

INTERCOMMUNALE voor TERAARDEBESTELLING cv

Jaarverslag 2022



Le balcon de Manet, René Magritte

« Il n'y a que deux conduites avec la vie : ou on la rêve ou on l'accomplit. »

René Char

1. Het bestuur

Dit zijn de bestuurders die na de verkiezingen 2018 werden benoemd :

<i>Aangesloten</i>	<i>Bestuurders</i>	<i>Afgevaardigden</i>
1. Anderlecht	Lotfi Mostefa	Nadia Kammachi
2. Stad Brussel	Ahmed El Ktibi	Benhur Yusuf Ergen
3. St-Agatha-Berchem	Patrick Issenghe	Patrick Issenghe
4. Evere	Véronique Levieux	Arsim Jakupi
5. Ganshoren	Serge Janssen	Lionel Van Damme
6. Elsene	Marie-Carmen Bex Marie Borsu	Marie Borsu
7. Koekelberg	Nadia Badri	Anne Tyssaen
8. St-Jans-Molenbeek	Hicham Chakir	Hicham Chakir
9. St-Gillis	Khalid Mansouri	Michel Libouton
10. St-Joost	Safa Akyol	Serob Muradyan
11. Schaarbeek	Sadik Köksal Mohamed Echouel	Sadik Köksal Mohamed Echouel
12. Ukkel	Laurence Vandeputte Fathiya Alami	Jérôme Toussaint

Voorzitter

Hicham Chakir

Khalid Mansouri vanaf 29 juni 2022

Ondervoorzitter

Khalid Mansouri

Serge Janssen vanaf 29 juni 2022

Directeur

Ludo Beckers

Assistent

Kadija El Youssfi

Arbeiders

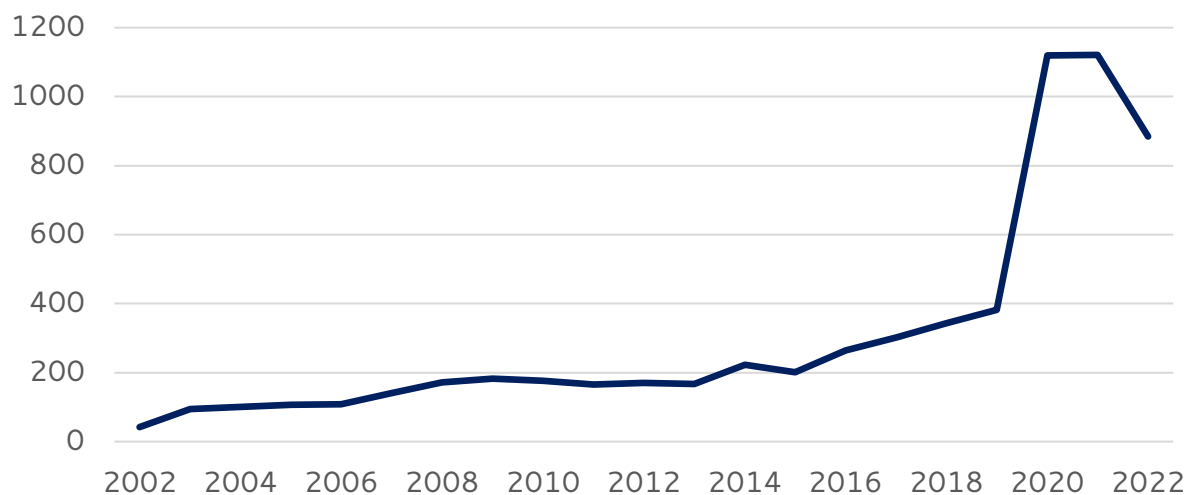
Hakim Debza, Ali Abbouti, Ghazi Tuncer Battal

Roman Beckers en Arnaud Huybrechts

Dit zijn de onderwerpen van de 7 vergaderingen van de Raad van Bestuur :

- Goedkeuring van het jaarverslag en de jaarrekening voor 2021 ;
- De benoemingen van :
Mw Fathiya Alami ter vervanging van Mw Laurence Vandeputte ;
Mw Marie Borsu ter vervanging van Mw Marie – Carmen Bex ;
Dhr Mohamed Echouel ter vervanging van Dhr Sadik Köksal ;
- Wijziging van het reglement van de begraafplaats ;
- Wijziging van het administratief en geldelijk statuut ;
- De benoeming van Mw Isabelle Thomas als directeur vanaf 1 februari 2023
zij vervangt Dhr Ludo Beckers die de intercommunale op 28 april 2023 zal
verlaten ;
- De bouw van het gebouw dat op 27 januari 2020 is begonnen ;
- Het zoeken naar een nieuwe begraafplaats.

2. *Het aantal verkochte concessies per jaar*



Van 15 april 2002, datum van de opening van de multiconfessionele begraafplaats, tot 31 december 2022 hebben we **6.466** concessies verkocht.

