



Jaarverslag aan de gemeenteraad betreffende het beheer van de  
intercommunale (2019/2020)

De nieuwe bepalingen die in de Nieuwe Gemeentewet zijn opgenomen in verband met bestuur (governance) luiden als volgt: *“De vertegenwoordigers van de gemeenteraad in de intercommunales met een bestuurdersfunctie dienen bij de gemeenteraad jaarlijks verslag uit te brengen over het beheer van de betrokken intercommunale en over hun eigen activiteit binnen de intercommunale”* (art. 96bis, ord. 27.02.2014, B.S 02.04.2014).

## **I. Financieel verslag**

### **1. Jaarrekening 2019**

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een verlies van € 109.459,83.

In 2018 bedroeg het verlies € 31.538,11.

Het verschil bedraagt € 77.921,72.

Dit resultaat valt meer bepaald als volgt te verklaren:

Wat betreft de ontvangsten:

- Omzet: gestegen met € 19.543,46 of 0,54%.

Geen bijzondere opmerking.

- Andere bedrijfsopbrengsten: dalen met € 5.937,35 of 9,68%.

Geen bijzondere opmerking.

Wat betreft de uitgaven:

- Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen: dalen met € 15.250,05 of 7,25%.

Geen bijzondere opmerking.

- Diensten en diverse goederen: stijgen met € 34.064,29 of 4,01%.

Geen bijzondere opmerking.

- Personeelskosten: stijgen met € 44.112,70 of 1,90%.
- Afschrijvingen: stijgen met € 15.009,15 of 3,21%.
- Financiële opbrengsten: stijgen met € 11.816,60 of 110,05%.
- Financiële kosten: dalen met € 2.787,54 of 29,51%.
- Uitzonderlijke opbrengsten en kosten: nihil.
- Er werd geen enkele voorziening voor risico's en kosten geboekt.
- Bedrag van de investeringen: € 936.213,82.
- Er zijn vandaag geen risico's bekend voor de toekomstige exploitatie van onze inrichting. Bij de opmaak van de jaarlijkse begroting is er rekening gehouden met de onzekerheid inzake rendement.

- De intercommunale neemt geen enkel rendementsrisico in het kader van haar financiële beleggingen.
- De vennootschap kent geen problemen inzake liquiditeit of solventie.

## 2. Begroting 2020

We stellen twee types van begroting op, i.e.:

- Een kasbegroting die onze capaciteit vaststelt om de uitgaven van het boekjaar te dragen overeenkomstig onderstaande formule:

Beschikbaar + ontvangsten van het boekjaar – uitgaven van het boekjaar = thesauriemarge.

Beschikbaar (€ 20.000) + ontvangsten van het boekjaar (€ 3.694.550) – uitgaven van het boekjaar (€ 3.266.060) = **+ € 448.490**.

Dit betekent dat we over voldoende liquiditeit zouden beschikken om de werkingsuitgaven en de geplande investeringen (€ 398.000) te dragen en tegelijk in een veiligheidsmarge te voorzien die bestemd is voor de strategische reserve (€ 50.000).

Bovendien volstaan de eigen ontvangsten (€ 3.694.550) van het boekjaar om de werkingsuitgaven (€ 3.266.060) van het boekjaar te dekken.

- Een boekhoudbegroting die het verwachte bedrijfsresultaat van het boekjaar vaststelt volgens onderstaande formule:

Bedrijfsontvangsten – bedrijfsuitgaven = bedrijfsresultaat (+) /verlies (-).

Bedrijfsontvangsten (€ 3.716.750) – bedrijfsuitgaven (€ 3.698.260) = bedrijfsresultaat (+)/verlies (-) = **+ € 18.490**.

Op te merken valt dat de begroting voorziet in een bedrag van € 460.000 aan afschrijvingen (klasse 63).

Dit zou betekenen dat we een bedrijfswinst zouden boeken die in de beschikbare reserve zou worden ondergebracht.

## II. Activiteitenverslag

### 1. Crematies

In 2019 hebben we 5.033 crematies uitgevoerd, i.e. 167 minder dan opgenomen in de begroting.

In 2019 heeft onze intercommunale 7,42% van het aantal nationale crematies uitgevoerd tegenover 7,72% in 2018.

Het nationale aantal crematies is in vergelijking met 2018 gestegen met 2,70%.

Om de vooruitzichten voor onze activiteitensector nog verder te verfijnen, blijven we samenwerken met de dienst SEGEFA (Ulg) zodat we beschikken over geactualiseerde statistische informatie.

## 2. Horeca

Het aantal bezoekers van ons Atrium is gestegen: 40% → 42,87% van de families die een plechtigheid bijwonen, bestelt een rouwmaaltijd.

De werkingsratio's beantwoorden aan onze vooruitzichten.

## 3. Begraafplaats

In onze urnentuin is er gelegenheid voor asverstrooiing, teraardebestelling van de asurn, plaatsing van de urne in het columbarium of begraving van de urne aan de voet van een rozenstruik.

