



PSILON

crematoriumbeheer Zuid-West-Vlaanderen

Jaarverslag 2018

verslag van de raad van bestuur van 29 maart 2019
aan de algemene vergadering



Verslagen van de raad van bestuur en de commissaris aan de algemene vergadering van de vennoten-gemeenten

Identificatiegegevens

Intergemeentelijke Vereniging voor Crematoriumbeheer in Zuid-West-Vlaanderen, opgericht op 22 maart 2005.

Opdrachthoudende vereniging beheerst door het decreet van 6 juli 2001 op de intergemeentelijke samenwerking.

Statutaire zetel van de vereniging: Ambassadeur Baertlaan 5, 8500 Kortrijk.
Secretariaat en correspondentie: Ambassadeur Baertlaan 5, 8500 Kortrijk.

Inhoud

Voorliggend "jaarslag 2018" bundelt het werkingsverslag, de vereenvoudigde voorstelling van de jaarrekeningen, en het verslag van de commissaris.
Het veertiende boekjaar van de vereniging loopt over het volledige kalenderjaar 2018.

Inhoud

| | |
|---|----|
| Beste lezer..... | 5 |
| WERKINGSVERSLAG..... | 6 |
| 1 Statutaire organisatie..... | 7 |
| 1.1 Deelnemers op 31/12/2018..... | 7 |
| 1.2 Bestuur en financieel toezicht..... | 8 |
| 1.3 Interne organisatie..... | 9 |
| 1.4 Statutaire Communicatie..... | 10 |
| 1.5 Financieel beleid..... | 11 |
| 2 Gebouwen en infrastructuur..... | 12 |
| 2.1 Onderhoudsinvesteringen gebouwen..... | 12 |
| 2.2 Technische verbeteringen..... | 12 |
| 3 Dienstverlening..... | 13 |
| 3.1 Uitvaartdiensten..... | 13 |
| 3.2 Koffietafels..... | 14 |
| 3.3 Crematies..... | 14 |
| 4 Administratief-juridische procedures en vergunningen..... | 17 |
| JAARREKENING..... | 18 |
| VERSLAG VAN DE COMMISSARIS..... | 22 |

Psilon,

de vereniging voor crematoriumbeheer van 22 gemeenten uit Zuid- en Midden-West-Vlaanderen, stelt zich met crematorium UITZICHT ten dienste van de samenleving. Een samenleving die vraagt naar ruimte voor afscheid en begrip voor rouw.

Maar ook: plaats voor hoop. Hoop op uitzicht.

UITZICHT

zorgt voor een rustig kader waar mensen afscheid kunnen nemen van hun naasten. Iedereen kan er terecht, in een omgeving die openstaat voor elke levensvisie. Naast een crematorium wil UITZICHT meer zijn: een kwaliteitsvolle dienstverlening in een architecturaal tijdloos gebouw, een aparte ontmoetingsruimte voor rouwmaaltijden en een plaats voor kunst.

Beste lezer,

2018 was voor Pilon en crematorium UITZICHT ogenschijnlijk een heel stabiel jaar.

Met 3.798 crematies telden we één procentpunt hoger dan het vorige jaar. Ook de afscheidsdiensten namen toe met één procentpunt tot 544 diensten, en het aantal koffietafels bleef nagenoeg gelijk op 185 eenheden.

Geen grote uitschieters dus, maar wel vrij stabiele cijfers.

We zijn er ondertussen van overtuigd dat UITZICHT sinds enige tijd op een vrij solide niveau is gekomen, met geruststellende cijfers die steunen op een evenwichtige werking en een gedreven team.

Achter deze ogenschijnlijke stabiliteit zien we echter ook veel verandering, veel dynamiek, veel vernieuwingen rondom ons.

Dynamieken binnen de uitvaartsector. Met vele nieuwe investeringen. In eigen uitvaartaula's bijvoorbeeld. Een sector ook met schaalvergroting, samenwerkingen of overnames.

Dynamieken zien we ook binnen de ceremoniebegeleiding. Met meer externe spelers. Freelance-uitvaartbegeleiders van diverse kleuren en overtuigingen.

Dynamieken ook binnen ons eigen bestuur. Eind maart 2019 staan we voor een bestuurswissel in Pilon. Nieuwe bestuurders met nieuwe ideeën en nieuwe uitdagingen.

De nieuwe ploeg heeft alvast een reeks bijzondere vragen op zijn programma. We sommen er enkele op:

- Hoe gaan we om met het verder stijgend aantal crematies? Is een tweede crematorium in het Pilon-werkgebied het juiste antwoord?
- Terecht wordt ook in de uitvaartwereld nagedacht over de klimaatuitdagingen.
- Moeten we ons voorbereiden op andere, ecologisch verantwoorde technieken voor het verwerken van dode lichamen?
- Kunnen we meer en beter samenwerken tussen crematoria op Vlaams niveau? En hoe blijft dan de lokale eigenheid gewaarborgd?

Pilon staat niet stil. We blijven onszelf bevragen, en dit binnenkort ook met een nieuw bestuur en een nieuw beleidsplan voor de komende zes jaar. Dit moet ambitieus zijn, maar ook realistisch. En steeds in partnerschap met de private uitvaartondernemers. Want ook dit is eigen aan het Vlaamse uitvaartmodel.

Dagdagelijks bewijzen de crematoria dat er zinvol samengewerkt wordt tussen deze openbare instellingen en alle private (uitvaart)ondernemingen, zowel grotere groepen als kleinere eenmansondernemers. Ieder binnen hun rol en taakstelling, en met volle garanties voor de autonomie van elke ondernemer.