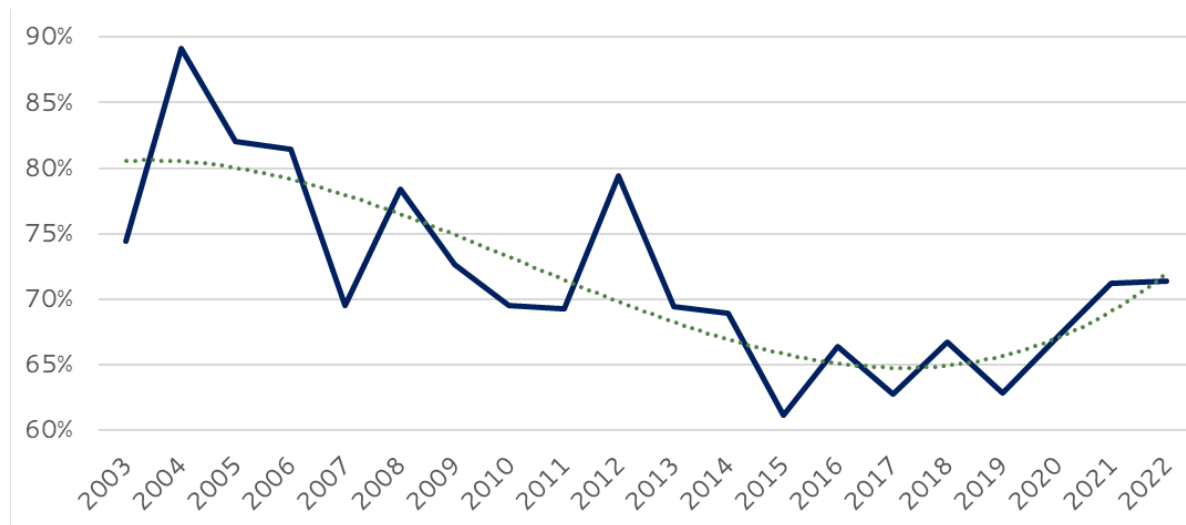
In 2019 hadden we **382** concessies verkocht.

In 2020 en 2021 verdrievoudigde het aantal begrafenissen omdat de repatriëring van de overledenen door COVID werd verboden.

In 2022 verkochten we **885** concessies, meer dan het dubbele van het aantal concessies die in 2019 werden verkocht.

Na de pandemie is het aantal mensen dat hun dierbaren op de multireligieuze begraafplaats wensen te begraven sterk toegenomen.

3. *Het percentage overledenen uit een aangesloten gemeente.*



In 2021 woonde **71%** van de overledenen in een gemeente die bij de intercommunale is aangesloten.

11% van de overledenen woonde in een Brusselse gemeente die niet is aangesloten bij de intercommunale (voornamelijk Vorst en Jette).

De toetreding van de gemeente Anderlecht tot de intercommunale op 24 juni 2021 verklaart deze stijging ten opzichte van de voorbije jaren.

18% van de overledenen woont niet buiten Brussel.

4. *Het aantal overledenen volgens het geloof*

	Moslims	Orthodoxen	Katholieken	Joden
Vanaf				
15-04-2002	5.979			
10-12-2004		375		
31-12-2007			69	
23-06-2009				43

Vanaf 15 april 2002, de opening van de begraafplaats, zijn **93 %** van de overleden moslims.

In 2022 werden **64 %** van de moslims in een lijkwade begraven (zonder kist).



5. De tarieven van de concessies

Soort concessie		Duur	
		25 jaar	50 jaar
Volwassenen	1 ^{ste} persoon	1.300 €	2.200 €
	2 ^{de} persoon	650 €	1.100 €
Kinderen	1 ^{ste} kind	550 €	900 €
	2 ^{de} kind	275 €	450 €
Dodgeborenen	1 ^{ste} foetus	350 €	600 €
	2 ^{de} foetus	175 €	300 €

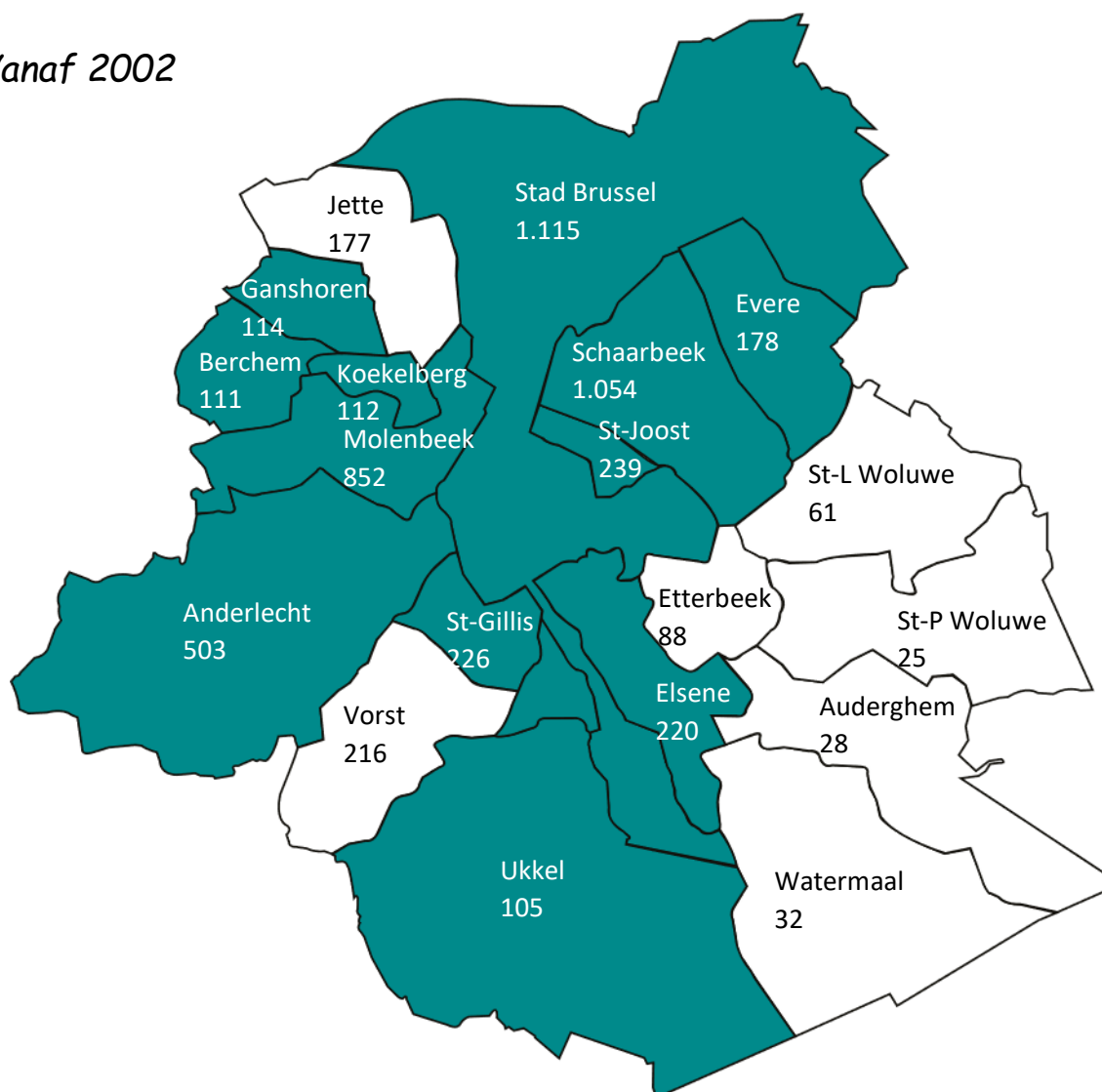
Als de overledene niet in een aangesloten gemeente woont worden deze tarieven met 80% verhoogd.

