

VILLE DE BRUXELLES - STAD BRUSSEL



RAPPORT – VERSLAG

BUDGET - BEGROTING

2021

Table des matières

1	Rapport sur le budget 2021	1 - 36
2	Résultat 2021 - états récapitulatifs - budgets ordinaires et extraordinaires	37 - 38
3	Evolution des fonds de réserves et des provisions pour risques et charges	39 – 44
4	4.1. Caractéristiques de la Ville 4.2. Tableau du personnel communal 4.3. Analyse du taux de réalisation budgétaire pour les comptes 2017 – 2018 – 2019 4.4. Tableau prévisionnel en matière de dépenses extraordinaires d'investissement – SEC 2010 4.5. Budget 2021 sous format SEC	45 – 51
5	Evolution de la dette par organisme financier	52 – 55
6	6.1. Objectifs annuels en matière d'évolution du statut pécuniaire, de statutarisation, d'octroi de primes, de formation, de mobilité interne, de diversité 6.2. Note du CPAS « article 60 » 6.3. Estimation des besoins de postes article 60§7 Loi organique – Annexe 7 CPAS	56 - 61
7	Circulaire budgétaire du Ministère de la Région de Bruxelles - Capitale relative au budget de 2021 et ses annexes.	62 - 89

1. RAPPORT SUR LE BUDGET

2021

Le budget de la Ville: un acte fondamental de la gestion communale

1. Introduction

Le présent document constitue une synthèse du budget pour l'exercice 2021 au sens de l'article 96 de la Nouvelle Loi Communale.

Il a pour objectif principal de relever les particularités de l'exercice 2021, de décrire la situation financière de la Ville ainsi que ses perspectives d'avenir.

Le budget a essentiellement 3 vocations:

- Il est d'abord un acte conférant une base légale à l'exécution des recettes et des dépenses;
- Il est ensuite un acte politique qui est la traduction financière de la politique du Collège des Bourgmestre et Echevins;
- Il est également un exercice prévisionnel et un outil de gestion financière. En ce sens, le budget constitue le « premier signal » et le « premier révélateur » de la situation financière.

A la différence du budget d'un ménage ou d'une entreprise, le budget communal n'est pas qu'indicatif. Il définit le cadre dans lequel sont utilisés les deniers publics. Son usage est soumis à un ensemble de règles et de contraintes qui constituent les techniques comptables et budgétaires conditionnant également l'essentiel des actes de l'administration.

2. La présentation et le contenu du budget 2021

La circulaire régionale relative au budget a été jointe à ce rapport, ainsi que ses annexes.

Partant du fait que la classification par fonction est un outil fondamental d'information d'ordre politique, économique ou statistique, l'autorité de tutelle insiste sur le fait que les communes reviennent à une utilisation stricte et précise de tous les codes fonctionnels disponibles au plan comptable budgétaire afin d'éviter d'une part une multiplication des crédits et d'autre part une surestimation globale possible des dépenses. Afin d'éviter ce phénomène d'inflation et de permettre l'inscription correcte des crédits budgétaires, une limite des crédits beaucoup plus souple a été élaborée au budget ordinaire et ce depuis 2005.

Les axes fondamentaux de cette présentation consistent à inviter les Conseillers communaux à se prononcer sur le budget fonctionnel et sur le budget économique en ce qui concerne le service ordinaire et non pas sur le détail des articles du budget ordinaire.

Le budget 2021 se compose:

- du budget détaillé par article

Il reprend le détail par article (codification FFFDD/EEEE) avec en regard, lorsque nécessaire, les explications relatives aux crédits inscrits.

- du budget fonctionnel

Les articles budgétaires sont limités à 6 chiffres (FFF/EEE – 3 premiers chiffres du code fonctionnel – 3 premiers chiffres du code économique). L'utilisation des crédits est étendue au groupe fonctionnel et au groupe économique.

Dans cette « enveloppe », tous les glissements de crédits sont possibles, sans formalités spécifiques. Ce n'est qu'en cas de nécessité de dépassement de cette enveloppe que la procédure légale des modifications budgétaires doit être mise en oeuvre.

Cette souplesse réduit le nombre de modifications budgétaires tout en permettant l'imputation des dépenses aux articles adéquats.

- [du budget économique](#)

Les crédits budgétaires sont également présentés par groupes économiques, triés par codes économiques à 5 chiffres.

Cette présentation donne une vue transversale des recettes et dépenses de la Ville.

- [du tableau récapitulatif](#)

Ce document est joint au budget fonctionnel, au budget économique et est inséré dans le présent rapport (chapitre 2).

- [du tableau du personnel](#)

Le tableau du personnel est repris au chapitre 4 du présent rapport.
Le comptage des effectifs se fait en équivalent temps plein.

- [du plan pluriannuel d'investissements](#)

Ce plan reprend le descriptif du programme extraordinaire et ses modes de financement.

- [de l'annexe «Evolution de la dette communale d'investissement »](#)

L'annexe «Evolution de la dette communale d'investissement» reprend l'évolution de la dette communale d'investissement par organisme financier.

- [de l'annexe de l'évolution des fonds de réserves et des provisions pour risques et charges](#)

L'annexe de l'évolution des fonds de réserves et des provisions pour risques et charges reprend:

- L'évolution des constitutions et des utilisations des fonds de réserves ordinaire et extraordinaire;
- L'évolution des constitutions et des utilisations ou reprises de provisions pour risques et charges.

- [de la liste des transferts](#)

La liste des transferts reprend l'ensemble des dépenses de transferts qui seront octroyés par la Ville en 2021.

- [des annexes relatives à la transposition du budget 2021 sur base de la comptabilité SEC \(système européen des comptes nationaux\)](#)

3. Principales caractéristiques et tendances du budget ordinaire 2021

3.1. L'importance économique du secteur public local

Le secteur public local a un impact important sur l'activité économique tant en ce qui concerne les dépenses (personnel, investissements, etc.) que les recettes (taxes, etc.).

La Ville de Bruxelles est, avec ses 8.806 employés, en ce compris le personnel enseignant de la Ville (mais en dehors du personnel de police, du CPAS, des ASBL communales ...), l'un des plus importants fournisseurs d'emploi en Région bruxelloise.

Avec un montant total de dépenses au budget ordinaire de 865.753.100,61 €, la Ville est donc, un acteur économique majeur au niveau local et régional.

3.2. Résultat du budget 2021

La réussite de toutes les missions et la réalisation de tous les projets envisagés par le Collège des Bourgmestre et Echevins de la Ville est financièrement concrétisée par l'établissement et l'exécution de son budget.

Le projet de budget présenté par le Collège se base sur des prévisions budgétaires liées à une année traditionnelle. Si la crise sanitaire influence davantage ces prévisions, le budget sera adapté par des modifications budgétaires en cours d'année.

3.2.1. Résultat de l'exercice propre 2021

Le budget de 2021 est présenté avec un mali de -7.633.447,21 € mais ce résultat doit être nuancé comme décrit ci-dessous.

	BUDGET 2021
RECETTES	858.119.653,40
DEPENSES	865.753.100,61
RESULTAT	-7.633.447,21

3.2.2. Impact du Covid sur le résultat du budget 2021

Malgré les divers arbitrages et efforts budgétaires effectués, l'impact de la crise sanitaire peut être chiffré à hauteur de -7.725.780,00 €. Ceci s'explique par les adaptations effectuées en recettes et en dépenses.

	IMPACT COVID
RECETTES	531.545,00
DEPENSES	8.257.325,00
RESULTAT	-7.725.780,00

DEPENSES		RECETTES
MESURES liées à la crise sanitaire		
Plan de relance	2.228.000,00	2.228.000,00 Prélèvement sur le fonds de réserve pour le Plan de relance
Achats supplémentaires pour mesures sanitaires (gels, masques, gants, désinfectants "surfaces",...) -		
Frais pour Centre de dépistage Palais 12	2.781.545,00	1.403.545,00 Recette pour le Centre de dépistage Palais 12 (COCOM)
Renforcement des équipes de technicien(ne)s de surface dans les écoles		
		450.000,00 Subside COVID Fédération Wallonie-Bruxelles pour enseignement obligatoire
Nettoyages dans écoles	700.000,00	-2.000.000,00 Recettes "Horodateurs
Traitements équipes volantes auxiliaires d'éducation, instituteurs et éducateurs	1.519.400,00	-200.000,00 Recettes "Documents administratifs"
Mesures sanitaires lors des commissions de concertation	13.600,00	-300.000,00 Recettes Sports (matches, concerts)
Frais de gardiennage dans les musées (jours et nuits)	14.780,00	-250.000,00 Participations des parents dans les milieux d'accueil
Informatique i-CITY	1.000.000,00	-50.000,00 Taxes sur les spectacles
		-750.000,00 Taxes sur les surfaces de bureau
Total Dépenses	8.257.325,00	531.545,00 Total Recettes
Résultat net lié aux mesures de la crise sanitaire	7.725.780,00	

Enfin, il faut rappeler que le Gouvernement de la Région bruxelloise précise dans la circulaire à l'élaboration des budgets communaux pour l'exercice 2021 que la règle d'équilibre budgétaire est temporairement assouplie pour les années 2020 et 2021.

Ainsi, un déficit à l'exercice propre est toléré si la commune peut démontrer que ce déficit n'est pas structurel et résulte bien de l'impact de la crise.

C'est bien le cas ici vu que le déficit lié à l'impact de la crise sanitaire (- 7.725.780,00 €) explique le mali budgétaire (-7.633.447,21 €).

3.2.3. Résultat du budget 2021 hors Covid

En d'autres termes, si on ne tient pas compte du déficit lié au Covid, le Budget 2021 présente un équilibre budgétaire:

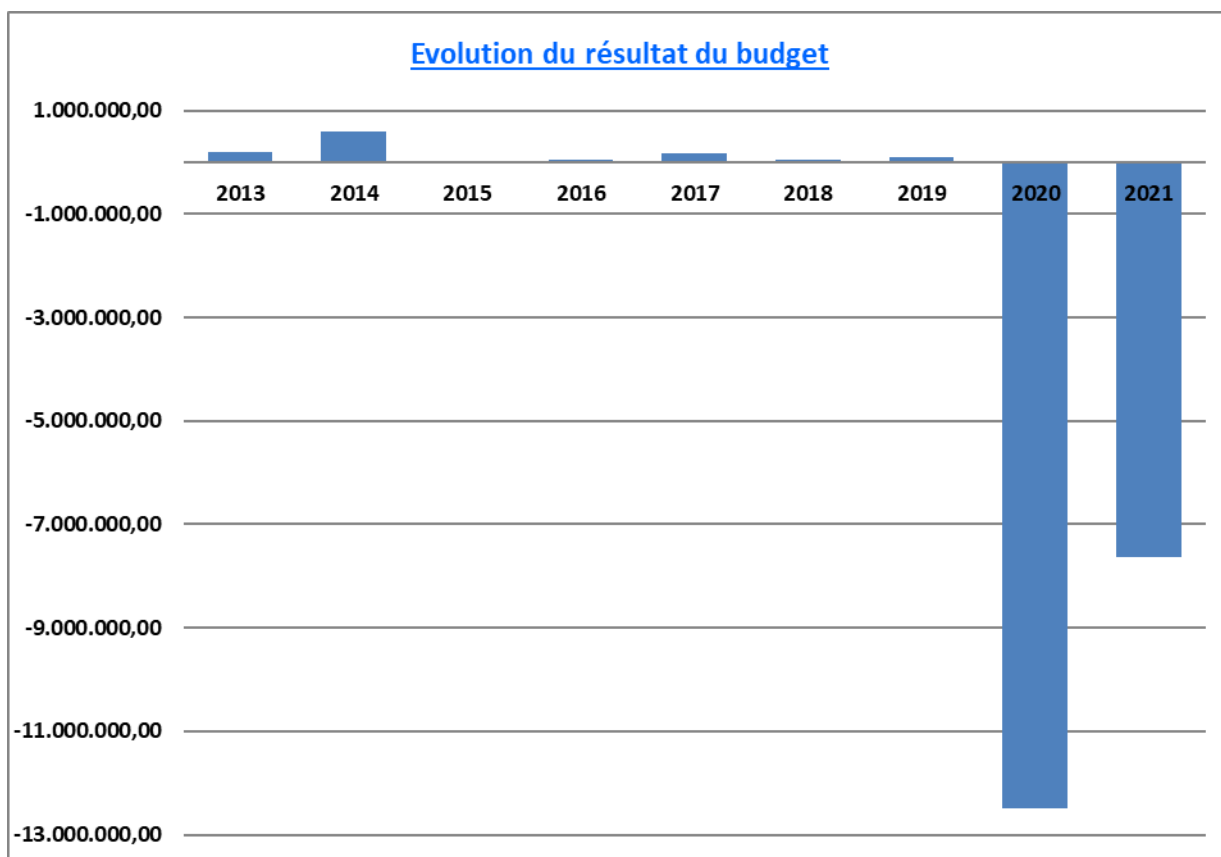
	BUDGET 2021
RECETTES	857.588.108,40
DEPENSES	857.495.775,61
BONI	92.332,79

3.3. Résultats du budget par le passé

Le tableau et la présentation graphique ci-après présentent les résultats au budget lors de ces dernières années.

La Ville de Bruxelles est parvenue ces dernières années à présenter un résultat au budget initial en équilibre. La crise sanitaire et l'impact de celle-ci sur notre budget ont provoqué un mali budgétaire en 2020 et 2021.

	Résultats du BUDGET après MB
2013	191.341,53
2014	590.405,07
2015	11.970,10
2016	42.678,08
2017	160.038,53
2018	50.311,15
2019	85.827,47
2020	-12.480.176,01
2021	-7.633.447,21



3.4. Analyse fonctionnelle et économique du service ordinaire

L'analyse des dépenses et des recettes peut se faire sous deux angles distincts: au niveau économique et au niveau fonctionnel.

La ventilation fonctionnelle des dépenses et des recettes vise les domaines dans lesquels s'exerce l'intervention de la Ville.

La ventilation économique, quant à elle, porte sur la destination des moyens pour les dépenses et sur l'origine des moyens pour les recettes.

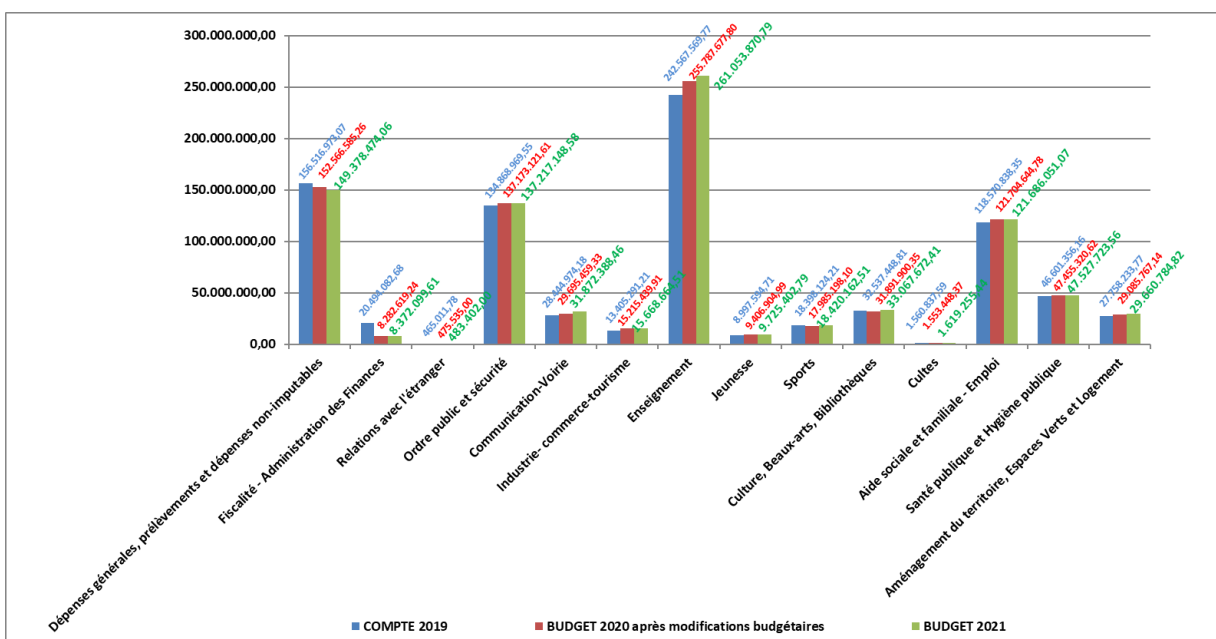
3.4.1. Analyse fonctionnelle des dépenses et des recettes

La fonction détermine le domaine dans lequel intervient la commune.

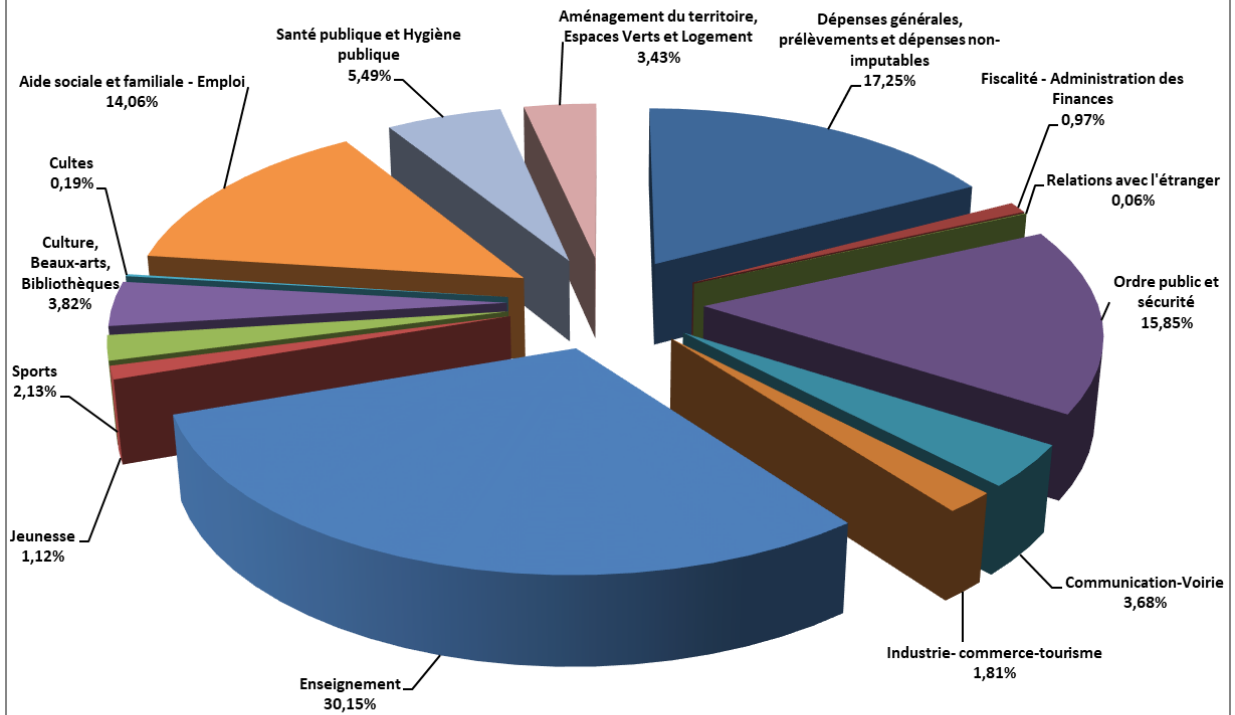
Le budget de la Ville reprend 26 groupes de fonctions qui sont regroupées ici en 14 fonctions pour simplifier l'analyse.

