

INTERCOMMUNALE D'INHUMATION scrl

Rapport de gestion 2017



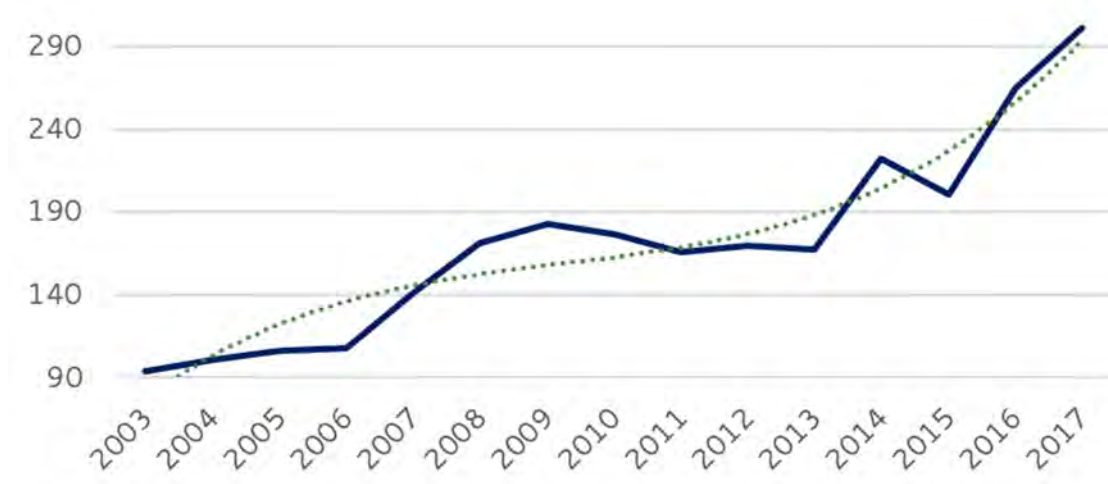
Nature morte

1. Les organes de gestion

<i>Communes associées</i>	<i>Administrateurs</i>	<i>Délégués</i>
1. Ville de Bruxelles	Céline Vivier	Jean-Marie Amand
2. Berchem-Ste-Agathe	Maude Van Gyseghem	Nicolas Pantidis
3. Evere	Karin Bouko	Pascal Freson
4. Ganshoren	Carine Delwit	Chantal De Saeger
5. Ixelles	Alexandra De Roose	Hassan Chegani
6. Koekelberg	Khadija Zamouri	Véronique Capelle
7. Molenbeek-St-Jean	Mohamed El Abboudi	Mohamed El Abboudi
8. St-Gilles	Maglis Angelinna	Carlo Luyckx
9. St-Josse	Mustafa Alperen Özdemir	Döne Daygaran
10. Schaerbeek	Isabelle Durant	Isabelle Durant
11. Uccle	Jérôme Toussaint	Jérôme Toussaint

