

*INTERCOMMUNALE voor TERAARDEBESTELLING cvba*

Jaarverslag 2018



Graf, Pierre Bael

*« Nous commençons toujours notre vie sur un crépuscule admirable »*

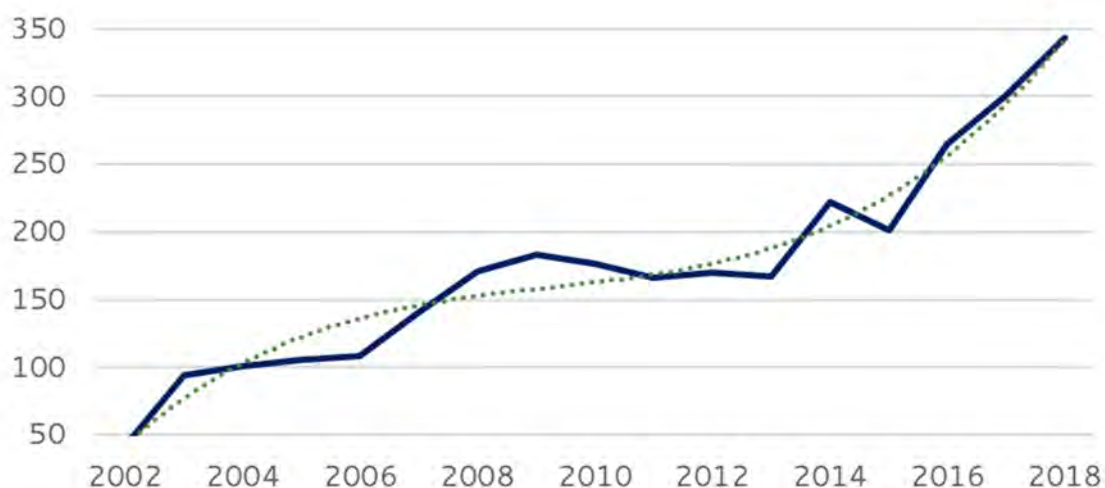
*René Char*

## 1. Het bestuur

<i>Aangesloten gemeenten</i>	<i>Bestuurders</i>	<i>Afgevaardigden</i>
1. Stad Brussel	Céline Vivier	Jean-Marie Amand
2. St-Agatha-Berchem	Saïd Chibani	Nicolas Pantidis
3. Evere	Joseph Corten	Pascal Freson
4. Ganshoren	Carine Delwit	Chantal De Saeger
5. Elsene	Alexandra De Roose	Hassan Chegani
6. Koekelberg	Véronique Capelle	Véronique Capelle
7. St-Jans-Molenbeek	Mohamed El Abboudi	Mohamed El Abboudi
8. St-Gillis	Maglis Angelinna	Carlo Luyckx
9. St-Josse	Mustafa Alperen Özdemir	Döne Dagyarar
10. Schaarbeek	Youssef Abslimou	Youssef Abslimou
11. Ukkel	Jérôme Toussaint	Jérôme Toussaint