Les dépenses (= les domaines d'action)

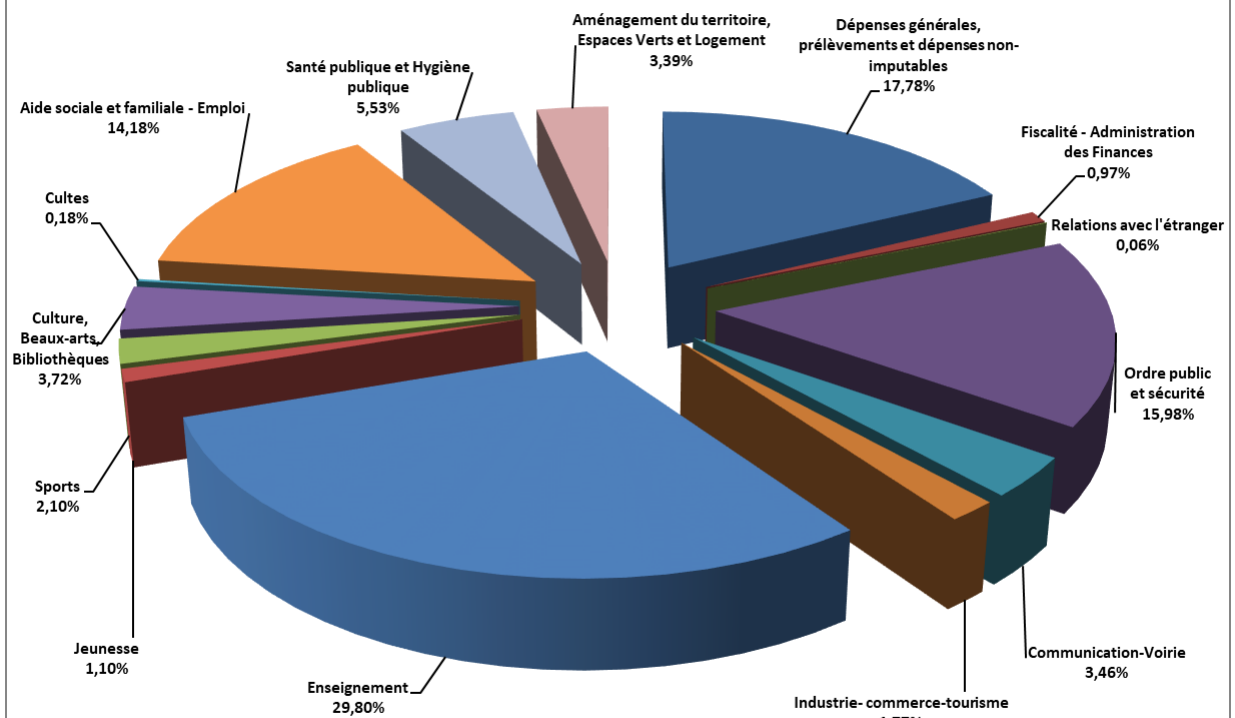
FONCTIONS	COMPTE 2019	%	BUDGET 2020 après modifications budgétaires	%	BUDGET 2021	%
1 Dépenses générales, prélèvements et dépenses non-imputables	156.516.973,07	18,39%	152.566.585,26	17,78%	149.378.474,06	17,25%
2 Fiscalité - Administration des Finances	20.494.082,68	2,41%	8.282.619,24	0,97%	8.372.099,61	0,97%
3 Relations avec l'étranger	465.011,78	0,05%	475.535,00	0,06%	483.402,00	0,06%
4 Ordre public et sécurité	134.868.969,55	15,84%	137.173.121,61	15,98%	137.217.148,58	15,85%
5 Communication-Voirie	28.444.974,18	3,34%	29.695.459,33	3,46%	31.872.388,46	3,68%
6 Industrie- commerce-tourisme	13.405.291,21	1,57%	15.215.439,91	1,77%	15.668.664,51	1,81%
7 Enseignement	242.567.569,77	28,50%	255.787.677,80	29,80%	261.053.870,79	30,15%
8 Jeunesse	8.997.594,71	1,06%	9.406.904,99	1,10%	9.725.402,79	1,12%
9 Sports	18.398.124,21	2,16%	17.985.198,10	2,10%	18.420.162,51	2,13%
10 Culture, Beaux-arts, Bibliothèques	32.537.448,81	3,82%	31.891.900,35	3,72%	33.067.672,41	3,82%
11 Cultes	1.560.837,59	0,18%	1.553.448,37	0,18%	1.619.255,44	0,19%
12 Aide sociale et familiale - Emploi	118.570.838,35	13,93%	121.704.644,78	14,18%	121.686.051,07	14,06%
13 Santé publique et Hygiène publique	46.601.356,16	5,47%	47.455.320,62	5,53%	47.527.723,56	5,49%
14 Aménagement du territoire, Espaces Verts et Logement	27.758.233,77	3,26%	29.085.767,14	3,39%	29.660.784,82	3,43%
Total	851.187.305,84	100%	858.279.622,50	100%	865.753.100,61	100%



Budget 2021: Analyse fonctionnelle des dépenses

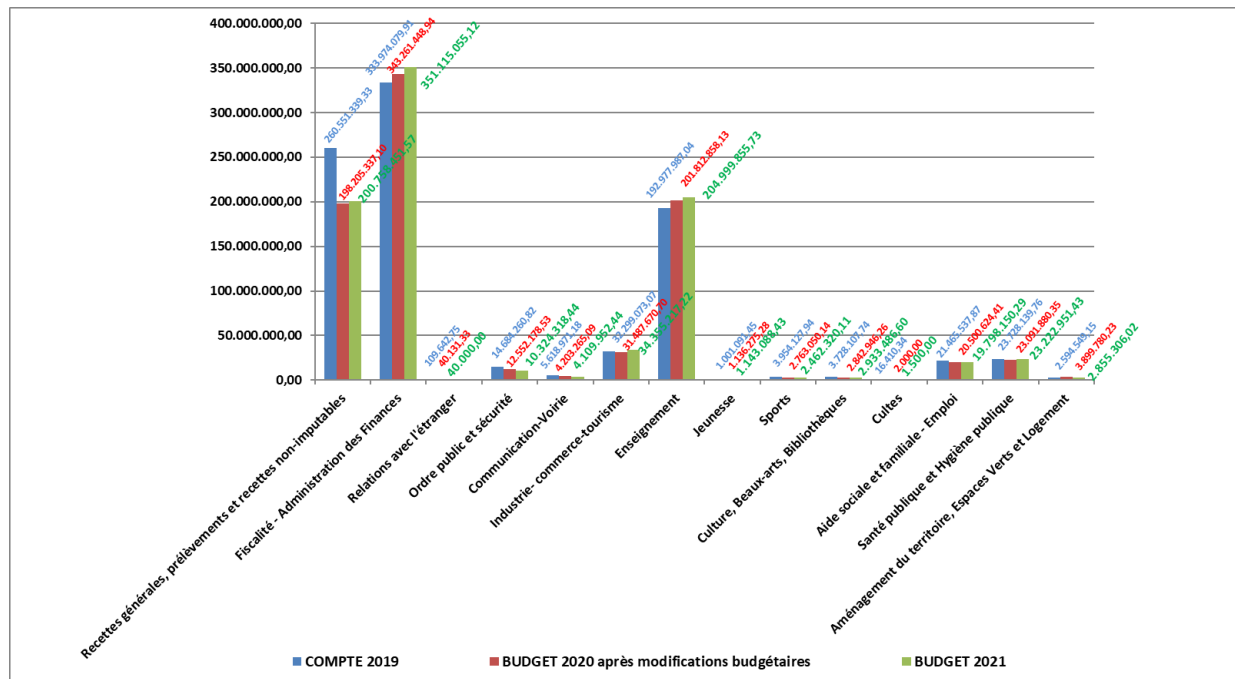


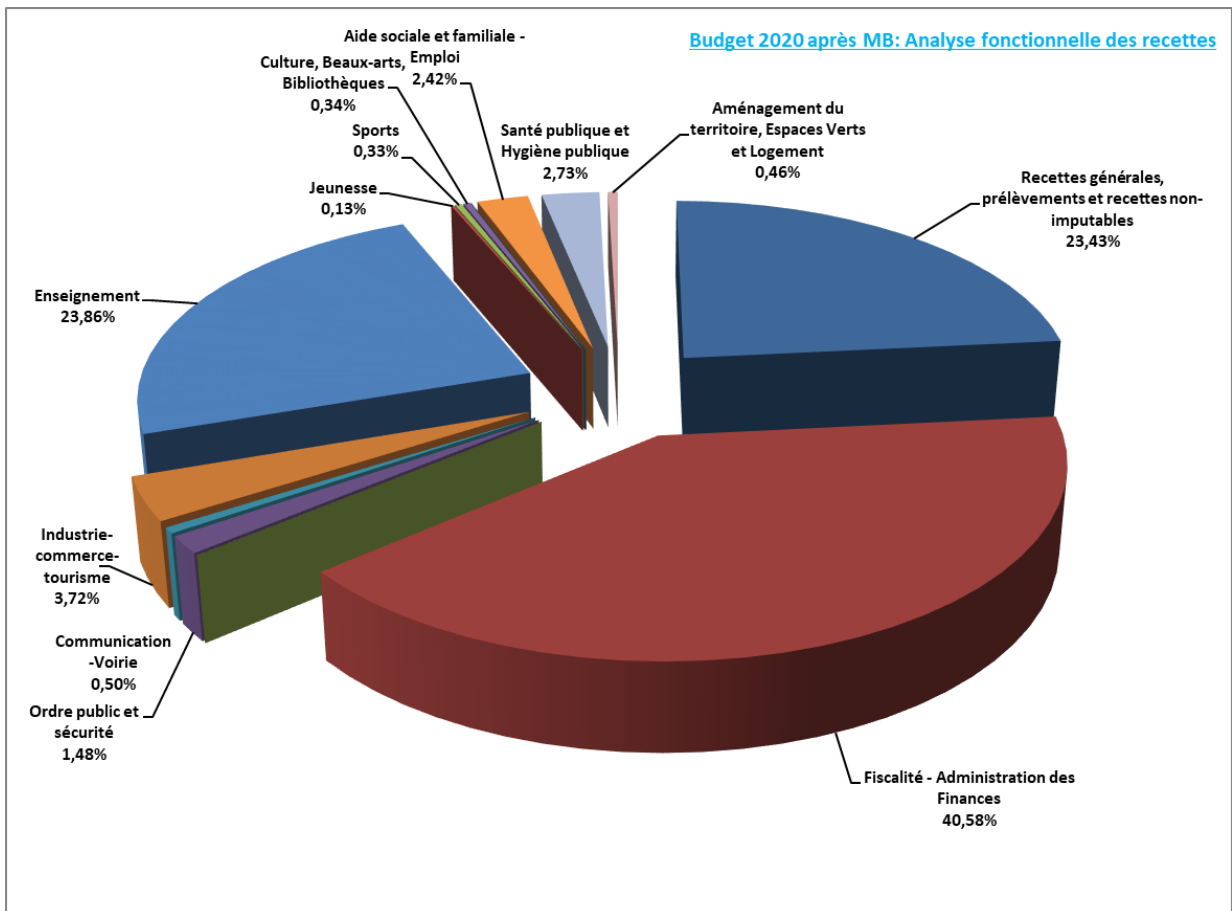
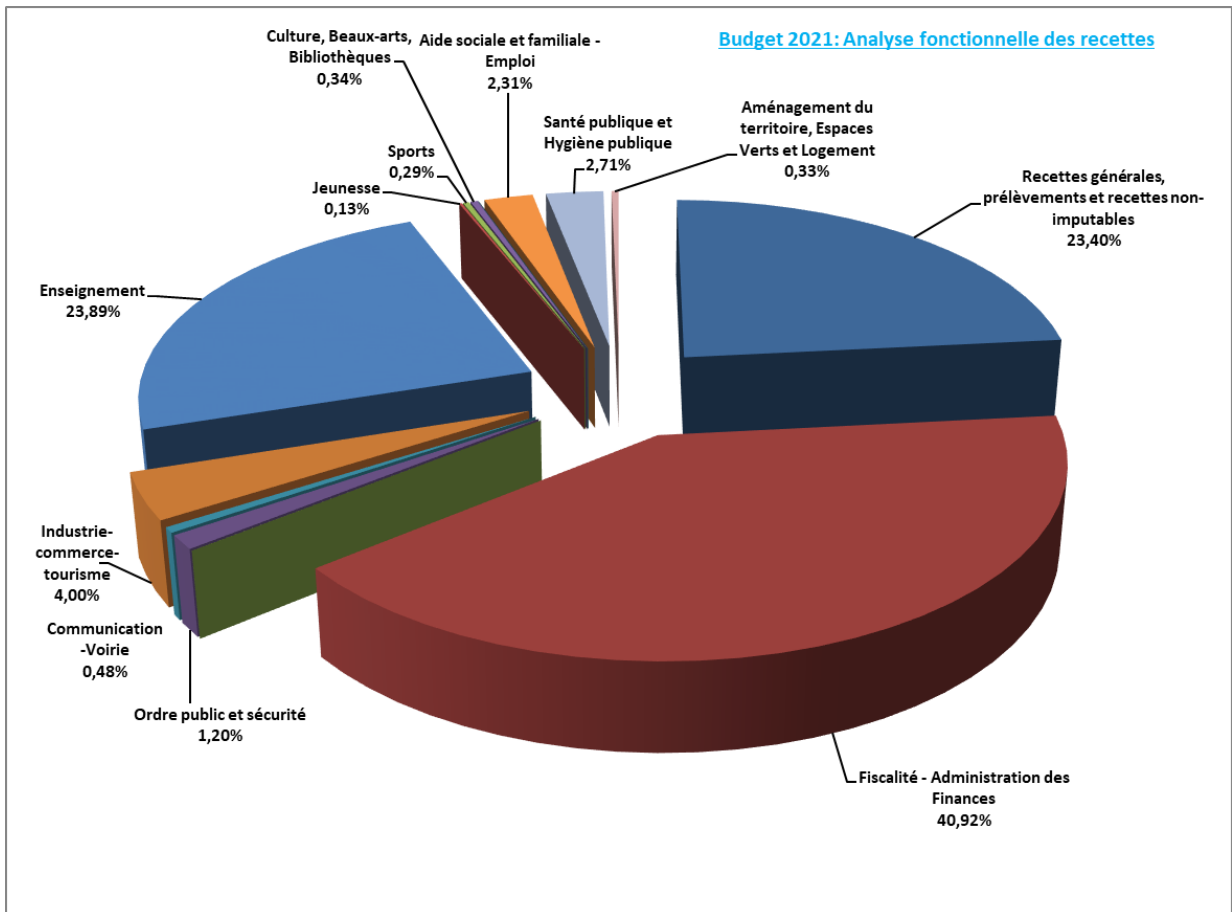
Budget 2020 après MB: Analyse fonctionnelle des dépenses



Les recettes (= l'origine des moyens)

FONCTIONS		COMPTE 2019	%	BUDGET 2020 après modifications budgétaires	%	BUDGET 2021	%
1	Recettes générales, prélèvements et recettes non-imputables	260.551.339,33	29,06%	198.205.337,10	23,43%	200.758.451,57	23,40%
2	Fiscalité - Administration des Finances	333.974.079,91	37,24%	343.261.448,94	40,58%	351.115.055,12	40,92%
3	Relations avec l'étranger	109.642,75	0,01%	40.131,33	0,00%	40.000,00	0,00%
4	Ordre public et sécurité	14.684.260,82	1,64%	12.552.178,53	1,48%	10.324.318,44	1,20%
5	Communication-Voie	5.618.971,18	0,63%	4.203.265,09	0,50%	4.109.952,44	0,48%
6	Industrie- commerce-tourisme	32.299.073,07	3,60%	31.487.670,70	3,72%	34.355.217,22	4,00%
7	Enseignement	192.977.987,04	21,52%	201.812.858,13	23,86%	204.999.855,73	23,89%
8	Jeunesse	1.001.091,45	0,11%	1.136.275,28	0,13%	1.143.088,43	0,13%
9	Sports	3.954.127,94	0,44%	2.763.050,14	0,33%	2.462.320,11	0,29%
10	Culture, Beaux-arts, Bibliothèques	3.728.107,74	0,42%	2.842.946,26	0,34%	2.933.486,60	0,34%
11	Cultes	16.410,34	0,00%	2.000,00	0,00%	1.500,00	0,00%
12	Aide sociale et familiale - Emploi	21.465.537,87	2,39%	20.500.624,41	2,42%	19.798.150,29	2,31%
13	Santé publique et Hygiène publique	23.728.139,76	2,65%	23.091.880,35	2,73%	23.222.951,43	2,71%
14	Aménagement du territoire, Espaces Verts et Logement	2.594.549,15	0,29%	3.899.780,23	0,46%	2.855.306,02	0,33%
Total		896.703.318,35	100%	845.799.446,49	100%	858.119.653,40	100%





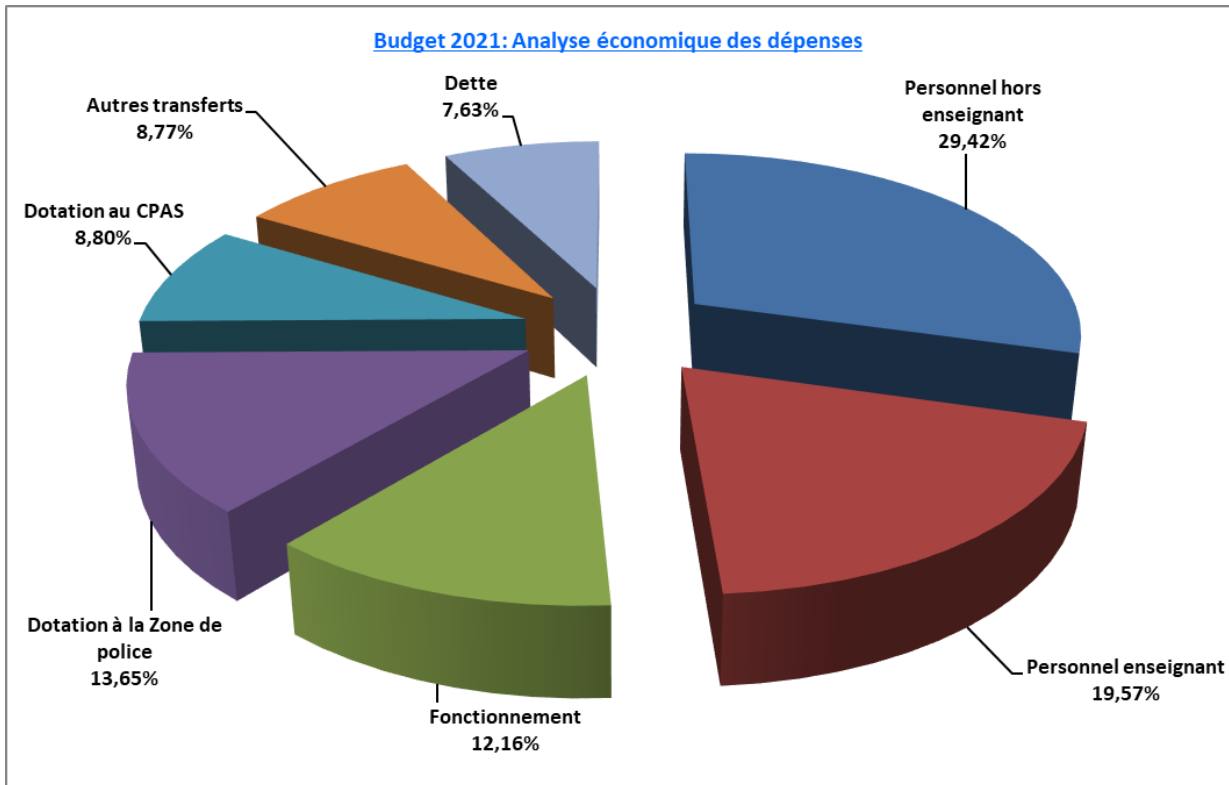
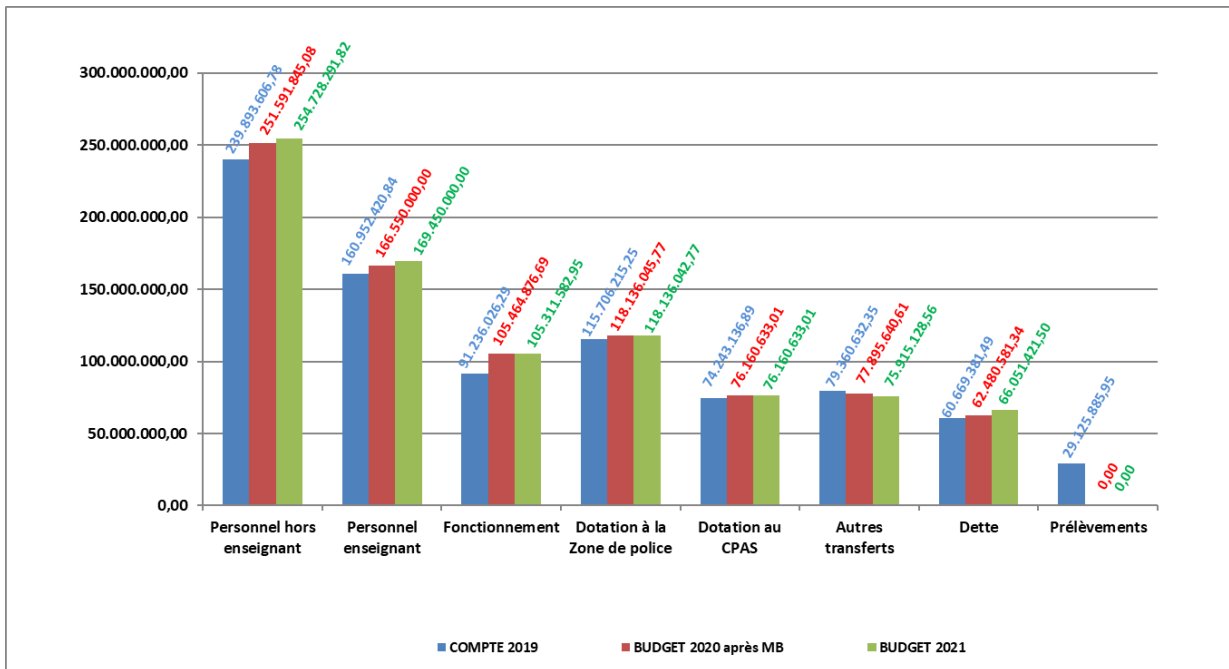
3.4.2. Analyse économique des recettes et des dépenses

Cette analyse porte sur la destination des moyens (pour les dépenses) et sur l'origine des moyens (pour les recettes).