Er kan een herdenkingsplaat worden aangebracht in een daartoe speciaal bestemde ruimte.

We hebben ook een strooiweide voor de as van foetussen (Vierwindentuin) en een rozenperk dat speciaal is bestemd om er de urne met de as van een kind te begraven.

## 4. Evolutie van de wetgeving

De rechtsgrondslag die vandaag toepasselijk is in ons gewest, steunt op twee teksten, i.e.:

- Ordonnantie van 29 november 2018 → begraafplaatsen en lijkbezorging (B.S. 27/12/2018).
- Besluit van 20 december 2018 tot vaststelling van de voorwaarden waaraan doodskisten, lijkwaden en andere lijkomhulsels moeten voldoen (B.S. 08/01/2019).

## 5. Acties & projecten

We blijven werken om de kwaliteit van onze dienstverlening aan rouwende families voortdurend te verbeteren; inzonderheid streven we ernaar om aan de plechtigheden een persoonlijke en individuele toets te geven.

In samenwerking met de begrafenisondernemers bereiden we de plechtigheid voor met de naasten van de overledene zodat die plechtigheid op alle vlakken tegemoetkomt aan hun wensen.

### a. Crematorium van Evere

We beginnen binnenkort met de bouw van een tweede bedrijfsvestiging op de begraafplaats van de gemeente Evere.

De nieuwe infrastructuur zal meer bepaald twee ceremoniezalen omvatten, twee zalen voor rouwbetuigingen, twee gezellige ruimtes (onthaal van rouw) alsook twee cremeerinstallaties met filtering (+ plaats voor een derde installatie).

Er is bijzondere aandacht besteed aan de integratie van het gebouw in het landschap en aan de circulatiestroom van personen en technieken.

Het budget werd verhoogd om de onderstaande redenen:

- Prijsherziening (+ 8%).
- Wijziging van de wetgeving m.b.t. ventilatiegroepen.
- Impact van het bodemonderzoek op de structuur van het project.
- Verstrenging van de veiligheidsnormen van het gebouw.
- Kwaliteit van de ICT- en multimedia-infrastructuur.
- Stijging van de kostprijs van materialen.

### **Crematorium van Evere – globaal budget**

#### **Werken**

Ovens & filters	1.108.000,00
Constructies	4.571.000,00
Studie	530.000,00
	<b>6.209.000,00</b>

#### **Subsidies**

Ovens & filters	497.500,00
Constructies	2.000.000,00
Studie	200.000,00
	<b>2.697.500,00</b>

**Saldo** **3.511.500,00**

De vergunningen zijn toegekend.

De procedure betreffende de gunning aan de opdrachtnemer voor het luik “ovens & filters” is afgesloten.

De procedure betreffende de aanwijzing voor het deel “gebouw” loopt momenteel.

Een redelijke planning voorziet in de indienststelling in het begin van het jaar 2022.

b. Beheerssoftware

Sinds 2010 beschikken we over een beheerssoftware van de planning van de crematies die de klok rond toegankelijk is voor begrafenisondernemers: 24 uur per dag, 7 dagen per week, 365 dagen per jaar.

Op basis van de verworven ervaring en de uitwisselingen met de vakmensen in de sector hebben we beslist de software te doen evolueren teneinde de kwaliteit van onze dienstverlening aan rouwende families nog te verbeteren → ingebruikname op 1 februari 2020.

c. Elektronische crematievergunningen

In het kader van de administratieve vereenvoudiging werken we met het Centrum voor Informatica voor het Brusselse Gewest (CIBG) aan de invoering van een elektronisch protocol voor machtiging tot crematie.

Ter informatie zou dit volgens onze statistieken betrekking hebben op 78% (201.912) van de voor onze intercommunale uitgevoerde crematies.

Deze digitalisering zou de volgende voordelen bieden: een begrafenisondernemer kan alle administratieve formaliteiten vervullen in het eigen kantoor (↓ mobiliteit), de doorgifte van de gegevens tussen software is mogelijk (↑ betrouwbaarheid van de informatie), aanzienlijke beperking van de productie en archivering van papieren documenten (↑ positieve milieu-impact); dit alles heeft als rechtstreeks gevolg een zeer duidelijke verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening ter attentie van de burger die met een sterfgeval te maken krijgt.

d. Administratieve vereenvoudiging

We zetten het proces van digitalisering en administratieve vereenvoudiging voort, inzonderheid wat betreft het administratief beheer van ons personeel, archivering, boekhouding alsook werking van de beheersorganen (RvB & AV → BOS).

e. Verwarming & ventilatie & regulering

In samenwerking met Sibelga hebben we ingrijpende werken uitgevoerd aan onze installatie voor verwarming, regulering en ventilatie; deze werken hadden meerdere doelstellingen.

De energiebesparing wordt geraamd op 449.000 kWh/jaar.

De vermindering van het CO<sub>2</sub>-verbruik bedraagt 99 ton/jaar.

Kostprijs van de werken: € 469.000.