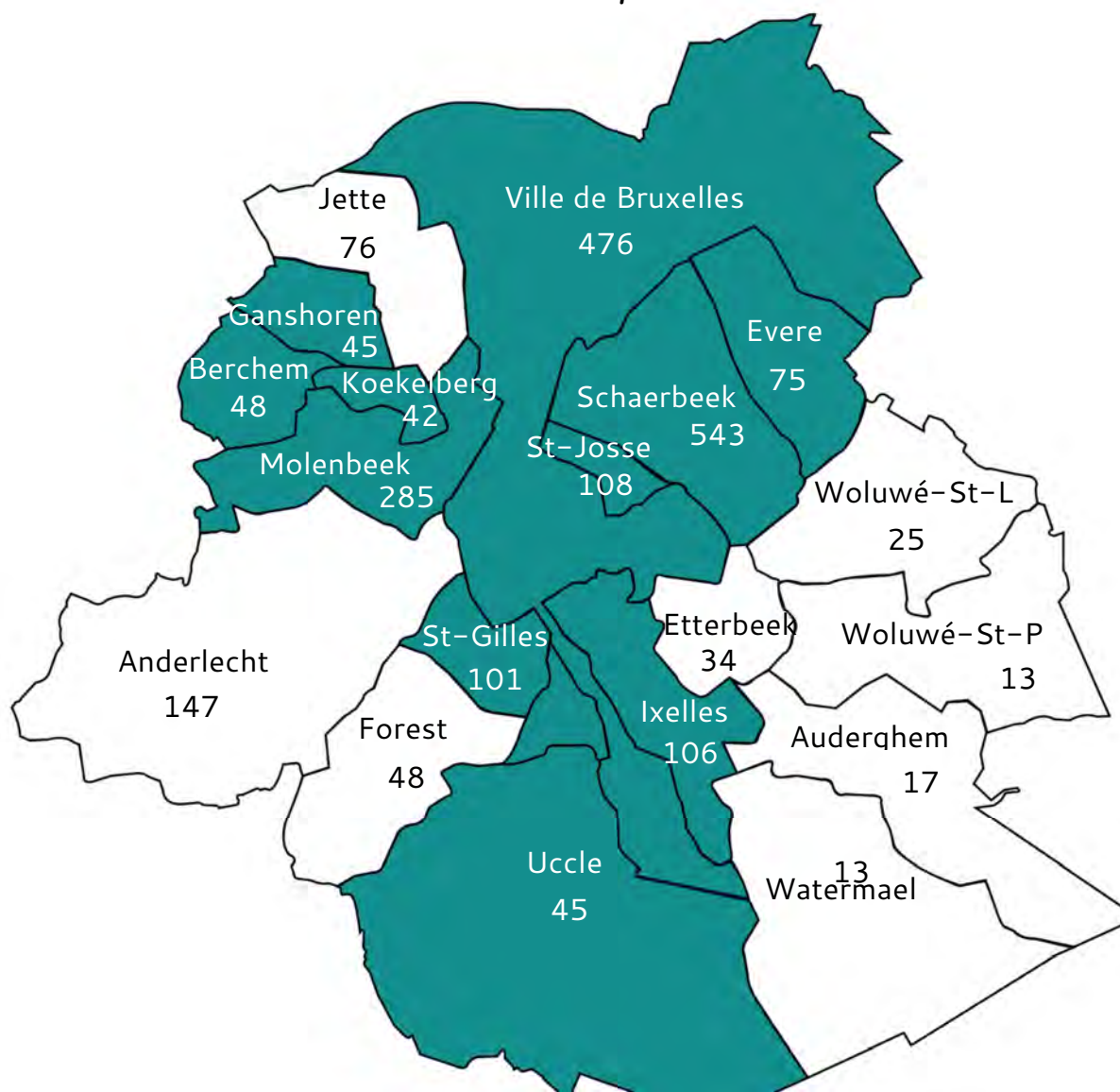
Directeur : Ludo Beckers

2. Le nombre de concessions vendues par année

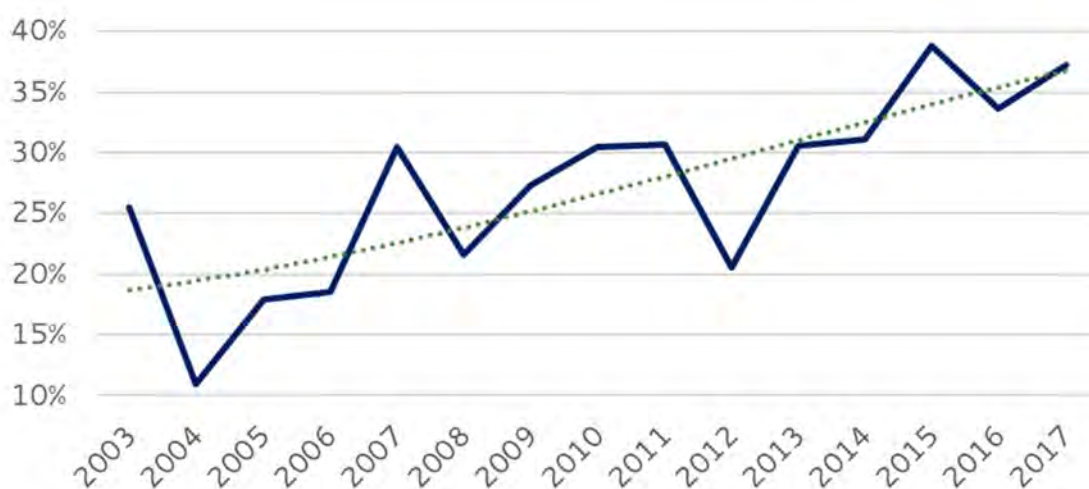


Du 15 avril 2002, date de l'ouverture du cimetière multiconfessionnel, au 31 décembre 2017, nous avons vendu **2.615** concessions.
Cette année, nous avons vendu **301** concessions.