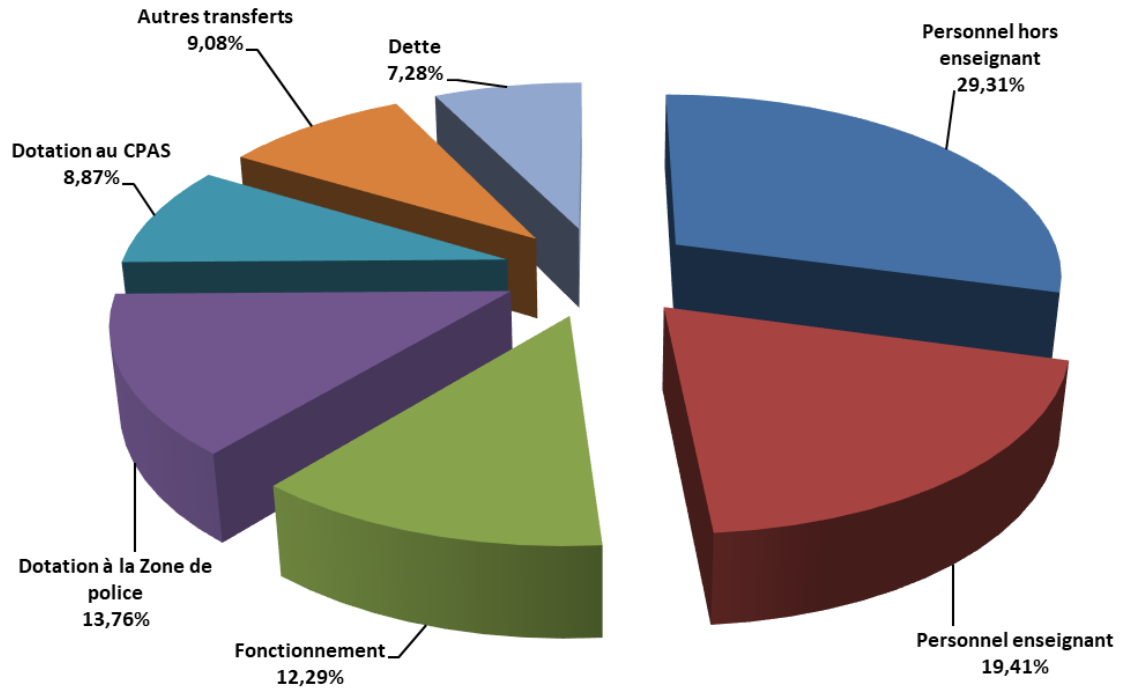
BUDGET 2021							
DEPENSES				RECETTES			
	Compte 2019	Budget 2020 après modif. budgt.	Budget 2021		Compte 2019	Budget 2020 après modif. budgt.	Budget 2021
PERSONNEL	400.846.027,62	418.141.845,08	424.178.291,82	PRESTATIONS	47.964.010,93	48.348.079,05	55.609.944,25
<i>Personnel enseignant</i>	<i>160.952.420,84</i>	<i>166.550.000,00</i>	<i>169.450.000,00</i>				
<i>Personnel hors Personnel enseignant</i>	<i>239.893.606,78</i>	<i>251.591.845,08</i>	<i>254.728.291,82</i>				
FONCTIONNEMENT	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95	TRANSFERTS	749.659.473,24	774.598.121,55	777.077.363,26
TRANSFERTS	269.309.984,49	272.192.319,39	270.211.804,34	<i>Transferts Personnel enseignant</i>	<i>160.952.420,84</i>	<i>166.550.000,00</i>	<i>169.450.000,00</i>
				<i>Transferts hors Personnel enseignant</i>	<i>588.707.052,40</i>	<i>608.048.121,55</i>	<i>607.627.363,26</i>
DETTE	60.669.381,49	62.480.581,34	66.051.421,50	DETTE	15.818.273,00	16.383.245,89	16.082.345,89
PRELEVEMENTS	29.125.885,95	0,00	0,00	PRELEVEMENTS	10.134.362,22	6.470.000,00	9.350.000,00
TOTAL	851.187.305,84	858.279.622,50	865.753.100,61	TOTAL	823.576.119,39	845.799.446,49	858.119.653,40
				RESULTAT	-27.611.186,45	-12.480.176,01	-7.633.447,21

Les dépenses (= destination des moyens)

RUBRIQUE	COMPTE 2019	%	BUDGET 2020 après MB	%	BUDGET 2021	%
Personnel	400.846.027,62	47,09%	418.141.845,08	48,72%	424.178.291,82	49,00%
<i>Personnel hors enseignant</i>	<i>239.893.606,78</i>	<i>28,18%</i>	<i>251.591.845,08</i>	<i>29,31%</i>	<i>254.728.291,82</i>	<i>29,42%</i>
<i>Personnel enseignant</i>	<i>160.952.420,84</i>	<i>18,91%</i>	<i>166.550.000,00</i>	<i>19,41%</i>	<i>169.450.000,00</i>	<i>19,57%</i>
Fonctionnement	91.236.026,29	10,72%	105.464.876,69	12,29%	105.311.582,95	12,16%
Transferts	269.309.984,49	31,64%	272.192.319,39	31,71%	270.211.804,34	31,21%
<i>Dotation à la Zone de police</i>	<i>115.706.215,25</i>	<i>13,59%</i>	<i>118.136.045,77</i>	<i>13,76%</i>	<i>118.136.042,77</i>	<i>13,65%</i>
<i>Dotation au CPAS</i>	<i>74.243.136,89</i>	<i>8,72%</i>	<i>76.160.633,01</i>	<i>8,87%</i>	<i>76.160.633,01</i>	<i>8,80%</i>
<i>Autres transferts</i>	<i>79.360.632,35</i>	<i>9,32%</i>	<i>77.895.640,61</i>	<i>9,08%</i>	<i>75.915.128,56</i>	<i>8,77%</i>
Dettes	60.669.381,49	7,13%	62.480.581,34	7,28%	66.051.421,50	7,63%
Prélèvements	29.125.885,95	3,42%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL	851.187.305,84	100,00%	858.279.622,50	100,00%	865.753.100,61	100,00%

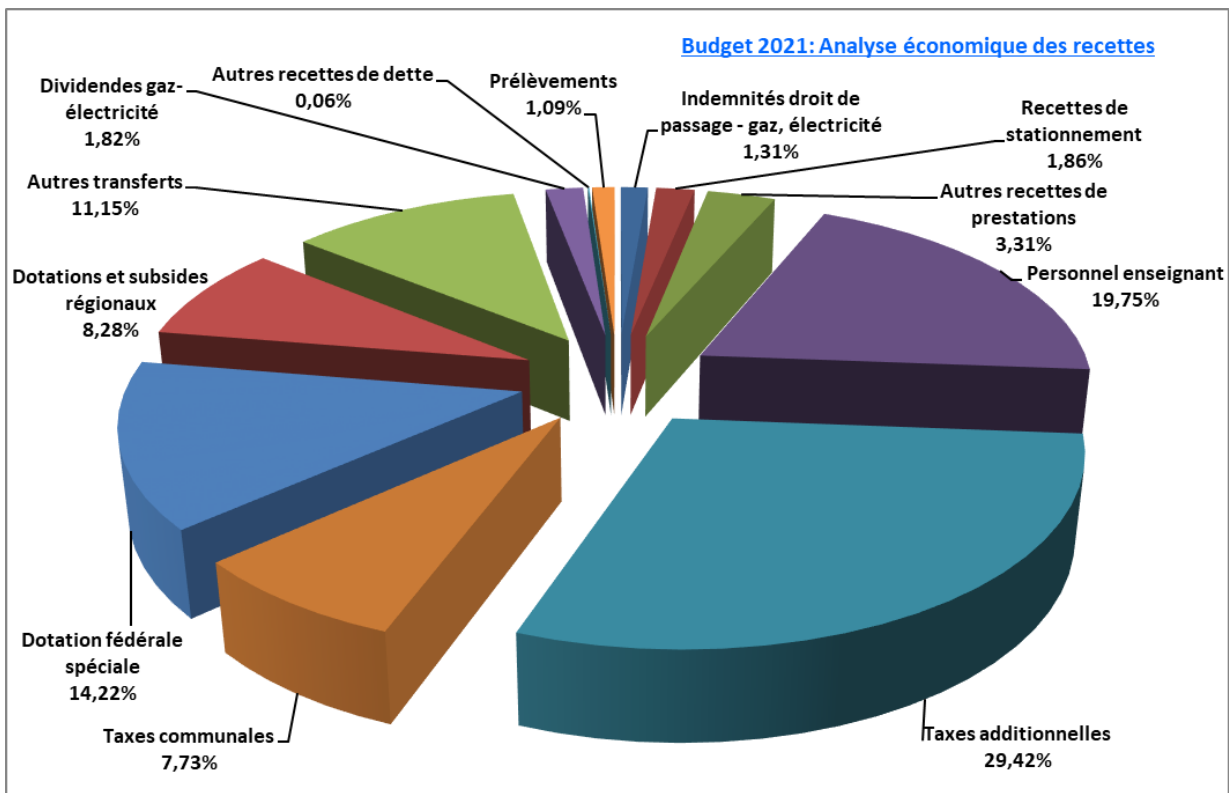
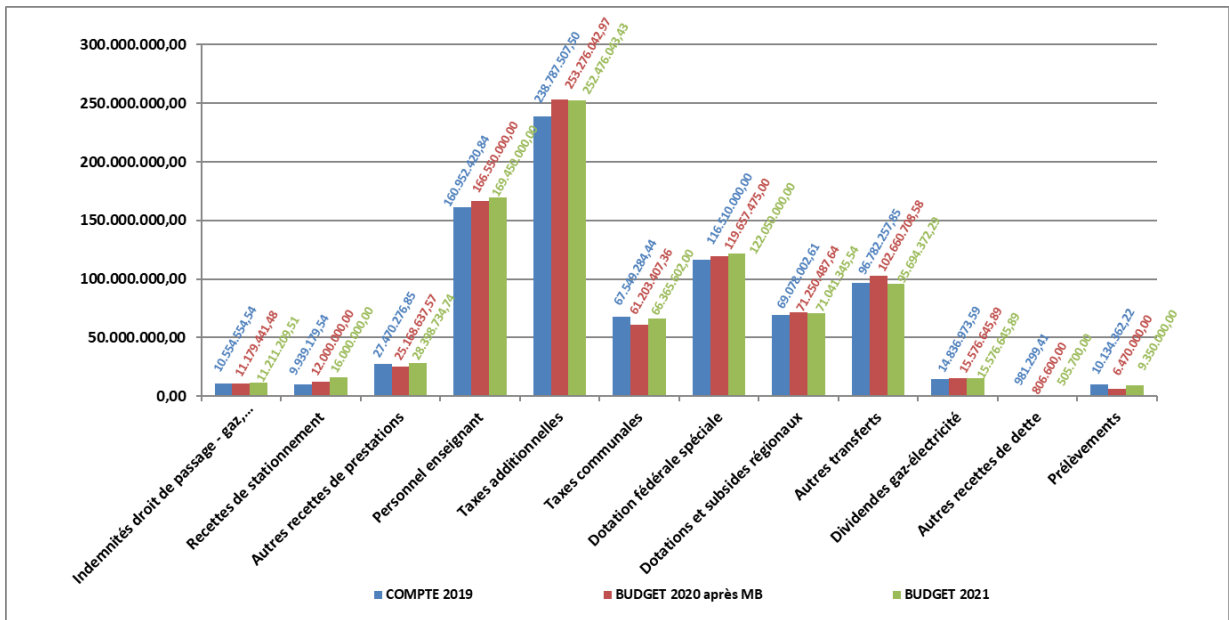


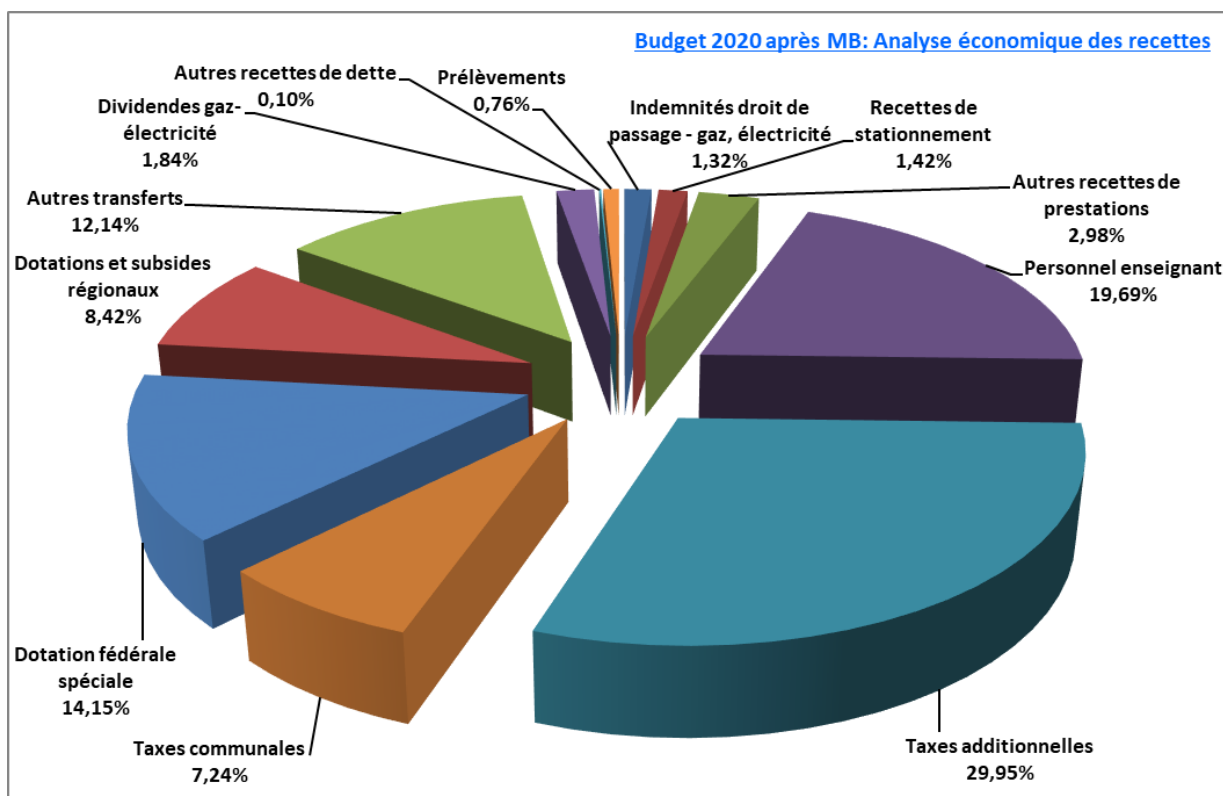
Budget 2020 après MB: Analyse économique des dépenses



Les recettes (= origine des moyens)

RUBRIQUE	COMPTE 2019	%	BUDGET 2020 après MB	%	BUDGET 2021	%
Prestations	47.964.010,93	5,82%	48.348.079,05	5,72%	55.609.944,25	6,48%
Indemnités droit de passage - gaz, électricité	10.554.554,54	1,28%	11.179.441,48	1,32%	11.211.209,51	1,31%
Recettes de stationnement	9.939.179,54	1,21%	12.000.000,00	1,42%	16.000.000,00	1,86%
Autres recettes de prestations	27.470.276,85	3,34%	25.168.637,57	2,98%	28.398.734,74	3,31%
Transferts	749.659.473,24	91,02%	774.598.121,55	91,58%	777.077.363,26	90,56%
Personnel enseignant	160.952.420,84	19,54%	166.550.000,00	19,69%	169.450.000,00	19,75%
Taxes additionnelles	238.787.507,50	28,99%	253.276.042,97	29,95%	252.476.043,43	29,42%
Taxes communales	67.549.284,44	8,20%	61.203.407,36	7,24%	66.365.602,00	7,73%
Dotation fédérale spéciale	116.510.000,00	14,15%	119.657.475,00	14,15%	122.050.000,00	14,22%
Dotations et subsides régionaux	69.078.002,61	8,39%	71.250.487,64	8,42%	71.041.345,54	8,28%
Autres transferts	96.782.257,85	11,75%	102.660.708,58	12,14%	95.694.372,29	11,15%
Dette	15.818.273,00	1,92%	16.383.245,89	1,94%	16.082.345,89	1,87%
Dividendes gaz-électricité	14.836.973,59	1,80%	15.576.645,89	1,84%	15.576.645,89	1,82%
Autres recettes de dette	981.299,41	0,12%	806.600,00	0,10%	505.700,00	0,06%
Prélèvements	10.134.362,22	1,23%	6.470.000,00	0,76%	9.350.000,00	1,09%
TOTAL	823.576.119,39	100,00%	845.799.446,49	100,00%	858.119.653,40	100,00%





3.5. Evolution et structure générale des recettes

Les recettes courantes – hors prélèvements – s’élèvent à 848.769.653,40 € en 2021.

Les moyens financiers de la Ville se structurent autour de trois grandes catégories:

- les recettes fiscales (c.à.d. les contributions des ménages et des entreprises);
- les fonds et les subsides reçus (donc les moyens financiers provenant des autorités supérieures et autres autorités);
- les ressources propres de la Ville (les recettes de prestations, les dividendes, les intérêts ...).

3.5.1. Les recettes de transferts

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Recettes de transferts (hors personnel enseignant)	588.707.052,40	608.048.121,55	607.627.363,26
Recettes de transferts - Personnel enseignant	160.952.420,84	166.550.000,00	169.450.000,00
Total Recettes de transferts	749.659.473,24	774.598.121,55	777.077.363,26

Les recettes de transferts (hors personnel enseignant) s’élèvent à 777.077.363,26 € en 2021.

3.5.1.1. Les recettes fiscales

Les recettes fiscales constituent toujours la principale source de financement de la Ville, soit un montant total de 318.841.645,43 €, ce qui représente ± 46,30 % des recettes totales d’un montant de 688.669.653,40 € (hors paiements directs ou personnel enseignant).

Environ 79,19 % des recettes fiscales proviennent de quatre taxes additionnelles reprises ci-dessous et 20,81 % des recettes fiscales proviennent des taxes communales directes.

a) Taxes additionnelles

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Taxe additionnelle au précompte immobilier	192.757.679,67	206.000.000,00	206.000.000,00
Taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques	28.408.633,82	31.000.000,00	30.000.000,00
Taxe additionnelle à la taxe sur les automobiles	2.728.617,53	1.383.466,97	1.583.466,97
Taxe additionnelle à la taxe sur les hébergements touristiques ("City Tax")	14.892.576,48	14.892.576,00	14.892.576,46
Total	238.787.507,50	253.276.042,97	252.476.043,43

a.1. Taxes additionnelles au précompte immobilier

La taxe additionnelle au précompte immobilier constitue la principale ressource des communes et représente 29,91 % des recettes totales (hors paiements directs ou personnel enseignant) au budget 2021.

La taxe additionnelle au précompte immobilier a été estimée sur base du revenu cadastral imposable au 1^{er} janvier 2021 hors matériel et outillage (*dans la mesure où, depuis le 1^{er} janvier 2017, le précompte immobilier sur le matériel et outillage n'est plus enrôlé*), des centimes additionnels non modifiés à la Ville, du taux d'indexation et d'une prise en compte de certaines corrections (comme la prise en compte de la déduction pour enfants à charge et de la déduction pour habitations sociales).

Il est évident que le montant de 206.000.000,00 € inscrit sous la rubrique précompte immobilier reste une estimation.

a.2. Taxes additionnelles à l'impôt des personnes physiques

La taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques s'élève à 30.000.000,00 € en 2021. A noter que la Ville de Bruxelles n'a pas augmenté son taux de centimes additionnels à l'IPP, qui, avec ses 6 %, est à un niveau proportionnellement plus bas que la moyenne régionale.

a.3. Taxes additionnelles à la taxe de circulation

La taxe additionnelle à la taxe de circulation s'élève à 1.583.466,97 €. Il s'agit d'une estimation prudente.

a.4. Taxes additionnelles à la taxe sur les hébergements touristiques (dénommée « City Tax »)

Fin décembre 2016, le parlement de la Région de Bruxelles-Capitale a adopté une ordonnance relative à la taxe régionale sur les établissements d'hébergement touristique.

Les communes bruxelloises ont la possibilité d'établir des centimes additionnels à cette taxe régionale.

L'administration fiscale régionale assure l'établissement, l'enrôlement, la perception et le recouvrement de ces centimes additionnels.

La Région de Bruxelles-Capitale s'est engagée à verser un montant de 14.892.576,46 € (appelé « seuil historique ») à partir de l'année 2018, auquel pourrait s'ajouter la rétrocession dans le courant de l'année n+1 de la différence entre la recette relative aux additionnels communaux réellement perçue et le « seuil historique ».

Dès lors, au budget 2021, il est prévu le « seuil historique » des taxes communales antérieures relatives à la taxe sur les établissements hôteliers et la taxe sur les appart-hôtels.

b) Taxes communales

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Taxe sur les surfaces de bureaux	37.472.261,50	39.000.000,00	37.500.000,00
Impôt sur la délivrance de documents administratifs (permis de conduire, permis de travail, cartes riverains, timbres consulaires,...)	4.437.958,24	3.550.000,00	4.600.000,00
Taxe sur l'occupation temporaire de la voie publique	5.586.250,31	2.768.396,87	3.750.000,00
Taxe sur les emplacements de parking	2.620.070,07	2.240.906,25	2.784.000,00
Taxe sur les pylônes, mâts, antennes et autres dispositifs de télécommunication, d'émissions de signaux et d'échange d'informations par voie hertzienne installés	3.662.898,00	1.845.000,00	2.255.000,00
Taxe sur la distribution à domicile d'imprimés publicitaires non adressés	1.091.309,73	1.200.000,00	1.200.000,00
Taxe sur les immeubles et terrains à l'abandon ou négligés ou inoccupés ou inachevés	3.607.411,20	4.500.000,00	5.200.000,00
Taxe sur les enseignes	1.134.491,50	741.000,00	1.140.000,00
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Cinémas)	1.055.911,40	346.000,00	1.000.000,00
Taxe sur les parkings	914.657,00	749.480,00	960.250,00
Taxe sur les panneaux de publicité permanent	895.966,75	680.000,00	871.250,00
Taxe sur la construction, la reconstruction et la transformation de bâtiments	738.526,88	529.848,12	750.000,00
Taxe sur les magasins de nuit	700.550,00	484.568,75	640.000,00
Terrasses et étalages sur la voie publique	472.616,63	0,00	535.000,00
Impôt sur les incivilités en matière de propreté publique	786.900,00	558.000,00	800.000,00
Taxe sur les dispositifs publicitaires temporaires	389.256,46	310.000,00	410.000,00
Taxe sur les inhumations, dispersion des cendres	196.300,00	210.000,00	210.000,00
Taxe sur les logements garnis	280.534,00	225.500,00	231.000,00
Taxe sur les résidences non-principales	197.092,00	300.000,00	230.000,00
Taxe sur les locaux abrités dans des maisons de rendez-vous ou dans des immeubles où s'exercent des activités analogues	187.519,34	142.218,75	194.300,00
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Expositions)	219.860,50	146.666,67	220.000,00
Taxe sur les parties de danse habituelles	102.152,00	39.666,67	119.000,00
Taxe sur les établissements bancaires et assimilés ainsi que sur les appareils distributeurs automatiques de billets de banque	109.986,00	123.000,00	80.000,00
Taxe sur les appareils distributeurs de carburant	78.249,50	86.100,00	88.250,00
Taxe sur le placement sur la voie publique de conteneurs	80.155,00	60.000,00	80.000,00
Taxe sur les dispositifs publicitaires ayant pour fonction principale le financement d'un service public reconnu par le législateur (Taxe "Villo")	62.678,00	64.244,95	66.400,00
Taxe sur les citernes et réservoirs fixes et exploités à des fins commerciales ou industrielles	52.054,31	53.300,00	54.000,00
Taxe sur la mise à disposition d'appareils de télécommunication contre rétribution	53.562,00	45.000,00	45.000,00
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Forains)	37.307,52	0,00	38.950,00
Impôt sur le séjour à la morgue ou au dépôt mortuaire	41.103,45	40.000,00	42.500,00
Taxe sur les serveuses et serveurs occupés dans les débits de boissons	21.526,00	11.275,00	22.550,00
Taxe sur la délivrance de documents administratifs - horeca	38.850,00	21.000,00	41.000,00
Impôt sur la location d'un caveau d'attente	6.443,00	1.000,00	5.000,00
Impôt relatif aux exhumations	23.000,00	15.000,00	15.000,00
Taxe sur les salles de ventes publiques de biens mobiliers	6.000,00	8.000,00	6.000,00
Impôt sur la délivrance de documents administratifs, de vignettes et de cahiers de charges	246,00	0,00	0,00
Taxe sur les agences de paris aux courses de chevaux	5.952,00	5.952,00	5.952,00
Taxe sur les locaux où sont organisés des spectacles de charme	0,00	100,00	100,00
Impôt sur l'acquisition de terrains de voirie. Impôt destiné au dédommagement des frais réalisés par la Ville pour l'acquisition	0,00	100,00	100,00
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Manifestations sportives)	181.678,15	102.083,33	175.000,00
TOTAL	67.549.284,44	61.203.407,36	66.365.602,00

Les taxes communales s'élèvent à 66.365.602,00 € dans le budget 2021.