Financiering van de kostprijs van de werken

- Gewestelijke subsidie: € 218.000 €
- EFRO-subsidie: € 225.000
- Eigen vermogen: € 26.000

f. Dak & raamwerk & zonnepanelen

We zijn beginnen nadenken over de vervanging van alle raamwerken van onze gebouwen.

Daarnaast zal het dak van onze gebouwen binnenkort volledig worden gerenoveerd met het oog op de mogelijke plaatsing van een fotovoltaïsche installatie (gratis → partnerschap met Sibelga).

Dankzij deze maatregelen zullen we onze energiefactuur sterk kunnen verminderen.

g. Atrium – uitbreiding van de activiteit & renovatie van de hoofdzaal

We zullen binnenkort renovatiewerken laten uitvoeren in de zaal Gandhi (functionele bar); tevens zullen we onze faciliteiten uitrusten met nieuw en beter aangepast sanitair, inzonderheid voor PBM.

Anderzijds hebben we de beschikking over een nieuw lokaal (Espace Marie Curie → 50 personen), dat grenst aan onze eigendom en ons zal toelaten nieuwe diensten te ontwikkelen in het kader van begrafenisrecepties, meer bepaald:

- Onafhankelijke zaal
- Vrije huur van traiteur
- Warme maaltijden

h. Herinneringspark

We werken aan een nieuw en uniek project van een zone voor asverstrooiing (33% van de crematies ter plaatse) waar planten, mineralen en water worden gecombineerd en we tegelijk een nieuw ritueel ontwikkelen.

Geraamde kostprijs van de werken: € 300.000 waarvan 50% zou worden gefinancierd dankzij een gewestelijke subsidie en het saldo uit eigen middelen zou worden betaald.

In dezelfde geest ontwikkelen we nieuwe en unieke concepten van columbaria en “urnekelders” waarvan we de kosten ramen op € 213.000; ook hier zou de helft worden gefinancierd door een gewestelijke subsidie en zouden we het saldo betalen met eigen middelen.

De renovatie van het hydraulisch netwerk is momenteel het voorwerp van analyse en planning, met inbegrip van een denkoefening over het beheer van de opvang van afvloeiend water.

Een nieuwe zone voor teraardebestelling van de urnen wordt momenteel aangelegd.

i. Heraanleg van de toegangsweg – onthaal & rouwbetuigingen

We analyseren of het opportuun is werken uit te voeren aan de vestiging te Ukkel, met het oog op de heraanleg van de toegangsweg en de creatie van nieuwe ruimtes voor onthaal en rouwbetuigingen.

j. Cremeerinstallatie

We gaan voort met de werken ter optimalisatie van onze cremeerinstallatie.

Tegen 2022 voorzien we in de geleidelijke vervanging van onze cremeerapparaten.

Daartoe hebben we een voorziening van kasmiddelen geboekt.

k. Crematorium voor dieren

Op verzoek van de gewestelijke autoriteiten hebben we het dossier “crematorium voor dieren” verder geanalyseerd.

We werken momenteel aan het juridisch beheer van het project.

We hebben een stuk grond gevonden op de gemeentelijke begraafplaats van Schaarbeek en zullen daarover kunnen beschikken door een overeenkomst van erfpacht te sluiten, gekoppeld aan een jaarlijkse canon (huurprijs) van € 60.000 (deze overeenkomst wordt momenteel opgesteld).

Het budget werd vastgesteld op € 1.500.000; daarvan zou 50% worden gefinancierd via een gewestelijke subsidie.

Het saldo ten laste van de intercommunale (€ 750.000) zou worden gefinancierd via eigen middelen en een lening; de verhouding tussen beide blijft nader te bepalen.

Zoals voor het crematorium van Evere werken we samen met de Bouwmeester van het Gewest (bMa) aan dit dossier.

6. Milieu

De intercommunale heeft een milieuvergunning.



De formaliteiten voor de vernieuwing ervan, in mei 2020, zijn in uitvoering.

#### 7. Personeel

We hebben de zichtwaarde van de maaltijdcheques verhoogd (€ 5,55 → € 6,55) en een hospitalisatieverzekering toegekend aan de medewerkers van de organisatie.

#### 8. Gezondheids crisis

→ 7 april 2020

Onze intercommunale heeft haar activiteiten ceremonie & crematie & begraafplaats voortgezet; de sector "HORECA" is gesloten sinds 14 maart 2020.

Het personeel van de intercommunale is zich bewust van zijn opdracht van openbare dienstverlening en voert zijn taken uit op ijverige en doeltreffende wijze.

De intercommunale bleef de lonen uitbetalen aan de personeelsleden.

Er zijn maatregelen genomen om de continuïteit van de dienstverlening te verzekeren.

De gevolgen voor de begroting zullen pas na afloop van de crisis kunnen worden beoordeeld.

### **III. Besluit**

We stellen vast dat de intercommunale in uitstekende financiële gezondheid verkeert en dat het streven om kwaliteitsvolle diensten te leveren, via zowel de dagelijkse werking als investeringen, aanwezig is en wordt gevolgd door te handelen.

Xavier Godart, Directeur.