Voorwerp : begrotingswijziging Nr. 2 –
Dienstjaar 2023 – Vaststelling

Objet : Modification budgétaire N° 2 –
Exercice 2023 – Arrêt

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 6 november 2023

Mevrouw, Mijnheer,

1. Inleiding

Wij hebben de eer u begrotingswijziging nr. 2 van het boekjaar 2023 voor te stellen.

Deze wijziging is noodzakelijk, in de mate dat de begroting 2023 opgesteld werd in de loop van het tweede semester 2022 en dat er sindsdien nieuwe elementen in overweging dienen genomen te worden.

Deze wijziging **vertoont een onevenwicht** en brengt **een stijging** mee van **de gewone** tussenkomst **van de Stad voor een bedrag van 4.000.000 €** ten gevolge van de rekening voor de responsabilisering van de pensioenen 2022 en de te betalen voorschotten voor 2023, evenals de stijgingen van de leeflonen als gevolg van de baremaverhoging van juli, de geplande indexering voor november en de stijging van de steuntrend.

Opgemerkt moet worden dat in de kolom "Begroting 2023 W" in de onderstaande tabellen de cijfers in de begroting 2023 weergeven die zijn gewijzigd ten tijde van de eerste begrotingswijziging in 2023.

2. Samenvatting van de begrotingswijziging 2023 nr. 2

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

Ontvangsten	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Prestaties	102.549.000	4.513.400	0	107.062.400
Overdrachten	279.513.192	10.418.400	1.035.500	288.896.092
Financiële opbrengst	323.700	513.100	0	836.800
Overboekingen	16.996.100	1.143.300	70.000	18.069.400
Interne facturatie	27.915.059	1.907.900	883.100	28.939.859
Totaal Ontvangsten	**427.297.051**	**18.496.100**	**1.988.600**	**443.804.551**
Uitgaven	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Personeel kosten	178.112.000	8.884.600	410.900	186.585.700
Werkingskosten	40.330.100	445.600	198.800	40.576.900
Herverdeling	160.937.600	7.426.500	795.400	167.568.700
Financiële lasten	5.508.300	0	57.900	5.450.400
Overboekingen	543.559	214.600	0	758.159
Interne facturatie	27.915.059	1.348.200	323.400	28.939.859
Totaal Uitgaven	**413.346.618**	**18.319.500**	**1.786.400**	**429.879.718**
Resultaat van vorige boekjaren	**21.367**	**0**	**0**	**21.367**
Exploitatie resultaat	***13.971.800***	***176.600***	***-202.200***	***13.946.200***
Investering resultaat	-13.971.800	0	25.600	-13.946.200
Globaal Resultaat	**0**	**176.600**	**-176.600**	**0**

Deze wijziging houdt rekening met de volgende factoren en resulteert in een onevenwicht in de begroting van 4.000.000 € (bedrag dat wordt gevraagd als aanvullende dotatie van de Stad):

1) Negatieve impact: 5.870.300 €

- Netto-impact van de responsabiliseringsfactor van de pensioenen (factuur FR 2022 en voorschotten FR 2023) (3.523.500 €);
- Verhoging van de bijstand met betrekking tot het leefloon ten gevolge van de verhoging van de barema's in juli, de indexatie voorzien in november en de vastgestelde evolutie van de toelagen (netto-impact: 1.050.000 €);
- Niet-gebruik van het Eastmannfonds (550.000 €);
- Nettostijging van de diverse steunmaatregelen met 261.600 € ten gevolge van de stijging van de farmaceutische kosten (200.000 €), de paramedische kosten (40.000 €), de medische kosten (34.600 €) en de kosten voor huisvesting in opvanghuizen (25.000 €). Deze uitgavenstijgingen worden gedeeltelijk gecompenseerd door hogere terugvorderingen van kosten voor huisvesting voor ouderen in rusthuizen (38.000 €);

- Extra toewijzing 2023 voor de Buurthuizen (113.000 €);
- Stijging van de kosten voor interims in de rusthuizen De Wilde Rozen, Sint-Geertruide en Vésale (83.000 €);
- Neerwaartse herziening van de subsidie Actiris "Jobcoach - premie 350 €" geraamd op basis van het aantal gerealiseerde tewerkstellingen in 2022 (68.600 €);
- Stijging van de werkingsuitgaven voor non-vastgoed (OV, btw, onderhoudskosten) (55.000 €);
- Btw-controle 2017-2019 en btw-aanpassingen (2020-2022) (50.800 €);
- Stijging werkingsuitgaven huisvesting voor ouderen (energie, voorheffing en onderhoudskosten) (35.000 €);
- Stijging van de werkingsuitgaven voor de Linnendienst als gevolg van afvalwaterzuiveringstaksen (33.000 €);
- Plafonnering van de regionale subsidie FAMI (25.500 €);
- Stijging van de personeelskosten van de DGH als gevolg van de overplaatsing van een agent (20.000 €);
- Te voorzien budget voor de vernietiging van maskers die tijdens de covidperiode zijn aangeschaft (1.200 €);
- Voorziening voor een terug te betalen bedrag in het kader van het project APP 2023 (100 €).

