Voorwerp : Begrotingswijziging Nr. 2
Dienstjaar 2024 - Goedkeuring

Objet : Modification budgétaire N° 2
Exercice 2024 - Approbation

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 02 oktober 2024

Mevrouw, Mijnheer,

1. Inleiding

Wij hebben de eer u begrotingswijziging nr. 2 van het boekjaar 2024 voor te stellen.

Deze wijziging weerspiegelt voornamelijk **de ontwikkeling van de kosten van sociale bijstand**, **energie** en de maatregelen voor de responsabilisering van de **pensioenen** alsmede **financiële** moeilijkheden.

Deze begrotingswijziging **is evenwichtig** en heeft dus **geen financiële gevolgen voor de gemeentedotatie**

Er moet worden opgemerkt dat de kolommen "Begroting 2024 W" in de onderstaande tabellen de cijfers in de gewijzigde begroting voor 2024 weergeven.

2. Samenvatting van de begrotingswijziging 2024 nr.2

2.1. Samenvatting van de exploitatiebegroting (rekening houdend met de begrotingscorrectie)

Ontvangsten	**Begroting 2024 W**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Prestaties	97.685.300	1.786.600	0	99.471.900
Overdrachten	305.884.501	13.110.700	300.000	318.695.201
Financiële opbrengst	976.700	454.200	230.500	1.200.400
Overboekingen	15.774.700	0	0	15.774.700
Interne facturatie	25.653.279	13.000	0	25.666.279
Totaal Ontvangsten	**445.974.480**	**15.364.500**	**530.500**	**460.808.480**
Uitgaven	**Begroting 2024 W**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Personeel kosten	189.260.600	1.669.600	1.078.800	189.851.400
Werkingskosten	42.649.900	1.483.200	6.700	44.126.400
Herverdeling	167.421.100	12.656.700	55.000	180.022.800
Financiële lasten	5.308.900	171.900	18.000	5.462.800
Overboekingen	1.334.779	0	0	1.334.779
Interne facturatie	25.653.279	13.000	0	25.666.279
Totaal Uitgaven	**431.628.558**	**15.994.400**	**1.158.500**	**446.464.458**
Resultaat van vorige boekjaren	**18.978**	**0**	**0**	**18.978**
Exploitatie resultaat	***14.364.900***	***-629.900***	***628.000***	***14.363.000***
Investering resultaat	-14.364.900	-1.000	2.900	-14.363.000
Globaal Resultaat	**0**	**-630.900**	**630.900**	**0**

Deze wijziging houdt rekening met de volgende elementen:

- Aanpassingen van de budgetten voor de toekenning van baremieke steun in functie van de geobserveerde trend in het eerste semester van 2024, als gevolg van de financiële weerslag van de crisissen van afgelopen jaren (gezondheidscrisis, energiecrisis, toestroom van Oekraïense vluchtelingen,...):

    - Leefloon 70%: + 4.900.000 € => netto impact: - 1.470.000 €;
    - Leefloon 100%: + 2.500.000 € => netto impact: 0 €;
    - Equivalent leefloon 100%: +2.400.000 € => netto impact: 0 €;

    We stellen eveneens een stijging vast van de terugbetaling van deze steun door begunstigden of derden:

    - Terugbetaling Leefloon 70%: + 2.000.000 € => netto impact: + 600.000 €
    - Terugbetaling Leefloon 100%: + 1.200.000 € => netto impact: 0 €;
    - Terugbetaling Equivalent leefloon 100%: + 200.000 € => netto impact: 0 €;

    ⇨ Hetzij een negatieve netto impact van 870.000 €.

- Aanpassingen van de begrotingen met betrekking tot de maatregelen voor de **responsabilisering van de pensioenen** van de lokale overheden naar aanleiding van de factuur voor 2024 met betrekking tot de door het OCMW verschuldigde bijdrage voor het kalenderjaar 2023 (25,9 M) en de herziening naar boven van het bedrag van de verschuldigde voorschotten voor de bijdrage van 2024.
- Een deel van deze stijging ten belope van 1.669.600 € moet worden doorgefactureerd aan de ziekenhuizen voor een bedrag van 1.092.000 €, wat resulteert in een netto negatieve impact van 577.600 €;
- Herziening naar boven van de **energie**budgetten met 405.000 € als gevolg van de energiecrisis van 2022 die zich nu laat voelen in de rekening van het OCMW (Interfin contract) en in de "**water**" budgetten voor 137.200 €;
- Herziening naar boven van de werkingsbudgetten met 396.000 € (interim, onderhoud van de gebouwen,...);
- Herziening naar beneden van de financiële opbrengsten met 230.500 € **als gevolg van de verslechtering van de kaspositie van het OCMW**;
- Te voorzien budget voor de rente op het openen van een krediet als gevolg van de kasstroombehoefte van het OCMW: 169.000 €;