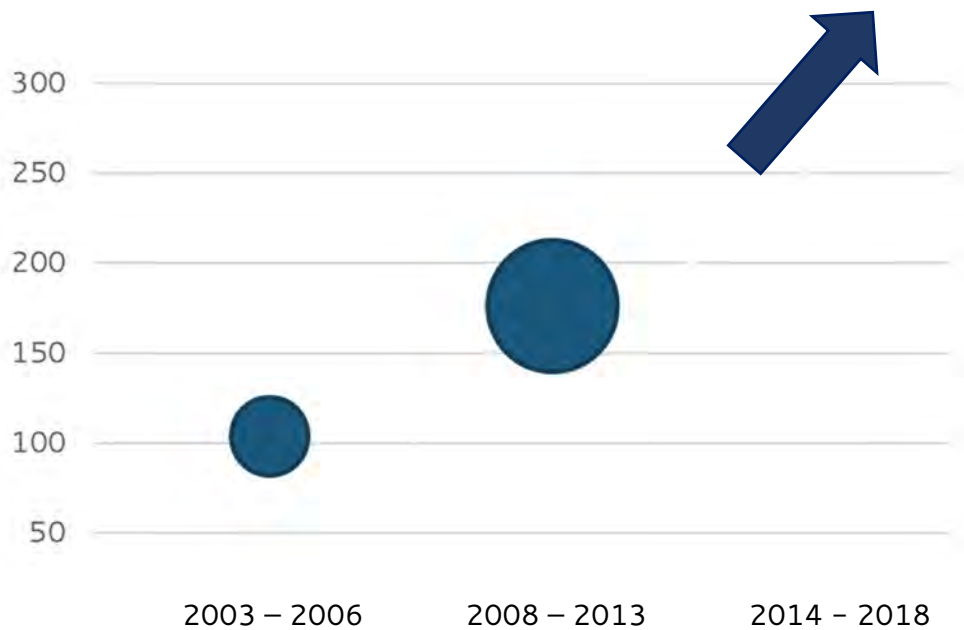
*Directeur* : Ludo Beckers

## 2. Het aantal verkochte concessies per jaar



Van 15 april 2002, datum van de opening van de multiconfessionele begraafplaats, tot 31 december 2018 hebben we **2.958** concessies verkocht.

Dit jaar hebben we **343** concessies verkocht.



Van 2003 tot 2006 verkochten we gemiddeld **102** concessies per jaar.

Van 2008 tot 2013 steeg die gemiddelde tot **172** concessies per jaar.

Vanaf 2016 neemt het aantal verkochte concessies steeds toe.