La taxe communale directe principale, soit la taxe sur les surfaces de bureaux, est estimée en 2021 à 37.500.000,00 €. Nous constatons que de plus en plus de bureaux sont reconvertis en logements.

La taxe sur les immeubles et terrains à l'abandon ou négligés ou inoccupés ou inachevés est estimée à 5.200.000,00 € en 2021, marquant clairement la politique de recensement et d'enrôlement menée par la Ville en vue de lutter contre les bâtiments délabrés, laissés à l'abandon ou encore laissés vides.

La taxe sur les établissements bancaires et assimilés ainsi que sur les appareils distributeurs automatiques de billets de banque est estimé à 80.000,00 € en 2021. Avec la suppression de la taxe sur les distributeurs automatiques de billets de banque, la Ville poursuit l'objectif d'inciter les banques à réinstaller des distributeurs de billets dans les quartiers.

3.5.1.2. Fonds et subsides reçus

Les recettes de fonds et les subsides provenant des pouvoirs publics supérieurs représentent ensemble la deuxième source de financement de la Ville.

Les recettes de fonds se caractérisent par un ensemble de dotations générales non affectées (dont les dotations régionales et fédérales).

Les subsides, quant à eux, sont destinés au financement de multiples dépenses spécifiques (comme les subventions destinées à l'enseignement, aux bibliothèques, à la politique de la Ville ...), ou au financement d'agents contractuels ou de la création d'emplois supplémentaires (Maribel social).

a) Dotation fédérale spéciale

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dotation fédérale spéciale	116.510.000,00	119.657.475,00	122.050.000,00

En vertu de l'article 64 de la loi spéciale du 16/01/1989 relative au financement des Communautés et des Régions, une dotation fédérale spéciale est accordée à la Ville de Bruxelles et qui est adaptée annuellement au taux de fluctuation de l'indice moyen des prix à la consommation. Le montant prévu en 2021 est de 122.050.000,00 €.

b) Dotations et subsides régionaux

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dotation générale régionale	43.063.274,17	44.810.544,34	45.000.000,00
Dotation pour l'échevin néerlandophone	5.061.173,04	5.217.709,69	5.347.128,49
Contribution régionale visant à associer les communes au développement économique de la Région	11.559.964,00	11.791.163,28	11.840.404,60
Intervention dans le coût de la prime linguistique	3.243.145,34	2.369.093,81	2.411.674,21
Prime de statutarisation	225.000,00	441.391,10	280.550,35
Politique de diversité en fonction du lieu de résidence	117.306,46	228.737,77	125.109,82
Intervention dans le coût des augmentations barémiques	4.701.620,78	5.114.847,15	4.744.091,00
Subside pour favoriser la mobilité douce des agents	1.106.518,82	1.277.000,50	1.292.387,07

Le Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale alloue un crédit budgétaire annuel destiné à assurer le financement général des communes.

En vertu de la nouvelle ordonnance du 27/07/2017 fixant la répartition de la dotation générale aux communes et aux CPAS de la Région de Bruxelles-Capitale (*abrogeant également l'ancienne*

ordonnance en vigueur et l'ordonnance du 19/07/2007 visant à améliorer la situation budgétaire des communes de la Région), la dotation générale aux communes regroupe:

- La dotation générale classique;
- La dotation destinée à neutraliser l'effet négatif engendré par l'introduction d'un nouvel espace de développement renforcé du logement et de la rénovation;
- La dotation destinée à corriger les effets négatifs de la répartition de la dotation générale aux communes;
- La subvention visant à améliorer la situation budgétaire des communes de la Région.

Le montant prévu en 2021 est de 45.000.000,00 €.

c) Subsides régionaux à rétrocéder à d'autres entités

Certains subsides sont octroyés aux communes et font l'objet d'une rétrocession intégrale auprès d'autres entités satellites de la Ville (CPAS, hôpitaux publics, diverses A.S.B.L. de la Ville, etc.).

Ces subsides sont repris dans le tableau ci-après:

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Intervention dans le coût de la prime linguistique	219.301,87	291.661,38	291.661,38
Prime de statutarisation	0,00	114.000,00	12.240,00
Politique de diversité en fonction du lieu de résidence	70.628,41	47.880,80	69.198,58
Intervention dans le coût des augmentations barémiques	8.622.291,10	9.873.506,32	8.454.579,09
Subside pour favoriser la mobilité douce des agents	850.746,27	871.700,00	0,00

3.5.2. Recettes de prestations

Les recettes de prestations regroupent les recettes récurrentes provenant des biens communaux, des services rendus à la population et d'autres services généraux (recettes d'entrées, garderie, loyers, horodateurs, indemnités de droits de passage sur la voirie communale,...).

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Recettes de prestations	47.964.010,93	48.348.079,05	55.609.944,25

Les recettes de prestations sont estimées à 55.609.944,25 € en 2021.

A noter toutefois que plusieurs de ces recettes sont difficilement évaluables et présentent des variations d'une année à l'autre. Dès lors, il est recommandé d'être prudent lors de l'évaluation de ces recettes.

Le tableau ci-après reprend quelques recettes de prestations significatives:

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Recettes Horodateurs	9.939.179,54	12.000.000,00	16.000.000,00
Concessions kermesses, marchés, Casino, ...	6.158.351,03	3.739.945,14	6.306.660,00
Indemnité droit de passage - Gaz	2.903.526,22	2.968.231,97	3.000.000,00
Indemnité droit de passage - Electricité	7.651.028,32	8.211.209,51	8.211.209,51
Indemnité payée par Vivaqua en vue de couvrir les charges résiduelles liées à l'activité (mobilité, travaux, ...)	2.120.958,18	2.197.006,07	2.200.000,00
Redevances en matière d'urbanisme (permis d'urbanisme, d'environnement, occup. Temporaire voie publique, ...)	897.718,98	1.500.000,00	650.000,00
Redevances sur les occupations diverses de la Voirie	2.734.541,52	2.870.000,00	2.870.000,00
Note de crédit i-City	813.347,73	1.500.000,00	2.000.000,00
Enseignement (interv. parents transports scolaires, surveillance, droits d'inscription HEFF)	2.656.615,83	2.460.000,00	2.671.000,00
Sports (occup. salles, terrains, parkings, buvettes, vacances sportives)	1.130.445,40	1.993.000,00	1.693.000,00
Crèches (interv. parents surveillance)	2.729.607,41	1.750.000,00	3.000.000,00
Bibliothèques (prêts, abonnements, ...)	95.588,97	77.500,00	100.000,00
Part du personnel dans titres-repas électroniques	911.085,21	983.911,10	983.583,45
Produit vente carburant à des tiers	609.851,28	545.000,00	650.000,00
Redevance install. interdiction stationnement	964.965,03	915.000,00	950.000,00
Produit concession sépultures	207.433,92	250.000,00	250.000,00
Autres (notes de crédit, produits locations, ...)	5.439.766,36	4.387.275,26	4.074.491,29
Total	47.964.010,93	48.348.079,05	55.609.944,25

La recette « Horodateurs » est estimée à 16.000.000,00 € en 2021.

A noter que la redevance en matière d'urbanisme est une recette de prestations depuis 2016 alors que cette recette était une taxe communale directe précédemment. Elle est estimée à 650.000,00 € en 2021.

Vivaqua ne peut distribuer de dividendes aux communes que si certaines conditions sont respectées. Dès lors, le montant annuel reçu de Vivaqua actuellement est une indemnité compensatoire par logement devant être enregistrée comme recette de prestations et non pas comme recette de dividende. Le montant prévu en 2021, à cet effet, est de 2.200.000,00 €.

Les indemnités pour droit de passage dans le voirie publique (gaz et électricité) constituent une ressource appréciable et sont évaluées à 3.000.000,00 € (gaz) et à 8.211.209,51 € (électricité) en 2021.

3.5.3. Recettes de la dette

En 2021, les recettes de dette s'élèvent à 16.082.345,89 € en 2021.

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Recettes de la dette	15.818.273,00	16.383.245,89	16.082.345,89

Les dividendes (gaz et électricité) sont stables.

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dividende Gaz	5.765.716,29	5.955.531,97	5.955.531,97
Dividende Electricité	9.071.257,30	9.621.113,92	9.621.113,92
Intérêts créditeurs, intérêts de retard	981.299,41	806.600,00	505.700,00

3.5.4. Recettes de prélèvements

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Recettes de prélèvements	10.134.362,22	6.470.000,00	9.350.000,00

Les recettes de prélèvements s'élèvent à 9.350.000,00 € au budget 2021 et sont réparties comme suit:

<u>Prélèvements sur le fonds de réserve ordinaire</u>	
Diverses dépenses au service ordinaire	7.000.000,00
Plan de relance suite crise sanitaire	2.228.000,00
	9.228.000,00
<u>Utilisation de provision</u>	
Subside URBINAT	122.000,00
	122.000,00
Total Prélèvements	9.350.000,00

3.6. Evolution et structure générales des dépenses

Les dépenses budgétées en 2021 (hors paiements directs ou personnel enseignant) s'élèvent à 696.303.100,61 € en 2021.

3.6.1. Dépenses de personnel

Comme mentionné précédemment, la Ville de Bruxelles avec environ 8.806 collaborateurs (hors CPAS, Zone de Police, et ASBL communales ...), est un pourvoyeur d'emplois majeur au sein de la Région.

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dépenses de personnel (hors personnel enseignant)	239.893.606,78	251.591.845,08	254.728.291,82

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Personnel enseignant (code écon. 11111)	160.952.420,84	166.550.000,00	169.450.000,00

Le poste des dépenses de personnel reste le plus important.

Il représente ± 49,00 % des dépenses ordinaires, paiements directs aux enseignants compris et +/- 36,58 % des dépenses ordinaires sans les paiements directs.

Cette augmentation est due à plusieurs facteurs et principalement:

- ✓ l'indexation des salaires du 1er avril 2020 qui impacte la totalité du budget 2021;
- ✓ la réforme de la carrière fonctionnelle (initiative de la région);
- ✓ la réforme des statuts 'ACS' à partir du 1 janvier 2021.

Le tableau ci-après reprend la répartition du coût du personnel (hors instruction publique et personnel enseignant) suivant la nature économique de la dépense:

Personnel (hors instruction publique) (hors personnel enseignant)	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Traitements (hors personnel enseignant) (111)	127.747.673,08	133.837.066,66	134.316.447,12
Allocations sociales (Pécules de vacances, indemnités funéraires) (112)	10.307.403,76	10.808.667,40	11.514.967,47
Cotisations patronales (hors prime de responsabilisation) (113)	49.096.670,45	47.982.146,93	49.526.176,36
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (y compris chèques repas) (115)	7.838.244,63	8.600.897,35	8.348.469,27
Charges de pensions (116)	652.294,04	670.880,00	684.297,60
Cotisations accidents de travail et maladies professionnelles (117)	12.237,92	10.000,00	5.000,00
Prime de responsabilisation (00002 / 11321)	11.520.363,05	13.596.930,80	12.799.934,00
TOTAL	207.174.886,93	215.506.589,14	217.195.291,82
<i>Interventions dans les primes syndicales (code écon. 41502) (dép.transferts)</i>	<i>186.339,65</i>	<i>187.000,00</i>	<i>189.000,00</i>

Le tableau ci-après reprend la répartition du coût du personnel de l'instruction publique (hors personnel administratif et personnel enseignant) suivant la nature économique de la dépense:

Instruction publique (hors personnel enseignant)	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Traitements (hors personnel enseignant) (111)	19.906.311,57	22.500.255,94	23.788.000,00
Allocations sociales (Pécules de vacances, indemnités funéraires) (112)	1.424.013,73	1.545.500,00	1.481.000,00
Cotisations patronales (hors prime de responsabilisation) (113)	8.312.563,94	8.705.000,00	8.798.000,00
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (115)	3.075.830,61	3.334.500,00	3.466.000,00
TOTAL	32.718.719,85	36.085.255,94	37.533.000,00
<i>Interventions dans les primes syndicales (code écon. 41502) (dép.transferts)</i>	<i>39.474,40</i>	<i>42.000,00</i>	<i>42.000,00</i>

Le tableau ci-après reprend la répartition globale du coût du personnel (hors personnel enseignant) suivant la nature économique de la dépense:

Personnel, instruction publique compris (hors personnel enseignant)	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Traitements (hors personnel enseignant) (111)	147.653.984,65	156.337.322,60	158.104.447,12
Allocations sociales (Pécules de vacances, indemnités funéraires) (112)	11.731.417,49	12.354.167,40	12.995.967,47
Cotisations patronales (hors prime de responsabilisation) (113)	57.409.234,39	56.687.146,93	58.324.176,36
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (y compris chèques repas) (115)	10.914.075,24	11.935.397,35	11.814.469,27
Charges de pensions (116)	652.294,04	670.880,00	684.297,60
Cotisations accidents de travail et maladies professionnelles (117)	12.237,92	10.000,00	5.000,00
Prime de responsabilisation (00002 / 11321)	11.520.363,05	13.596.930,80	12.799.934,00
TOTAL	239.893.606,78	251.591.845,08	254.728.291,82
<i>Interventions dans les primes syndicales (code écon. 41502) (dép.transferts)</i>	<i>225.814,05</i>	<i>229.000,00</i>	<i>231.000,00</i>

3.6.2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement ne représentent qu'une partie limitée des dépenses courantes (soit hors prélèvements et hors traitements du personnel enseignant), pour une proportion de 15,12 %.

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dépenses de fonctionnement	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 105.311.582,95 € en 2021.

Le tableau ci-après reprend une répartition des dépenses de fonctionnement selon la nature économique de la dépense.

De plus, ce tableau reprend quelques dépenses significatives en matière de fonctionnement:

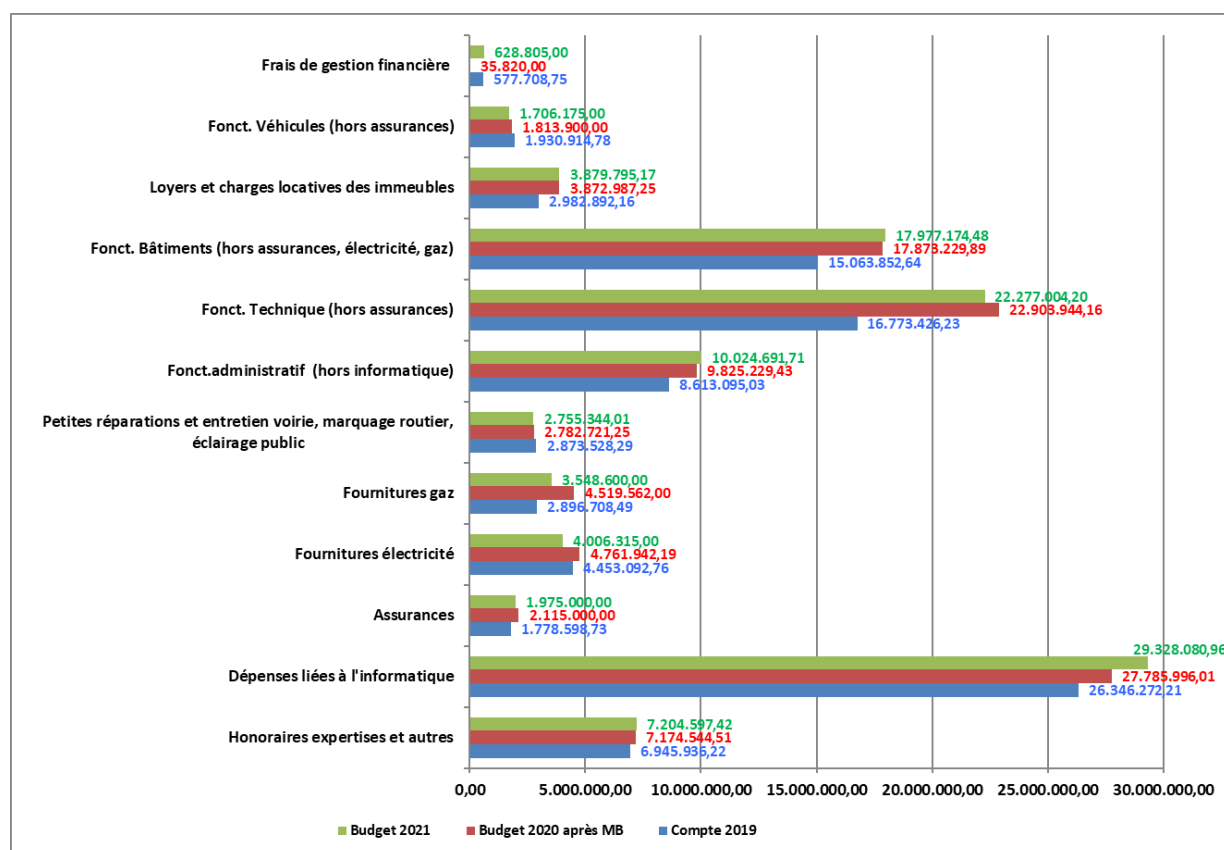
	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Remboursement de frais et indemnités de service (121)	469.359,64	513.791,70	569.540,37
Honoraires et dépenses de personnel étranger à l'administration (122)	6.476.576,58	6.660.752,81	6.635.057,05
Dépenses de fonctionnement administratif (123)	34.959.367,24	37.611.225,44	39.352.772,67
<i>dont :</i>			
<i>Fournitures administratives (12302)</i>	<i>2.459.609,27</i>	<i>2.862.314,75</i>	<i>2.984.547,50</i>
<i>Prestations administratives de tiers (12306)</i>	<i>966.594,16</i>	<i>1.565.551,32</i>	<i>1.548.187,50</i>
<i>Frais de correspondance (12307)</i>	<i>882.958,04</i>	<i>1.002.960,50</i>	<i>1.126.400,00</i>
<i>Frais de télécommunication (12311)</i>	<i>871.095,15</i>	<i>828.578,00</i>	<i>920.563,00</i>
<i>Location, entretien matériel bureau (photocopieurs, terminaux paiements ...) (12312)</i>	<i>389.271,28</i>	<i>412.804,44</i>	<i>436.761,00</i>
<i>Frais de gestion et du fonctionnement de l'informatique (13901/12313)</i>	<i>25.905.202,96</i>	<i>27.293.781,05</i>	<i>27.857.866,00</i>
<i>Frais de gestion et du fonctionnement de l'informatique (autres 12313)</i>	<i>441.069,25</i>	<i>492.214,96</i>	<i>1.470.214,96</i>
<i>Frais de formation du personnel (12317)</i>	<i>647.043,23</i>	<i>646.000,00</i>	<i>608.500,00</i>
Dépenses de fonctionnement technique (124)	17.280.112,72	23.553.944,16	22.927.004,20
<i>dont :</i>			
<i>Fournitures techniques (12402)</i>	<i>5.986.827,54</i>	<i>9.674.088,83</i>	<i>6.760.285,35</i>
<i>Fournitures, entretien, location vêtements travail (12405)</i>	<i>863.795,50</i>	<i>1.050.035,00</i>	<i>1.152.150,00</i>
<i>Prestations techniques de tiers (12406)</i>	<i>7.777.002,95</i>	<i>10.047.177,60</i>	<i>10.877.436,87</i>
<i>Assurances RC, Incendie (12408)</i>	<i>506.686,49</i>	<i>650.000,00</i>	<i>650.000,00</i>
<i>Transports scolaires (70508/12424)</i>	<i>641.363,70</i>	<i>852.000,00</i>	<i>850.000,00</i>
Dépenses de fonctionnement des bâtiments (125)	23.519.566,13	28.454.734,08	26.682.089,48
<i>dont :</i>			
<i>Prestations de tiers pour les bâtiments (12506)</i>	<i>9.899.155,18</i>	<i>12.056.162,24</i>	<i>12.199.945,04</i>
<i>Assurances couvrant les biens immobiliers (12508)</i>	<i>1.105.912,24</i>	<i>1.300.000,00</i>	<i>1.150.000,00</i>
<i>Impôts, taxes et redevances diverses sur biens immobiliers (12510)</i>	<i>3.408.635,81</i>	<i>3.816.982,62</i>	<i>3.846.614,96</i>
<i>Fournitures d'électricité (12512)</i>	<i>4.453.092,76</i>	<i>4.761.942,19</i>	<i>4.006.315,00</i>
<i>Fournitures de gaz (12513)</i>	<i>2.896.708,49</i>	<i>4.519.562,00</i>	<i>3.548.600,00</i>
<i>Fournitures d'eau (12515)</i>	<i>1.010.191,80</i>	<i>968.832,00</i>	<i>988.319,00</i>
Loyers et charges locatives des immeubles (126)	2.982.892,16	3.872.987,25	3.879.795,17
Dépenses de fonctionnement des véhicules (127)	2.096.914,78	1.978.900,00	1.881.175,00
<i>dont :</i>			
<i>Assurances couvrant les véhicules (12708)</i>	<i>166.000,00</i>	<i>165.000,00</i>	<i>175.000,00</i>
<i>Huiles et carburant (12703)</i>	<i>1.343.568,52</i>	<i>1.207.650,00</i>	<i>1.045.000,00</i>
<i>Fournitures et pièces de rechange pour véhicules (12702)</i>	<i>291.487,04</i>	<i>277.860,00</i>	<i>314.635,00</i>
<i>Contrats entretien, réparation - contrôles techniques véhicules (12706)</i>	<i>63.610,51</i>	<i>123.390,00</i>	<i>136.540,00</i>
<i>Taxe kilométrique poids lourds (12710)</i>	<i>62.015,57</i>	<i>60.000,00</i>	<i>65.000,00</i>
<i>Leasing véhicules (12712)</i>	<i>170.000,00</i>	<i>145.000,00</i>	<i>145.000,00</i>
Frais de gestion financière (128)	577.708,75	35.820,00	628.805,00
Dépenses de fonctionnement de voirie (140)	2.873.528,29	2.782.721,25	2.755.344,01
<i>dont :</i>			
<i>Eclairage public (42305/14002)</i>	<i>160.000,00</i>	<i>197.400,00</i>	<i>181.940,00</i>
<i>Petites réparations, entretiens bornes, marquages routiers ... (42105/14006)</i>	<i>1.410.539,41</i>	<i>1.475.026,25</i>	<i>1.310.539,41</i>
<i>Signalisation lumineuse, non lumineuse, temporaire (42305/14006)</i>	<i>1.282.864,60</i>	<i>1.070.295,00</i>	<i>1.222.864,60</i>
TOTAL	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95

Les frais globaux de gestion et du fonctionnement de l'informatique sont estimés à 29.328.080,96 € en 2021 et représentent 27,85 % des dépenses de fonctionnement. Il s'agit des efforts conséquents à réaliser en vue de répondre au défi du numérique et de moderniser notre administration.