De concessies van behoeftigen worden door liefdadigheidsverenigingen gefinancierd (die betalen slechts het gewone tarief).

6. Het aantal verkochte concessies per Brusselse gemeente Vanaf 2002

84 % van de overleden, die vanaf de opening van de begraafplaats op 15 april 2002 werden begraven, wonen in Brussel.

Vanaf 2002



De 10 laatste jaren

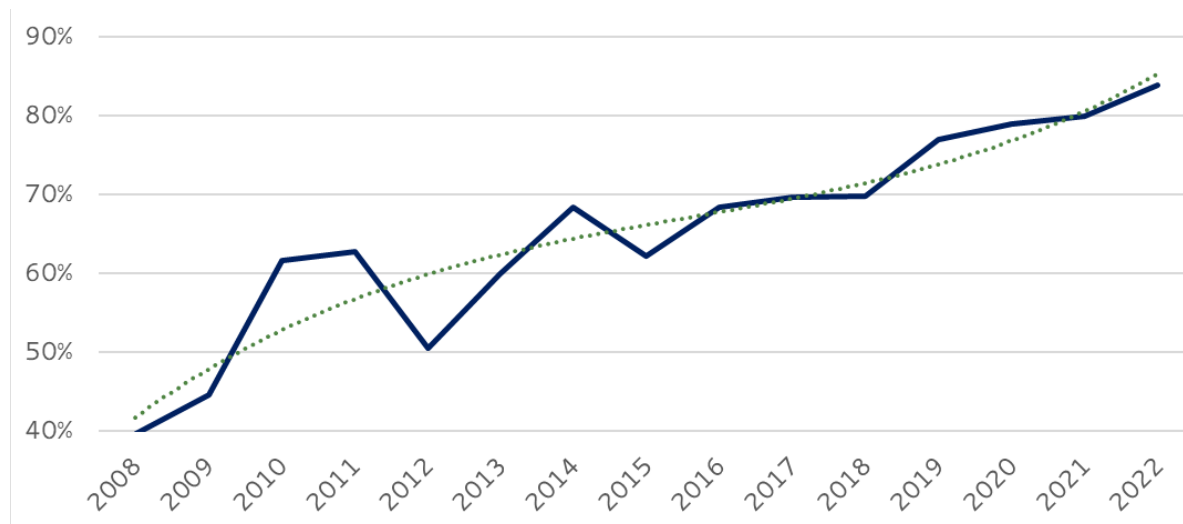
GEMEENTEN	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anderlecht	10	17	19	24	29	26	27	105	115	83
Brussel	33	46	35	40	45	63	63	182	174	157
Berchem	4	3	2	3	6	3	9	17	14	20
Etterbeek	8	1	1	3	4	5	9	16	12	12
Evere	5	9	5	11	11	15	7	29	24	28
Vorst	1	4	7	6	8	13	13	45	59	38
Ganshoren	3	3	6	6	7	11	9	17	12	20
Elsene	6	7	9	7	14	13	9	36	32	24
Jette	11	7	5	3	7	9	8	31	31	22
Koekelberg	1	6	3	4	7	4	5	23	20	18
Molenbeek	15	14	11	34	34	46	56	189	169	107
Schaarbeek	30	42	34	45	44	47	52	146	157	109
St-Gillis	6	4	8	17	6	6	11	51	30	27
St-Joost	10	12	7	7	9	16	10	40	38	27
Ukkel	3	7	3	2	6	5	9	21	13	12

7. *Het percentage concessies voor 25 jaar*

In 2022 hebben we **742** concessies voor 25 jaar verkocht.

En **143** concessies voor 50 jaar.

