

PSILON - crematorium UITZICHT
begroting 2027

	gerealiseerd resultaat 2025	begroting 2026	halfjaar- resultaten 30-06-2026	prognose resultaat 2026	begroting 2027	info bij begroting 2027
aantal crematies	4.709	4.766	2.449	4.677	4.750	
aantal uitvaartdiensten	373	370	199	368	380	
aantal koffietafels	176	170	86	165	170	
basistarief crematie (incl. BTW)	595	595	595	595	619	prijsindexering (+3,97%) conform consumptieindex
sociaal tarief crematie (incl. BTW)	75	75	75	75	75	
basistarief uitvaartdienst met begeleiding (incl. BTW)	300	300	300	300	300	

Omzet 70	2.940.900	3.072.168	1.529.524	2.925.346	3.077.815	
Omzet Crematies	2.638.681	2.787.061	1.370.881	2.620.750	2.767.303	
Omzet Uitvaartdiensten	127.563	126.537	68.351	131.233	135.512	
Omzet Diverse (Ashouders, Koelcel, Zeeurnen, ...)	42.697	36.000	23.417	44.960	45.000	
Omzet Catering Onthaalgebouw	131.959	122.569	66.876	128.403	130.000	
Andere Bedrijfsopbrengsten 74	60.965	57.200	44.970	85.248	76.000	
Opbrengst Metaalrecuperatie	60.356	57.200	43.723	83.948	75.000	
Diverse Bedrijfsopbrengsten	610	0	1.247	1.300	1.000	
Totale Bedrijfsopbrengsten	3.001.865	3.129.368	1.574.494	3.010.593	3.153.815	
Grondstoffen & Handelsgoederen 60	119.601	124.800	76.075	112.933	127.000	
Handelsgoederen Crematorium (Urnen, Steentjes, Muziek, ...)	57.757	65.000	43.846	51.054	65.000	
Handelsgoederen Catering Onthaalgebouw	61.844	59.800	32.228	61.879	62.000	
Diensten & Diverse Goederen 61	837.458	1.083.683	567.793	1.175.495	1.084.500	
Administratiekosten (Drukwerk, Telefoonie, Bureel, ...)	101.337	100.000	52.499	99.432	102.000	
Kosten Gebouwen (Verzekeringen, Materiaal, Apparatuur, ...)	32.236	35.000	13.508	27.015	35.000	
Kosten Informatica	75.328	27.625	30.498	45.747	65.000	nieuw beheersplatform reservaties en CRM
Kosten Informatie & Communicatie	5.204	15.000	1.530	3.060	15.000	nieuwe huisstijldragers
Partnerschappen & Netwerking	14.738	30.000	7.918	15.836	30.000	o.m. gedeelde personeelsinzet O+WWI crematoria
Energiekosten	160.107	251.758	110.023	254.087	280.000	verwachte verdere toename gasprijzen
Onderhoud & Herstelling & verbetering Gebouwen	125.520	110.000	81.110	178.442	122.000	zie tabel begroting onderhoudsinvesteringen
Onderhoud & Herstelling Technische Installaties	245.979	399.300	177.787	399.300	285.500	zie tabel begroting onderhoudsinvesteringen
Diverse Erelonen (Accountancy, Milieu-adviesbureau, architect, ...)	62.502	80.000	50.339	96.584	110.000	+extern preventieadvies
Public Relations (incl. verbruik ondernemers & families)	6.536	15.000	18.186	25.992	20.000	
Bestuurskosten (Bestuurders, Revisor, Statutaire kosten, ...)	7.971	20.000	24.396	30.000	20.000	
Personeelskosten 62	956.507	1.112.428	482.569	967.204	1.054.000	
Bezoldigingen Personeel (incl. RSZ, Groepsverzekering, MC, ...)	863.972	1.019.428	459.222	918.443	986.000	
Verloning Externe Medewerkers (Interim, studenten, flexi, ...)	49.975	65.000	10.326	22.717	40.000	
Diverse Personeelskosten (Recrutering, reiskosten, werkkledij, ...)	42.559	28.000	13.022	26.044	28.000	
Diverse Bedrijfskosten 64	30.173	57.200	15.010	85.248	126.000	
Steun Goed Doel - Recup. Metaalresten	30.000	45.200	15.000	45.000	51.000	giften Kinderkankerfonds, Berrefonds, lokale Reveil-initiatieven
Diverse andere en maatschappelijke projecten	173	12.000	10	40.248	75.000	
Totale Bedrijfskosten	1.943.739	2.378.111	1.141.447	2.340.879	2.391.500	
BEDRIJFSRESULTAAT voor AFSCRIJVINGEN	1.058.126	751.257	433.048	669.715	762.315	
Afschrijvingen 63	536.970	304.827	238.707	477.413	525.614	
Afschrijvingen	389.875	382.035	190.895	381.790	429.990	
Voorzieningen Grote Onderhouds- en herstellingswerken	147.096	-77.208	47.812	95.624	95.624	voorziening aangelegd voor vernieuwing/vervanging ovens 2031
Voorzieningen Overige	0	0	0	0	0	
totaal bedrijfskosten inclusief afschrijvingen	2.480.710	2.682.938	1.380.153	2.818.292	2.917.114	
BEDRIJFSRESULTAAT	521.155	446.430	194.341	192.302	236.701	
Financiële Opbrengsten 75	76.574	54.523	32.196	64.393	53.502	
Ontvangen Intresten	23.072	0	5.446	10.891	0	
Opname Kapitaal- & Rentesubsidies	53.502	54.523	26.751	53.502	53.502	
Diverse Financiële Opbrengsten	0	0	0	0	0	
Financiële Kosten 65	89.940	70.395	38.756	77.512	90.000	
Betaalde Intresten	89.334	70.395	38.284	76.569	90.000	
Diverse Financiële Kosten	606	0	472	944	0	
Financieel Resultaat	-13.367	48.282	-6.560	-13.120	-36.498	
BEDRIJFSRESULTAAT voor BELASTINGEN	507.789	494.712	187.781	179.182	200.203	
Uitzonderlijke Opbrengsten 76	0	0	0	0	0	
Uitzonderlijke opbrengsten	0	0	0	0	0	
Uitzonderlijke Kosten 66	1.094	0	0	0	0	
Uitzonderlijke kosten	1.094	0	0	0	0	
Uitzonderlijk Resultaat	-1.094	0	0	0	0	
Winst / Verlies voor belastingen	506.695	494.712	187.781	179.182	200.203	
Terugbetaalbare Voorheffingen			2.006			
Belastingen op het resultaat Normaal	-7.864		-2.006			
Netto Resultaat	498.831	494.712	187.781	179.182	200.203	
Overgedragen beschikbaar resultaat (cumulatief)	2.724.275		2.912.056	2.903.456	3.103.660	
Projectreserveringen						
integrale vernieuwing/vervanging oveninstallaties	1.600.000			1.600.000	2.000.000	
milieuinvesteringen - energietransitie	1.000.000			1.000.000	1.000.000	
nog te besteden goede doelen/maatschappelijke projecten	31.154				0	
Resterend beschikbare reserve	93.121			303.456	103.660	

RATIO's / INDICATOREN

Cash-Flow	1.035.801	799.539	426.488	656.595	725.817
Schuldgraad	3,1%	2,3%	2,5%	2,6%	2,9%
Personeel tgo Omzet	32,5%	36,2%	31,6%	33,1%	34,2%
Return-on-Investment	19,4%	18,0%	13,2%	6,2%	6,7%