

Aanwezige afgevaardigden: zie aanwezigheidslijst.

De Voorzitter opent de vergadering om 18u40.

Conform artikel 34 van de statuten stelt de voorzitter van de vergadering vast dat de Algemene Vergadering voldoende in aantal is.

Conform artikel 35 worden de heer Mario Vandevelde en mevrouw Kim Paesmans als stemopnemers aangeduid. Dhr. Bert Carleer neemt de functie van secretaris waar.

1. Goedkeuring notulen bijzondere en buitengewone AV 20 december 2023

Met algemeenheid van stemmen,

Besluit

De notulen worden goedgekeurd.

2. Werkingsverslag 2023

De directeur biedt een overzicht van de werking van de intergemeentelijke vereniging in 2023

Het werkingsjaar 2023 kondigde zich onzeker aan. De vrees was immers dat een aantal externe factoren zouden wegen op de werking van het crematorium waardoor een break-even exploitatie nauwelijks haalbaar werd geacht. Die externe bedreigingen wogen minder zwaar door op onze werking dan verwacht.

Niettegenstaande de ondersterfte in '23 en het teruglopend aantal crematies in onze land als een gevolg hiervan, mochten we de crematie verzorgen van 4.808 overledenen. Ook inzake koffietafels en plechtigheden was er van een terugval geen sprake. Het benadrukt de belangrijke maatschappelijke rol die het crematorium speelt en effectief ook opneemt in onze regio en daarbuiten.

De hoge aantallen vertalen zich in een gunstig financieel resultaat voor 2023 waardoor het eigen vermogen van de organisatie verder aangroeit.

Ook in 2023 werden tal van acties ondernomen om het niveau van onze dienstverlening te verbeteren. De belangrijkste zijn de opfrissing en vernieuwing van het interieur en de buitenparking vooraan. We sleutelden ook verder aan het gebruiksvriendelijk maken van het reservatiesysteem

Klassiek wordt in het werkingsverslag ook ingezoomd op de cijfers. Initieel voorzag de begroting dat we 4050 crematies zouden uitvoeren. In juni 2023 werd dit cijfer bijgesteld naar 4485 crematies: dat is nog steeds een onderschatting van het aantal crematies dat uiteindelijk gerealiseerd werd in 2023. Ook inzake koffiemaaltijden en plechtigheden werden de beoogde cijfers ruim gehaald. In 2023 werd het hoogste aantal crematies gerealiseerd, het uitzonderlijk jaar 2020 buiten beschouwing gelaten, sinds de opening

van het nieuwe crematorium in 2015. Vast staat dat Daelhof inmiddels uitgegroeid is tot het 3^{de} crematorium in Vlaanderen.

Het personeelsbeleid van Havicrem blijft een hele uitdaging. Drukke weken qua crematies en bijgevolg ook qua koffietafels en plechtigheden volgen vaak op uitzonderlijk rustige periodes. Het maakt het plannen van het werk en het verlof niet eenvoudig, in het bijzonder wanneer meerdere collega's door ziekte of ongeval uitvallen.

Inzake financieel beleid blijven we dezelfde richting uitstappen als voorgaande jaren met een actief begrotingsbeleid en vermogensbeheer.

Wat het gebouwenbeheer betreft, werden opnieuw flinke stappen vooruit gezet om bouwgebreken of minder degelijk uitgevoerde werken die onmiddellijk of na enkele jaren van ingebruikname opdoken, weg te werken. Allerlei materiaal en machines die sinds de opening van het crematorium intensief werd gebruikt, diende vervangen te worden. In het bijzonder dure elektronische apparatuur blijkt snel 'end-of-life' blijkt te zijn.

Grote projecten in 2023 waren:

- de laadpalen en oprissen parking
- het terug op punt stellen van het GBS
- de herstelling en vernieuwing van de camerabewaking
- de relighting van de keuken

We gaven ook het startschot voor een energiestudie die kort geleden opgeleverd werd.

In het project om de buitenomgeving te finaliseren en een natuurbegraafplaats aan te leggen, trad wat vertraging op. Na opmaak van de definitieve plannen, ging veel tijd en energie verloren aan het doorworstelen van een administratieve papiermolen en het bekomen van de nodige vergunningen en machtigingen.