Doorheen de jaren is een duidelijke modus vivendi verzekerd, vanuit een wederzijds respect voor elkaars opdracht. Respect en samenwerking. Twee sleutelwoorden waarmee we ook in de nieuwe beleidsperiode 2019-24 een heel eind vooruit kunnen.

Jan Sabbe
secretaris Pilon
directeur crematorium UITZICHT

Kurt Vanryckeghem
afscheidnemend voorzitter Pilon

Werkingsverslag

1 Statutaire organisatie

1.1 Deelnemers op 31/12/2018

| | bevolking 01/01/2019 (bron: Rijksregister) | aantal aandelen |
|-----------------------|---|-----------------|
| Anzegem | 14.720 | 694 |
| Avelgem | 10.168 | 464 |
| Deerlijk | 11.937 | 564 |
| Harelbeke | 28.160 | 1.301 |
| Heuvelland | 7.910 | 415 |
| Kortrijk | 76.890 | 3.700 |
| Kuurne | 13.498 | 630 |
| Langemark-Poelkapelle | 8.047 | 386 |
| Ledegem | 9.698 | 469 |
| Lendeledede | 5.754 | 271 |
| Menen | 33.511 | 1.608 |
| Moorslede | 11.263 | 531 |
| Pittem | 6.746 | 328 |
| Poperinge | 19.722 | 974 |
| Roeselare | 62.998 | 2.764 |
| Spiere-Helkijn | 2.053 | 100 |
| Vleteren | 3.693 | 180 |
| Waregem | 38.287 | 1.799 |
| Wervik | 18.786 | 874 |
| Wevelgem | 31.416 | 1.555 |
| Wielsbeke | 9.646 | 445 |
| Zwevegem | 24.657 | 1.177 |
| Totaal | 446.052 | 21.229 |

In 2018 is de algemene vergadering driemaal samengekomen:

- op 19 juni 2018: algemene jaarvergadering voor de goedkeuring jaarverslag en jaarrekeningen 2017.
- op 19 juni 2018: buitengewone algemene vergadering n.a.v. een statutenwijziging
- op 11 december 2018: buitengewone algemene vergadering voor de goedkeuring van werkprogramma en begroting 2019.

1.2 Bestuur en financieel toezicht

Raad van bestuur

Conform de oorspronkelijke statuten van de vereniging was iedere gemeentevennoot stemgerechtigd vertegenwoordigd in de raad van bestuur. De centrumsteden Kortrijk en Roeselare hebben een tweede zetel in deze raad. Deze statuten zijn inmiddels gewijzigd, zodat vanaf 2019 de raad van bestuur wordt afgeslankt naar 9 effectieve bestuurders.

De statuten voorzien ook in drie raadgevende mandaten voor afgevaardigden uit minderheidskringen binnen de gemeenteraden. Hiervoor werd een rotatie van gemeenten afgesproken volgens een alfabetische volgorde. Vanaf juni 2017 zijn deze mandaten ingevuld door de gemeenten Wevelgem, Wielsbeke en Zwevegem.

De raad van bestuur is in 2018 vier keer bijeengekomen: op 20 maart, 19 juni, 25 september en 11 december 2018.

In opvolging van mevrouw Marie Claire Vandenbulcke, ontslagnemend bestuurder in december 2017, droeg de stad Kortrijk mevrouw Tiene Castelein voor. Haar mandaat als bestuurder werd bekrachtigd door de algemene vergadering van 19 juni 2018.

Samenstelling van de raad van bestuur op 31 december 2018:

| | | |
|---|--|--|
| Voorzitter Kurt Vanryckeghem, Waregem | Ondervoorzitter Marc Vanwalleghem, Roeselare | |
| Bestuurders Stephan Titeca, Anzegem Marijke Ostyn, Harelbeke Tiene Castelein, Kortrijk Greta Vandeputte, Ledegem Eddy Lust, Menen Loes Vandromme, Poperinge Gerda Goubeir, Vleteren Jan Stevens, Wielsbeke | Steve Decru, Avelgem Dirk Baekelandt, Heuvelland Annelies Vandebussche, Kuurne Ann Lammertyn, Lendeledede Daisy Decoene, Moorslede Tania Feys, Roeselare Sonny Ghesquière, Wervik Eric Maes, Zwevegem | Jo Tijtgat, Deerlijk Hans Boels, Kortrijk Jacqueline Mostaert, Langemark-Poelkapelle Annick Debonné, Pittem Gerda Van Den Driessche, Spiere-Helkijn Koen Grymonprez, Wevelgem |
| Raadgevend bestuurders Joachim Naert, Wevelgem | Jan De Potter, Wielsbeke | Eliane Spincemaille, Zwevegem |
| Extern deskundige Kris Coenegrachts, igv Westlede | Secretaris Jan Sabbe, directeur Pilon | |

Directiecomité

Het directiecomité volgt nog tot bij de algehele hersamenstelling van de bestuursorganen in maart 2019 de lopende zaken op van de vereniging. Het fungeert in het bijzonder als kritisch klankbord bij de ontwikkeling van de operationele dienstverlening van het crematorium. Het directiecomité bereidt ook de vergaderingen voor van de raad van bestuur.

Door de recente statutenwijziging, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur, houdt het directiecomité op te bestaan bij de hersamenstelling

van de bestuursorganen in maart 2019.