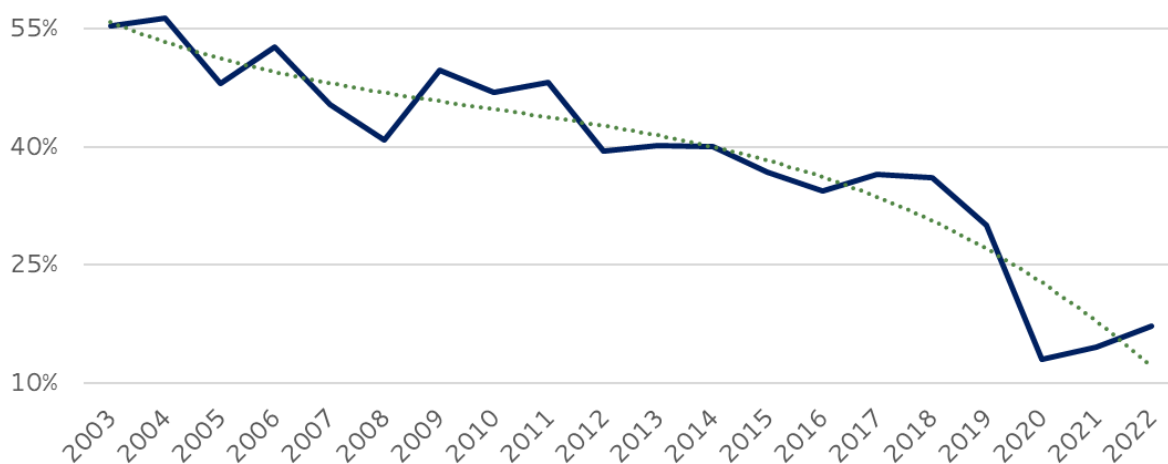
De duur van een concessie is hernieuwbaar.



Vanaf 2015 blijft het aantal concessies voor 25 jaar stijgen ten opzichte van de concessies voor 50 jaar.

In 2022 zijn **84 %** van de verkochte concessies graven voor 25 jaar.

8. *Het percentage kinderen*



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

In 2022 zijn **17%** van de graven concessies voor kinderen (vooral onvoldragen kinderen).

9. De balans

	2021	2022	
ACTIVA	4.246.996	4.555.633	
Wat doen we met het geld ?			
VASTE ACTIVA	2.394.183	2.838.269	Restwaarde
Aanleg	1.655.091	1.884.997	Kaders, afsluitingen
Gereedschap	26.197	24.508	
Meubilair	1.030	810	
Rollend materieel	99.702	72.383	
Informatica	2.459	1.088	
Vaste activa in aanbouw	609.703	854.483	Nieuwbouw, architecten
VLOTTENDE ACTIVA	1.852.813	1.717.364	
Vorderingen > 1 jaar	41.600	31.200	Aansluiting Anderlecht
Vorderingen < 1 jaar	327.179	407.822	Gemeenten, klanten
Liquide middelen	1.483.493	1.278.107	- 14%
Over te dragen kosten	540	234	Allegro 2022

De vordering op meer dan 1 jaar van **31.200 €** betreft de aansluiting van Anderlecht bij de intercommunale.

Elke gemeente die toetreedt tot de intercommunale betaalt een forfaitair bedrag van 52.000 euro, wat overeenkomt met de financiële bijdrage van de deelnemende gemeenten in de werkingskosten van de intercommunale van 2000 tot 2003.

Elk nieuw lid kan dit bedrag in 5 gelijke jaarlijkse schijven van 10.400 € betalen.

De gemeente Anderlecht die sinds 24 juni 2021 bij de intercommunale is aangesloten zal de laatste 3 jaarlijkse schijven in 2023, 2024 en 2025 betalen.

Vorderingen op minder dan 1 jaar : **407 822 €**

- 224.935 € van concessiehouders ;
- 59.409 € van leveranciers ;

- 12 400 € voor de aandelen van de gemeente Anderlecht ;
- 20 800 € voor de toetredingskosten van Anderlecht ;
- 15 000 € van aangesloten gemeenten ;

2 aangesloten gemeenten hebben hun financiële bijdrage aan de werkingskosten van de intercommunale niet betaald in 2018 en/of 2019 : Koekelberg (5.000 €) en Schaarbeek (10.000 €) ;

- 75.278 €, het saldo van de subsidies voor de bouw van het gebouw.

In 2018 besloot de intercommunale haar eigen gebouw te bouwen. Het bestaat uit een zaal voor de plechtigheden, een openbaar toilet, een garage, een bureau, een vestiaire en een eetzaal. De werken zijn op 27 januari 2020 begonnen.

Dat B.E.N. gebouw bedraagt **752.784 €**. Het Brussels Gewest dekt de helft van de kosten.

Op 31 december 2022 bedroegen de bouwkosten 745.662 €.

Architecten- en ingenieurskosten bedroegen 108.821 €.

De oplevering van het gebouw is voor begin juli 2023 gepland.





	2021	2022	
PASSIVA	4.246.996	4.555.633	
Waar komt het geld vandaan ?			
EIGEN VERMOGEN	3.653.581	3.991.220	+ 9 %
Kapitaal	148.747	148.747	
Overgedragen winst	2.739.808	3.466.082	Eigen winst
Subsidies	376.392	376.392	Brussels Gewest
SCHULDEN	593.415	564.413	Externe middelen
Op meer dan 1 jaar	309.848	309.848	Aanleg van de begraafplaats
Op minder dan 1 jaar	242.490	213.361	Facturen, sociale lasten
REGULARISATIE	41.077	41.204	Rente op lening

Onze schulden op meer dan één jaar hebben betrekking op de lening voor de aanleg van de begraafplaats.

Onze schulden op minder dan één jaar omvatten facturen van leveranciers die in januari 2023 worden betaald (bouw van het gebouw en de kaders die de graven afbakenen), loonkosten en rente.