2) <u>Positieve impact: 1.870.300 €</u>

- Een opwaartse herziening van het budget voor financiële inkomsten als gevolg van de stijging van de rentevoeten (513.100 €);
- Opwaartse herziening van de PODMi-subsidie van 525.000 € voor het equivalent leefloon aan Oekraïners (25-35%). Deze extra inkomsten worden licht verminderd door terugbetalingen aan de PODMi van 25.000 € (netto impact 500.000 €);
- Verhoging van de terugbetalingen leefloon (netto impact: 435.000 €);
- Een neerwaartse herziening van de personeelsbudgetten als gevolg van de vermindering van het aantal werkuren, onbetaalde afwezigheden, uitgestelde aanwervingen en vervangingen, ... bij de departementen Tewerkstelling en Vorming (94.200 €), Patrimonium (82.000 €) en DIMZ (25.500 €);
- Een verhoging van de subsidie Habitat met 230.800 € om extra personeelskosten (132.600 €) en werkingskosten (11.500 €) te financieren, naast een onderhoudsmedewerker die al in dienst is. Dit laatste element heeft dus een positief effect op het OCMW van 60.300 €.
  Er moet worden opgemerkt dat een deel van deze subsidie niet kan worden gerechtvaardigd (werkingsgedeelte) en daarom voor 26.400 € zal worden teruggegeven aan de subsidieverlenende overheid.
- Verhoging van het uurtarief gesubsidieerd door Iriscare aan de DGH (60.000 €);
- Neerwaartse herziening van de budgetten met betrekking tot financiële lasten (41.700 €);
- Stijging van de inkomsten uit de Linnendienst, meer bepaald door het afsluiten van een nieuw contract met het OCMW van Oudergem (netto impact: 33.000 €);

- Huur van kamers van Ter Ursulinen door studenten tijdens de blokperiode (17.500 €);
- Stijging van de inkomsten uit diensten voor huisvesting voor ouderen (8.000 €);

3) <u>Neutrale impact: 0 €</u>

- Terugbetaling van de saldi van de covidsubsidies "Zoom en psychologisch welzijn" via heffingen op het specifieke fonds (1.105.900 €);
- Het verkrijgen van een extra enveloppe in het kader van de regionale GGC-subsidie om extra personeel, werkings- en herverdelingskosten te financieren (970.400 €);
- Neerwaartse herziening van de subsidie "Sociaal gas- en elektriciteitsfonds" (299.800 €) en herschikking van de gerelateerde uitgavenbudgetten;
- Teruggave van de bedragen die voortvloeien uit de audit van de POD in het kader van de medische zorgdossiers GPMI 2020 en 2019. Deze bedragen komen uit de hiervoor gereserveerde voorzieningen (284.700 €);
- Afschaffing van de interne herfacturatie van de Maribel-subsidie (263.100 €);
- Transfer aan de verschillende begunstigde diensten van de ontvangen vergoedingen voor arbeidsongevallen (250.000 €);
- HIT 18-25 subsidie verkregen om extra personeelskosten te financieren (246.200 €);
- Subsidie E-inclusie naar beneden bijgesteld vanwege lager gebruik van opleidings- en personeelsbudgetten (158.100 €);
- Aanwending van de voorziening 2017 in het kader van de Actiris-audit 2017 (154.500 €);
- Heffing in het kader van het project Haliage van het saldo van de subsidie 2022 voor gebruik en terugbetaling in 2023 en overdracht van het geraamde saldo voor 2023 naar 2024.
- Vermindering van een deel van de opleidingsbudgetten voor coaching van de hiërarchische lijnen en het change management gefinancierd door het legaat Buelens, als gevolg van het uitstel ervan tot 2024 (70.000 €);
- Schrapping van het budget voor de functie van upcyclingcoördinator voor het Cyclup-project, onder voorbehoud van het vinden van financiering, zonder succes tot nu toe (69.800 €);
- Herschikking van het budget voor uitgaven gefinancierd door de federale subsidie ter bevordering van het psychologisch welzijn van jonge studenten die geholpen worden door de OCMW's van de 5 grote steden. (50.000 €);
- Neerwaartse herziening van de financiële lasten en hun herfacturatie in het kader van de investeringen met betrekking tot de herstructurering van het RH/RVT-netwerk (41.800 €);
- Transfer van budgetten met betrekking tot de onroerende voorheffing van de Canlerresidentie tussen de functies 1240 en 92401 (36.000 €);
- Verkrijgen van een extra bedrag in het kader van de LWGC 2023-subsidie en aanpassing van de budgetten aan de geraamde verrekening (27.800 €);
- Het verkrijgen van een nieuwe subsidie van de FOD Binnenlandse Zaken (27.600 €) in het kader van het project "MAYA". Dit project, in samenwerking met de Stad Brussel, zal intrafamiliaal geweld bestrijden. In 2023 zal deze subsidie gebruikt