Les coûts d'énergie (gaz, électricité et eau) sont estimés à 8.543.234,00 € et représentent 8,11 % des dépenses de fonctionnement. Ceci démontre les efforts constants en vue de rationaliser le coût de l'énergie et des coûts avantageux liés aux conditions du marché actuel.

En résumé:

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Honoraires expertises et autres	6.945.936,22	7.174.544,51	7.204.597,42
Dépenses liées à l'informatique	26.346.272,21	27.785.996,01	29.328.080,96
Assurances	1.778.598,73	2.115.000,00	1.975.000,00
Fournitures électricité	4.453.092,76	4.761.942,19	4.006.315,00
Fournitures gaz	2.896.708,49	4.519.562,00	3.548.600,00
Petites réparations et entretien voirie, marquage routier, éclairage public	2.873.528,29	2.782.721,25	2.755.344,01
Fonct.administratif (hors informatique)	8.613.095,03	9.825.229,43	10.024.691,71
Fonct. Technique (hors assurances)	16.773.426,23	22.903.944,16	22.277.004,20
Fonct. Bâtiments (hors assurances, électricité, gaz)	15.063.852,64	17.873.229,89	17.977.174,48
Loyers et charges locatives des immeubles	2.982.892,16	3.872.987,25	3.879.795,17
Fonct. Véhicules (hors assurances)	1.930.914,78	1.813.900,00	1.706.175,00
Frais de gestion financière	577.708,75	35.820,00	628.805,00
Total	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95



3.6.3. Dépenses de dotations ou de transferts

Les dotations versées ou les dépenses dites de transferts sont les montants que la commune transfère à d'autres acteurs dans le domaine public ou privé, afin d'équilibrer leur budget ou de soutenir leur fonctionnement. D'une part, la Ville est légalement tenue de couvrir le déficit d'exploitation des instances locales comme la Zone de police, le CPAS, les hôpitaux publics et les fabriques d'églises. Et d'autre part, la Ville décide de manière facultative d'octroyer certaines interventions.

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dépenses de transferts	269.309.984,49	272.192.319,39	270.211.804,34

Dans l'ensemble, les dépenses de transfert sont s'élèvent à 270.211.804,34 € en 2021.

a) Dotation à la Zone de police

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dotation à la Zone de police	115.706.215,25	118.136.045,77	118.136.045,77

La dotation octroyée à la Zone de Police de Bruxelles-Capitale-Ixelles est de 118.136.045,77 €.

b) Dotation au CPAS

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dotation générale au CPAS	74.243.136,89	76.160.633,01	77.314.900,00
Intervention dans les pensions post-IRIS	209.000,00	0,00	0,00
TOTAL	74.452.136,89	76.160.633,01	77.314.900,00

La dotation pour manque de ressources du CPAS de Bruxelles est de 77.314.900,00 € en 2021.

c) Intervention dans les déficits des hôpitaux publics

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Déficits hôpitaux publics	0,00	0,00	0,00

Le Conseil communal a approuvé en date du 05/01/2011 une convention de financement des déficits des hôpitaux.

L'article 7 de la convention stipule que, à partir de 2012, la Ville s'engage à verser le montant exact des déficits approuvés par son Assemblée générale pour les exercices 2008 à N-4, compte tenu des bonis éventuels d'années antérieures et déduction faite des interventions déjà réalisées, au plus tard au 31 décembre de chaque année.

Les déficits à prendre en compte en 2021 correspondent aux résultats comptables des hôpitaux concernés de l'année 2017.

Le CHU St-Pierre affiche un surplus de 2.995.723,00 € en 2017. Le CHU Brugmann affiche un surplus de 121.655,00 € et l'Institut Bordet un surplus de 296.131,00 €, mais ces deux derniers ont été utilisés pour régler la situation globale des années 2013 à 2017. Par contre, l'HUDERF affiche un déficit de 4.547.180,00 €.

Dans la mesure où, dans une vision consolidée jusqu'à l'année 2020 (voir tableau ci-après), la Ville de Bruxelles détient une créance globale de 24.208.584,00 € envers les hôpitaux, aucune intervention de la Ville n'est prévue dans le courant de l'année 2021.

	CHU St-Pierre	CHU Brugmann	Inst. Bordet	HUDERF	Total
2013	-53.452,00	0,00	0,00	0,00	-53.452,00
2014	-51.778,00	0,00	0,00	0,00	-51.778,00
2015	72.611,00	0,00	0,00	0,00	72.611,00
2016	32.321,00	0,00	0,00	0,00	32.321,00
2017	2.995.723,00	0,00	0,00	-4.547.180,00	-1.551.457,00
2018	30.178.977,00	226.305,00	-5.729.216,00	-1.263.800,00	23.412.266,00
2019	16.320.877,00	-1.283.830,00	-1.100.000,00	-2.507.000,00	11.430.047,00
2020	-523.845,00	-1.509.546,00	-4.100.923,00	-2.947.660,00	-9.081.974,00
TOTAL	48.971.434,00	-2.567.071,00	-10.930.139,00	-11.265.640,00	24.208.584,00

d) Intervention dans les charges d'emprunts suite à la restructuration des MR/MRS

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Intervention de la Ville dans les charges d'emprunts CPAS suite restructuration MR/MRS	1.614.879,27	1.682.800,00	1.660.600,00

Le CPAS de Bruxelles et la Ville de Bruxelles ont conclu un accord par lequel la Ville intervient dans le coût de la restructuration des maisons de repos (MR) et des maisons de repos et de soins (MRS).

Ainsi, suivant cet accord, la Ville rembourse le CPAS des charges d'emprunt contractés dans le cadre de cette restructuration.

e) Subvention régionale spéciale à destination des hôpitaux publics

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Subvention spéciale pour intervention dans charges des hôpitaux publics	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00

Le gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale a adopté le 13 février 2003 (MB 05/09/2003) une ordonnance accordant une ou des subventions spéciales, en faveur des communes de la Région de Bruxelles-Capitale, destinées à la réalisation de tâches d'intérêt communal.

Les conventions annuelles en application de l'ordonnance du 13/02/2003 portant sur l'octroi des subventions spéciales aux communes de la Région de Bruxelles-Capitale font état que le gouvernement verse à la Ville une subvention spéciale afin de remplir une mission d'intérêt communal, au titre spécifique d'intervention de la commune dans le déficit des hôpitaux publics bruxellois.

Cette intervention régionale est directement rétrocédée aux hôpitaux. Elle s'élève à 6.235.000,00 € en 2021.

f) Subventions régionales rétrocédées à diverses entités

La Région octroie à la Ville diverses subventions spécifiques qui sont rétrocédées immédiatement à diverses entités, comme le CPAS, les hôpitaux publics, les Cuisines bruxelloises, le Mont de Piété, etc. Le tableau ci-après reprend ces subventions spécifiques:

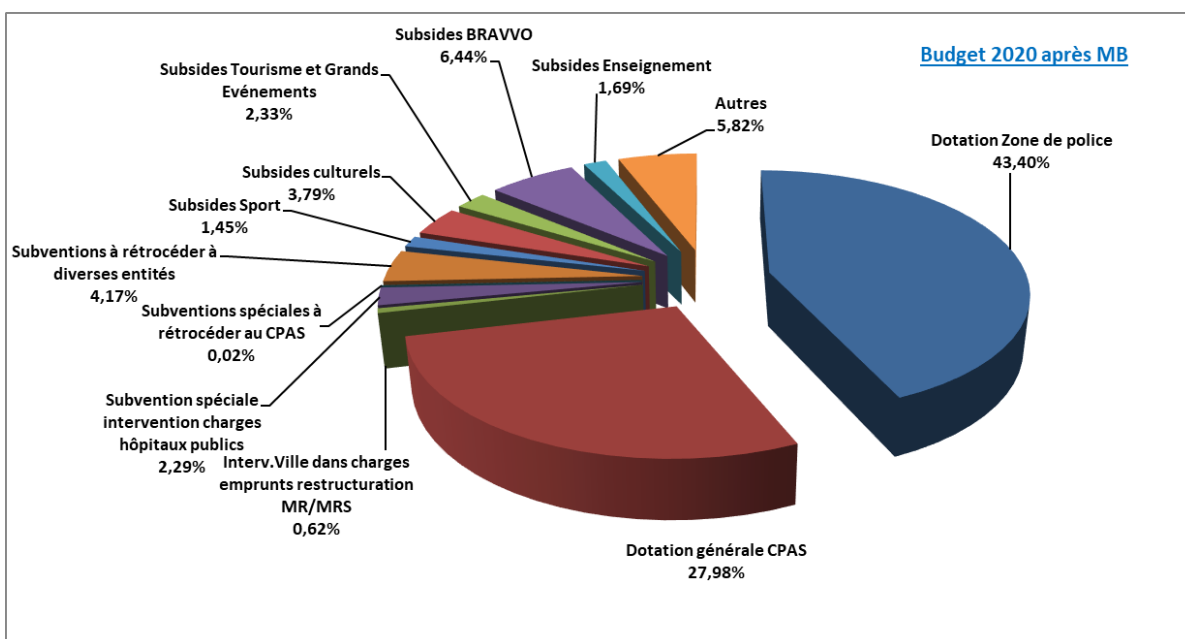
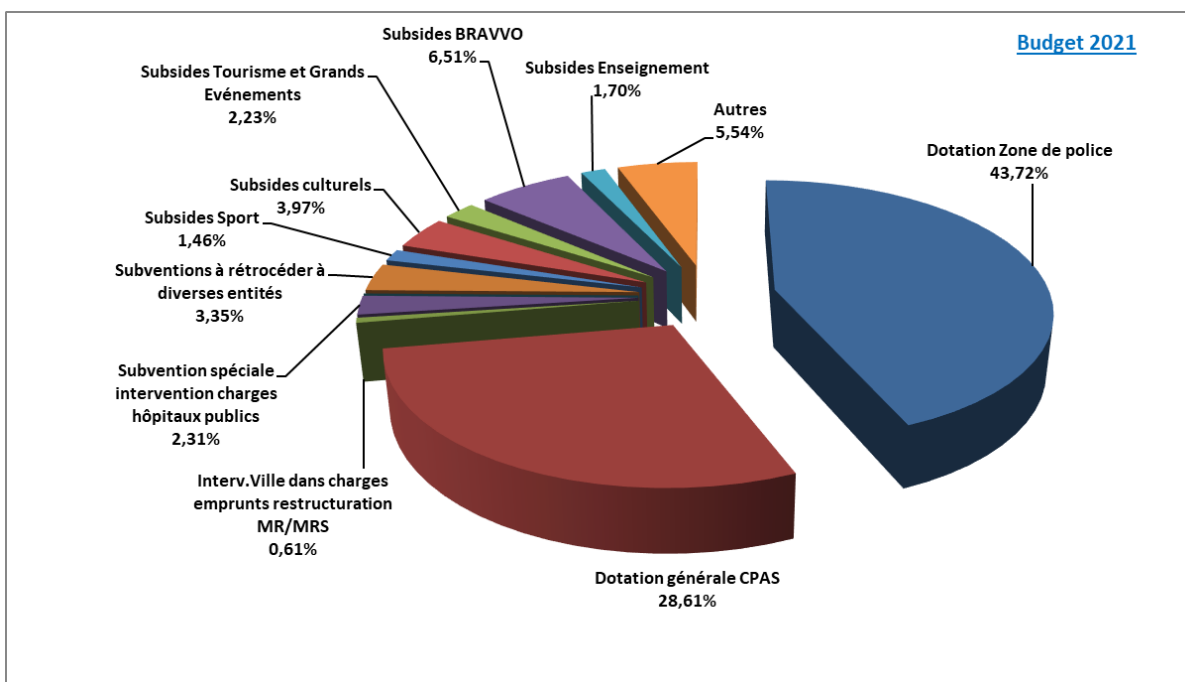
	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Intervention dans le coût de la prime linguistique	0,00	291.661,38	291.661,38
Prime de statutarisation	611.000,00	274.000,00	276.240,00
Politique de diversité en fonction du lieu de résidence	70.628,41	47.880,80	24.360,00
Intervention dans le coût des augmentations barémiques	10.201.142,54	9.873.506,32	8.454.579,50
Subside pour favoriser la mobilité douce des agents	850.746,27	871.700,00	0,00

La Ville soutient également financièrement diverses associations locales.

Au budget 2021, un effort a été consenti en ce qui concerne les subsides non obligatoires.

Le tableau chiffré et les représentations graphiques ci-après reprennent l'ensemble des dépenses de transferts par nature:

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dotation Zone de police	115.706.215,25	118.136.045,77	118.136.045,77
Dotation générale CPAS	74.027.300,00	76.160.633,01	77.314.900,00
Interv.Ville dans charges emprunts restructuration MR/MRS	1.614.879,27	1.682.800,00	1.660.600,00
Subvention spéciale intervention charges hôpitaux publics	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Subventions spéciales à rétrocéder au CPAS	424.836,89	41.400,00	0,00
Subventions à rétrocéder à diverses entités	11.733.517,22	11.358.748,50	9.046.840,88
Subsides Sport	5.935.303,25	3.935.049,00	3.935.049,00
Subsides culturels	11.780.286,88	10.324.316,66	10.726.503,40
Subsides Tourisme et Grands Evénements	6.091.899,96	6.346.500,00	6.016.500,00
Subsides BRAVVO	18.098.007,48	17.530.365,76	17.591.877,50
Subsides Enseignement	4.439.465,49	4.593.991,69	4.583.795,00
Autres	13.223.272,80	15.847.469,00	14.964.692,79
Total	269.309.984,49	272.192.319,39	270.211.804,34



3.6.4. Dépenses liées à la dette

3.6.4.1. Analyse générale des dépenses liées à la dette

Les dépenses de la dette s'élèvent à 65.950.807,56 € en 2021.

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dépenses de la dette	60.475.482,08	62.469.967,40	65.950.807,56

Plus précisément, afin de financer les dépenses d'investissements inscrites au service extraordinaire (travaux, achats, maintenances ...), la Ville contracte des emprunts.

Le remboursement de ces emprunts et les charges d'intérêts qui y sont liées constituent les principaux composants des dépenses liées à la dette.

Outre celles-ci, les dépenses de la dette comprennent également des charges liées aux intérêts débiteurs sur comptes financiers, aux intérêts de retard ou moratoires, à une rente perpétuelle et autres amendes. Ces dépenses sont évaluées à 100.613,94 € en 2021.

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Autres dépenses de la dette	70.713,94	10.613,94	100.613,94

3.6.4.2. Analyse générale des dépenses liées à l'endettement

Le tableau ci-après reprend les charges d'emprunts suivant leur nature:

	Amortissements capitaux	Intérêts	Total
Emprunts à charge de la Ville	55.287.372,53	4.569.199,98	59.856.572,51
Emprunts FRBRTC	956.852,23	1.049.328,32	2.006.180,55
Emprunts IRIS	3.233.519,00	854.535,50	4.088.054,50

Légende : FRBRTC = Fonds Régional de Refinancement des Trésoreries communales

Emprunts Ville + FRBRTC	56.244.224,76	5.618.528,30	61.862.753,06
-------------------------	---------------	--------------	---------------

La dette représente au sens large ± 9,47 % des dépenses totales (hors paiements directs ou personnel enseignant).

La dette liée aux emprunts à charge de la Ville (hors emprunts IRIS et FRBRTC) représente 8,60 % des dépenses totales (hors prélèvements et traitements des enseignants). Ces proportions restent constantes depuis plusieurs années.

Le tableau ci-après reprend les charges d'emprunts à charge de la Ville:

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Amortissement capitaux	49.117.097,41	51.651.539,50	55.287.372,53
Intérêts	5.265.136,26	4.722.303,06	4.569.199,98
TOTAL	54.382.233,67	56.373.842,56	59.856.572,51

La dette liée aux emprunts directement à charge de la Ville est de 59.856.572,51 € en 2021 (répartie entre les charges d'intérêts pour 4.569.199,98 € et le remboursement des capitaux empruntés pour 55.287.372,53 €).

Afin de maîtriser les charges de la dette qui influencent à court, à moyen et à long terme l'équilibre du budget ordinaire, la Ville s'est attachée à maîtriser ses investissements, en veillant systématiquement à apprécier correctement la valeur ajoutée de chaque investissement afin que la Ville ne dépasse pas sa capacité d'emprunt.

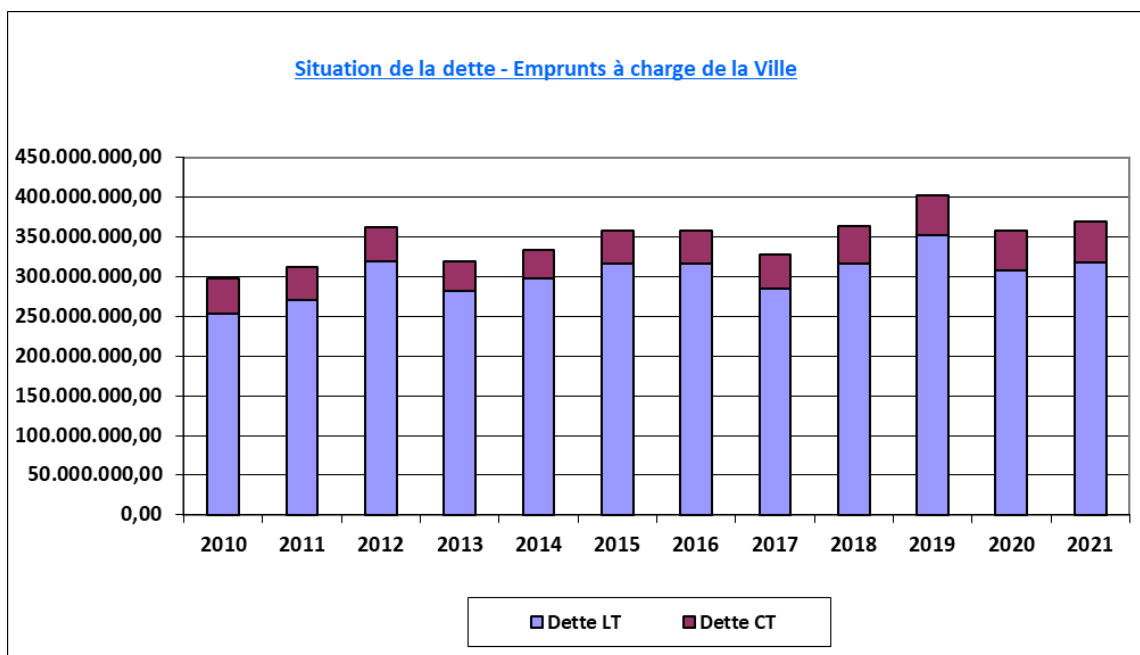
Le niveau des investissements reste néanmoins ambitieux, dans la mesure où la Ville affirme son soutien au dynamisme économique dans une période où cela est plus que jamais nécessaire, et tente de répondre aux défis démographiques et environnementaux .

De plus, la consolidation des nouveaux emprunts se fait sur base des paiements déjà effectués pour les investissements plusieurs mois ou années après leur réalisation. Ainsi, la mise à disposition des emprunts se fait donc au fur et à mesure dans le temps, sur base des réelles imputations et des disponibilités de la trésorerie.

3.6.4.3. Analyse de l'endettement

Le tableau et la représentation graphique ci-après reprennent la situation de l'endettement de la Ville de 2010 à 2021:

Situation de la dette - Emprunts à charge de la Ville (hors prêts FRBRTC)				
Au 31/12/xxxx	Dette LT	Dette CT	Dette Tot.	Evolution
2010	252.819.139,34	44.804.412,76	297.623.552,10	0,14%
2011	270.768.664,15	41.104.394,44	311.873.058,59	4,79%
2012	318.899.550,41	43.648.675,65	362.548.226,06	16,25%
2013	282.405.545,92	36.493.772,99	318.899.318,91	-12,04%
2014	297.040.858,05	36.858.307,08	333.899.165,13	4,70%
2015	316.771.168,31	40.293.246,02	357.064.414,33	6,94%
2016	316.760.198,58	40.684.491,63	357.444.690,21	0,11%
2017	284.755.764,71	42.395.831,76	327.151.596,47	-8,47%
2018	316.434.917,07	47.249.405,04	363.684.322,11	11,17%
2019	351.287.633,31	51.111.187,07	402.398.820,38	10,65%
2020	307.878.406,82	50.073.573,02	357.951.979,84	-11,05%
2021	316.960.599,37	51.746.978,50	368.707.577,87	3,00%
Croissance annuelle moyenne				
entre 2010 et 2021:				2,18%



Nous pouvons observer que le niveau de l'endettement de la Ville est maîtrisé et ce, compte tenu des efforts d'investissements consentis.

Ces efforts se conjuguent par une politique de diversification des instruments financiers utilisés comme:

- Le recours aux emprunts classiques;
- L'émission de billets de trésorerie de court terme et long terme.

(A noter qu'en date du 17/10/2016, le Conseil communal s'est prononcé favorablement à l'opportunité de recourir à l'émission de billets de trésorerie à long terme afin d'augmenter cette diversification).

3.6.5. Dépenses de prélèvements

	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
Dépenses de prélèvements	29.125.885,95	0,00	0,00

Il n'y a pas de dépenses de prélèvements prévues au budget 2021.

4. Budget extraordinaire

4.1. Perspectives 2021

Au budget 2021, les dépenses du service extraordinaire sont inscrites pour un montant total de 168.220.309,35 €.

Les recettes prévues en désinvestissements et en subsides et prêts octroyés par la Région et d'autres autorités et en prélèvements sont de 38.806.466,55 €, ce qui porte la charge nette du budget extraordinaire à 129.413.842,80 €.

	BUDGET 2021
DEPENSES	168.220.309,35
(-) RECETTES SUBSIDES et DESINVESTISSEMENTS	38.806.466,55
(-) PRELEVEMENTS	0,00
CHARGE NETTE	129.413.842,80

Les données chiffrées ci-après présentent la ventilation économique des dépenses et des recettes:

BUDGET 2021							
DEPENSES				RECETTES			
	Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021		Compte 2019	Budget 2020 après MB	Budget 2021
INVESTISSEMENTS	87.251.454,51	190.460.021,29	149.635.798,00	INVESTISSEMENTS	24.418.334,95	216.674,12	17.750,00
TRANSFERTS	12.715.330,50	15.197.211,95	14.584.511,35	TRANSFERTS	23.556.307,53	53.486.722,66	38.788.716,55
DETTE	5.008.602,90	5.000.000,00	4.000.000,00	DETTE	87.832.223,51	156.953.836,46	129.413.842,80
PRELEVEMENTS	0,00	0,00	0,00	PRELEVEMENTS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	104.975.387,91	210.657.233,24	168.220.309,35	TOTAL	135.806.865,99	210.657.233,24	168.220.309,35
				RESULTAT	30.831.478,08	0,00	0,00

Les investissements communaux peuvent être financés de 3 façons:

- par subsides en capital;
- par fonds propres (utilisation des fonds de réserve, transfert de moyens du budget ordinaire vers le budget extra...);
- par emprunt.