10. *De resultatenrekening*

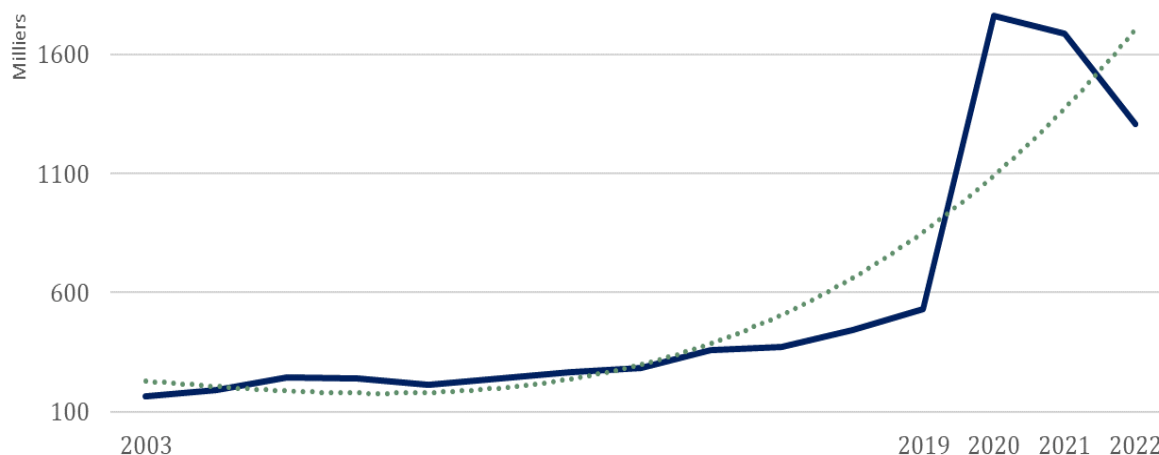
	2021	2022	
OPBRENGSTEN	1.757.347	1.316.354	- 3 %
OMZET	1.686.400	1.309.672	Verkoop van concessies
ANDERE OPBRENGSTEN	69.858	6.682	Aansluiting Anderlecht
KOSTEN	781.906	973.461	+ 39 %
AANKOPEN	49.002	62.065	Grond, balken, plaatjes
DIENSTEN / GOEDEREN	224.331	235.715	+ 4,5 %
Huur terrein	7.122	7.528	Erfpacht
Huur bureau	12.073	24.865	Containers

Huur terminal, popsy	1.107	1.289	Bancontact
Huur rollend materieel	8.718	2.193	Graafmachine
Onderhoud terrein	28.790	40.219	Schalie, planten
Onderhoud gebouw	0	6.779	Houtbeits, grafstenen
Onderhoud gereedschap	3.410	1.653	Herstellingen
Onderhoud rollend mat.	6.617	8.997	Graafmachine, lader
Bureaubenodigheden	7.260	7.205	Bureau assistent
Boeken, documentatie	328	94	
Klein materiaal	36.704	31.774	Aankopen < 1.000 €
Onderhoudsproducten	885	702	
Water, gas, elek., diesel	5.336	5.633	
Sociaal secretariaat	5.066	8.177	
Werkkleding	6.731	11.744	8 werknemers
Verzekeringen	2.931	1.888	
Opleidingskosten	1.321	0	
Deskundigen	24.930	12.197	Notaris, tuinier
Revisor	2.600	2.603	
Boekhouder	20.714	28.827	
Post	174	157	
Telefonie, website	4.288	3.557	
Verplaatsingskosten	1.314	2.786	0,4259 € / Km
Onthaalkosten	168	454	Aïd el-Fitr
Vrijwilligers	14.670	14.146	Kleding, voedsel
Zitpenningen	22.743	9.428	120 € / vergadering
Wettelijke publicaties	167	763	Staatsblad
Drukwerk	1.476	0	Papier met briefhoofd
Sodexo	155	57	

<i>BEZOLDIGINGEN</i>	314.278	470.490	+ 50 %
<i>AFSCHRIJVINGEN</i>	137.720	165.463	Verbruikte deel
<i>WAARDEVERMINDERINGEN</i>	-5.420	-300	
Uitzonderlijke kosten	61.995	40.028	Schaarbeek
Bedrijfswinst	975.441	342.893	
Financiële opbrengsten	5	31	
Financiële kosten	2.991	5.284	Rente op lening
TE BESTEMMEN WINST	972.455	337.640	

11. Uitleg

- Omzet : 1.687.490 €



In 2022 heeft het verkoop van concessies 1.304.815 € opgebracht.

Dit is 381.585 € minder dan in 2021 en 458.495 € minder dan in 2020.

In 2020 en 2021 was het aantal begrafenissen echter uitzonderlijk hoog omdat repatriëring van overledenen verboden was vanwege de pandemie.

De inkomsten stegen met 774.400 € vergeleken met 2019.

- Overige inkomsten : 6.682 €

De overige inkomsten zijn ook lager dan in 2021 omdat de aansluitingskosten voor de gemeente Anderlecht in 2022 niet meer in de inkomsten zijn opgenomen.

In 2020, 2021 en 2022 heeft de intercommunale aan haar leden niet gevraagd om bij te dragen aan de werkingskosten.

– Aankopen van benodigdheden : 62.065 €

Deze rekening omvat de aankoop van naamplaatjes die op elk graf worden aangebracht, de balken die worden gebruikt om de overledene in een lijkwade te begraven en de aankoop van aarde om verzakte graven op te vullen.

De onderhoudskosten van de begraafplaats zijn sterk gestegen omdat sommige taken niet konden worden uitgevoerd in 2020 en 2021.

- Huurkosten gebouw : 24.865 €

Daar ons gebouw nog niet af is huren we drie containers : een kantoorcontainer voor de directeur, een kantoorcontainer voor zijn assistent, een reftercontainer en een vestiaire voor de werknemers van de intercommunale.