Het directiecomité is in 2018 achtmaal bijeengekomen: op 11 januari, 7 maart, 18 april, 30 mei, 4 juli, 12 september, 7 november en 5 december 2018.

De raad van bestuur stelde mevrouw Tiene Castelein aan als nieuw lid van het directiecomité, in opvolging van mevrouw Marie Claire Vandenbulcke, ontslagnemend.

Samenstelling directiecomité op 31 december 2018

| | |
|--|---|
| Voorzitter Kurt Vanryckeghem, Waregem | Bestuursleden Sonny Ghesquière, Wervik Marijke Ostyn, Harelbeke Jo Tijtgat, Deerlijk Tiene Castelein, Kortrijk |
| Ondervoorzitter Marc Vanwalleghem, Roeselare | |
| Deskundige Kris Coenegrachts, IC Westlede | Secretaris Jan Sabbe |

1.3 Interne organisatie

Medewerkersteam

Medewerkersteam per 31 december 2018

| | | | | | |
|-------------------|------|---------------------------------|--------------------|------|---------------------------------|
| Tine Bloeyaert | 100% | administratief deskundige | Elsje Harinck | 80% | onthaal en ceremoniebegeleiding |
| Amel Chadi | 50% | onderhoudsmedewerker | Bob Lamont | 80% | technisch medewerker |
| Glenn Delaere | 100% | technisch medewerker | Saskia Opbrouck | 50% | onthaal catering |
| Anja Deldaele | 100% | onthaal en ceremoniebegeleiding | Jan Sabbe | 100% | directeur |
| Johan Detienne | 100% | technisch medewerker | Lieselotte Vanraes | 68% | onderhoudsmedewerker |
| Lies Hackelbracht | 50% | onthaal en ceremoniebegeleiding | Arvid Viaene | 80% | onthaal en ceremoniebegeleiding |

De werking van Pylon, en in het bijzonder van het crematorium UITZICHT, berust op een team van twaalf medewerkers (samen 9,58 VTE). Zij staan in voor de volledige dienstverlening, zes dagen per week.

In december 2017 besliste de raad van bestuur om een halftijdse versterking te engageren als assistentie bij het onthaal voor de koffietafels. Saskia Opbrouck trad effectief in dienst per 15 januari 2018.

Vanaf september 2018 werd een tijdelijke loopbaanvermindering met 20% toegestaan aan Arvid Viaene wegens ouderschapsverlof.

Externe ondersteuning

Om occasionele pieken op te vangen in onze dagelijkse werking doen we geregeld beroep op enkele interimkrachten, 1 technisch assistent en 1 cateringmedewerker.

Samen stonden zij in voor 566 interimuren, of een bruto kost voor Pylon van 16.364 euro.

Voor andere specifieke opdrachten werkt Pylon regelmatig samen met externe deskundigen.

Samenwerking bij uitvaartceremonieën

De onthaalmedewerkers van UITZICHT stellen zich levensbeschouwelijk onafhankelijk en open op. Wanneer een familie dat wenst kan een voorganger aangesproken worden binnen elke levensbeschouwing. Daarvoor heeft UITZICHT al een structureel partnerschap met de Dekenij Kortrijk (rooms-katholiek afscheidsgebed) en met het Huis van de Mens (vrijzinnig-humanistische afscheidsdiensten).

1.4 Statutaire Communicatie

De intergemeentelijke verenigingen in Vlaanderen zijn gehouden aan strikte bepalingen inzake actieve communicatie en transparantie. Ook Pylon schrijft zich uiteraard in in deze Vlaamse richtlijnen. Dit betekent onder meer het publiceren op de Pylon-website van een beknopt verslag van elke bestuursvergadering, het digitaal ter beschikking stellen aan de gemeenteraden van de integrale verslagen van de raad van bestuur, het tweemaal per jaar ter bespreking voorleggen van een verslag van activiteiten en rekeningen op de gemeenteraad van elke vennoot-gemeente. Voorafgaand aan deze gemeenteraadszittingen organiseerde Pylon ook samen met de intergemeentelijke verenigingen IMOG, Leiedal, Fluvia en WIV een gemeenschap-

In 2018 is de rechtspositieregeling van het personeel van Pylon grondig bijgesteld. Dit in afstemming met de VNOC, de koepel van openbare crematoria in Vlaanderen. Hierbij werd gestreefd naar een correcte inschaling van de gelijkwaardige functies binnen alle VNOC-crematoria, en dit telkens ook in lijn met de weddebarema's bij de lokale besturen.

Zo werkten we ook in het voorbije werkjaar samen met het architectenbureau SumProject, het communicatiebureau O2, de milieudeskundigen van Antea Group, het boekhoudkantoor Finaccon en het advocatenkantoor Publius.

Het geheel aan externe prestaties bedraagt 35.146 euro of alweer -22% ten opzichte van het vorige jaar. Deze daling is volledig te verklaren door de grote terugval van de juridische procedures, met bijgevolg een sterk verminderd aantal prestaties van het advocatenkantoor.

Steeds vaker komen ook externe voorgangers langs, die werden geëngageerd door families en/of hun uitvaartondernemer. Ook met deze 'freelancers' werken wij professioneel samen (zie ook cijfergegevens infra 3.1.).

pelijke informatieavond voor alle raadsleden. Op deze informatievergadering worden de jaarresultaten en/of het werkprogramma en de begroting toegelicht.