### 3. Het percentage overledenen die in een aangesloten gemeente wonen

*Gemeenten buiten Brussel*

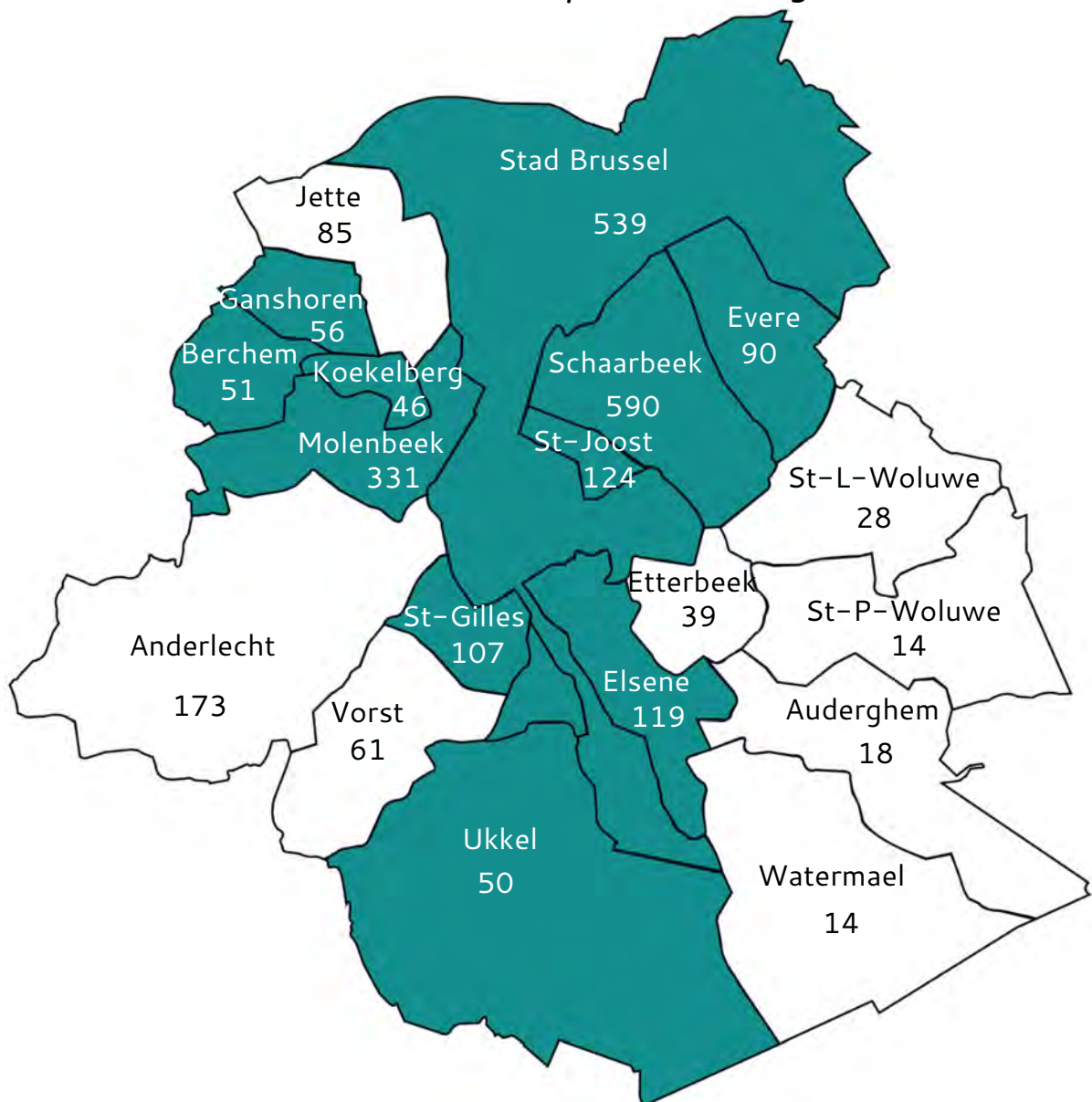
*Brusselse niet aangesloten gemeenten*



**71 %** van de overledenen wonen in een aangesloten gemeente.

**15 %** wonen in een gemeente die niet aangesloten is bij de intercommunale (vooral Anderlecht, Jette en Vorst).

#### 4. Het aantal verkochte concessies per Brusselse gemeente

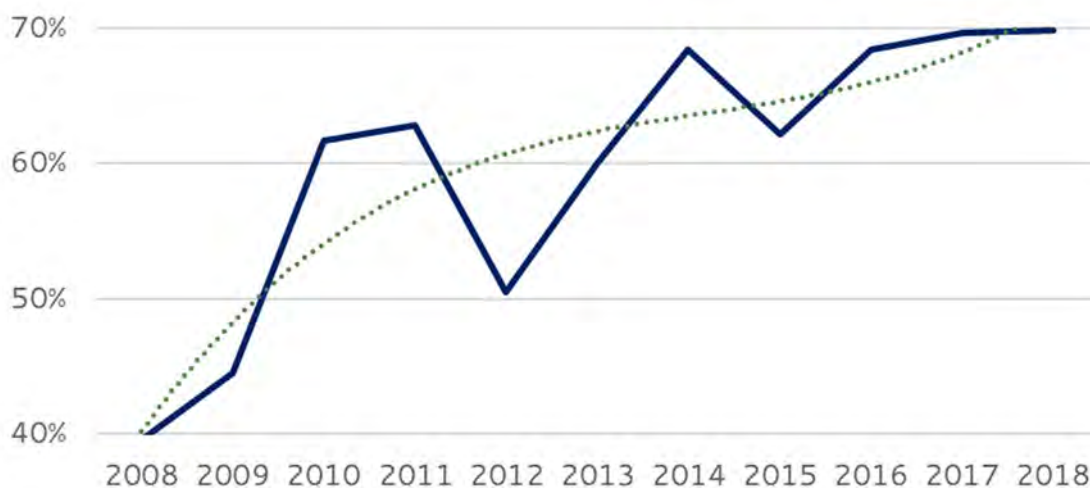


#### 5. Het percentage concessies voor 25 jaar

Vanaf de opening van de begraafplaats verkopen we concessies voor 50 jaar tegen 2.150 €.

Vanaf 2008 verkopen we ook concessies voor 25 jaar tegen 1.200 €. De concessies zijn hernieuwbaar.

Het tarief van een concessie wordt verdubbeld als de overledene geen 5 jaar, tijdens zijn 10 laatste jaren, in een aangesloten gemeente heeft gewoond.



Dit jaar zijn **70%** van de graven voor volwassenen concessies voor 25 jaar.

## 6. Het percentage kinderen



De eerste jaren verkochten we meer graven voor kinderen dan concessies voor volwassenen.