3. Le nombre de concessions vendues par commune



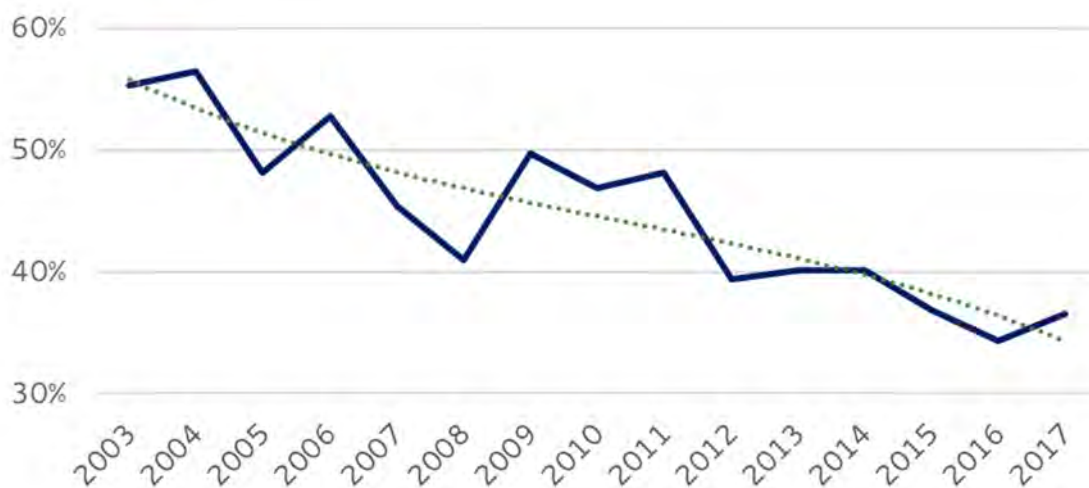
4. Le pourcentage de défunts domiciliés dans une commune non associée



Cette année, **20%** des personnes inhumées sont domiciliés dans une commune bruxelloise qui n'est pas associée (principalement Anderlecht, Jette et Forest).

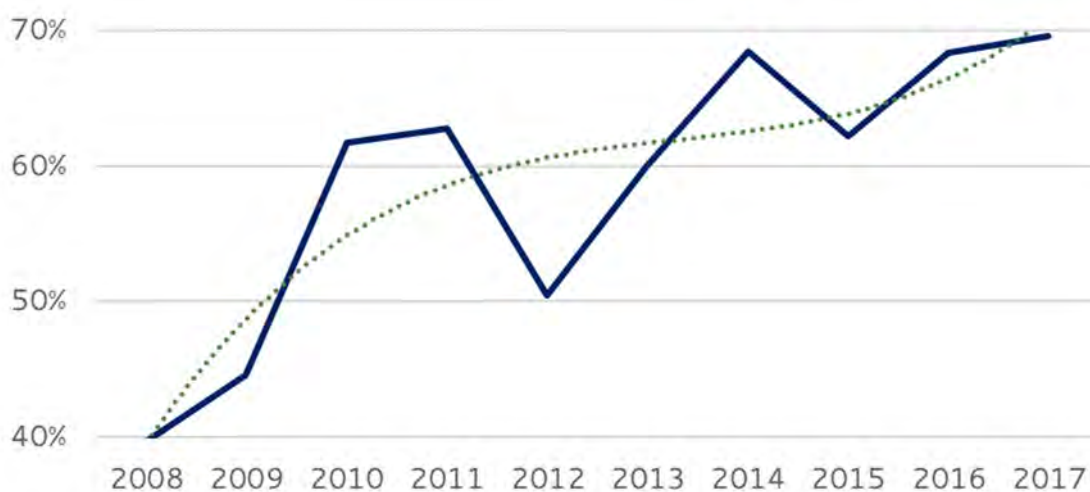
17% des défunts ne sont pas domiciliés à Bruxelles.

Le pourcentage d'enfants



En 2017, le nombre d'enfants inhumés représente **37%** du nombre d'inhumations (principalement des fœtus).

5. Le pourcentage de concessions de 25 ans



Depuis l'ouverture du cimetière, nous proposons des concessions d'une durée de 50 ans au prix de 2.150 €.

Depuis 2008, nous vendons également des concessions d'une durée de 25 ans au tarif de 1.200 €.

Cette année, **70 %** des tombes destinées à des adultes sont des concessions d'une durée de 25 ans.