Naar aanleiding van de statutenwijziging die ingaat vanaf 2019 zullen ook deze intergemeentelijke informatievergaderingen ruimer verspreid worden. De raad van bestuur nam het engagement om in elk van de drie deelregio's tweemaal per jaar een infomoment te houden waarop alle gemeenteraadsleden worden uitgenodigd. Deze vergaderingen moeten een forum bieden voor kritische reflecties vanuit de raadsleden van de vennoten-gemeenten.

1.5 Financieel beleid

De werking van Psilon wordt op vandaag volledig zelf gedragen vanuit de betaalde dienstverlening. Het verzorgen van crematies, het begeleiden van uitvaartdiensten en het aanbieden van koffietafels worden verzorgd aan correcte, sociaal verantwoorde kostprijzen.

De inkomsten uit deze betaalde diensten moeten volstaan om de exploitatiekosten en de investeringsafschrijvingen te dragen. Eind 2018 boekt Psilon een positief resultaat van € +384.070. Met dit positieve resultaat kunnen de reserves worden aangelegd voor de verdere uitbouw van onze crematoriumwerking. Een eerste groter investeringsproject wordt voorzien in de loop van 2019, met de bouw van ca. 250 m2 opslagkelders en koele berging, voor een geraamde kost van € 350.000. Psilon voorziet deze investering volledig met de eigen reserves te kunnen dragen.

Verder in dit jaarverslag is de vereenvoudigde jaarrekening opgenomen.

De vereniging Psilon kende in 2018 haar veertiende werkingsjaar. Voor het crematorium betekende dit een zevende volledig exploitatiejaar. De 3.798 crematies, 544 uitvaartdiensten en 185 koffietafels zorgden voor een bedrijfsopbrengst van € 2.113.502.

De totale bedrijfskosten bedragen € 1.321.970, te verhogen met het geheel aan afschrijvingen op gebouwen en installaties voor het bedrag van € 481.771.

De belangrijkste werkingskost blijft de personeelskost. Deze bedraagt 30,7% van de gerealiseerde omzet. € 642.990 werd uitgegeven aan bezoldigingen en aanverwante kosten omtrent personeelsinzet en -organisatie, een toename van +13,5% tegenover 2017. Deze toename is deels te verklaren door een bijkomende halftijdse aanwerving, door de baremieke verhogingen conform het weddestatuut en door een indexesprong in september 2018. Een belangrijk aandeel ligt voorts in de nieuwe weddenbarema's binnen de herziene rechtspositieregeling. Hierbij zijn de barema's van onder meer de technisch operatoren en de ceremoniebegeleiders in lijn gebracht met de gehanteerde weddebarema's binnen de Vlaamse openbare crematoria.

Het up-to-date houden van alle technische installaties vormt een volgende zware kostenfactor. Naarmate de jaren vorderen worden de onderhoudskosten ook steeds belangrijker. In 2018 besteedden we globaal € 254.339 voor onderhoud, inspecties en herstellingen van de technische installaties.

Een beheersing van de energiekost blijft een belangrijk aandachtspunt. Dit kan enerzijds door het efficiënt inplannen van de ovenbezetting, en door het performant afstellen van alle verbrandingsprocessen. Daarenboven konden we sinds januari 2018 genieten van interessante energietarieven, sinds de VNOC-groepsaانبesteding voor gas en elektriciteit.

De energiekost nam af met 4,3% niettegenstaande we een hoger aantal crematies verzorgden. De totale energiekost bedraagt € 97.661, of gemiddeld 26 euro per crematie.

Aan de kostenzijde blijven er nog belangrijke uitgavenposten voor gebouwenonderhoud (€ 39.887), en voor externe prestaties en erelonen (€ 35.146).

Ten slotte bedragen alle kosten verbonden aan de statutaire werking van de vereniging (statutaire vergaderingen, diverse publicatiekosten, presentievergoedingen bestuurders, bijdragen RSVZ, kosten commissaris-revisor) samen € 36.349.

Het bedrijfsresultaat na afschrijvingen en na afname van een voorziening voor de vijfjaarlijkse grote technische onderhoudswerken, bedraagt +€ 415.311.

Het financieel resultaat bedraagt € -29.940. Dit cijfer is hoofdzakelijk bepaald door de inrestlasten van de leningen voor onze gebouwen en installaties.

Het boekjaar wordt afgesloten met een positief resultaat na belastingen, van € +384.070.

Aan de algemene vergadering wordt voorgesteld om het winstsaldo deels toe te voegen aan de wettelijke reserves (+€ 18.064) en de rest op te nemen bij de overgedragen winst.

De totale reserves, wettelijke reserve en overgedragen winst, groeien dan verder aan tot € 538.350.

Met dit bedrag kan een eerste buffer worden aangelegd voor toekomstige investeringen in nieuwe technieken en/of capaciteitsuitbreiding. Een eerste afname is voorzien in 2019 voor de uitbouw van bijkomende kelderopslagruimtes.

2 Gebouwen en infrastructuren

2.1 Onderhoudsinvesteringen gebouwen

Sinds 2014 is het globale bouwprogramma voltooid. De totale investeringskost voor het crematoriumgebouw UITZICHT en het onthaalgebouw Horizon met alle inrichting bedroeg € 8.303.813. De balanswaarde bedraagt op heden nog € 6.542.639.

In de loop van 2018 werd de vernieuwing voorbereid van alle beeldapparatuur. De digitalisering van cameraopnames en beeldweergave moet bijdragen tot een superieure beeldkwaliteit in de aula's.

2.2 Technische verbeteringen

Een permanente zorg voor het up-to-date houden van de technische installaties blijft belangrijk voor de bedrijfszekerheid en voor het aanhouden van performante milieuprestaties.