Besluit

De algemene vergadering neemt kennis van het jaarverslag 2022.

3. Jaarrekening 2023: goedkeuring

a. Toelichting resultatenrekening en balans

De directeur geeft toelichting bij de resultatenrekening en balans.

De hogere opbrengsten uit onze activiteiten zijn toe te schrijven aan de tariefverhogingen die op 21 december 2022 beslist werden en het recordaantal crematies die vorig jaar werden uitgevoerd. Meer crematies betekent logischerwijze ook meer koffietafels en uitvaartceremonies. Samen met allerlei andere opbrengsten zoals de verkoop van gedenkplaatjes, concessies,... bedraagt de bedrijfsopbrengst 3.705.153 EUR.

De bedrijfskosten liepen op tot 3.201.074 EUR of een negatief verschil van 113.511 EUR ten opzichte van de gewijzigde begroting van juni '23.

Na verrekening van het financieel resultaat bedraagt de winst van het boekjaar 392.165 EUR. De solvabiliteitsratio bedraagt 39,8%; De vrije kasstroom is positief. Havicrem toont zich op die manier opnieuw als een financieel gezonde organisatie

b. Verslag bedrijfsrevisor

De heer Jan De Bom Van Driessche neemt het woord.

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van HAVICREM, leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening en de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2023, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen. De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

c. Verslag raad van bestuur: voorstel tot bestemming van het resultaat

Het verslag aan de Raad van Bestuur is conform de wet opgesteld en bevat alle nodige inlichtingen. De sociale balans bevat geen inconsistenties.

De raad van bestuur stelt aan de algemene vergadering voor om de winst toe te voegen aan de overgedragen winst van de voorgaande jaren.

Gelet op de jaarrekening, het verslag van de raad van bestuur aan de algemene vergadering en het verslag van de commissaris,

Met algemeenheid van stemmen,

Besluit

Artikel 1

De algemene vergadering keurt de jaarrekening op 31.12.2023 goed.

Artikel 2

De algemene vergadering aanvaardt het verslag van de commissaris-revisor.

Artikel 3

De algemene vergadering aanvaardt het verslag van de Raad van Bestuur.

Artikel 4

De algemene vergadering gaat akkoord met het voorstel van de raad van bestuur om de te bestemmen winst van het boekjaar 2023 toe te voegen aan de beschikbare reserves.

4. Kwijting aan de bestuurders en bedrijfsrevisor

De algemene vergadering wordt verzocht kwijting te verlenen aan de bestuurders en de bedrijfsrevisor.

Met algemeenheid van stemmen,

Besluit**Enig artikel**

De algemene vergadering geeft kwijting aan de leden van de raad van bestuur en de bedrijfsrevisor

5. Voorstel tot toewijzing van bedrag onbeschikbare reserve per 31/12/2023 aan de beschikbare reserve

Tot op heden werden winsten op het boekjaar door een beslissing van de algemene vergadering steeds toegevoegd aan de onbeschikbare reserve. Dat is echter in tegenspraak met de statuten van de intergemeentelijke vereniging. In artikel 43 en 44 van de statuten wordt gestipuleerd dat winsten en verliezen van het boekjaar verrekend worden met de beschikbare reserve.

De raad van bestuur vraagt aan de leden van de algemene vergadering om haar goedkeuring te geven aan de toewijzing van de geboekte onbeschikbare reserve in zijn geheel aan de beschikbare reserve waardoor de vereniging opnieuw in regel is met haar statuten.

Met algemeenheid van stemmen,

Besluit**Enig artikel:**

De balans per 31.12.2023 wordt aangepast in de zin dat de geboekte onbeschikbare reserve in zijn geheel wordt toegewezen aan de beschikbare reserve.

6. Vragen en varia

De directeur informeert de leden van de algemene vergadering over de afloop van het juridisch geschil voor de Raad van State.

Er zijn geen andere variapunten of vragen.

De voorzitter sluit de algemene vergadering om 19.40u.



Johan De Rop
Voorzitter



Bert Carleer
Secretaris