

Algemene Vergadering en jaarvergadering van aandeelhouders van de Opdrachthoudende
Vereniging voor Crematoriumbeheer in het arrondissement Oostende
21 december 2022

De voorzitter, de heer Danick Minne, opent de vergadering om 18.00 uur.

Akteneming aanwezigheden, controle onverenigbaarheden en vaststelling van het vereiste aanwezigheidsquorum

De aanwezigheidslijst in bijlage wordt ondertekend.

Controle van de onverenigbaarheden overeenkomstig artikel 446 van het Decreet Intergemeentelijke samenwerking

Vaststelling van het vereiste aanwezigheidsquorum cf. artikel 31 van de statuten.

Aanduiding van twee stemopnemers door de voorzitter

Overeenkomstig artikel 28 van de statuten van de vereniging duidt de voorzitter twee stemopnemers aan die de aanwezigheidslijst voor echt verklaren, met name:

Lies Goemaere en Francine Duron

1. Goedkeuring van de notulen van de Algemene Vergadering van 30 juni 2022

De vergadering keurt de notulen van de Algemene Vergadering van 30 juni 2022 zonder opmerkingen unaniem goed.

2. Goedkeuring van "Beleidsplan en begroting 2023"

Historiek

De akte houdende de oprichting van de opdrachthoudende vereniging voor crematoriumbeheer arrondissement Oostende (afgekort OVCO) werd door de deelnemende gemeenten Bredene, Middelkerke, Oudenburg en Oostende ondertekend op 5 december 2011. De statuten werden gepubliceerd in de bijlagen van het Belgisch Staatsblad van 18 april 2012.

Deze worden aangepast conform het Decreet houdende de intergemeentelijke samenwerking van 06 juli 2001, gewijzigd bij Decreet van 18 januari 2013 en conform het DLB van 22 december 2017.

Via statutenwijziging werd de maatschappelijke zetel gewijzigd van de Vindictivelaan 1, 8400 Oostende naar Grintweg 120, 8400 Oostende

De vereniging heeft tot doel het oprichten van één of meerdere crematoria in het arrondissement Oostende. De oprichting van een crematorium voor het arrondissement Oostende voldoet immers aan een reële maatschappelijke vraag en nood, te meer omdat de

huidige situatie in West-Vlaanderen leidt tot voor de inwoners van het arrondissement Oostende onaanvaardbare wachttijden.

In 2014 werd de studieopdracht voor de bouw van het crematorium via de procedure van Open Oproep van de Vlaamse Bouwmeester toegekend aan het architectenbureau OFFICE Kersten Geers David Van Severen.

Organisatie

De Raad van Bestuur van de opdrachthoudende vereniging voor crematoriumbeheer arrondissement Oostende bestaat uit 17 bestuurders waarvan 5 bestuurders met raadgevende stem, m.n.

Kristien	Vanmullem
Erwin	Feys
Katrien	Goemaere
Sandra	Van den Bossche
Franky	Annys
Anthony	Goethals
Tahira	Malik
Roland	Blomme
Gudrun	De Vlam
Bart	Plasschaert
Danick	Minne
Hina	Bhatti
Steven	Nagels
Sandra	Demuynck
Yves	Miroir
Karel	Labens
Nancy	Moyaert

De heer Franky Annys, de Heer Anthony Goethaels, Mevrouw Gudrun De Vlam, de Heer Karel Labens en Mevrouw Nancy Moyaert zijn bestuurders met raadgevende stem.

Te ontwikkelen activiteiten en te volgen strategieën in 2023

1/ Gebouw en omgevingsaanleg

- **Bespreking evolutie investeringen en subsidies m.b.t. gebouw en omgevingsaanleg**

Met oog op de realisatie van de bouw van het crematorium werd er in 2013 overgegaan tot het organiseren van een openbare oproep voor de studieopdracht. In 2014 werd de studieopdracht voor de bouw van het crematorium via de procedure van Open Oproep van de Vlaamse Bouwmeester toegekend aan het architectenbureau OFFICE Kersten Geers David Van Severen.

In 2015 en 2016 werden voorbereidingen getroffen om over te kunnen gaan tot het opstarten van de bouwaanvraag, de aanbesteding, de milieuaanvraag, ...