Samen met de oveninstallateur, de Italiaans-Amerikaanse groep GEM-Matthews Int., worden de ovens en filterinstallaties zeer regelmatig en grondig geïnspecteerd.

Medio 2018 werden alle ovenlijnen grondig vernieuwd, nadat we sinds oktober 2011 per lijn ruim 6.000 crematies verzorgden. Dit betekent de ontmanteling van de twee ovenkamers, de volledige vernieuwing van de piping binnenin de oven, de heropbouw van het refractair metselwerk, vernieuwing van de filterkast met alle mouwenfilters. Samen een investering van € 61.860 per ovenlijn.

Psilon blijft zoeken naar elke mogelijke verbetering van de technische installaties, teneinde de best mogelijke milieuresultaten te blijven waarborgen. De emissiemetingen van november 2018 gaven alvast een verbetering aan van de NOx-waarden met 20 tot 30%.

3 Dienstverlening

3.1 Uitvaartdiensten

In 2018 gingen in onze aula's 544 afscheidsdiensten door, wat betekent dat 14,3% van de crematies samengaat met een afscheidsdienst in UITZICHT. Dit relatieve aandeel is stabiel gebleven tegenover het vorige jaar, niettegenstaande steeds meer ondernemers uitvaartdiensten gaan aanbieden in een eigen private aula. We zien een verschuiving van minder afscheidsdiensten in de parochiekerken naar meer afscheidsdiensten in private uitvaartcentra. Het aandeel van UITZICHT –om en bij de 15%– blijft hierbij vrij stabiel.

Zowel binnen UITZICHT als op andere afscheidsplaatsen zien we dat het afscheid bij een urne steeds meer aan belang wint. Zo'n afscheidsvorm biedt organisatorisch-logistiek meerdere voordelen, zowel voor de families als voor het uitvaartcentrum of het crematorium.

Ook in UITZICHT zagen we in 2017 we voor het eerst méér afscheidsdiensten met de urne dan met een kist. In 2018 werd deze trend nog versterkt tot 56% diensten met de urne.

Families kunnen steeds kiezen voor een voorganger volgens hun eigen overtuiging of levensbeschouwing. Vanuit UITZICHT bieden we eigen voorgangers aan die zich levensbeschouwelijk neutraal opstellen. Nog steeds zien we een toenemende keuze van families om beroep te doen op deze eigen medewerkers van UITZICHT bij het begeleiden en voorgaan in de uitvaartdienst. Twee of drie uitvaartdiensten in UITZICHT worden zo volledig verzorgd door de eigen mensen..

Uitvaartdiensten in crematorium UITZICHT

| | aantal crematies | aantal uitvaartdiensten | % | afscheidsvorm | | zaal | | |
|------|------------------|-------------------------|-------|---------------|----------|------|-------|---------------|
| | | | | met KIST | met URNE | AULA | SALON | BEGRAAFPLAATS |
| 2015 | 3.065 | 496 | 16,2% | 271 | 225 | 243 | 253 | 0 |
| 2016 | 3.208 | 510 | 15,9% | 255 | 248 | 261 | 249 | 0 |
| 2017 | 3.755 | 540 | 14,4% | 250 | 290 | 269 | 270 | 1 |
| 2018 | 3.798 | 544 | 14,3% | 239 | 303 | 262 | 282 | 1 |

| | voorganger | | | | | | taal | | |
|-------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------------|------------|-------|-------------------|
| | eigen medewerker UITZICHT | rooms-katholiek (Dekenij) | christelijk (niet rooms katholiek) | andere religie | vrijzinnig-humanistisch | externe voorganger of ondernemer | Nederlands | Frans | gemengd of andere |
| 2015 | 275 | 99 | 53 | 3 | 16 | 30 | 466 | 27 | 3 |
| 2016 | 275 | 78 | 46 | 1 | 17 | 93 | 469 | 35 | 6 |
| 2017 | 328 | 73 | 55 | 5 | 9 | 65 | 488 | 40 | 11 |
| 2018 | 357 | 41 | 60 | 4 | 11 | 69 | 496 | 28 | 20 |
| %2017 | 60,9% | 13,5% | 10,2% | 0,9% | 1,7% | 12,0% | | | |
| %2018 | 65,5% | 7,5% | 11,0% | 0,7% | 2,0% | 12,7% | | | |

3.2 Koffietafels

Dit jaar telde Horizon 185 familiebijeenkomsten, samen goed voor 5.642 gasten. Daarmee zitten we nagenoeg op dezelfde lijn als het vorige jaar. De ambitie moet evenwel ruimer zijn. We blijven streven naar een 250-tal koffietafels, of gemiddeld 1 per (werk)dag. Alternatieve pistes worden onderzocht,

zoals het openstellen van Horizon voor andere activiteiten, steeds met eerbied voor het karakter en de sfeer van de site.

3.3 Crematies

In 2018 verzorgde UITZICHT 3.798 crematies, gemiddeld bijna 13 crematies per werkdag. Dit betekent een lichte toename (+1,0%) tegenover het vorige jaar. UITZICHT blijft daarmee dicht onder het in de milieuvergunning opgelegde plafond van 4.000 crematies per jaar. We verwachten mogelijks een lichte afname van het aantal crematies in Kortrijk, wanneer na de zomer 2019 het nieuwe crematorium in Oostende opstart.