In 2018 is het percentage kinderen tot **36%** van het aantal begrafenissen gezakt ( hoofdzakelijk onvoldragen kinderen en doodgeboren kinderen ).

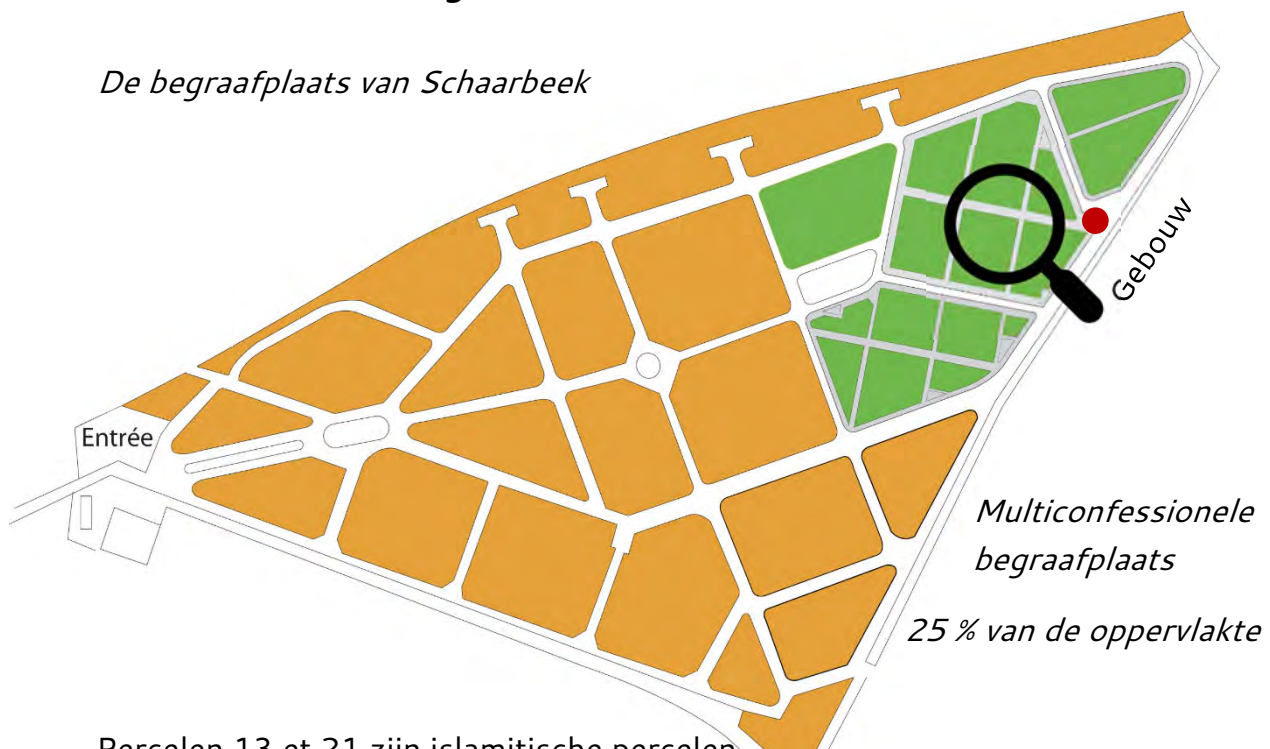
Dit jaar hebben we de afmetingen van de graven die voor onvoldragen kinderen zijn bestemd verminderd.

We hebben dus de concessies voor onvoldragen kinderen en de graven voor kinderen moeten scheiden.



## 7. De ruimteordening

### De begraafplaats van Schaarbeek



Percelen 13 et 21 zijn islamitische percelen.

De helft van het perceel 22 is een orthodox perceel

De andere helft is een joods perceel.