- Onderhoud van het terrein : 40.219 €

Deze rekening dekt de aankoop van planten, spaanders en schalie voor de inrichting van de percelen 20 en 21.

- Verzekeringen : 1.888 €

De verzekeringen bedragen 4.682 €, maar de verzekeringen "Arbeidsongevallen" en "Hospitalisatie" die van het aantal werknemers afhangen zijn nu opgenomen in de rekening "Bezoldigingen".

- Bezoldigingen : 470.490 €

Sinds 23 juli 2018 doet de intercommunale geen beroep meer op personeel van de gemeentelijke begraafplaats om haar percelen te onderhouden en de begrafenissen uit te voeren.

De toename van het aantal werknemers, de loonsverhogingen, de ontslagvergoedingen voor de ontslagen werknemer en regularisaties (taalpremie van de directeur) verklaren de stijging van de bezoldigingen in 2022 ten opzichte van 2021.

	2021	2022
Aantal werknemers	4,9	8,8
Aantal gewerkte uren	6.798	9.066

- Uitzonderlijke kosten : 40.028 €

De gemeente Schaarbeek en de intercommunale hebben de kosten voor 2018 tot 2020 – waterverbruik, veiligheid en voorlichting aan het publiek – vastgesteld op 51.826 €.

De intercommunale ontving een onjuiste factuur voor 91.854 €, d.w.z. 40.028 € meer dan overeengekomen.

Balans op een blad - BOEB

BALANS 31/12/2022 INTERCOMMUNALE TERAARDEBESTELLING

ACTIEF Waar gaat het geld naartoe ?		PASSIEF Waar komt het geld vandaan ?	
Vast actief	2.838.269	Eigen vermogen	3.991.220
		• Aandeelhouders	148.747
Vlottend actief	1.717.364	• Eigen vermogen	3.466.082
		• Subsidies	376.392
Vorderingen > 1 jaar		Schulden	564.413
• Anderlecht	31.200	Schulden > 1 an	309.848
Vorderingen < 1 jaar	407.822	Schulden < 1 an	213.361
• Handelsvorderingen	284.344	• Leveranciers	157.320
• Overige vorderinge	123.478	• Sociale lasten	54.999
• Cash	1.278.107	• Overige schulden	1.043
• Uitgestelde kosten	234	Regularisaties	41.204
TOTAL	4.555.633	TOTAL	4.555.633

RESULTATENREKENING

OPBRENGSTEN	1.316.354
• Omzet	1.309.672
• Andere	6.682
KOSTEN	973.461
• Goederen	62.065
• Diensten	235.715
• Lonen	470.490
• Afschrijvingen	165.463
• Waardevermindering	-300
• Andere	40.028
Bedrijfswinst	342.893
• Financiële opbrengste	31
• Financiële kosten	5.284
WINST	337.640

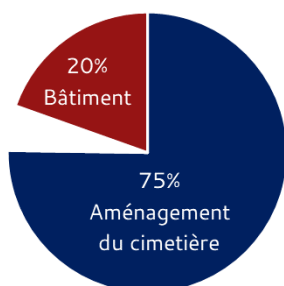
Passief

De middelen gegenereerd door de intercommunale bedragen 3.466.082 €.

De intercommunale wordt dus voor **76%** gefinancierd door haar eigen winsten.

De schulden bedragen 540.257 €, slechts **12%** van de balans en vertegenwoordigen slechts **42%** van onze liquide middelen, die 1.278.107 € bedragen.

Actief



Sinds 15 april 2002, toen de begraafplaats werd geopend, bedroegen de investeringen in totaal 4.363.600 €.

Op 31 december 2022 bedroeg de restwaarde van de investeringen 2.838.269 €, of **63%** van de activa.

In 2022 investeerden we 609.550 € (voornamelijk de betonnen kaders die de graven afbakenen en de bouw van het gebouw).

Liquide middelen vertegenwoordigen **28%** van de activa.

Andere vlottende activa maken **9%** uit van de balans.

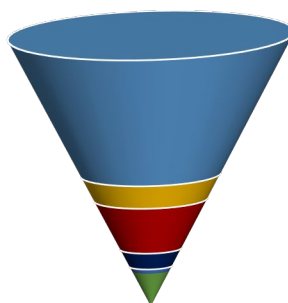
Resultaat

De winst van 337.640 € is lager dan in 2020 en 2021, de pandemiejaren, maar is aanzienlijk hoger dan in 2019.

In 2019 bedroeg de winst 205.869 €.

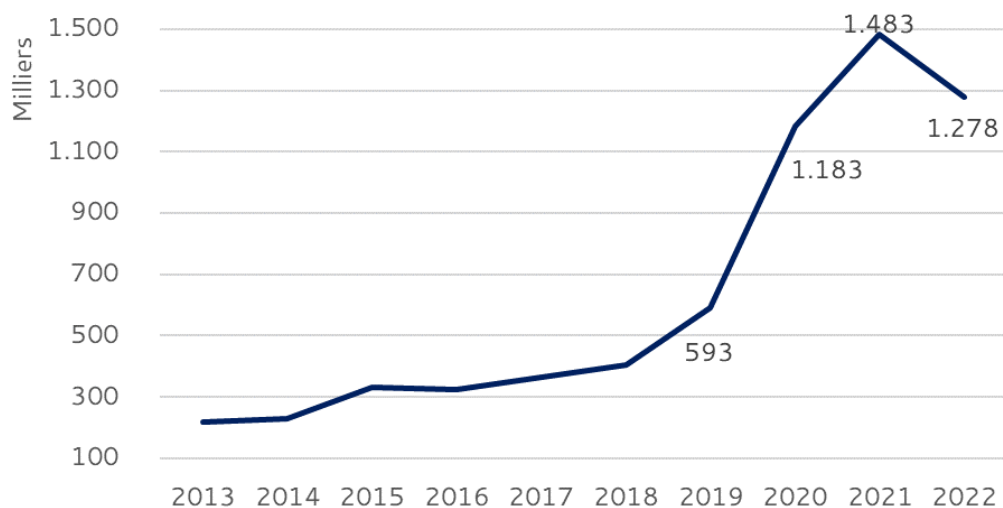
Op elk verkoop van **100 €**

- Lonen	36 €
- Diensten	18 €
- Afschrijvingen	13 €
- Goederen	5 €
- Financiële kosten	3 €