UITZICHT blijft zich prioritair richten op de ruime regio Zuid- en Midden-West-Vlaanderen, met gestage toename uit de regio's Ieper en Roeselare-Tielt. Er is een lichte afname van crematies afkomstig uit niet-Psilon-gemeenten. Dit a priori in de aangrenzende Waalse regio.

Crematies UITZICHT naar regio van woonplaats overledene

| regio herkomst overledene | uit aangesloten Ppsilon-gemeenten | | uit niet-aangesloten Ppsilon gemeenten | | totalen | | |
|---------------------------|-----------------------------------|--------------|--|--------------|---------|-------|--------------|
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | %2017 | %2018 | 2018 |
| regio Ieper | 309 | 309 | 211 | 250 | 13,8% | 14,7% | 559 |
| regio Kortrijk | 1.873 | 1.879 | - | - | 49,9% | 49,5% | 1.879 |
| regio Roeselare-Tielt | 415 | 482 | 214 | 202 | 16,8% | 18,0% | 684 |
| regio Diksmuide-Veurne | - | - | 126 | 126 | 3,4% | 3,4% | 126 |
| regio Brugge+Kust | - | - | 37 | 30 | 1,0% | 0,8% | 30 |
| Oost-Vlaanderen | - | - | 152 | 163 | 4,0% | 4,3% | 163 |
| Waals gewest | - | - | 373 | 307 | 9,9% | 8,1% | 307 |
| overige binnenland | - | - | 5 | 9 | 0,1% | 0,2% | 9 |
| Frankrijk | - | - | 36 | 37 | 1,0% | 1,0% | 37 |
| Nederland | - | - | 1 | 2 | 0,0% | 0,1% | 2 |
| overige buitenland | - | - | 3 | 2 | 0,1% | 0,1% | 2 |
| Totalen | 2.597 | 2.670 | 1.158 | 1.128 | | | 3.798 |
| | 69,2% | 70,7% | 30,8% | 29,3% | | | |

Crematies 2018 (in crematorium UITZICHT)
cijfers aangesloten gemeenten: crematieaandeel per inwonersaantal

| bij Ppsilon aangesloten gemeenten | | aantal crematies in UITZICHT | | | bevolking 1 januari 2019 | aantal crematies in UITZICHT, omgerekend per 1.000 inwoners | | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------|-------|-----------------------------|--|------|------|
| | | 2016 | 2017 | 2018 | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Arr. Ieper | Heuvelland | 30 | 23 | 36 | 7.910 | 3,9 | 3,0 | 4,6 |
| | Langemark-Poelkapelle | 24 | 42 | 28 | 8.047 | 3,0 | 5,3 | 3,5 |
| | Poperinge | 99 | 108 | 126 | 19.722 | 5,0 | 5,5 | 6,4 |
| | Vleteren | 14 | 17 | 14 | 3.693 | 3,8 | 4,6 | 3,8 |
| | Wervik | 76 | 119 | 105 | 18.786 | 4,1 | 6,4 | 5,6 |
| Arr. Kortrijk | Anzegem | 59 | 63 | 81 | 14.720 | 4,1 | 4,3 | 5,5 |
| | Avelgem | 56 | 73 | 49 | 10.168 | 5,6 | 7,2 | 4,8 |
| | Deerlijk | 70 | 70 | 69 | 11.937 | 6,0 | 6,0 | 5,8 |
| | Harelbeke | 168 | 203 | 198 | 28.160 | 6,1 | 7,3 | 7,0 |
| | Kortrijk | 536 | 570 | 596 | 76.890 | 7,1 | 7,5 | 7,8 |
| | Kuurne | 100 | 99 | 97 | 13.498 | 7,6 | 7,5 | 7,2 |
| | Lendelede | 11 | 20 | 13 | 5.754 | 1,9 | 3,5 | 2,3 |
| | Menen | 239 | 279 | 262 | 33.511 | 7,2 | 8,4 | 7,8 |
| | Spiere-Helkijn | 9 | 3 | 8 | 2.053 | 4,2 | 1,4 | 3,9 |
| | Waregem | 160 | 175 | 172 | 38.287 | 4,2 | 4,6 | 4,5 |
| | Wevelgem | 198 | 169 | 204 | 31.416 | 6,3 | 5,4 | 6,5 |
| | Zwevegem | 119 | 148 | 130 | 24.657 | 4,9 | 6,0 | 5,3 |
| Arr. Roeselare | Ledegem | 46 | 44 | 63 | 9.698 | 4,8 | 4,6 | 6,5 |
| | Moorslede | 58 | 72 | 74 | 11.263 | 5,3 | 6,5 | 6,6 |
| | Roeselare | 194 | 251 | 296 | 62.998 | 3,1 | 4,1 | 4,7 |
| Arr. Tielt | Pittem | 4 | 9 | 5 | 6.746 | 0,6 | 1,3 | 0,7 |
| | Wielsbeke | 41 | 39 | 44 | 9.646 | 4,3 | 4,1 | 4,6 |
| | | | | 7.910 | | | | |