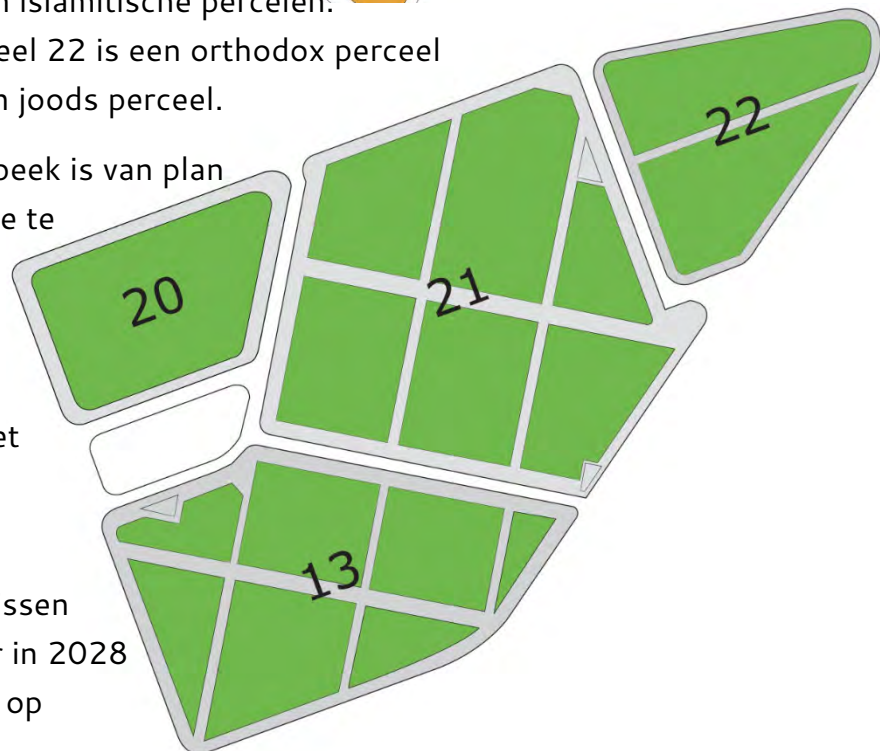
De gemeente Schaarbeek is van plan ons het perceel 20 toe te kennen.

Tegen het einde van dit jaar zal er geen plaats meer zijn op het perceel 13 dat 2.550 graven telt.

Als we 350 begrafenissen per jaar hebben zal er in 2028 geen plaats meer zijn op het perceel 21.

Als we een toerbeurt willen organiseren ( de percelen om beurten gebruiken ) is het noodzakelijk dat we een nieuw perceel krijgen want de vervaldatum van de eerste islamitische concessies valt op 31/12/2033.

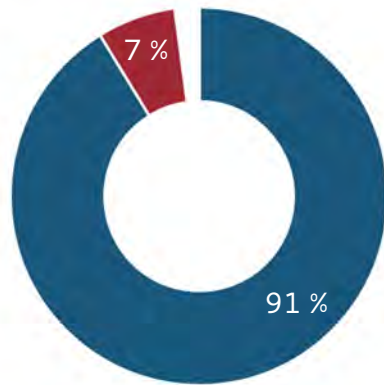
We onderhandelen met Schaarbeek om het perceel 20 te huren.



## 8. De balans

**91 %** van onze investeringen betreft de inrichting van de begraafplaats.

Hoewel deze investeringen na 20 jaar boekhoudkundig worden afgeschreven zal de begraafplaats er veel langer van genieten.



Aanleg van de begraafplaats

**7 %** van onze investeringen bestaan uit kosten voor architecten en adviseurs.

De intercommunale is inderdaad van plan een gebouw te laten zetten : een ceremoniehal, openbare toiletten, een garage, een eetruimte, een kleedruimte en een bureau.



In 2018 bedroeg de financiële bijdrage van de aangesloten gemeenten 5.000 € per gemeente. **6** aangesloten gemeenten hebben hun bijdrage niet betaald : de Stad Brussel, Evere, Koekelberg, St-Jans-Molenbeek, St-Gillis en Schaarbeek.

De andere vorderingen zijn concessies die op het einde van het jaar werden verkocht.

**62 %** van onze balans bestaat uit ons eigen vermogen.

Onze schulden : 385.268 € en onze liquide middelen : 404.141 €, zijn gelijkwaardig.