maken we **26 €** winst

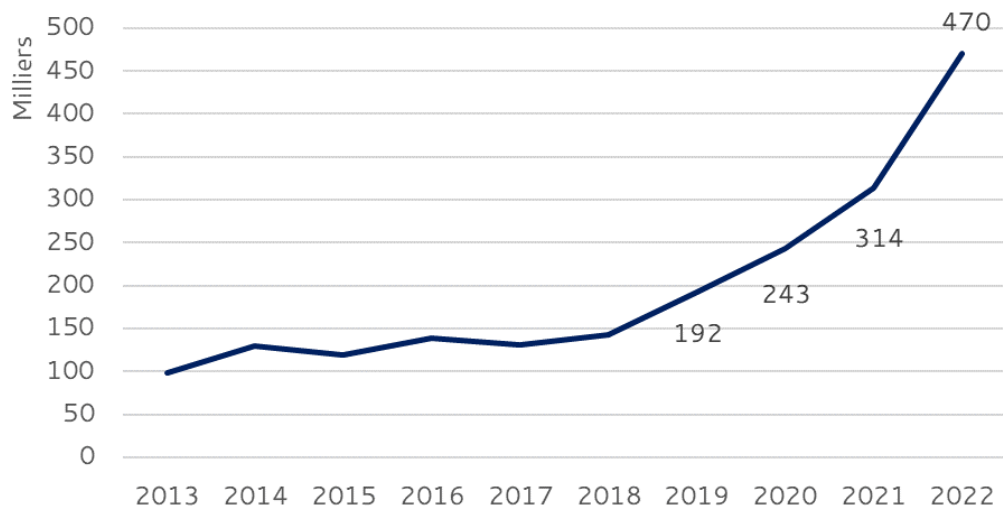
In 2022 daalden de geldmiddelen met **205.386 €**.



Een snelle berekening toont dat onze uitgaven hoger zijn dan onze inkomsten :

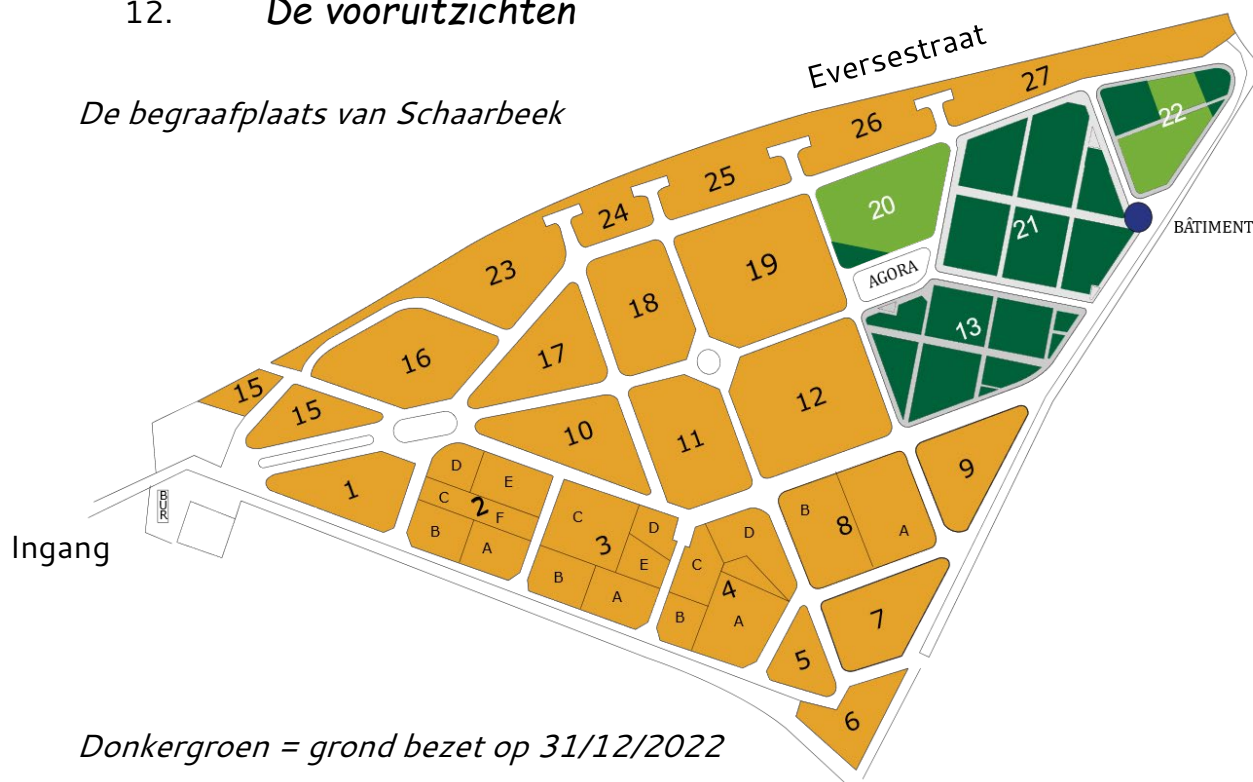
Omzet	1.309.672	<i>Remarques :</i> <i>Opbrengsten ≠ Inkomsten</i> <i>De opbrengsten bedragen 1.316.354 € maar dit bedrag is niet geïnd (kijk naar de vorderingen).</i> <i>Afschrijvingen ≠ Investeringsen</i> <i>Kosten ≠ Uitgaven</i> <i>(kijk naar de schulden).</i>
Handelsvorderingen	- 224.935	
Aankoop goederen	- 62.065	
Diensten	- 235.715	
Lonen	- 470.490	
Investeringsen	- 609.550	
Totaal	- 293.083	