Statistiek evolutie crematies in België

| Crematies in België | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Antwerpen | 6.553 | 7.137 | 7.274 | 7.716 | 7.289 | 7.397 | 7.398 |
| Brugge | 5.416 | 5.460 | 5.359 | 5.746 | 5.765 | 5.730 | 5.849 |
| Lochristi | 6.141 | 6.316 | 6.338 | 6.843 | 6.564 | 6.787 | 6.661 |
| Sint-Niklaas | 3.014 | 3.205 | 2.931 | 3.358 | 3.392 | 3.694 | 3.760 |
| Turnhout | 2.663 | 2.647 | 2.454 | 2.644 | 2.675 | 3.020 | 2.905 |
| Zemst (Vilvoorde) | 5.039 | 4.958 | 4.493 | 4.276 | 4.184 | 4.330 | 4.434 |
| Hasselt | 5.630 | 5.399 | 4.465 | 4.656 | 4.524 | 4.017 | 3.837 |
| Kortrijk | 2.404 | 2.956 | 2.992 | 3.065 | 3.208 | 3.755 | 3.798 |
| Holsbeek | 0 | 920 | 2.779 | 3.633 | 4.056 | 4.485 | 4.601 |
| Lommel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.006 |
| Aalst | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 |
| <i>Vlaams Gewest</i> | <i>36.860</i> | <i>38.998</i> | <i>39.085</i> | <i>41.937</i> | <i>41.657</i> | <i>43.215</i> | <i>44.534</i> |
| Ukkel | 5.651 | 5.334 | 5.152 | 5.513 | 5.283 | 5.232 | 5.096 |
| <i>Brussels Gewest</i> | <i>5.651</i> | <i>5.334</i> | <i>5.152</i> | <i>5.513</i> | <i>5.283</i> | <i>5.232</i> | <i>5.096</i> |
| Liege | 4.035 | 3.694 | 3.446 | 3.522 | 3.559 | 3.569 | 3.640 |
| Charleroi | 3.276 | 2.798 | 2.685 | 2.877 | 2.861 | 2.741 | 2.879 |
| Mons | 1.944 | 2.092 | 2.077 | 2.276 | 2.385 | 2.308 | 2.407 |
| Frasnes | 1.637 | 1.697 | 1.732 | 1.834 | 1.910 | 2.061 | 2.186 |
| Court Saint-Etienne | 1.475 | 1.659 | 1.672 | 1.916 | 2.020 | 2.223 | 2.359 |
| Welkenraedt | 300 | 1.000 | 1.180 | 1.428 | 1.391 | 1.512 | 1.670 |
| Ciney | 503 | 1.618 | 1.802 | 2.185 | 2.403 | 2.359 | 2.459 |
| <i>Waals Gewest</i> | <i>13.170</i> | <i>14.558</i> | <i>14.594</i> | <i>16.038</i> | <i>16.529</i> | <i>16.773</i> | <i>17.600</i> |
| Totaal België | 55.681 | 58.890 | 58.831 | 63.488 | 63.469 | 65.220 | 67.230 |

Bron: vzw VNOC / www.crematie.be

4 Administratief-juridische procedures en vergunningen

Reeds in 2008 startten enkele bewoners uit de ruimere omgeving juridische procedures op met als doel de bouw- en milieuvergunning van het crematorium te vernietigen. Op 1 maart 2018 nam de Raad van State hierover een finale beslissing. Hierin werd finaal bevestigd dat Psilon zijn diensten aanbiedt op een milieutechnisch en maatschappelijk verantwoorde manier.

De gunstige uitspraak van de Raad van State en onze blanco milieurapporten bieden perspectief voor een duurzaam voortbestaan van onze werking op Hoog Kortrijk. Dit geeft de nodige stabiliteit en rust om onze dienstverlening in alle

sereniteit verder uit te bouwen, ten dienste van families in moeilijke omstandigheden.

Zeven jaar na de opstart van de werking van het crematorium, is daarmee een einde gekomen aan de slepende juridische saga. Er rest nu nog enkel de hangende nevenkwestie omtrent het opgelegde maximumaantal crematies, maar de basispositie is duidelijk: de wettigheid van de vergunningen van crematorium UITZICHT is definitief erkend. Dit geeft ons de zekerheid dat we onze dienstverlening kunnen verder zetten.

Jaarrekening

Jaarrekening per 31 december 2018

De jaarrekening 2018 wordt in een apart document neergelegd.

Hieronder vindt u een vereenvoudigde voorstelling van balans en resultatenrekening 2018

| ACTIVA | 2017 | 2018 | PASSIVA | 2017 | 2018 |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| VASTE ACTIVA | 7.626.809 | 7.236.323 | EIGEN VERMOGEN | 3.870.980 | 4.193.865 |
| Materiële vaste Activa | 7.626.809 | 7.236.323 | Kapitaal | 2.122.900 | 2.122.900 |
| <i>Terreinen en gebouwen</i> | 6.784.147 | 6.542.639 | Wettelijke Reserve | 154.280 | 212.290 |
| <i>Installaties machines en uitrusting</i> | 752.182 | 621.110 | Overgedragen verlies | 0 | 326.060 |
| <i>Meubilair en rollend materieel</i> | 90.480 | 72.574 | Kapitaalsubsidies | 1.593.799 | 1.532.615 |
| <i>Activa in aanbouw</i> | 0 | 0 | | | |
| VLOTTENDE ACTIVA | 1.203.388 | 1.507.793 | VOORZIENINGEN RISICO'S & KOSTEN | 143.720 | 38.230 |
| Vorraden | 16.166 | 23.744 | | | |
| Vorderingen op ten hoogste één jaar | 249.401 | 203.969 | SCHULDEN | 4.815.497 | 4.512.021 |
| Overige vorderingen | 627 | 38.504 | Leningen op meer dan één jaar | 4.309.973 | 3.994.187 |
| Geldbeleggingen | 204.081 | 200.379 | Schulden op ten hoogste één jaar | 465.921 | 517.834 |
| Liquide Middelen (bank / kas) | 721.106 | 1.030.420 | <i>binnen het jaar vervallen leningen</i> | <i>349.371</i> | <i>317.333</i> |
| Overlopende rekeningen | 12.006 | 10.777 | <i>handelsschulden</i> | <i>45.475</i> | <i>38.459</i> |
| | | | <i>bezoldigingen en sociale lasten</i> | <i>71.075</i> | <i>77.227</i> |
| | | | Overlopende rekeningen | 39.604 | 84.815 |
| Totaal activa | 8.830.197 | 8.744.116 | Totaal passiva | 8.830.197 | 8.744.116 |