6. Le bilan

Nos fonds propres constituent **62 %** de notre bilan.

L'aménagement du cimetière représente **96 %** de nos investissements :

38 % de ce montant a été investi dans la création du cimetière et

44 % de cette somme est affectée à la pose de cadres en béton qui délimitent les tombes.

Bien que ces frais d'aménagement soient amortis sur 20 ans, ils bénéficieront bien plus longtemps à l'intercommunale.

	<i>2016</i>	<i>2017</i>	
PASSIF	1.052.007	1.119.872	
FONDS PROPRES	617.295	691.404	
Capital	136.347	136.347	
Réserves	388.634	388.634	Fonds propres générés
Bénéfice reporté	92.313	166.423	
PROVISIONS	72.000	60.000	Charges 2017 Schaerbeek
DETTES	362.712	368.468	Aménagement du cimetière
A plus d'1 an	147.593	112.656	
A moins d'1 an	187.635	223.691	
REGULARISATION	27.484	32.122	Intérêts sur l'emprunt
ACTIF	1.052.007	1.119.872	Valeur comptable ≠ Valeur d'utilisation
ACTIFS IMMOBILISES	702.093	744.933	Valeur résiduelle
Aménagement du cimetière	692.799	711.566	Cadres, coffrage ...
Outillage	3.991	2.441	Panneaux, pompes, sangles ...
Mobilier	1.199	1.048	Bureau, armoires, chaises ...
Matériel roulant	3.228	5.817	Pelle, tondeuse
Matériel informatique	877	1.470	Logiciels, ordinateur, écran
Immobilisations en cours	10543	22.591	Architectes, études
ACTIFS CIRCULANTS	349.913	374.939	
Créances à moins d'1 an	25.595	11.765	« Clients »
Valeurs disponibles	324.318	363.174	Epargne Triodos, c/c poste

L'intercommunale confie le gardiennage, le remplacement du directeur et les inhumations au personnel du cimetière de Schaerbeek. Nous provisionnons 60.000 € car la sous-traitance de l'année 2017 sera facturée en 2018.

7. Le résultat

	2016	2017	
VENTES	428.945	440.595	
<i>CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	357.800	374.425	+ 4,5 %
<i>AUTRES PRODUITS</i>	71.145	66.170	Part. fin. Communes associées Prime d'émission Koekelberg
COÛT DES VENTES	353.847	358.316	+ 1 %
<i>SERVICES / BIENS</i>	135.302	150.644	+ 11 %
Location du terrain	7.686	6.735	Bail emphytéotique
Entretien du terrain	14.121	18.373	Schiste, plantes, copeaux ...
Location de matériel	0	5.809	Désherbage
Entretien du matériel roulant	2.522	8.897	Pelle mécanique usée
Fournitures de bureau	1.099	1.320	
Livres, documentation	190	168	
Petit matériel	1.957	2.062	Achats < 250 €
Eau, gaz, élec., gazole	1.732	1.520	Achat bisannuel de diesel
Secrétariat social	1.139	951	
Schaerbeek	70.587	78.432	Sous-traitance 2016
Assurances	1.330	1.323	
Frais de formation	117	60	Informatique
Honoraires d'experts	14.157	10.634	Horticulteur
Honoraires du réviseur	2.454	2.454	Réviseur
Frais postaux	188	184	
Téléphonie, site	2.168	2.251	
Frais de déplacement	865	964	0,3352 € / Km
Frais de réception	492	171	C.A. + A.G.
Jetons de présence	10.121	7.561	175 € / réunion
Publications légales	1.406	68	Statuts, comptes B.N.B.
Communication	972	708	Dépliants
REMUNERATIONS	138.812	131.099	Directeur
AMORTISSEMENTS	79.044	85.839	Partie consommée
AUTRES Produits/Charges	11.232	-9.266	Réduction provisions, permis
Bénéfice d'exploitation	64.555	82.279	

Produits financiers	140	13	Intérêts sur placement
Charges financières	5.642	4.929	Intérêts sur emprunt
Produits exceptionnels	2.000	1.747	Régulation ONSS
Charges exceptionnelles	10.384	5.000	Schaerbeek 2015

BENEFICE A AFFECTER **50.669 | 74.110**

8. Commentaires

- Provisions : 60.000 €

En 2016, nous avons provisionné 72.000 € pour payer le personnel du cimetière communal. Voici le détail de la facture pour l'année 2016 (reçue en 2017) :

✓ surveillance du cimetière	6.944 €
✓ le remplacement du directeur	11.951 €
✓ les inhumations	20.643 €
✓ le jardinage	38.284 €

Cette année, nous avons provisionné 60.000 € car l'intercommunale a décidé de recourir à un jardinier indépendant.