Deze verschillende elementen kunnen in deze begrotingswijziging in evenwicht worden gebracht dankzij de volgende elementen:

- Herziening naar beneden van de personeelsuitgaven van bepaalde diensten of instellingen als gevolg van onbezoldigde afwezigheden en moeilijkheden bij het invullen van bepaalde profielen: 1.078.800 €;
- Herziening naar boven van de subsidies met 800.000 €:
    - GPMI-subsidie - netto impact van 300.000 €;
    - Subsidie "RMI: 250.000 €;
    - Gewestelijke tussenkomst (protocol sectorale akkoorden en baremieke stijgingen): 250.000 €;
- Te voorziene rente op vorderingen op ziekenhuizen ten belope van 434.500 €;
- Herziening naar boven van diverse inkomsten (inkomsten uit kredietnota's, Ethiasco-bijdragen, allerhande vergoedingen ,enz.): 295.000 €;
- Herziening naar boven van de terugvorderingen inzake huisvestingssteun voor senioren: 105.000 €;
- Herziening naar beneden van het budget voor het kinderopvangproject als gevolg van de latere opstart dan was voorzien in de begroting: 55.000 €;
- Budgetaanpassingen met betrekking tot financieringskosten, met een positieve impact van 17 000 euro;

Deze begrotingswijziging houdt ook rekening met begrotingsaanpassingen die voortvloeien uit de volgende elementen, maar die geen gevolgen hebben voor de begroting van het OCMW:

- Toepassing van de huursocialisatiemaatregel met terugwerkende kracht;
- Overdracht van de ontvangen vergoedingen voor arbeidsongevallen naar de verschillende begunstigde diensten;
- Nieuwe verplichting voor werkgevers die medische overmacht inroepen;
- Noodzakelijke budgettaire herschikkingen van uitgaven gefinancierd met subsidies (LWGC, WC Versailles, enz.);
- Aanpassingen van de interne factureringsbudgetten in overeenstemming met de begrotingscontrole;

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget

Ontvangsten	**Begroting 2024 W**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Interventies	21.042.500	0	0	21.042.500
Vervreemding	7.837.000	0	0	7.837.000
Financiering	16.680.400	125.000	0	16.805.400
Overboekingen	45.399.700	0	0	45.399.700
Interne facturatie	68.576.400	0	0	68.576.400
Totaal Ontvangsten	**159.536.000**	**125.000**	**0**	**159.661.000**
Uitgaven	**Begroting 2024 W**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Contributies	100.000	0	0	100.000
Investeringen	67.080.100	125.000	0	67.205.100
Schuld	14.967.700	1.000	2.900	14.965.800
Overboekingen	23.176.700	0	0	23.176.700
Interne facturatie	68.576.400	0	0	68.576.400
Totaal Uitgaven	**173.900.900**	**126.000**	**2.900**	**174.024.000**
Investering resultaat	***-14.364.900***	***-1.000***	***2.900***	***-14.363.000***
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	14.364.900	1.000	-2.900	14.363.000
Globaal Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

De aanpassingen in de investeringsbegroting resulteren uit de noodzaak om de lift in paviljoen 4 op de Pacheco-site te vervangen om in de nabije toekomst onderdak te bieden aan het Delta-centrum.

3. Voorstellen

- Gezien het besluit van 19 februari 1998 van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie tot vaststelling van de rekeningenstelsels die van toepassing zijn op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het tweetalig gebied Brussel-Hoofdstad;
- Gezien artikel 14 § 1 en 3 van het besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 26 oktober 1995 houdende algemeen reglement op de comptabiliteit van de Openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;
- Gezien de noodzaak om de begrotingskredieten aan te passen;
- Gezien de huidige begrotingswijziging in evenwicht is en geen financiële gevolgen heeft voor de gemeentelijke toewijzing;

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist:

a) deze begrotingswijziging van het exploitatiebudget en het investeringsbudget voor het begrotingsjaar 2024 van het OCMW van Brussel goed te keuren ;

b) machtiging te verlenen om deze begrotingswijziging ter goedkeuring aan de toezichthoudende autoriteiten toe te zenden ;

Directeur,	De adjunct-adviseur,	Directeur-Generaal,
Diamantis ANTONIOU	Emilie DEMARTIN	Nathalie ANDRÉ

INHOUD TABEL

1. INLEIDING 1

2. SAMENVATTING VAN DE BEGROTINGSWIJZIGING 2024 NR.2 2

2.1. Samenvatting van de exploitatiebegroting (rekening houdend met de begrotingscorrectie) 2

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget 5

3. VOORSTELLEN 6