PSILON: jaarresultaat 2018 - vereenvoudigde voorstelling

| | RESULTAAT 2017 | RESULTAAT 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>aantal crematies</i> | 3.755 | 3.798 |
| <i>aantal uitvaartdiensten</i> | 539 | 544 |
| <i>aantal koffietafels (pers.)</i> | 5.698 | 5.642 |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | |
| Omzet crematies | 1.795.656 | 1.857.640 |
| Omzet uitvaartdiensten | 104.205 | 115.119 |
| Omzet diverse (ashouders, koelcel, zee-urnen) | 18.534 | 20.510 |
| Omzet catering onthaalgebouw | 101.667 | 101.072 |
| Opbrengsten metaalrecuperatie | 36.198 | 18.097 |
| Diverse bedrijfsopbrengsten en subsidies | 4.273 | 1.065 |
| <i>subtotaal bedrijfsopbrengsten</i> | 2.060.534 | 2.113.502 |
| BEDRIJFSKOSTEN | | |
| Grondstoffen en Handelsgoederen | -71.707 | -71.960 |
| handelsgoederen: urnen, steentjes, muziek, kaarsjes, edm | -36.353 | -36.938 |
| handelsgoederen: catering onthaalgebouw | -35.354 | -35.022 |
| Diensten en Diverse goederen | -520.065 | -573.707 |
| administratiekosten (drukwerk, PTT, burotica, div. werkingskosten,...) | -43.112 | -52.410 |
| kosten lokalen (erfpacht, verzekeringen, apparatuur, klein gerief...) | -31.163 | -23.692 |
| kosten informatica | -16.371 | -10.704 |
| informatie en communicatie | -6.816 | -4.040 |
| partnerschappen/netwerking (VNOC, VVSG, ...) | -10.501 | -9.369 |
| kosten energie | -102.100 | -97.661 |
| gebouw onderhoud en kleine werken/investeringen | -53.914 | -39.887 |
| technische installaties: onderhoud, herstellingen, vervangingsinvesteringen | -162.058 | -254.339 |
| externe opdrachten (IT, accountancy, advocaten, milieubureau, erediensten) | -44.942 | -35.146 |
| PR en onthaalkosten ondernemers & families | -12.011 | -10.110 |
| bestuurskost (bestuurders, RSVZ, revisor, statutaire kosten) | -37.078 | -36.349 |
| Personeelskosten | -566.288 | -642.990 |
| bezoldigingen, RSZ, groepsverzekering | -533.821 | -613.683 |
| bezoldiging externen/interim/studenten/PWA | -21.341 | -20.519 |
| div. personeelskosten (selecties, verzek., reiskosten, werkkledij, e.d.) | -11.126 | -8.788 |
| Diverse Bedrijfskosten | -40.712 | -33.313 |
| steun goed doel (vanuit fonds recuperatie metaalresten) | -36.198 | 18.097 |
| andere bedrijfskosten (waardeverminderingen & minwaarden) | -4.514 | -15.216 |
| subtotaal bedrijfskosten vòòr afschrijvingen | -1.198.772 | -1.321.970 |
| BEDRIJFSRESULTAAT vòòr AFSCHRIJVINGEN | 861.761 | 791.532 |

| | RESULTAAT 2017 | RESULTAAT 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Afschrijvingen | -479.646 | -481.711 |
| voorzieningen grote techn. onderhoudsinvesteringen | -123.720 | -105.490 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 258.395 | 415.311 |
| FINANCIËLE OPBRENGSTEN | 114.858 | 101.876 |
| FINANCIËLE KOSTEN (Intresten leningen) | -144.376 | -131.816 |
| UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN | 0 | 0 |
| UITZONDERLIJKE KOSTEN | -1.349 | -1.284 |
| WINST/VERLIES BOEKJAAR | +227.527 | +384.088 |
| WINST/VERLIES na BELASTING | +227.511 | +384.070 |
| OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES (gecumuleerde reserves) | +154.280 | +538.350 |

Verslag van de Commissaris

Verslag van de Commissaris

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN DE OPDRACHTHOUDENDE VERENIGING 'PSILON - INTERGEMEENTELIJKE VERENIGING VOOR CREMATORIUMBEHEER IN ZUID-WEST-VLAANDEREN' OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018 (RPR GENT, AFDELING KORTRIJK, BTW BE 0874.649.790)

Het verslag van de Commissaris zal worden ingevoegd zodra we dit verslag ontvangen.

VGD Bedrijfsrevisoren Burg. CVBA

Commissaris

Vertegenwoordigd door Mw. Nathalie Ponnet, Bedrijfsrevisor

PSILON

crematoriumbeheer Zuid-West-Vlaanderen

Psilon - Crematoriumbeheer Zuid-West-Vlaanderen
Ambassadeur Baertlaan 5
8500 Kortrijk
tel 00 32 (0)56 28 29 30
fax 00 32 (0)56 28 18 34
info@psilon.be