worden om werkingskosten (catering en honoraria) voor 6.900 € te financieren. Het saldo dat in 2023 niet is gebruikt, wordt overgedragen naar 2024 via een inhouding op een specifiek fonds (20.700 €);

- Opwaartse herziening van het budget voor belastingen die door Byrrh moeten worden betaald, maar aan de huurder worden doorberekend (24.500 €);
- Neerwaartse bijstelling van de subsidie voor maatschappelijke participatie en gerelateerde uitgaven (educatieve activiteiten en overeenkomsten voor 23.500 €);
- Teruggave van het ongebruikte saldo van de subsidie LWGC 2022 (7.200 €), terwijl tegelijkertijd de kosten die zijn voorzien in de met de partners te ondertekenen overeenkomsten worden verlaagd;
- Aanpassingen aan de begrotingen van de Renobru-entiteiten, gecompenseerd door inhoudingen;
- Verhoging van de DGH-diensten voor mensen die hulp ontvangen, met een overeenkomstige verhoging van de uitgaven voor bijstand (400 €);
- Teruggave van het bedrag dat in 2022 niet werd gerealiseerd in het kader van het APP-project (100 €) via een inhouding op het specifieke fonds.

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget

Ontvangsten	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Interventies	13.079.000	121.000	1.808.300	11.391.700
Vervreemding	7.162.500	0	0	7.162.500
Financiering	14.888.800	0	2.075.200	12.813.600
Overboekingen	29.768.900	0	6.130.000	23.638.900
Interne facturatie	47.187.900	0	6.680.000	40.507.900
Totaal Ontvangsten	**112.087.100**	**121.000**	**16.693.500**	**95.514.600**
Uitgaven	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Contributies	109.100	0	0	109.100
Investeringen	46.790.300	1.942.000	11.284.500	37.447.800
Schuld	14.552.600	0	25.600	14.527.000
Overboekingen	17.419.000	0	550.000	16.869.000
Interne facturatie	47.187.900	0	6.680.000	40.507.900
Totaal Uitgaven	**126.058.900**	**1.942.000**	**18.540.100**	**109.460.800**
Investering resultaat	***-13.971.800***	***-1.821.000***	***1.846.600***	***-13.946.200***
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	13.971.800	0	-25.600	13.946.200
Globaal Resultaat	**0**	**-1.821.000**	**1.821.000**	**0**

De stijging van 1.942.000 € in de rubriek "Investeringen" is enerzijds te wijten aan de aanpassing van de begrotingskredieten voor de implementatie van corporate IT-projecten (1.200.000 €) en voor de uitrusting van de Linnendienst (500.000 €) en anderzijds aan de Gardnerstudie (242.000 €).

De financieringsmethoden zijn in dit opzicht ook uitgebreid (het gebruik van reservefondsen voor een bedrag van 1.575.600 €, leningen voor een bedrag van 245.400 € en subsidies voor een bedrag van 121.000 €).

Project	Stijging	Tinvfds	TSpecFds	Tlening	TSubs	Tresfds
Implementatie IT-corporate	1.200.000 €	1.200.000 €				**1.200.000 €**
Uitrusting Linnen	500.000 €	20.800 €	233.800 €	245.400 €		**254.600 €**
Gardnerstudie	242.000 €	121.000 €			121.000 €	**121.000 €**
Algemeen totaal	**1.942.000 €**	**1.341.800 €**	**233.800 €**	**245.400 €**	**121.000 €**	**1.575.600 €**

De daling met 11.284.500 € van de rubriek "Investeringen" is enerzijds te wijten aan het uitstel tot 2024 van de gevelprojecten aan de Hoogstraat (3.917.200 €) en aan de Hoogstraat 342 (3.182.300 €), en aan de installatie van een waterzuiveringssysteem voor het waswater en van ERP-software bij de Linnendienst (600.000 €), anderzijds aan het uitstel van de renovatie van de keukens in de residenties Ter Ursulinen en Heizel (respectievelijk 500.000 € en 585.000 €) en ten slotte door een aanpassing van de begrotingskredieten voor de prospectie van onroerend goed (1.500.000 €) en voor het gefaseerde renovatieproject van de residentie Canler (1.000.000 €).