Une attention particulière a été accordée au choix des projets d'investissements sur base d'une étude de leur valeur ajoutée, aux points de vue social, environnemental et économique.

Par ailleurs, les investissements qui engendrent des économies de dépenses courantes sur le long terme seront privilégiés. On y inclut par exemple les investissements ayant un impact sur la consommation d'énergie.

En résumé, la Ville s'inscrit donc dans une double démarche, à la fois, celle de surveiller le volume d'investissement pour ne pas se surendetter, d'une part, et celle d'apporter une contribution forte et directe à l'activité économique et à l'amélioration du cadre de vie de la population, d'autre part.

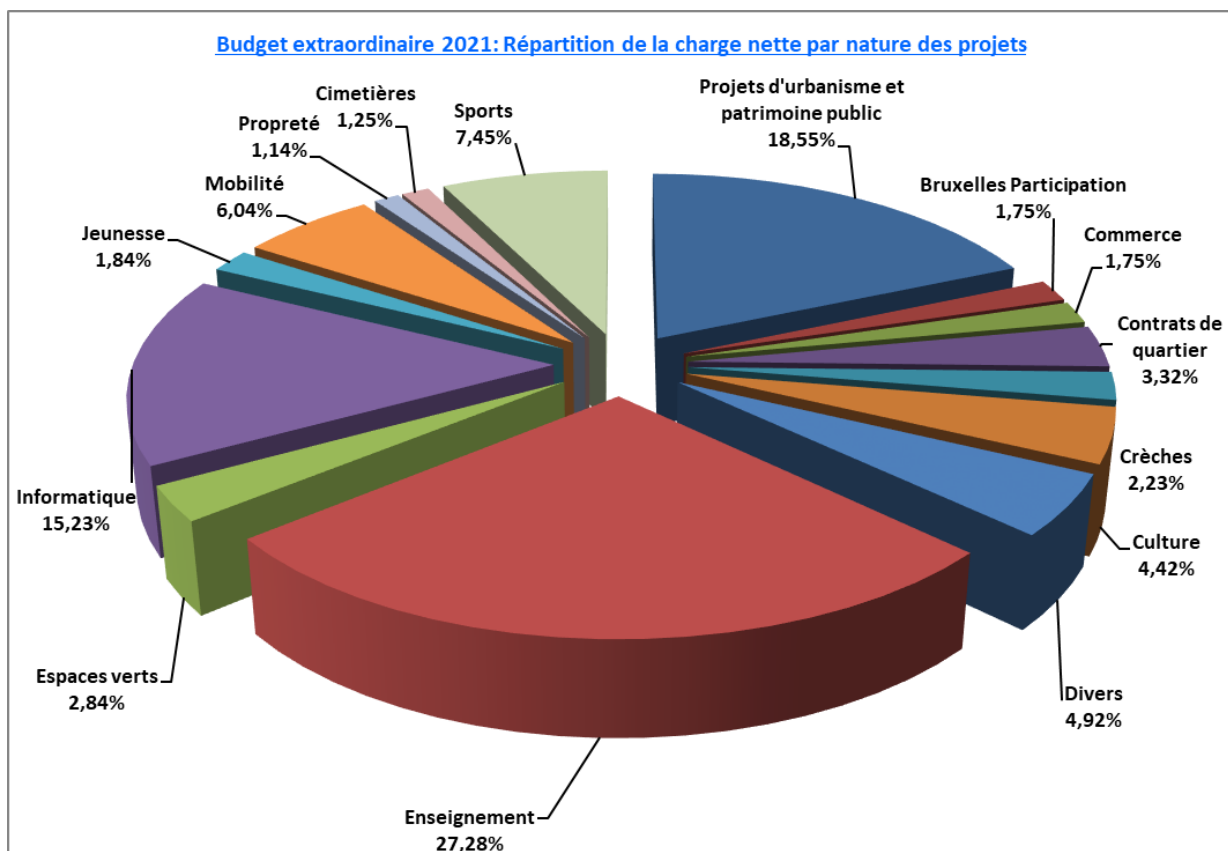
Le budget du service extraordinaire prévoit donc des investissements à réaliser lors de l'exercice 2021 à hauteur de 168.220.309,35 €.

Le tableau chiffré et les représentations graphiques ci-après expliquent, par nature des projets:

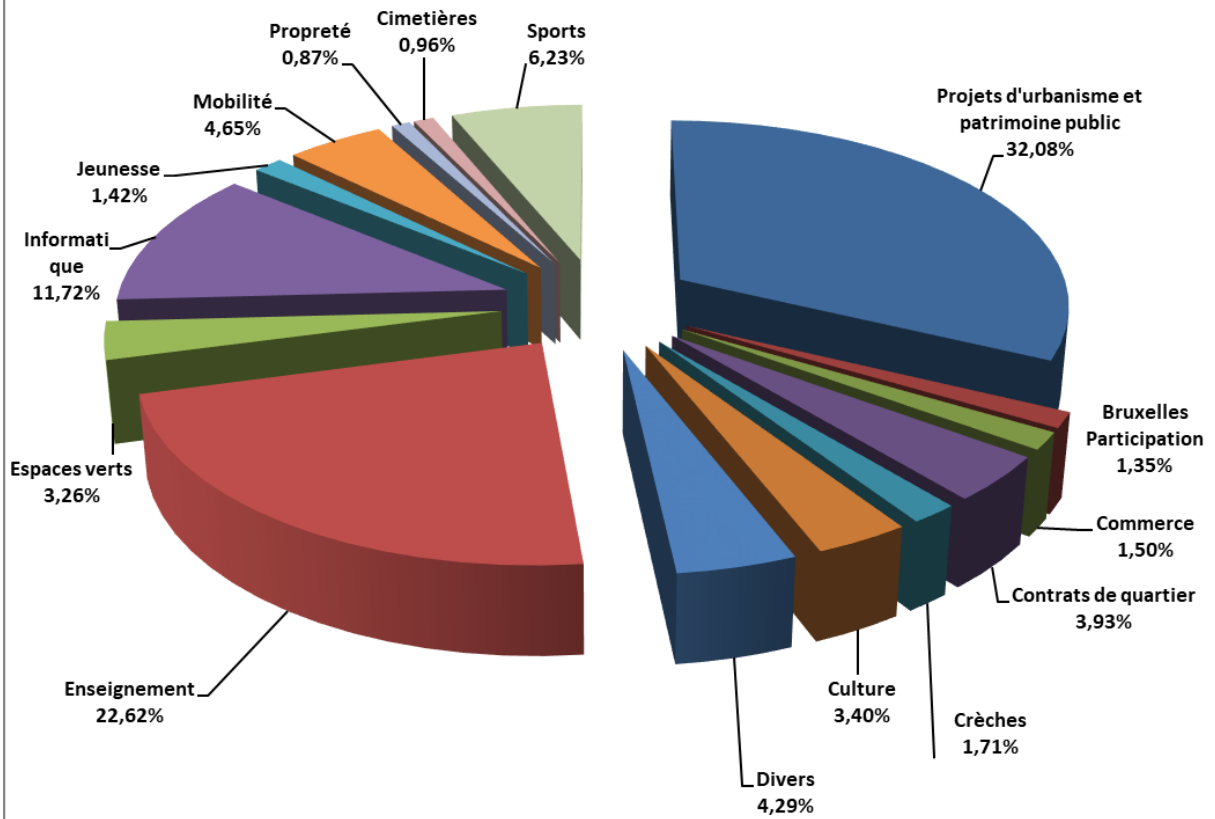
- ✓ les montants d'investissements prévus au budget 2021 (« charge brute »);
- ✓ les sources de financement extérieures prévues sous forme de subsides (« subside »);

- ✓ la charge nette à supporter par la Ville dans le cadre de la réalisation de ces investissements (« charge nette »).

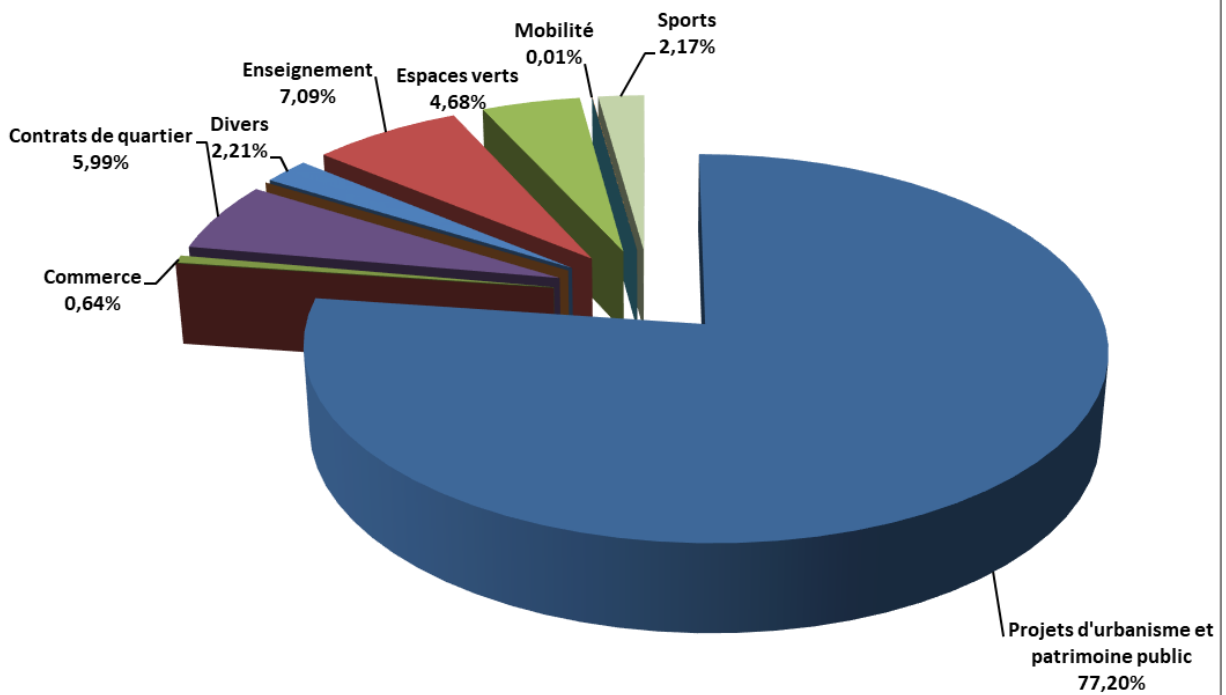
Nature des projets	Charge brute	Subside	Charge nette	% charge nette	% charge brute
Projets d'urbanisme et patrimoine public	53.967.866,00	29.957.889,00	24.009.977,00	18,55%	32,08%
Bruxelles Participation	2.265.000,00	0,00	2.265.000,00	1,75%	1,35%
Commerce	2.519.400,00	250.000,00	2.269.400,00	1,75%	1,50%
Contrats de quartier	6.619.053,35	2.322.621,55	4.296.431,80	3,32%	3,93%
Crèches	2.882.500,00	0,00	2.882.500,00	2,23%	1,71%
Culture	5.718.880,00	0,00	5.718.880,00	4,42%	3,40%
Divers	7.220.000,00	857.750,00	6.362.250,00	4,92%	4,29%
Enseignement	38.055.340,00	2.753.000,00	35.302.340,00	27,28%	22,62%
Espaces verts	5.486.970,00	1.816.775,00	3.670.195,00	2,84%	3,26%
Informatique	19.710.000,00	0,00	19.710.000,00	15,23%	11,72%
Jeunesse	2.385.000,00	0,00	2.385.000,00	1,84%	1,42%
Mobilité	7.822.500,00	5.000,00	7.817.500,00	6,04%	4,65%
Propreté	1.470.000,00	0,00	1.470.000,00	1,14%	0,87%
Cimetières	1.618.000,00	0,00	1.618.000,00	1,25%	0,96%
Sports	10.479.800,00	843.431,00	9.636.369,00	7,45%	6,23%
Total	168.220.309,35	38.806.466,55	129.413.842,80	100,00%	100,00%



Budget extraordinaire 2021: Répartition de la charge brute par nature des projets



Budget extraordinaire 2021: Sources de financement - Subsidies



Concrètement, les investissements sont répartis selon divers domaines d'activités.

Ainsi, les objectifs pour 2021 sont notamment de réaliser les investissements suivants (*le tableau ci-après reprend les projets significatifs sans être exhaustif toutefois*):

Objet de l'investissement	Montant investissement 2021	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Projets d'urbanisme et patrimoine public			
Marché d'étude de réaménagement du bâtiment De Ligne (projet du nouveau centre administratif de la zone de Police Bruxelles Capitale Ixelles)	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
Projet immobilier pour la construction d'une brigade canine et d'un centre de formation (stand de tir et self-défense) sur le site "Mercator" avenue Béjar à Neder-Over-Heembeek, terrain appartenant à Citydev.brussels	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
Réaménagement du Boulevard Adolphe Max	4.350.000,00	1.542.830,00	2.807.170,00
Capitalisation des sociétés immobilières du Logement Bruxellois et du Foyer Laekenois	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
Projet Bourse "Scénographie lot 1" ²	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00
Investissements permettant de réaliser des économies d'énergie sur les bâtiments publics appartenant à la Ville de Bruxelles tels qu'isolations de toiture, placement de panneaux photovoltaïques, relighting, dataloggings	3.500.000,00	470.000,00	3.030.000,00
Projet Bourse "décomptes honoraires et travaux"	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Travaux 'Magasin 4'	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
Travaux 'Ferme Den Bels'	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Etude et travaux des Grands Projets	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Réaménagement Place de la Liberté	1.100.000,00	1.092.950,00	7.050,00
Lancement réaménagement Rue Sainte-Catherine	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Elaboration de plans d'urbanisme et de planification	684.895,00	342.455,00	342.440,00
Acquisition du 167 Rue du Midi (lutte contre les biens inoccupés)	578.144,00	549.235,00	28.909,00
Réaménagement de la Rue du Marché au Charbon	500.000,00	0,00	500.000,00
Autres projets	7.554.827,00	260.419,00	7.294.408,00
	53.967.866,00	29.957.889,00	24.009.977,00
Bruxelles Participation			
Aménagement de l'espace public	750.000,00	0,00	750.000,00
Aménagement des espaces verts	645.000,00	0,00	645.000,00
Projet "Coup de pouce" aux asbl's	300.000,00	0,00	300.000,00
Marché pour l'appui externe des processus participatifs (projets : en deep democracy, service design, intelligence collective, formations)	320.000,00	0,00	320.000,00
Installation d'engins fitness dans l'espace public	200.000,00	0,00	200.000,00
Autres projets	50.000,00	0,00	50.000,00
	2.265.000,00	0,00	2.265.000,00
Commerce			
Subsides illuminations BME	550.400,00	0,00	550.400,00
Parc Urbain (Contrat de Quartier Durable Jonction : ascenseur, étanchéité)	404.000,00	0,00	404.000,00
Travaux "Laekengeek"	400.000,00	250.000,00	150.000,00
Achat de "Fritkot"	300.000,00	0,00	300.000,00
Tour de Logements Brigittines (Contrat de Quartier Durable Jonction)	300.000,00	0,00	300.000,00
Primes de fin de chantier pour les commerces impactés	300.000,00	0,00	300.000,00
Autres projets	4.364.653,35	2.072.621,55	2.292.031,80
	6.619.053,35	2.322.621,55	4.296.431,80
Contrats de Quartier			
CQD Les Marolles: opérations 1.06 et 1.07 - Local associatif et un restaurant social	1.490.000,00	0,00	1.490.000,00
CQD Jonction: opération 1.04 - Tissages CPAS	1.155.111,35	1.155.111,35	0,00
Contrat de Quartier Durable: dépollution	700.000,00	0,00	700.000,00
CQD Les Marolles: opération 3.00 - Espaces publics	521.130,00	162.610,20	358.519,80
Contrat de Quartier: Fresques Bandes Dessinées et contemporaines	332.750,00	0,00	332.750,00
CRU1 - Contrat de rénovation urbaine "Citroën-Vergote"	327.500,00	0,00	327.500,00
Contrats de Rénovation urbaine : dépollution	300.000,00	0,00	300.000,00
CQD Les Marolles: opération 1.05 - Bains de Bruxelles	300.000,00	0,00	300.000,00
Autres projets	1.492.562,00	1.004.900,00	487.662,00
	6.619.053,35	2.322.621,55	4.296.431,80

Objet de l'investissement	Montant investissement 2021	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Crèches			
Entretien et réparation divers dans le parc de bâtiments du service Petite Enfance	1.022.500,00	0,00	1.022.500,00
Marchés divers du service Petite Enfance	480.000,00	0,00	480.000,00
"ZIR-4": Etude en vue du développement d'un complexe comprenant une crèche	400.000,00	0,00	400.000,00
Conception et réalisation d'une crèche de 72 places située avenue Mutsaard 61-69 (conjointement avec une école fondamentale de 456 élèves, d'une école secondaire de 288 élèves et de 2 salles de	300.000,00	0,00	300.000,00
Construction nouvelle crèche MASUI-REINE	250.000,00	0,00	250.000,00
Aménagements des bâtiments en cours d'exécution: travaux divers - immeubles service co-accueil: Anderlecht 147, Rempart des Moines 141, Rue Van Helmont 32, Rue Nicolay 7, Rue des Six Jetons 38	250.000,00	0,00	250.000,00
Autres projets	180.000,00	0,00	180.000,00
	2.882.500,00	0,00	2.882.500,00
Culture			
Bruxelles-Musées-Expositions : aménagements scénographiques; matériel de conservation; présentation des collections; réserves; acquisitions d'œuvres; restaurations d'œuvres; reportage photographique Grands Boulevards	664.000,00	0,00	664.000,00
Restauration complète et aménagement intérieur de la Maison du Roi	650.000,00	0,00	650.000,00
Projet de réaménagement des bâtiments classés	650.000,00	0,00	650.000,00
Bruxelles-Musées-Expositions: Equipement intérieur pour nouveau centre logistique des musées	600.000,00	0,00	600.000,00
Maintenance et réparations diverses	385.280,00	0,00	385.280,00
Equipement et maintenance extraordinaire des théâtres	364.000,00	0,00	364.000,00
Equipement et maintenance des musées	310.500,00	0,00	310.500,00
Entretien et réparation des galeries du Vaux-Hall	310.000,00	0,00	310.000,00
Autres projets	1.785.100,00	0,00	1.785.100,00
	5.718.880,00	0,00	5.718.880,00
Divers			
Subside Covid pour le Parc des Expositions de Bruxelles	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
Politique de la Ville - New PDV CPAS. Acquisition de bâtiments	850.000,00	0,00	850.000,00
Achat de matériel, d'équipement et d'exploitation et de mobilier urbain pour soutenir la mise en place des actions par les citoyens et l'administration (dans le cadre du plan climat)	412.000,00	0,00	412.000,00
Etudes préparatoires à la rédaction du plan Bruxelles durable 2030	410.000,00	0,00	410.000,00
Mise en œuvre de la stratégie foncière dans le cadre de la stratégie d'agriculture urbaine	350.000,00	0,00	350.000,00
Aménagement du dépôt de stockage rue du Mellery 40-48 à Laeken (rénovation toiture et désamiantage)	220.000,00	0,00	220.000,00
Subsides en capital pour les investissements aux ASBL's dans le cadre de stratégies climatiques et durables (air/eau/énergie/biodiversité et alimentation/économie circulaire)	130.000,00	0,00	130.000,00
Achat de machines, de matériel d'équipement et d'exploitation (estrade en bois, tables, chalets, containers, ...)	65.000,00	0,00	65.000,00
Autres projets	283.000,00	857.750,00	-574.750,00
	7.220.000,00	857.750,00	6.362.250,00
Enseignement			
Maintenance extraordinaire en cours d'exécution des bâtiments	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Nouvelle école fondamentale néerlandophone dans le centre	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00
HEFF-Haute Ecole Francisco Ferrer INEA (Institut de nursing Evelyne Anspach): remplacement châssis	2.900.000,00	0,00	2.900.000,00
Achats de machines et de matériel d'équipement et d'exploitation	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Complexe Bockstael: renouvellement des cours de récréation	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00
Projet de construction situé sur le "Complexe Mutsaard" comprenant l'école Koningin Astrid et où déménagera à terme l'Atheneum Karel Buls	1.520.000,00	0,00	1.520.000,00
Aménagement immeuble Bd. E. Bockstael 122	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Rénovation des châssis école Léon Lepage	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Compartimentage résistance au feu dans divers établissements	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Maintenance extraordinaire en cours d'exécution des bâtiments de l'enseignement néerlandophone	950.000,00	0,00	950.000,00
Complexe Bockstael: renouvellement des préaux	900.000,00	0,00	900.000,00
Equipement technique dans les établissements scolaires	850.000,00	680.000,00	170.000,00
Renouvellement de mobilier	750.000,00	0,00	750.000,00
Institut Bischoff: mise en conformité électrique	700.000,00	0,00	700.000,00
Ecole fondamentale Haren: rénovation de la cour de récréation	650.000,00	0,00	650.000,00
Athénée Robert Catteau: rénovation des laboratoires	650.000,00	0,00	650.000,00
Rénovations lourdes de sanitaires dans divers bâtiments scolaires	590.000,00	195.000,00	395.000,00
Entretien des bâtiments dont la Ville n'est pas propriétaire: Institut Nursing Eveline Anspach (INEA), "Platselijke Openbare Besturen" (POB), ...	500.000,00	0,00	500.000,00
Rénovations légères de sanitaires dans divers bâtiments scolaires	500.000,00	0,00	500.000,00
Compartimentage résistance au feu dans différentes écoles	500.000,00	0,00	500.000,00
Ecole primaire Daschbeck Rollebeck: travaux, problèmes d'évacuation de l'eau dans les cours	500.000,00	0,00	500.000,00
Athénée des Pagodes: mise en conformité électrique des installations	500.000,00	0,00	500.000,00
Lycée Daschbeck: rénovation des toitures et châssis	500.000,00	95.000,00	405.000,00
Rénovation et extension du lycée Daschbeck	400.000,00	0,00	400.000,00
Missions d'architectes	400.000,00	0,00	400.000,00
Cabines Haute tension Lycée Jacquain et Catteau Aurore	300.000,00	0,00	300.000,00
Achats d'espaces récréatifs extérieurs (partie équipement)	300.000,00	300.000,00	0,00
Rénovation auditoire : Athénée Robert Catteau	300.000,00	0,00	300.000,00
Projets de portiques de sécurité dans différents établissements de l'enseignement supérieur	300.000,00	0,00	300.000,00
Construction d'une nouvelle école secondaire sur la Zone d'Intérêt Régionale n°4 Pont Van Praet	290.000,00	0,00	290.000,00
Institut De Mot-Couvreur: rénovation de la chaufferie	285.000,00	0,00	285.000,00
Autres projets	5.120.340,00	1.483.000,00	3.637.340,00
	38.055.340,00	2.753.000,00	35.302.340,00