In september 2017 werd de opdracht voor perceel 1 en pilootaanneming voor perceel 2 gegund. De bouw van het crematorium start in januari 2018. De bouw is afgewerkt. Perceel 1 gebouw is opgeleverd 17/12/2020. Perceel 2 Gebouwtechnieken is opgeleverd 04/12/2020. Perceel 3 de ovens zijn operationeel vanaf 09/03/2021. Vanaf dan wordt er technisch gecremeerd m.a.w. is de exploitatie begonnen. Vanaf 11/05/2021 gaan er ceremonies door in de grote aula Polder en de kleine aula Kreek. Perceel 4 gebouwinrichting is opgeleverd 28/03/2021. Perceel 5 Dienstweg is opgeleverd 11/05/2021. Perceel 6 Installatie van Astrid-dekking is opgeleverd 04/12/2020. Perceel 7 Multi-media is opgeleverd 28/04/2021. Perceel 8 is gestart 30/06/2021 en is opgeleverd 06/04/2022.

De directeur is sedert 01/07/2019 parttime in dienst. Vanaf 01/01/2020 is hij fulltime in dienst.

Timing – update

Perceel 1 GEBOUW

- Start der werken op 10/01/2018
- Einde der werken en voorlopige oplevering op 17/12/2020
- De laatste subsidieschijf van 25 % is aangevraagd op 15 januari 2021. Er is al een voorschot van € 225.240,06 op de eindafrekening uitbetaald.

Perceel 2 GEBOUWTECHNIEKEN

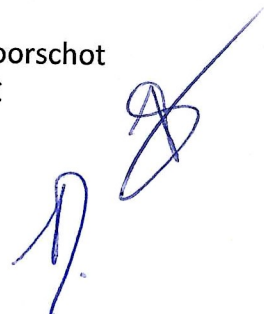
- * Start der werken: 26/11/2018.
- * Voorlopige oplevering: 04/12/2020 met een lijst van nog uit te voeren werken. De eindafrekening is nog niet gebeurd omwille van discussie. De laatste subsidieschijf van 25 % is aangevraagd.

Perceel 3 OVENTECHNIEKEN

- * Start der werken: 6 juli 2020
- * Einde der werken: 2 maart 2021
- * 1^e voorlopige oplevering: 20 maart 2021
- * 2^e voorlopige oplevering na het bekomen van gunstige emissiemetingen: 25 augustus 2021
- * De laatste subsidieschijf van 25 % is aangevraagd op 13/09/2021. Er is al een voorschot van € 74.631,30 op de eindafrekening uitbetaald. De uitbetaling van het saldo van € 26.451,60 (eindafrekening) is goedgekeurd op 5 augustus 2022.

Perceel 4 GEBOUWINRICHTING

- Start der werken: 06/05/2020
- Einde der werken en voorlopige oplevering: 28/03/2021
De laatste subsidieschijf (eindafrekening) is bekomen op 10/08/2021.



Perceel 5 DIENSTWEG

- De voorlopige oplevering is gebeurd op 11/05/2021. De 50 % en laatste subsidieschijf van 25 % is aangevraagd op 07/05/2020.

Perceel 6 INSTALLATIE VAN ASTRID-DEKKING

- * Dit is voorlopig opgeleverd op 04/12/2020. De eindafrekening is nog niet gebeurd. De subsidie is aangevraagd.

Perceel 7 MULTI MEDIA

- * Einde der werken en voorlopige oplevering: 28/04/2021
- * De laatste subsidieschijf (eindafrekening) van 25 % is bekomen op 29/06/2021.

Perceel 8 OMGEVINGSAANLEG

- Start der werken: 30/06/2021
- De werken van Persyn zijn opgeleverd 06/04/2022. De strooiweide werd opnieuw aangepakt met aanvoer teelaarde en het leggen van graszoden. Dit werd verrekend met aannemer Persyn
- De eerste subsidieschijf van 25 % is bekomen op 10/08/2021. De tweede subsidieschijf van 50 % is bekomen op 09/03/2022. De laatste subsidieschijf van 25 % dient nog aangevraagd te worden (na eindafrekening).