	<i>2017</i>	<i>2018</i>	
<b>PASSIVA ( Onze middelen )</b>	<b>1.119.872</b>	<b>1.288.763</b>	
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>691.404</b>	<b>843.496</b>	
Kapitaal	136.347	136.347	
Reserves	388.634	388.634	Eigen winst
Overgedragen winst	166.423	318.514	
<b>VOORZIENING</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	Kosten 2018 Schaarbeek
<b>SCHULDEN</b>	<b>368.468</b>	<b>385.268</b>	Aanleg van de begraafplaats
Op meer dan 1 jaar	112.656	76.838	
Op minder dan 1 jaar	223.691	273.408	
<b>REGULARISATIE</b>	<b>32.122</b>	<b>35.022</b>	Rente op lening
<b>ACTIVA ( Besteding )</b>	<b>1.119.872</b>	<b>1.288.763</b>	
<b>VASTE ACTIVA</b>	<b>744.933</b>	<b>813.858</b>	Restwaarde
Bouwwerk	711.566	742.059	Kaders
Werktuigen	2.441	10.231	Haagschaar, bosmaaier
Meubilair	1.048	897	
Rollend materieel	5.817	4.044	
Informatica	1.470	1.963	Draagbare computer, nuc
Vaste activa in aanbouw	22.591	54.665	Architecten, studiebureau
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>374.939</b>	<b>474.905</b>	
Vorderingen < 1 jaar	11.765	70.765	Aangesloten gemeenten
Liquide middelen	363.174	404.141	Spaargeld Triodos, r/c post

Op 23 juli heeft de intercommunale een medewerker aangenomen. Vanaf die datum worden het onderhoud van onze begraafplaats en de begrafenissen niet meer aan de gemeente Schaarbeek uitbesteden. Toch hebben we 60.000 € voorzien voor de 7 eerste maanden van 2018.