Objet de l'investissement	Montant investissement 2021	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Espaces verts			
Réaménagement complet de l'espace vert square Marguerite Duras	1.179.750,00	1.061.775,00	117.975,00
Rénovation du parc de Bruxelles	500.000,00	450.000,00	50.000,00
Remplacement de véhicules et camions de service	387.000,00	5.000,00	382.000,00
Travaux de végétalisation (places et voiries)	300.000,00	0,00	300.000,00
Parc de Bruxelles: refixation générale des poteaux des grilles et restauration des grilles et des	300.000,00	300.000,00	0,00
Stores d'ombrage des serres du complexe horticole de Sterrebeek	250.000,00	0,00	250.000,00
Aménagement d'aires de jeux	230.000,00	0,00	230.000,00
Projet parc urbain dans le cadre du contrat de quartier durable "Jonction" (surcoûts)	225.720,00	0,00	225.720,00
Achat et plantations d'arbres (régénération, plantations)	160.000,00	0,00	160.000,00
Achat de triporteurs électriques	135.000,00	0,00	135.000,00
Autres projets	1.819.500,00	0,00	1.819.500,00
	5.486.970,00	1.816.775,00	3.670.195,00
Informatique			
Plans et études de projets en matière informatique	16.400.000,00	0,00	16.400.000,00
Achats de matériel informatique et câblage	1.830.000,00	0,00	1.830.000,00
Travaux de câblage	500.000,00	0,00	500.000,00
Marché public pour une assistance externe pour les analyses processus, la dématérialisation et l'intégration du Front Office	980.000,00	0,00	980.000,00
	19.710.000,00	0,00	19.710.000,00
Jeunesse			
Travaux divers Maisons des Enfants, Centre Pôle Nord, Steyls 36 et Centres de vacances	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00
Travaux d'entretien de rénovation et travaux d'aménagements divers (bâtiments CPAS - Régie Foncière - Logement Bruxellois - Foyer Laekenois)	250.000,00	0,00	250.000,00
Etude de faisabilité de rénovation bâtiments Mariakerke, Centre Pôle Nord, Maison des Enfants L'Ancre et bâtiment Hélicoptère	160.000,00	0,00	160.000,00
Matériel pédagogique et équipements centres de vacances, Maisons des Enfants et Steyls 36	150.000,00	0,00	150.000,00
Autres projets	245.000,00	0,00	245.000,00
	2.385.000,00	0,00	2.385.000,00
Mobilité			
Bornes automatisées (Grand-Place, Alhambra, Mont de Piété, ...)	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
Marché d'asphalte couche d'usure	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00
Fourniture d'équipements de voirie divers	850.000,00	0,00	850.000,00
Remplacement de voitures et de camionnettes	710.000,00	0,00	710.000,00
Etude et accompagnement dans le cadre du mis en œuvre du plan régional de mobilité au niveau local (Good Move) et de plans de circulation	500.000,00	0,00	500.000,00
Fourniture et pose de mobilier urbain (range-vélos, box vélos, barrières, potelets)	300.000,00	0,00	300.000,00
Autres projets	2.812.500,00	5.000,00	2.807.500,00
	7.822.500,00	5.000,00	7.817.500,00
Propreté			
Achats de camions et de véhicules spéciaux	390.000,00	5.000,00	385.000,00
Plan "toilettes publiques"	200.000,00	0,00	200.000,00
Diverses machines + matériel	200.000,00	2.750,00	197.250,00
Maintenance des dépôts	100.000,00	0,00	100.000,00
Achat 6 balayeuses type Glutton (=aspirateurs à déchets)	100.000,00	0,00	100.000,00
Etude sur la Propreté	85.000,00	0,00	85.000,00
Autres projets	395.000,00	-7.750,00	402.750,00
	1.470.000,00	0,00	1.470.000,00
Cimetières			
Acquisition et placement de columbariums dans les cimetières	200.000,00	0,00	200.000,00
Remplacement de véhicules pour les cimetières	175.000,00	0,00	175.000,00
Rénovation toit + mur bâtiment cimetière de Laeken	150.000,00	0,00	150.000,00
Rénovation de l'aubette du cimetière d'Evere (démontage, inventaire et restauration)	150.000,00	0,00	150.000,00
Divers machines (étançons, aspirateur à feuilles,...)	145.000,00	0,00	145.000,00
Restauration des sanitaires du cimetière de Neder-Over-Heembeek	100.000,00	0,00	100.000,00
Pose de cadres préfabriqués au cimetière de Bruxelles	95.000,00	0,00	95.000,00
Autres projets	603.000,00	0,00	603.000,00
	1.618.000,00	0,00	1.618.000,00
Sports			
Stade Roi Baudouin: renouvellement de la piste d'athlétisme	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
Salle de sports Fontainas: paiement facture Régie Foncière	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00
Etude rénovation Bains du Centre	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Parc des Sports du Plateau du Heysel	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Réaménagement du terrain sis Rue de Verdun à Haren en un fitness et 2 terrains multisports ouverts	800.000,00	0,00	800.000,00
Nouvelle salle de sports Terre-Neuve	650.000,00	20.000,00	630.000,00
Travaux divers dans l'ensemble des infrastructures sportives	637.000,00	0,00	637.000,00
Bains du Centre, de Laeken et de Neder-Over-Heembeek: travaux divers	450.000,00	0,00	450.000,00
Centre Sportif Petit Chemin Vert - Renouvellement piste athlétisme et abords terrain n°1	400.000,00	316.000,00	84.000,00
Autres projets	2.652.800,00	507.431,00	2.145.369,00
	10.479.800,00	843.431,00	9.636.369,00

4.2. Perspectives pluriannuelles

Il est également projeté de réaliser un certain nombre d'investissements dans les années futures et, ce, dans le cadre d'une programmation pluriannuelle des investissements.

Le tableau ci-après reprend également quelques projets d'investissements significatifs projetés.

Objet de l'investissement	Montant investissement 2022	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Rénovation et extension du lycée Daschbeck	9.700.000,00	3.092.000,00	6.608.000,00
Rénovation Athénée des Pagodes	7.700.000,00	3.765.877,00	3.934.123,00
Maintenance extraordinaire en cours d'exécution des bâtiments	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Aménagement du Centre Sportif de Neder-Over-Heembeek Petit Chemin Vert phase 4 (vestiaires, tennis et clôture du site)	6.050.000,00	0,00	6.050.000,00
Réaménagement des abords de Brucity (nouveau Centre administratif)	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Contrat de Quartier Durable LES MAROLLES: opération 3.00 - Espaces publics: étude et travaux	4.318.723,70	0,00	4.318.723,70
Investissements permettant de réaliser des économies d'énergie sur les bâtiments publics appartenant à la Ville de Bruxelles tels qu'isolations de toiture, placement de panneaux photovoltaïques, relighting, dataloggings	4.200.000,00	300.000,00	3.900.000,00
Parc des Sports du Plateau du Heysel	3.825.000,00	0,00	3.825.000,00
Rénovation châssis IAM (Institut des Arts et Métiers)	3.750.000,00	0,00	3.750.000,00
Aménagement du Centre Sportif du "Petit Chemin Vert" Neder-Over-Heembeek phase 3 (abords et parkings)	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00
Construction d'un complexe scolaire à Tour & Taxis	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Wimpelberg: nouveau terrain synthétique T3 et nouveaux vestiaires	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Palais du Midi - Rénovation des façades	1.950.000,00	0,00	1.950.000,00
Achats de machines et de matériel d'équipement et d'exploitation (IP)	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
CRU1 - Contrat de Rénovation urbaine "Citroën-Vergote": Projets immobiliers: étude et travaux	1.680.000,00	1.680.000,00	0,00

Objet de l'investissement	Montant investissement 2023	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Construction d'une nouvelle école secondaire sur la Zone d'Intérêt Régionale n°4 Pont Van Praet (ZIR4)	25.500.000,00	6.453.815,00	19.046.185,00
Restauration complète et aménagement intérieur de la Maison du Roi	20.000.000,00	8.000.000,00	12.000.000,00
Travaux Ecole primaire Droomboom	17.400.000,00	7.850.000,00	9.550.000,00
Bains du Centre: rénovation complète	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
Maintenance extraordinaire en cours d'exécution des bâtiments	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Investissements permettant de réaliser des économies d'énergie sur les bâtiments publics appartenant à la Ville de Bruxelles tels qu'isolations de toiture, placement de panneaux photovoltaïques, relighting, dataloggings	4.800.000,00	350.000,00	4.450.000,00
"ZIR-4": développement d'un complexe comprenant une crèche	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00
Décompte Ecole primaire Horticulteurs Perruches (suppléments de chantier)	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Achats de machines et de matériel d'équipement et d'exploitation (IP)	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Parc des Sports du Plateau du Heysel	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Etude aménagement Boulevard Pacheco - Boulevard de Berlaumont	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Projet d'extension d'archives	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Entretien et réparation divers dans le parc de bâtiments du service Petite Enfance	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Maintenance extraordinaire en cours d'exécution des bâtiments de l'enseignement néerlandophone	950.000,00	0,00	950.000,00
Equipement technique (IP)	850.000,00	0,00	850.000,00

2. RESULTAT 2021 - ETATS RECAPITULATIFS - BUDGETS ORDINAIRES ET EXTRAORDINAIRES

(Ces états récapitulatifs sont également repris au budget fonctionnel et économique, et au budget détaillé par article.)

Service ordinaire - Gewone dienst / Tableau récapitulatif - Samenvattingstabel / BUDGET 2021 - BEGROTING 2021

Fonction - Functie	Recettes - Ontvangsten						Dépenses - Uitgaven					
	Libellé - Omschrijving	Prestations - Prestaties	Transferts - Overdrachten	Dette - Schuld	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen	Personnel - Personeel	Fonctionnement - Werking	Transferts - Overdrachten	Dette - Schuld	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen
009	RECETTES ET DEPENSES NON VENTILABLES / NIET-VERDEELBARE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	464.000,00	680.894,34	5.700,00	1.150.594,34	0,00	15.575.482,17	436.000,00	145.397,04	335.898,28	16.492.777,49	0,00
019	DETTE PUBLIQUE / OPENBARE SCHULD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	300,00	850,00	0,00
029	FINANCEMENT GENERAL / ALGEMENE FINANCIERING	0,00	172.397.128,49	0,00	172.397.128,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
049	IMPOTS ET TAXES / BELASTINGEN EN TAKSEN	16.101.000,00	330.260.050,03	500.000,00	346.861.050,03	0,00	0,00	2.019.138,29	302.500,00	0,00	2.321.638,29	0,00
059	ASSURANCES / VERZEKERINGEN	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.975.000,00	0,00	0,00	1.975.000,00	0,00
069	PRELEVEMENTS (GENERAUX) / (ALGEMENE) OVERBOEKINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	9.228.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119	RECETTES ET DEPENSES GENERALES / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	775.046,19	6.932.196,14	0,00	7.707.242,33	0,00	32.077.908,94	13.045.907,78	848.477,00	3.411.138,74	49.383.432,46	0,00
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIËEL BESTUUR EN DOMEINEN	218.005,09	4.477.013,53	0,00	4.695.018,62	0,00	5.674.760,61	368.202,00	441.013,53	1.100.848,06	7.584.824,20	0,00
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	4.120.523,03	4.309.404,85	0,00	8.429.927,88	0,00	34.989.483,61	36.651.534,46	582.639,80	3.986.848,36	76.210.506,23	0,00
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	1.403.545,00	0,00	1.403.545,00	0,00	0,00	2.486.000,00	1.295.545,00	0,00	3.781.545,00	0,00
159	RELATIONS AVEC L'ETRANGER / BUITENLANDSE BETREKKINGEN	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	88.850,00	394.552,00	0,00	483.402,00	0,00
339	ORDRE PUBLIC & SECURITE / OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	150.527,56	10.173.790,88	0,00	10.324.318,44	0,00	427.123,51	1.300.030,39	134.585.663,41	904.331,27	137.217.148,58	0,00
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	3.871.952,44	238.000,00	0,00	4.109.952,44	0,00	11.272.705,11	7.887.252,22	1.319.878,75	11.392.552,38	31.872.388,46	0,00
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	17.527.344,88	1.251.226,45	15.576.645,89	34.355.217,22	0,00	2.404.788,26	631.974,27	10.728.726,45	1.903.175,53	15.668.664,51	0,00
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	1.467.119,52	6.995.959,71	0,00	8.463.079,23	0,00	15.537.306,03	7.583.812,11	4.046.100,00	4.348.897,84	31.516.115,98	0,00
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	125.440,78	72.467.125,99	0,00	72.592.566,77	0,00	87.578.873,82	2.891.180,00	328.186,00	6.700.012,75	97.498.252,57	0,00
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	471.599,22	88.275.269,65	0,00	88.746.868,87	0,00	85.935.697,55	3.234.500,00	68.144,00	3.833.384,72	93.071.726,27	0,00
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	1.185.153,35	21.800.551,65	0,00	22.985.705,00	0,00	22.913.426,15	1.333.010,00	135.765,00	525.237,67	24.907.438,82	0,00
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	9.443,92	12.202.191,94	0,00	12.211.635,86	0,00	13.661.037,04	172.240,00	5.600,00	221.460,11	14.060.337,15	0,00
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLÉIDING, SPORT EN RECREATIE	2.365.611,24	3.882.039,74	0,00	6.247.650,98	0,00	28.410.839,85	9.861.979,70	10.833.417,36	7.808.399,52	56.914.636,43	0,00
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	21.075,31	441.719,17	0,00	462.794,48	0,00	5.242.057,82	2.100.660,22	5.126.306,88	3.622.362,39	16.091.387,31	0,00
799	CULTES / EREDIENSTEN	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	5.019,76	272.500,00	1.341.735,68	1.619.255,44	0,00
839	SECURITE SOCIALE ET ASSISTANCE SOCIALE / SOCIALE ZEKERHEID EN SOCIALE BIJSTAND	0,00	2.113.700,00	0,00	2.113.700,00	0,00	0,00	30.500,00	81.089.200,00	1.763.785,75	82.883.485,75	0,00
859	AIDE SOCIALE ET FAMILIALE ET EMPLOI / SOCIALE HULP EN GEZINSVOORZIENINGEN EN WERKGELEGENHEID	3.118.266,59	14.566.183,70	0,00	17.684.450,29	0,00	30.149.637,14	3.077.621,49	3.257.162,80	2.318.143,89	38.802.565,32	0,00
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	2.831.470,39	20.269.481,04	0,00	23.100.951,43	122.000,00	19.736.547,07	7.614.644,10	12.958.602,49	7.217.929,90	47.527.723,56	0,00
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIJMTELIJKE ORDERING	784.864,74	1.898.890,96	0,00	2.683.755,70	0,00	12.590.617,14	515.976,16	1.446.426,83	3.314.978,66	17.867.998,79	0,00
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	55.609.944,25	777.077.363,26	16.082.345,89	848.769.653,40	9.350.000,00	424.178.291,82	105.311.582,95	270.211.804,34	66.051.421,50	865.753.100,61	0,00
	Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen				848.769.653,40						865.753.100,61	
	Résultat hors prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat uitgezonderd functionele en algemene overboekingen		excédent - overschot	0,00				déficit - tekort	-16.983.447,21			
	Totaux des prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal functionele en algemene overboekingen				9.350.000,00						0,00	
	Résultat des prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat functionele en algemene overboekingen		excédent - overschot	9.350.000,00				déficit - tekort	0,00			
	Totaux de l'exercice - Totaal dienstjaar				858.119.653,40						865.753.100,61	
	Résultat de l'exercice - Resultaat dienstjaar		boni - batig saldo	0,00				mali - nadelig saldo	-7.633.447,21			
	Totaux des exercices antérieurs - Totaal vorige dienstjaren				5.575.595,53						0,00	
	Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren		excédent - overschot	5.575.595,53				déficit - tekort	0,00			
	Totaux généraux - Algemeen totaal				863.695.248,93						865.753.100,61	
	Résultat général - Algemeen resultaat		boni - batig saldo	0,00				mali - nadelig saldo	-2.057.851,68			

Service extraordinaire - Buitengewone dienst / Tableau récapitulatif - Samenvattingstabel / BUDGET 2021 - BEGROTING 2021

Fonction - Functie	Recettes - Ontvangsten						Dépenses - Uitgaven				
	Libellé - Omschrijving	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schulden	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schulden	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen
009	RECETTES ET DEPENSES NON VENTILABLES / NIET-VERDEELBARE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
019	DETTE PUBLIQUE / OPENBARE SCHULD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
029	FINANCEMENT GENERAL / ALGEMENE FINANCIERING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
049	IMPOTS ET TAXES / BELASTINGEN EN TAKSEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
059	ASSURANCES / VERZEKERINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119	RECETTES ET DEPENSES GENERALES / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	0,00	0,00	6.507.000,00	6.507.000,00	0,00	300.000,00	6.207.000,00	0,00	6.507.000,00	0,00
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIEL BESTUUR EN DOMEINEN	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	5.700.000,00	0,00	28.352.199,00	34.052.199,00	0,00	0,00	30.052.199,00	4.000.000,00	34.052.199,00	0,00
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00
159	RELATIONS AVEC L'ETRANGER / BUITENLANDSE BETREKKINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339	ORDRE PUBLIC & SECURITE / OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	20.000.000,00	0,00	1.200.000,00	21.200.000,00	0,00	0,00	21.200.000,00	0,00	21.200.000,00	0,00
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	2.644.696,00	5.000,00	11.962.824,00	14.612.520,00	0,00	0,00	14.612.520,00	0,00	14.612.520,00	0,00
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	0,00	0,00	1.580.400,00	1.580.400,00	0,00	1.050.400,00	530.000,00	0,00	1.580.400,00	0,00
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	690.000,00	0,00	22.214.000,00	22.904.000,00	0,00	500.000,00	22.404.000,00	0,00	22.904.000,00	0,00
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	578.000,00	0,00	5.543.340,00	6.121.340,00	0,00	0,00	6.121.340,00	0,00	6.121.340,00	0,00
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	935.000,00	0,00	4.315.000,00	5.250.000,00	0,00	0,00	5.250.000,00	0,00	5.250.000,00	0,00
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	350.000,00	0,00	3.030.000,00	3.380.000,00	0,00	2.910.000,00	470.000,00	0,00	3.380.000,00	0,00
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLEIDING, SPORT EN RECREATIE	2.855.206,00	5.000,00	17.356.664,00	20.216.870,00	0,00	1.130.000,00	19.086.870,00	0,00	20.216.870,00	0,00
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	0,00	0,00	5.655.780,00	5.655.780,00	0,00	1.264.000,00	4.391.780,00	0,00	5.655.780,00	0,00
799	CULTES / EREDIENSTEN	0,00	0,00	495.000,00	495.000,00	0,00	150.000,00	345.000,00	0,00	495.000,00	0,00
839	SECURITE SOCIALE ET ASSISTANCE SOCIALE / SOCIALE ZEKERHEID EN SOCIALE BIJSTAND	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
859	AIDE SOCIALE ET FAMILIALE ET EMPLOI / SOCIALE HULP EN GEZINSVOORZIENINGEN EN WERKGELEGENHEID	250.000,00	0,00	3.771.500,00	4.021.500,00	0,00	105.000,00	3.916.500,00	0,00	4.021.500,00	0,00
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	470.000,00	7.750,00	7.550.250,00	8.028.000,00	0,00	690.000,00	7.338.000,00	0,00	8.028.000,00	0,00
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIMTELIJKE ORDENING	4.315.814,55	0,00	5.282.385,80	9.598.200,35	0,00	1.915.111,35	7.683.089,00	0,00	9.598.200,35	0,00
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	38.788.716,55	17.750,00	129.413.842,80	168.220.309,35	0,00	14.584.511,35	149.635.798,00	4.000.000,00	168.220.309,35	0,00
Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen					168.220.309,35	168.220.309,35					
Résultat hors prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat uitgezonderd functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	0,00	déficit - tekort			0,00			
Totaux des prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal functionele en algemene overboekingen					0,00	0,00					
Résultat des prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	0,00	déficit - tekort			0,00			
Totaux de l'exercice - Totaal dienstjaar					168.220.309,35	168.220.309,35					
Résultat de l'exercice - Resultaat dienstjaar			boni - batig saldo	0,00	mali - nadelig saldo			0,00			
Totaux des exercices antérieurs - Totaal vorige dienstjaren					0,00	220.271.947,07					
Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren			excédent - overschot	0,00	déficit - tekort			-220.271.947,07			
Totaux généraux - Algemeen totaal					168.220.309,35	388.492.256,42					
Résultat général - Algemeen resultaat			boni - batig saldo	0,00	mali - nadelig saldo			-220.271.947,07			

3. EVOLUTION DES FONDS DE RESERVES ET DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques et charges / Voorzieningen voor risico's en kosten