PERCEEL 9 ICT

- * De hardware (3 stations, server, printer,..., software (Filemaker, OFFICE) en telefonie is afgewerkt eind februari 2021.

- **Bespreking budget gebouw en omgevingsaanleg**

Het bedrag € 617.836,82 van de nog te betalen bestedingen bestaat uit:

- nog te betalen investeringen van perceel 1 gebouw, perceel 2 gebouwtechnieken, perceel 5 omgevingsaanleg, perceel 6 installatie van astrid-dekking en architect (zie rekenblad in bijlage). Het totaal bedrag aan nog te betalen investeringen is € 617.836,82.

Het bedrag € 652.098,38 van de middelen bestaat uit:

- Rekeningstanden: € 429.115,20
- Nog te ontvangen subsidies: € 222.983,18

Het saldo is: € 652.0980,38 - € 617.836,82 = - 34.261,56

Het totaal bedrag aan gegeven waarborgen, voor de leningen van € 3.200.000,00 en € 2.000.000,00, door de 4 vennoten zijn:

stad Oostende:	61,22 %:	€ 3.183.440,00
stad Bredene:	14,36 %	€ 746.720,00
stad Middelkerke:	16,51 %	€ 858.520,00
stad Oudenburg:	7,9 %	€ 410.800,00
Totale waarborg:	99,99 %	€ 5.199.480,00

De in 2018 getekende waarborgen zijn specifiek voor kredieten die toen zijn toegekend: € 3.200.000,00 en € 2.000.000,00.

Het bedrag van deze waarborgen daalt in functie van de terugbetaalde bedragen: al terugbetaald tot 31/12/2022 € 990.315,08 (in exploitatie vanaf 09/03/2021).

Eens deze kredieten volledig zijn terugbetaald, verdwijnen ook deze waarborgen. Het zijn dus geen algemene waarborgen, die alle engagementen van de Bank t.o.v. OVCO waarborgen.

De bijkomende uitstaande waarborgen, dus na goedkeuring waarborgen door de gemeenteraden, voor de lening € 1.400.000,00, door de 4 vennoten zijn:

stad Oostende:	61,22 %:	€ 857.080,00
stad Bredene:	14,36 %	€ 201.040,00
stad Middelkerke:	16,51 %	€ 231.140,00
stad Oudenburg:	7,9 %	€ 110.600,00
Totale waarborg:	99,99 %	€ 1.399.860,00

Tot 31/12/2022 is er al € 96.501,74 aan kapitaal afgelost.

In de Raad van Bestuur 20/01/2022 is een nieuw krediet van € 500.000 aangegaan om de investeringen, vooral de omgevingsaanleg, te betalen.

De bijkomende uitstaande waarborgen, dus na goedkeuring waarborgen door de gemeenteraden, voor de lening € 500.000,00, door de 4 vennoten zijn:

stad Oostende:	61,22 %:	€ 306.100,00
stad Bredene:	14,36 %	€ 71.800,00
stad Middelkerke:	16,51 %	€ 82.550,00
stad Oudenburg:	7,9 %	€ 39.500,00
Totale waarborg:	99,99 %	€ 499.950,00

Tot 31/12/2022 is er al € 12.500,00 aan kapitaal afgelost.

Wij stellen vast dat tegen 31/12/2022 van de totale leningen van € 7.100.000,00 al € 1.099.316,82 zal zijn terugbetaald.

2/ Exploitatie – bespreking financieel plan 2023

- Begindatum crematies: 09 maart 2021
- Begindatum ceremonies: 11 mei 2021
- Tot eind juni 2022 hebben wij 1180 crematies gedaan.
- Tot eind juni 2022 hebben wij 277 ceremonies gedaan.

Wij halen voor 2022 iets meer dan de midden prognose van € 1.192.196,00 omzet (zie financieel plan 2022 – bijlage 1).

Weliswaar door de hogere energiekost vanaf maart 2022 (gebudgetteerd € 54.000,00 meer) en hogere andere kosten (personeel,...) n.a.v. de oorlog in Oekraïne behalen wij niet de vooropgestelde cash flow na aflossingen in 2022 (€ 237.989,96). Het budget (cash flow na aflossingen) voor 2022 dienen wij de raming van de cash flow na aflossingen bij te stellen naar € 165.895,88.