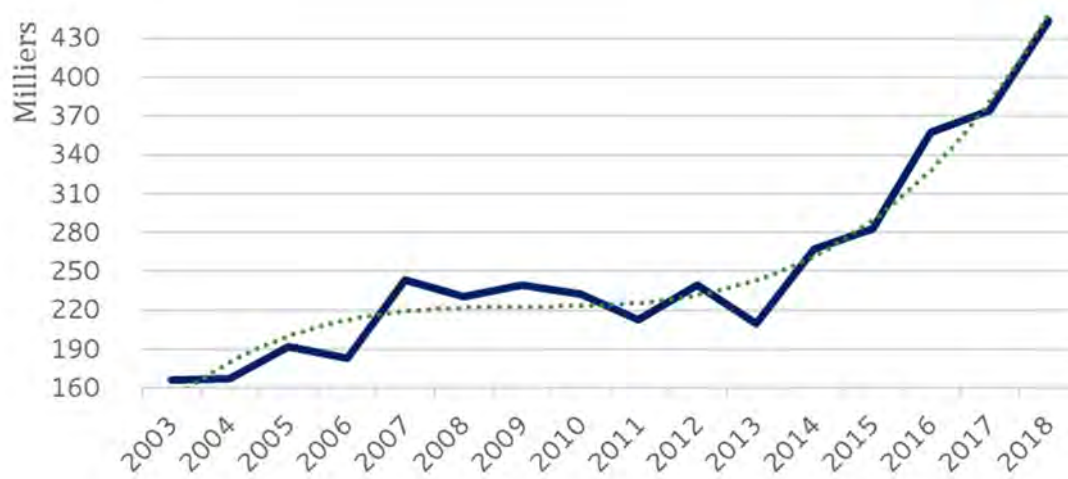
## 9. De resultatenrekening

	2017	2018	
<b>OPBRENGSTEN</b>	<b>440.595</b>	<b>499.669</b>	
OMZET	374.425	443.725	+ 19 %
ANDERE OPBRENGSTEN	66.170	55.944	Aangesloten gemeenten
<b>KOSTEN</b>	<b>358.316</b>	<b>344.815</b>	- 4 %
<b>DIENSTEN / GOEDEREN</b>	<b>150.644</b>	<b>101.063</b>	- 33 %
Huur terrein	6.735	6.879	Erfpacht
Huur bureau		4.427	Container
Onderhoud terrein	18.373	19.322	Schiste, planten, houtkrullen
Huur machines	5.809	1.470	Test knikladers
Onderhoud bureau		1.450	Deur container
Onderhour rollend materieel	8.897	3.057	Graafmachine
Bureaubenodigheden	1.320	1.368	
Boeken, documentatie	168	235	
Klein materiaal	2.062	3.705	Aankopen < 250 €
Water, gas, elektriciteit	1.520	2.682	Diesel 1.823 €, elec 859 €
Sociaal secretariaat	951	1.128	
Schaarbeek	78.432	0	Onder aanneming Schaarbeek
Verzekeringen	1.323	1.459	
Opleidingskosten	60	25	Informatica
Deskundigen	10.634	30.735	Vertaler, advocaat, hovenier
Revisor	2.454	5.000	Jaarrekening 2018 en 2019
Post	184	244	
Telefonie, website	2.251	2.616	
Verplaatsingskosten	964	1.130	0,3352 € / Km, NMBS
Onthaalkosten	171	432	R.B. , A.V. , selectie
Zitpenningen	7.561	12.055	120 € / vergadering
Wettelijke publicaties	68	105	Statuten, jaarrekening N.B.
Communicatie	708	1.540	Folders
<b>BEZOLDIGINGEN</b>	<b>131.099</b>	<b>143.142</b>	Directeur, Assistent
<b>AFSCHRIJVINGEN</b>	<b>85.839</b>	<b>89.909</b>	Verbruikte deel

Andere winsten / kosten	-9.266	10.702	Waardeverminderingen
Bedrijfswinst	82.279	154.853	
Financiële opbrengsten	13	0	
Financiële kosten	4.929	3.093	Rente op lening
Uitzonderlijke opbrengsten	1.747	2.550	Afschaffing te ontvangen fac
Uitzonderlijke kosten	5.000	2.219	Regularisatie RSZ
<b>TE BESTEMMEN WINST</b>	<b>74.110</b>	<b>152.091</b>	<i>Dubbel</i>

## 10. Uitleg

- Omzet



Vergeleken met verleden jaar is onze omzet sterk gestegen omdat we veel meer concessies hebben verkocht : 343 graven in 2018.

- Andere opbrengsten

Dit jaar bedraagt de financiële bijdrage van de aangesloten gemeenten 5.000 € per gemeente : 11 gemeenten x 5.000 = 55.000 €.

6 aangesloten gemeenten hebben dit jaar hun bijdrage niet betaald : 30.000 € werden niet geïncasserd.

Uit rechtvaardigheid hebben we in onze boekhouding rekening gehouden met die opbrengsten.

- Huur van een container

De bouw van ons gebouw zal waarschijnlijk pas in oktober 2019 beginnen. Zolang het gebouw niet af is huren we een container.

- Klein materiaal

In deze rekening brengen we alle kosten van minder dan 250 € bij elkaar.

Buiten de aankoop van klein materiaal in verband met de begrafenissen : silicone, schoppen, kruiwagen ... heeft de huur van de container veel kosten veroorzaakt : verlengsnoeren, kabels, stopcontacten, koelkast, koffiemachine ...

- Water, gas, elektriciteit

We hebben 1.823 € uitgegeven om onze olietank te vullen en onze schulden aan de gemeente Schaarbeek af te betalen.

- Schaarbeek

Vroeger deden we beroep op het personeel van de gemeentelijke begraafplaats om onze percelen te onderhouden en om de overledenen te begraven.

Die uitbesteding kostte +/- 78.500 € per jaar.

