor onze afhankelijkheid van fossiele brandstoffen en daaraan gerelateerde prijsstijgingen substantieel zal dalen.

Ook de inflatie lijkt te stabiliseren waardoor de stijging van de loonkosten en algemene kosten beter onder controle kan worden gehouden.

Bovenstaande elementen in combinatie met de tariefaanpassing voor crematies en plechtigheden per 1 januari stemmen ons positief voor het jaar 2023 en zouden moeten toelaten om terug naar een break-even situatie te evolueren.