De sterke stijging van de lonen tot 470.490 € in 2022 verklaart grotendeels de daling van de cash.



12. De vooruitzichten

De begraafplaats van Schaarbeek



Donkergroen = grond bezet op 31/12/2022

De multiconfessionele percelen 13, 20, 21 en 22 liggen aan de achterkant van de begraafplaats van Schaarbeek.

<i>GELOOF</i>	<i>PERCEEL</i>	<i>OPPERVLAKTE</i>	<i>AANTAL GRAVEN</i>
Moslims	Perceel 13	13.300 m ²	2.350
	Perceel 21	20.188 m ²	3.680
	Perceel 20	6.695 m ²	900
	Perceel 26	4.930 m ²	650
Orthodoxen en joden	Parcelle 22	7.690 m ²	1.400
Wegen en omgeving		10.250 m ²	

De percelen 13 en 21 zijn bezet en we zijn al begonnen moslims te begraven op het perceel 20.

De gemeente Schaarbeek is van plan om ons een extra perceel te verhuren : perceel 26, dat plaats biedt aan 650 overledenen.

In dat geval zouden de moslims nog steeds over 1.550 graven beschikken.

We zien dat steeds meer families hun dierbaren op de intercommunale begraafplaats willen begraven.

Met 800 begrafenissen per jaar schatten we dat we nog moslims tot eind **2024** kunnen begraven.

Als het aantal mensen dat al levend een perceel koopt tijdens toeneemt zal de begraafplaats nog vroeger vol zijn.

We zullen pas vanaf **2045** een toerbeurt kunnen organiseren (een tweede persoon begraven in de graven die verlopen zijn).

De intercommunale moet daarom zo snel mogelijk een nieuw terrein vinden en inrichten. Deze aanleg zal kosten met zich meebrengen.

In 2022 daalden de kasmiddelen van de intercommunale met 205.386 €. In 2024 zal de intercommunale de bouw van het gebouw niet meer moeten betalen maar de andere kosten zijn terugkerend.

De intercommunale zal de loonkosten moeten beperken anders krijgt ze binnen enkele jaren liquiditeitsproblemen.

Ludo Beckers,
Secretaris

Khalid Mansouri,
Voorzitter

Bijlage

<i>Zitpenningen</i>	Aantal vergaderingen RB	Aantal vergaderingen AV	BRUTTO
ALAMI Fathiya	1		120 €
AKYOL Safa	4		480 €
BADRI Nadia	5		600 €
BEX Marie-Carmen	2		240 €
BORSU Marie	1	1	240 €
CHAKIR Hicham	2		600 €
ECHOUEL Mohamed	1		120 €
ERGEN Benhur	0	1	120 €
EL KTIBI Ahmed	7	1	0 €
ISSENGHE Patrick	7	1	960 €
JANSSEN Serge	8		960 €
LEVIEUX Véronique	2		240 €
LOTFI Mostefa	6		720 €
MANSOURI Khalid	10	1	2.580 €
TOUSSAINT Jérôme	0	1	120 €
TYSSAEN Anne	0	1	120 €
VAN DAMME Lionel	0	1	120 €
Total	56	8	8.340 €

De bestuurders krijgen geen andere voordelen.

Openbare aanbesteding

In 2023 moeten we een overheidsopdracht publiceren voor de bouw en levering van betonnen kaders.

Personeel van de l'intercommunale

	NAAM	BEGIN	SCHAAL
1	Dhr. Ludo Beckers	01 – 07 – 2000	A6
2	Dhr. Ali Abbouti	01 – 11 – 2020	D1
3	Mw Kadija El Youssfi	02 – 11 – 2021	C1
4	Dhr. Ghazi Tuncer Battal	14 – 02 – 2022	D1
5	Dhr. Roman Beckers	02 – 05 – 2022	D1
6	Dhr. Arnaud Huybrechts	24 – 10 – 2022	D1

Twee personen werden voor een bepaalde duur aangenomen en één persoon werd ontslagen :

	NAAM	BEGIN	EINDE
1	Dhr. Hakim Debza	01 – 01 – 2020	18 – 09 – 2022
2	Dhr. H. Ben Mokkaem	02 – 05 – 2022	31 – 08 – 2022
3	Dhr. Abderrahim Odriss	12 – 07 – 2022	09 – 09 – 2022

Kasstroomtabel

Omzet	1.309.671,75	
+ Andere opbrengsten	6.681,75	
- Aankoop goederen	62.064,84	
- Diensten	235.715,25	
- Lonen	470.489,70	
- Andere kosten	420,00	
- Uitzonderlijke kosten	39.607,55	
- Rente	2.783,62	
- Bankkosten	2.500,19	
Δ Vorderingen	60.848,00	Verhoging ÷ 2022
Δ Schulden	- 17.370,43	Vermindering ÷ 2022
- Investerings	609.549,00	
Cash	- 184.995,08	



Manet, Le balcon