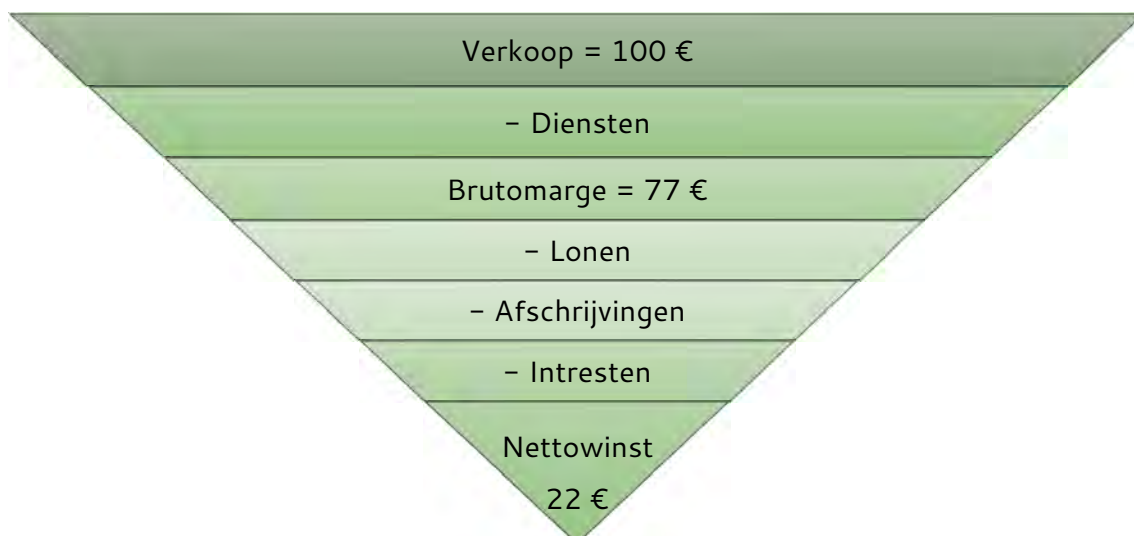
Vanaf de 23ste juli hebben we een medewerker aangenomen en doen we beroep op een onafhankelijke tuinier. Dit personeel kost +/- 57.500 € per jaar.

De gemeente Schaarbeek heeft haar diensten nog niet aangerekend maar we hebben 60.000 € voorzien.

- Vergoedingen voor advisering

Vertaler : 4.840 € voor de vertaling van het lastenboek ; Advocaat : 5.717

Hovenier : 19.552 €



Op elk verkoop van 100 € blijft er 22 € over.

## 11. Vooruitzichten

Eigen vermogen onder de loep :

Aandelen aangesloten gemeenten	Kapitaal	136.347 €
Eigen winst	Reserves	388.634 €
	Overgedragen winst	318.514 €
Totaal		843.495 €

We hebben een hoge solvabiliteit van 65 % ( Eigen vermogen / Balanstotaal ).  
De financiële toestand van de intercommunale is gezond want ze wordt voor 55 % door haar eigen winst gefinancierd.

In de toekomst zal onze financiële toestand wat moeilijker worden :  
Onze schulden zullen verhogen omdat het Brussels Gewest slechts 50 % van ons gebouw zou subsidiëren ;  
We moeten machines kopen : een graafmachine en een kniklader ;  
De aanwerving van een extra medewerker blijkt absoluut noodzakelijk ;  
Hoewel het openbaar nut van de intercommunale onweerlegbaar is ( we begraven meer dan 300 overledenen per jaar ) hebben verschillende aangesloten gemeenten hun financiële bijdrage dit jaar niet betaald.

Uiteindelijk heeft de multiconfessionele begraafplaats geen toekomst zolang we geen extra perceel krijgen.

Ludo Beckers,  
Secretaris

Céline Vivier,  
Voorzitster

Bijlage : Presentiegeld en openbare aanbestedingen

Zitpenningen	Aantal vergaderingen	BRUTTO
ABSLIMOU Youssef	6	720
CAPELLE Véronique	5	600
CHEGDANI Hassan	3	360
CHIBANI Saïd	2	240
CORTEN Joseph	2	240
DAGYARAN Döne	2	240
DELWIT Carine	5	600
DE ROOSE Alexandra	7	840
DE SAEGER Chantal	3	360
EL ABOUDI Mohamed	3	360
FRESON Pascal	1	120
LUYCKX Carlo	1	120
MAGLIS Vagelina	6	720
ÖZDEMIR Mustafa	6	720
PANTIDIS Nicolas	2	240
TOUSSAINT Jérôme	9	1.080
VIVIER Céline	10	3.000
Aantal zitpenningen	88	10.560

Leveren en plaatsen van steunkaders 54.870 €

*« La parole soulève plus de terre que le fossoyeur ne le peut »*

*René Char*