- Immobilisations en cours : 22.591 €

En 2015, l'intercommunale a décidé de construire son propre bâtiment.

Ces frais couvrent les honoraires des architectes 14.847 €
et des bureaux d'étude énergétique et acoustique 7.744 €

- Entretien du terrain : 18.373 €

Les frais d'entretien du terrain ont augmenté car nous avons couvert les parterres de plantes de toile et de copeaux. Nous avons aussi loué plusieurs machines pour tester différentes techniques de désherbage : un sarcloir thermique, une bineuse mécanique et à vapeur.

- Entretien du matériel roulant : 8.897 €

Les frais d'entretien du matériel roulant sont élevés car notre pelle mécanique est usée.

- Autres produits et charges : - 9.266 €

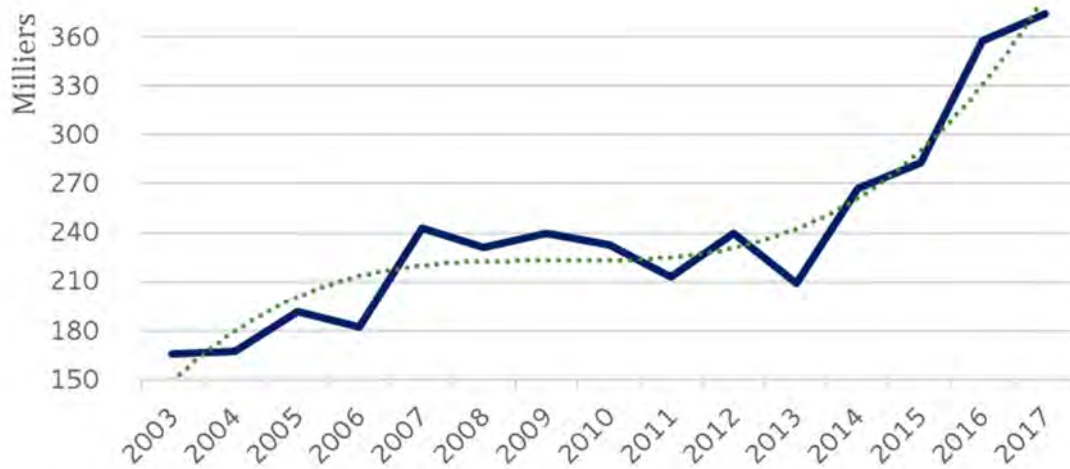
Cette année, nous avons demandé le permis de bâtir.

L'addition de la réduction de la provision (60.000 € au lieu de 72.000 €) et du coût du permis de bâtir constitue les autres produits et charges.

Cette année, chaque vente d'un montant de 100 € a engendré un bénéfice de 18 €.

9. Conclusions

- Ces deux dernières années, nous vendons plus de **250** concessions par an et notre C.A. dépasse **350.000 € par an**.



- **83 %** des personnes inhumées sont domiciliées à Bruxelles, mais **20 %** habitent dans une commune bruxelloise qui n'est pas associée à l'intercommunale.
Malgré l'assouplissement des conditions d'adhésion, **8** communes bruxelloises ne sont pas associées à l'intercommunale.
- Depuis 2012, la proportion d'enfants inhumés (principalement des fœtus) diminue.
- Ces dernières années, **70 %** des concessions vendues sont des concessions d'une durée de 25 ans (cette durée est renouvelable).

10. Les perspectives

L'intercommunale a décidé de construire son bâtiment à la saillie de de la parcelle 21. Petit à petit, nous gérerons nos parcelles de façon autonome et réduirons ainsi notre recours au personnel du cimetière communal.

La commune de Schaerbeek veut qu'un grillage sépare les parcelles communales des parcelles intercommunales, mais les parcelles communales ensèrent nos parcelles.

Enfin, pour assurer la pérennité de notre cimetière, la commune de Schaerbeek a l'intention de nous louer une parcelle supplémentaire : la parcelle 20.

Ainsi, nous aurons suffisamment d'espace pour organiser une rotation des parcelles.



Ludo Beckers,
Secrétaire

Céline Vivier,
Présidente