Jaar	maand	Totaal crematies	Crematies znd ontgraving	Aangesloten	Niet-aangesloten	Ontgraving
2021						
	maart	104	98	63	35	6
	april	137	127	73	54	10

	mei	110	110	61	49	0
	juni	99	99	56	43	0
	juli	115	115	65	50	0
	augustus	139	139	80	59	0
	september	124	124	74	50	0
	oktober	131	131	84	47	0
	november	132	132	59	73	0
	december	178	178	84	94	0
	Totaal 2021	1269	1253	699	554	16
2022						
	januari	175	175	77	98	0
	februari	212	212	87	125	0
	maart	212	212	86	126	0
	april	220	220	92	128	0
	mei	188	188	79	109	0
	juni	173	173	64	109	0
	juli					
	augustus					
	Totaal 2022	1180	1180	485	695	0
	Totaal	2449	2433	1184	1249	16

	Ceremonies	Verstrooiingen
maart		
april		1
mei	12	2
juni	10	3
juli	20	2
augustus	20	0
september	14	0
oktober	17	0
november	19	0
december	21	0
Totaal 2021	134	8
januari	27	0
februari	17	0
maart	22	0
april	23	0

mei	31	0
juni	23	0
juli		
augustus		
Totaal 2022	143	0
Totaal	277	8

Vennoten	Oostende	Middelkerke	Bredene	Oudenburg
maart	40	18	5	0
april	49	16	5	3
mei	35	10	11	5
juni	23	23	8	2
juli	45	10	8	2
augustus	42	23	11	4
september	46	16	11	1
oktober	48	17	15	4
november	38	13	7	1
december	50	20	13	1
Totaal 2021	416	166	94	23
januari	42	15	13	7
februari	49	13	15	4
maart	53	13	14	2
april	55	20	11	5
mei	50	16	10	3
juni	52	5	5	2
juli				
augustus				
Totaal 2022	308	83	71	23
Totaal	724	249	165	46

De cash flow voor aflossingen van 01/01/2022 t.e.m. 30/06/2022 is € 245.707,74 (zie bijlage 2). De hoge energiekosten ten bedrage van € 61.553,27 (gas: € 44.907,93 en elektriciteit: € 16.645,34) weegt enorm op de winst. Wij hadden gas en elektriciteit het eerste jaarhelft gebudgetteerd op € 35.000,00 (elektriciteit € 15.000,00 en gas € 20.000,00 - gebaseerd op energiekost 2021). De realiteit geeft over de periode van 01/01/2022 t.e.m. 30/06/2022 een energiekost weer van € 62.000,00. Op jaarbasis gebudgetteerd betekent dit een meer energiekost van € 54.000,00. Niettegenstaande de hogere energiekost en andere kosten hebben wij nog voldoende cash flow om de totale aflossingslast op 30/06/2022 ten bedrage van € 162.759,80 (zie bijlage 3) terug te betalen. Er blijft een cash flow na aflossingen eerste semester 2022 van € 82.947,94 of een cash flow op jaarbasis 2022 geraamd op € 165.895,88.

Op basis van de cijfers 01/01/2022 t.e.m. 30/06/2022 bepalen wij het budget 2023 (zie bijlage 4). Wij houden vanuit de voorzichtigheid dezelfde trend aan in het aantal crematies en ceremonies.

Wij begroten extra kosten voor:

- onderhoud en herstellingen ovens ten bedrage van € 20.000,00
- onderhoud omgevingsaanleg ten bedrage van € 15.000,00

Voorzichtigheidshalve houden wij rekening met eventuele volgende extra kosten:

- energie ten bedrage van € 35.000,00
- lonen ten bedrage van € 30.000,00

aantal crematies eerste semester 2022: 1180
aantal ceremonies eerste semester 2022: 143
gebudgetteerde aantal crematies 2023: 2360
gebudgetteerde aantal ceremonies 2023: 286

cash flow voor aflossingen 2023 geraamd op: € 456.415

Cash flow na aflossingen 2023 geraamd op: € 61.974

Cash flow na aflossingen 2023 en toepassing van de tarieven 2023: € 203.574,00

Verhoging met € 60,00 per crematie (zie motivatie hieronder) betekent een cash flow verhoging met € 141.600,00 (2360 x € 60,00). Zie voorstel tarieven OVCO 2023
Om tegemoet te komen aan de hogere energiekosten en andere kosten in 2023 dienen wij onze crematieprijzen voor vennoten en niet vennoten te herzien. N.a.v. volgende toestanden:

- de problematiek van DELA-begrafenisondernemers die blijven naar het crematorium van Brugge gaan en
- begrafenisondernemers, die geografisch dicht bij Brugge liggen, naar ons crematorium komen

dienen wij onze crematieprijzen af te stemmen met het Crematorium van Brugge.
Wij geven hierin mede dat er **minstens** een verhoging is van volgende kosten omgerekend per crematie:

- Energiekosten gas en elektriciteit: € 54.000,00 / 2360 = **minstens € 22,88** per crematie

Minstens € 22,88:

De gebudgetteerde meer kost voor energie van € 54.000,00 is gebaseerd op de periode 01/01/2022 – 30/06/2022 waarvan de energieprijzen pas beginnen stijgen zijn vanaf maart 2022 (begin oorlog Oekraïne).

De meeste voorspellingen zijn dat de energieprijzen in 2023 minstens het niveau van 2022 zullen zijn. Wij stellen vast dat de energieprijzen vanaf juli 2022 zelfs al serieus zijn doorgestegen.

- Andere kosten bv. personeel (index), onderhoud gebouw, verzekeringen,.....: geraamd op € 22,00 per crematie

Indien wij hierop nog een veiligheidsmarge nemen van € 15,00 per crematie, stellen wij volgende verhoging van de crematieprijzen voor: **€ 60,00 per crematie.**

Na evaluatie van de budgettering 2023 oordelen wij nog volgende ruimte te hebben voor herdenkingsplaats en koesterweide: raming € 15.000,00

- waterleiding naar strooiweide en sproeier: raming € 5000,00

De voorzitter zal met deze voorgestelde prijsverhoging van € 60,00 per crematie in overleg gaan met het Crematorium van Brugge, meer bepaald met Stad Brugge die bevoegd is voor de prijsbepaling 2023 van de crematies.

De Bijzondere Algemene Vergadering keurt unaniem het "Beleidsplan en begroting 2023" goed.

3. Vervanging van de Heer Robin De Lille door de Heer Franky Annys in de Raad van Bestuur van OVCO - goedkeuring

De bijzondere Algemene Vergadering keurt unaniem de vervanging van de Heer Robin De Lille door de Heer Franky Annys in de Raad van bestuur van OVCO goed.

4. Vervanging van Mevrouw B. Ryckewaert door Mevrouw Marissa Van Boven als effectief vertegenwoordiger in de Algemene Vergaderingen van OVCO - mededeling

De bijzondere Algemene Vergadering neemt kennis van de vervanging van Mevrouw B. Ryckewaert door Mevrouw Marissa Van Boven als effectief vertegenwoordiger in de Algemene Vergaderingen van OVCO

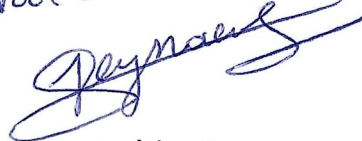
5. Diversen

a. Vervanging van Mevrouw Nancy Moyaert door Mevrouw Nancy Bourgoignie in de Raad van Bestuur van OVCO - goedkeuring

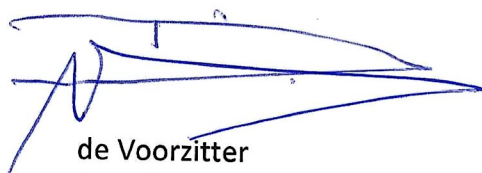
De bijzondere Algemene Vergadering keurt unaniem de vervanging van Mevrouw Nancy Moyaert door Mevrouw Nancy Bourgoignie in de Raad van bestuur van OVCO goed.

De voorzitter sluit de vergadering om 19.00 uur.

Opgemaakt in Oostende op 21 december 2022

Voor concludend afschrift


Johan Seynaeve
Directeur



de Voorzitter
Danick Minne



de Secretaris
Johan Seynaeve