De financieringsmethoden zijn in dit opzicht ook verminderd (het gebruik van reservefondsen voor een bedrag van 7.705.600 €, leningen voor een bedrag van 1.770.600 € en subsidies voor een bedrag van 1.808.300 €).

Project	Vermindering	Tinvfds	TSpecFds	Tlening	TSubs	Tresfds
Gevel Hoogstraat	3.917.200 €	2.108.900 €			1.808.300 €	2.108.900 €
Hoogstraat 342	3.182.300 €	1.561.200 €	1.237.200 €	383.900 €		2.798.400 €
Linnen water en ERP	600.000 €	23.200 €	275.100 €	301.700 €		298.300 €
Renovatie keuken Ter Ursulinen	500.000 €			500.000 €		0 €
Renovatie keuken Heizel	585.000 €			585.000 €		0 €
Prospectie onroerend goed	1.500.000 €	1.500.000 €				1.500.000 €
Renovatie Residentie Canler	1.000.000 €	1.000.000 €				1.000.000 €
Algemeen totaal	**11.284.500 €**	**6.193.300 €**	**1.512.300 €**	**1.770.600 €**	**1.808.300 €**	**7.705.600 €**

De vermindering van 2.075.200 € in de rubriek "Financiering" kan als volgt worden verklaard:

Component	Impact
Verhoging gebruik leningen	245.400 €
Daling gebruik leningen	-1.770.600 €
Niet-verkoop van titels door de niet-verkoop van de heffingen Eastmann	-550.000 €
Totaal	**-2.075.200 €**

De daling van de inkomsten uit heffingen met 6.130.000 € kan als volgt worden verklaard:

Component	Invset.fonds	Spec.invest.fonds	Heffing
Verhoging tussenkomst reservefonds	1.341.800 €	233.800 €	**1.575.600 €**
Daling tussenkomst reservefonds	-6.193.300 €	-1.512.300 €	**-7.705.600 €**
Totaal impact	**-4.851.500 €**	**-1.278.500 €**	**-6.130.000 €**

De verlaging van de uitgaven heffingen met 550.000 € is het gevolg van de niet-uitvoering van de heffingen Eastmann.

Wat de interne factureringsinkomsten en -uitgaven betreft, is de daling van 6.680.000 € te wijten aan een vermindering van 6.130.000 € in het gebruik van de reservefondsen en de niet-uitvoering van de Eastmann-heffing van 550.000 €.

De daling met 25.600 € van de begrotingspost "Periodieke aflossing van leningen ten laste van het OCMW" in de rubriek "Schuld" wordt verklaard door de aanpassing van de begrotingskredieten naar aanleiding van de begrotingscontrole.

3. Voorstellen

- Gezien artikelen 26bis § 1ste 7° en 88 § 2 van de organieke wet;
- 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 het advies van de technische groep, overeenkomstig artikel 11 van het besluit van het college van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie houdende de algemene boekhoudkundige voorschriften van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;
- Gezien het gunstig advies van het directiecomité;
- Gezien de akteneming op 25 oktober 2023 van het begrotingswijzigingontwerp 2023 N°2 door de Raad voor maatschappelijk welzijn;
- Gezien het gunstig advies van het Overlegcomité Stad-OCMW op 06 november 2023;
- Gezien huidige begrotingswijziging leidt tot een verhoging van de gemeentedotatie;

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist :

- de huidige begrotingswijzigingen vast te stellen tot wijziging van het exploitatie- en investeringsbegroting van het begrotingsjaar 2023 door middel van een aanvullende gewone bijdrage van de Stad ten bedrage van 4.000.000 €;
- de huidige begrotingswijziging aan de Gemeenteraad voor te leggen ter goedkeuring;
- toe te laten de begrotingswijziging terzelfder tijd aan het verenigd College te zenden.

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

INHOUD TABEL

1. INLEIDING 1

2. SAMENVATTING VAN DE BEGROTINGSWIJZIGING 2023 NR. 2 2

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

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget 6

3. VOORSTELLEN 8