Objet - Doel	Destination - Bestemming	Code fonct. - Funct. Code	Fonds n° - nr.	Date de constitution - Datum toekenning	Montant au - Bedrag op 31/12/2016	Opérations - Operaties 2017	Montant au - Bedrag op 31/12/2017	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
CREANCES DOUTEUSES - DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses - Dubieuze vorderingen Varia	Divers - Verscheidene	907	Divers - Verscheidene	16.021.686,35	2.500.000,00 (1)	18.521.686,35	-8.997.107,33 (12) (13)	9.524.579,02	-1.471.569,46 (20) (21)	8.053.009,56	0,00	8.053.009,56	0,00	8.053.009,56
DEFICIT DES HOPITAUX - ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux - Ziekenhuistekort	872	893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	2.257.668,00	-933.112,00 (2)	1.324.556,00	-597.388,00 (14)	727.168,00	0,00	727.168,00	0,00	727.168,00	0,00	727.168,00
FINANCEMENT ZONE DE POLICE - FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police - Politiezone	330	841 848 852 854 867	2003-2004-2005-2006-2007	1.995.321,98	-997.660,99 (3)	997.660,99	-997.660,99 (15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES - GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires - Gewestelijke belasting van eigenaren	060	912	2009,2010,2015,2016,2017,2018,2019	2.828.272,27	217.701,69 (4)	3.045.973,96	221.991,50 (16)	3.267.965,46	226.712,84 (22)	3.494.678,30	0,00	3.494.678,30	0,00	3.494.678,30
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) - PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels	424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	1.400.000,00	300.000,00 (5)	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	-1.700.000,00 (23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES - GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene	721	889	2014	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
LITIGE COMITE INTERSCOLAIRE ECOLES LIBRES - GESCHILLEN COMITE INTERSCOLAIRE VRIJE SCHOLEN	Divers - Verscheidene	700	919	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00 (24)	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" - HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene	762	895	2016	27.555,00	-27.555,00 (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE FRANCE 2019 - TUSSENKOMST IN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene	764	896 903 904	2016, 2017	2.057.000,00	1.936.000,00 (7)	3.993.000,00	-2.057.000,00 (17)	1.936.000,00	-1.936.000,00 (25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE FRANCE 2019 - Frais d'organisation, Subside BME - TUSSENKOMST IN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events	764 762	905	2017	0,00	1.000.000,00 (8)	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00 (26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions pour risques et charges / Voorzieningen voor risico's en kosten

Objet - Doel	Destination - Bestemming	Code fonct. - Funct. Code	Fonds n° - nr.	Date de constitution - Datum toekenning	Montant au - Bedrag op 31/12/2016	Opérations - Operaties 2017	Montant au - Bedrag op 31/12/2017	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU - TUSSENKOMST IN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene	060	900 910	2016 2017	1.200.000,00	607.560,85 (9)	1.807.560,85	-1.807.560,85 (18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESTION DE LA DETTE - RISQUE DE HAUSSE DES TAUX D'INTERETS - SCHULDBEHEER - RISICO OP VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene	060	906	2017	0,00	3.000.000,00 (10)	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	-500.000,00 (32)	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) - PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringsbijdrage, verscheidene)	Divers - Verscheidene	060	917	2017 2019	0,00	1.500.000,00 (11)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	-900.000,00 (27) (28)	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT - EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene	879	913	2018	0,00	0,00	0,00	406.245,00 (15)	406.245,00	-26.792,76 (29)	379.452,24	-30.000,00 (33)	349.452,24	-122.000,00 (34)	227.452,24
RISQUE NON-VALEURS - ADDITIONNELS PRECOMPTE IMMOBILIER Exercice fiscal 2018. RISICO ONWAARDEN - OPCENTIEMEN ONROERENDE VOORHEFFING Belastingdienstjaar 2018	Additionnels précompte immobilier - Opcentiemen onroerende voorheffing	060	920	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.881.384,72 (30)	7.881.384,72	0,00	7.881.384,72	0,00	7.881.384,72
RISQUE NON-VALEURS - ADDITIONNELS PRECOMPTE IMMOBILIER Exercice fiscal 2019. RISICO ONWAARDEN - OPCENTIEMEN ONROERENDE VOORHEFFING Belastingdienstjaar 2019	Additionnels précompte immobilier - Opcentiemen onroerende voorheffing	060	921	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.617.788,39 (31)	7.617.788,39	0,00	7.617.788,39	0,00	7.617.788,39
TOTAL - TOTAAL PROVISIONS - VOORZIENINGEN					28.187.503,60	9.102.934,55	37.290.438,15	-13.828.480,67	23.461.957,48	8.991.523,73	32.453.481,21	-530.000,00	31.923.481,21	-122.000,00	31.801.481,21

Légende /
Legenda

- (1) Constitution d'une provision pour les créances douteuses pour 2.500.000,00 € - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 2.500.000,00 € - art. 17 / 06003 / 95801
- (2) Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 933.112,00 (Déficit 2013 : St-Pierre 298,00, Bordet 633.374,00) - art. 17 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor het ziekenhuistekort voor 933.112,00 (Tekort 2013 : St-Pieter 298,00, Brugmann 299.440,00, Bordet 633.374,00) - art. 17 / 87203 / 99801
- (3) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 17 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 17 / 33003 / 99801
- (4) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires pour 217.701,69 - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars 217.701,69 - art. 17 / 06003 / 95801
- (5) Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 1.200.000,00 - art. 17 / 42403 / 99801 - Constitution d'une provision pour 1.500.000,00 art. 17 / 42403 / 95801
Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 1.200.000,00 art. 17 / 42403 / 99801 - Toekenning van een voorziening voor 1.500.000,00 art. 17 / 42403 / 95801
- (6) Utilisation de provision pour loyer services seniors "rue van artevelde" pour 27.555,00 - art. 17 / 76207 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de huur voor het Seniorenlokaal "rue van artevelde" voor 27.555,00 - art. 17 / 76207 / 99801
- (7) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 (indemnité 2017) pour 2.057.000,00 art. 17 / 76403 / 99801 - Constitution de provision pour 3.993.000,00 pour indemnité 2018 (2.057.000,00) et indemnité 2019 (1.936.000,00) art. 17 / 76403 / 95801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 voor 2.057.000,00 art. 17 / 76403 / 99801 - Toekenning van een voorziening voor 3.993.000,00 voor vergoeding 2018 (2.057.000,00) en vergoeding 2019 (1.936.000,00) art. 17 / 76403 / 95801
- (8) Constitution de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 Frais d'organisation pour 1.000.000,00 - art. 17 / 76403 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 Organisatiekosten voor 1.000.000,00 - art. 17 / 76403 / 95801
- (9) Constitution d'une provision pour déficit RENOBRU pour 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor tekort RENOBRU voor 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
- (10) Constitution de provision dans le cadre de la gestion de la dette en vue de faire face à des risques de hausse des taux d'intérêts pour 3.000.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening in het kader van de schuldbeheer in het vooruitzicht van de verhoging van de intrestenvoeten voor 3.000.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
- (11) Constitution de provision dans le cadre de dépenses de personnel (nomination, prime de responsabilisation et divers) pour 1.500.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening in het kader van de personeeluitgaven (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene) voor 1.500.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
- (12) Utilisation de provision pour les créances douteuses pour 675,24 € - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 675,24 € - art. 18 / 06003 / 99801
- (13) Utilisation de provision pour les créances douteuses pour 8.996.432,09 € - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 8.996.432,09 € - art. 18 / 06003 / 99801
- (14) Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 597.388,00 - art. 18 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor het ziekenhuistekort voor 597.388,00 - art. 18 / 87203 / 99801
- (15) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 18 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 18 / 33003 / 99801
- (16) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires pour 221.991,50 - art. 18 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars 221.991,50 - art. 18 / 06003 / 95801
- (17) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 (indemnité 2018) pour 2.057.000,00 art. 18 / 76403 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 (vergoeding 2018) voor 2.057.000,00 art. 18 / 76403 / 99801
- (18) Utilisation de provision pour les déficits 2016, 2017, 2018 RENOBRU pour 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tekorten 2016, 2017, 2018 RENOBRU voor 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
- (19) Constitution de provision subside européen URBINAT pour 406.245,00 - art. 18 / 87903 / 95801
Toekenning van een voorziening Europese toelage URBINAT voor 406.245,00 - art. 18 / 87903 / 95801
- (20) Utilisation de la provision pour créances douteuses pour 3.971.569,46 - art. 19 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 3.971.569,46 art. 19 / 06003 / 99801
- (21) Constitution d'une provision pour les créances douteuses pour 2.500.000,00 € - art. 19 / 04003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 2.500.000,00 € - art. 19 / 04003 / 95801
- (22) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires exercice fiscal 2019 pour 226.712,84 - art. 19 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars belastingdienstjaar 2019 226.712,84 - art. 19 / 06003 / 95801
- (23) Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 900.000,00 - art. 19 / 42403 / 99801 - Reprise de provision pour 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 900.000,00 art. 19 / 42403 / 99801 - Terugneming van een voorziening voor 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
- (24) Constitution de provision pour litige avec Cimité interscolaire des Ecoles libres pour 300.000,00 - art. 19 / 70003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor geschil met Comité interscolaire van Vrije scholen voor 300.000,00 - art. 19 / 70003 / 95801
- (25) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 (indemnité 2019) pour 1.936.000,00 art. 19 / 76403 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 (vergoeding 2019) voor 1.936.000,00 art. 19 / 76403 / 99801
- (26) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 Subside BME pour 1.000.000,00 art. 19 / 76203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 Toelage BME voor 1.000.000,00 art. 19 / 76203 / 99801
- (27) Utilisation de provision pour dépenses de personnel pour 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de personeelsuitgaven voor 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
- (28) Constitution de provision pour dépenses de personnel pour 600.000,00 art. 19 / 13103 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de personeelsuitgaven voor 600.000,00 art. 19 / 13103 / 95801
- (29) Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 26.792,76 art. 19 / 87903 / 99801
Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 26.792,76 art. 19 / 87903 / 99801
- (30) Constitution de provision pour risque non-valeurs sur additionnels au précompte immobilier exercice fiscal 2018 pour 7.881.384,72 art. 19 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor risico onwaarden voor opcentiemen onroerende voorheffing belastingdienstjaar 2018 voor 7.881.384,72 art. 19 / 06003 / 95801
- (31) Constitution de provision pour risque non-valeurs sur additionnels au précompte immobilier exercice fiscal 2019 pour 7.617.788,39 art. 19 / 06003 / 95801

Légende /
Legenda

- Toekenning van een voorziening voor risico onwaarden voor opcentiemen onroerende voorheffing belastingdienstjaar 2018 voor 7.617.788,39 art. 19 / 06003 / 95801
- (32) Prévision budgétaire - Budget initial 2020 - Utilisation de provision pour dépenses de la dette pour 500.000,00 art. 20 / 06003 / 99801
Begrotingsraming - Init. Begroting 2020 - Aanwending van een voorziening voor uitgaven van het schuld voor 500.000,00 art. 20 / 06003 / 99801
- (33) Prévision budgétaire - Budget initial 2020 - Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 30.000,00 art. 20 / 87903 / 99801
Begrotingsraming - Init. begroting 2020 - Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 30.000,00 art. 20 / 87903 / 99801
- (34) Prévision budgétaire - Budget initial 2021 - Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 122.000,00 art. 21 / 87903 / 99801
Begrotingsraming - Init. begroting 2021 - Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 122.000,00 art. 21 / 87903 / 99801

Fonds de réserve ordinaire / Gewone reservefond

Objet - Doel	Cpte général - Alg. Rekeng.	Date de constitution - Datum toekenning	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
Financement dépenses du service ordinaire - Financiering van uitgaven van de gewone begroting	14104	31/12/2018	20.000.000,00 (1)	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	-5.940.000,00 (3)	14.060.000,00	-7.000.000,00 (4)	7.060.000,00
Impact COVID	14104	31/12/2019	0,00	0,00	10.000.000,00 (2)	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	-2.228.000,00 (5)	7.772.000,00
TOTAL - TOTAAL RESERVES			20.000.000,00	20.000.000,00	10.000.000,00	30.000.000,00	-5.940.000,00	24.060.000,00	-9.228.000,00	14.832.000,00

Légende / Legenda

- (1) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve art. 18 / 06003 / 99401
 (2) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve art. 19 / 06003 / 99401
 (3) Prévision budgétaire - Budget initial et modif budgt. 2020 : Prélèvement du fonds de réserve pour 5.940.000, 00 - art. 20 / 06003 / 99401
 Begrotingsraming - Init. Begroting en begrotingswijz. 2020 : Overboeking op de reservefond voor 5.940.000,00 - art. 20 / 06003 / 99401
 (4) Prévision budgétaire - Budget initial 2021 : Prélèvement du fonds de réserve pour 7.000.000,00 - art. 21 / 06003 / 99401
 Begrotingsraming - Init. Begroting 2021 : Overboeking op de reservefond voor 7.000.000,00 - art. 21 / 06003 / 99401
 (5) Prévision budgétaire - Budget initial 2021 : Prélèvement du fonds de réserve pour 2.228.000,00 - art. 21 / 06003 / 99401
 Begrotingsraming - Init. Begroting 2021 : Overboeking op de reservefond voor 2.228.000,00 - art. 21 / 06003 / 99401

Fonds de réserve extraordinaire / Buitengewone reservefond

Objet - Doel	Cpte général - Alg. Rekening.	Date de constitution - Datum toekenning	Opérations - Operaties 2016	Montant au - Bedrag op 31/12/2016	Opérations - Operaties 2017	Montant au - Bedrag op 31/12/2017	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
Financement travaux Logements sociaux - Financiering werken Sociale huisvestingen	14105	2003	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	-15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financement achat terrain nouveau bâtiment administratif BRUCITY - Financiering aankoop terrein nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2016	30.000.000,00 (1)	30.000.000,00	-16.231.250,15 (2)	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85
Financement aménagements spécifiques nouveau bâtiment administratif BRUCITY - Financiering specifieke aanleg nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2017	0,00	0,00	20.000.000,00 (3)	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00
Fonds de réserve extraordinaire - Buitengewone reservefond	14105	2018	0,00	0,00	0,00 (7)	0,00	10.000.000,00 (4)	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
TOTAL - TOTAAL RESERVES			30.000.000,00	45.000.000,00	3.768.749,85	48.768.749,85	-5.000.000,00	43.768.749,85	0,00	43.768.749,85	0,00	43.768.749,85	0,00	43.768.749,85

Légende / Legenda

- (1) Constitution d'un fonds de réserve extraordinaire à partir d'excédent du service ordinaire (art. 16/10403/95501) pour financement de l'achat du terrain du nouveau bâtiment administratif BRUCITY
Toekenning van een buitengewone reservefond via batig resultaat van de gewone dienst (art. 16/10403/95501) voor de financiering van de aankoop van het nieuw administratief gebouw BRUCITY
- (2) Prélèvement sur le fonds de réserve extraordinaire pour le financement de l'achat du terrain du nouveau bâtiment administratif BRUCITY
Overboeking op de buitengewone reservefond voor de financiering van de aankoop van het terrein van het nieuw administratief gebouw BRUCITY (art. 17/10403/9551)
- (3) Constitution d'un fonds de réserve extraordinaire à partir d'excédent du service ordinaire (art. 17/10403/95501) pour financement des aménagements spécifiques du nouveau bâtiment administratif BRUCITY
Toekenning van een buitengewone reservefond via batig resultaat van de gewone dienst (art. 17/10403/95501) voor de financiering van de specifieke aanleg van het nieuw administratief gebouw BRUCITY
- (4) Constitution d'un fonds de réserve extraordinaire à partir d'excédent du service ordinaire (art. 18/06003/95501) en prévision du financement de diverses dépenses extraordinaires
Toekenning van een buitengewone reservefond via batig resultaat van de gewone dienst (art. 18/06003/95501) in het voorzicht van de financiering van de verscheidene buitengewone uitgaven

4.1 CARACTERISTIQUES DE LA VILLE

4.2 TABLEAU DU PERSONNEL COMMUNAL

4.3 ANALYSE DU TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE POUR LES COMPTES 2017-2018-2019

4.4 TABLEAU PREVISIONNEL EN MATIERE DE DEPENSES EXTRAORDINAIRES D'INVESTISSEMENT – SEC 2010

4.5 BUDGET 2021 SOUS FORMAT SEC

4.1 CARACTERISTIQUES DE LA VILLE

Le dynamisme financier d'une commune est fortement influencé par des éléments de diverses natures. D'aucuns représentent le potentiel fiscal de la commune, d'autres au contraire influencent fortement les dépenses.

Population et structure démographique

Année	Nombre d'habitants	Croissance par rapport à l'année précédente	< 19 ans	> =19 ans et <=65 ans	> 65 ans
2001	134.348		22,70%	58,60%	18,70%
2002	136.730	1,74%	22,70%	58,60%	18,70%
2003	139.501	1,99%	24,70%	58,50%	16,80%
2004	141.235	1,23%	24,42%	62,08%	13,49%
2005	142.887	1,16%	22,36%	64,93%	12,71%
2006	145.880	2,05%	25,05%	62,14%	12,81%
31/12/2007	148.734	1,92%	23,87%	64,31%	11,82%
31/12/2008	152.849	2,69%	23,85%	63,96%	12,19%
31/12/2009	157.394	2,89%	23,93%	64,89%	11,18%
31/12/2010	161.771	2,71%	23,97%	64,38%	11,65%
08/12/2011	166.418	2,79%	23,95%	64,49%	11,56%
31/12/2012	166.466	0,03%	24,25%	65,09%	10,65%
04/12/2013	168.218	1,04%	24,47%	64,92%	10,62%
21/11/2014	174.276	3,48%	24,45%	65,23%	10,32%
16/11/2015	176.336	1,17%	24,72%	64,22%	11,05%
27/10/2016	175.077	-0,72%	24,92%	63,92%	11,16%
2017	174.117	-0,55%	24,96%	64,15%	10,90%
31/12/2018	182.484	4,59%	24,53%	65,19%	10,28%
2019	185.142	1,44%	24,29%	64,69%	11,02%
31/12/2020	184.835	-0,17%	24,08%	64,84%	11,08%

Enseignement communal - nombre d'élèves

Année scolaire	Nombre d'élèves total	Croissance par rapport à l'année précédente	Nombre d'élèves maternel	Nombre d'élèves primaire	Nombre d'élèves enseignement spécial	Nombre d'élèves ens. Secondaire	Nombre d'élèves promotion sociale + artistique	Nombre d'élèves en supérieur	Cours d'adultes
2000-2001	32.544		4.776	8.351	856	9.016	6.597	2.894	54
2001-2002	32.073	-1,47%	4.796	8.464	855	8.814	6.146	2.947	51
2002-2003	32.634	1,72%	4.805	8.486	893	8.838	6.300	3.272	40
2003-2004	33.667	3,07%	4.824	8.736	899	9.089	6.697	3.344	40
2004-2005	34.175	1,49%	4.881	8.786	907	9.298	7.014	3.249	40
2005-2006	35.146	2,76%	4.903	8.858	939	9.429	7.605	3.412	0
2006-2007	35.388	0,68%	5.005	8.886	946	9.312	8.009	3.230	0
2007-2008	35.029	-1,02%	5.047	8.903	964	9.139	8.234	2.742	0
2008-2009	37.285	6,05%	4.971	9.003	841	9.310	10.418	2.742	0
2009-2010	38.206	2,41%	5.096	8.900	951	9.070	11.486	2.703	0
2010-2011	41.426	7,77%	5.085	9.016	962	9.138	14.159	3.066	0
2011-2012	41.892	1,11%	5.076	9.117	977	9.315	14.208	3.199	0
2012-2013	43.881	4,53%	5.098	9.206	961	9.396	15.859	3.361	0
2013-2014	47.378	7,38%	5.101	9.231	965	9.677	18.788	3.616	0
2014-2015	48.541	2,40%	5.216	9.424	1.002	9.589	19.668	3.642	0
2015-2016	47.099	-3,06%	5.115	9.227	966	9.361	19.092	3.338	0
2016-2017	49.769	5,36%	5.051	9.440	707	9.495	21.323	3.753	0
2017-2018	50.876	2,18%	4.949	9.382	692	9.649	23.212	2.992	0
2018-2019	52.817	3,67%	4.832	9.181	713	9.773	23.419	3.911	0
2019-2020	52.305	-0,98%	4.942	9.290	677	9.729	23.752	3.915	0
2020-2021	49.758	-5,12%	4.882	8.834	607	9.888	21.584	3.963	0

Fiscalité - centimes additionnels

Date	Nombre de centimes additionnels Précompte immobilier	% impôts personnes physiques
01/01/2001	2950	6
01/01/2002	2950	6
01/01/2003	2950	6
01/01/2004	2950	6
01/01/2005	2950	6
01/01/2006	2950	6
01/01/2007	2950	6
01/01/2008	2950	6
01/01/2009	2950	6
01/01/2010	2950	6
01/01/2011	2950	6
01/01/2012	2950	6
01/01/2013	2950	6
01/01/2014	2950	6
01/01/2015	2950	6
01/01/2016	2950	6
01/01/2017	2950	6
01/01/2018	2950	6
01/01/2019	2950	6
01/01/2020	2950	6
01/01/2021	2950	6

Caractéristiques voiries de la commune

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
surface totale (HA)	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260
voirie de la région (KM)	55	55	55	55	55	55	55	55
voirie de la commune (KM)	5	5	5	5	5	5	5	5
autres (KM)	236	236	236	236	236	236	236	236

COMMUNE / GEMEENTE : Ville de Bruxelles / Stad Brussel

PERSONNEL STATUTAIRE - STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Cadre Kader	Effectif Effectief		Dont en disponibilité (inclus dans "Effectif") In beschikbaarheid (zijn in "Effectief" inbegrepen)		Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
						F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
						Unités Aantal personen	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen
NIVEAU A	514	328	312,96	6	0	185	173,84	143	139,12	167	159,28	161	153,68
A11	2	1	1			0	0	1	1	0	0	1	1
A10	1	1	1			1	1	0	0	0	0	1	1
A9	11	9	9			3	3	6	6	6	6	3	3
AM8	0	1	1			1	1	0	0	1	1	0	0
A8	3	3	3			1	1	2	2	1	1	2	2
A7	32	26	25,7			10	9,7	16	16	14	14	12	11,7
A6	40	32	30,42			14	13,1	18	17,32	12	10,62	20	19,8
AM1	0	7	4,6			6	4,1	1	0,5	4	2,8	3	1,8
A5	8	3	3			0	0	3	3	0	0	3	3
A4	102	49	47,4			23	22,1	26	25,3	17	16	32	31,4
A3	0	0	0	1		0	0	0	0	0	0	0	0
A2	12	3	3	1		1	1	2	2	3	3	0	0
A1	303	193	183,84	4		125	117,84	68	66	109	104,86	84	78,98
NIVEAU B	364	240	226,76	3	0	166	155,26	74	71,5	130	123,8	110	102,96
B4	48	32	30,5	1		25	23,7	7	6,8	13	12,4	19	18,1
B 1- 3	316	208	196,26	2		141	131,56	67	64,7	117	111,4	91	84,86
NIVEAU C	876,5	807	754,3	36	0	632	585,52	175	168,79	462	435,96	345	319,05
C4	102	69	62,16			53	46,96	16	15,2	32	29,1	37	33,06
C 1-3	774,5	570	526,54	36		433	394,96	137	131,59	323	300,8	247	226,46
C 431	0	2	2			2	2	0	0	0	0	2	2
C 131-331	0	166	163,6			144	141,6	22	22	107	106,06	59	57,53
NIVEAU D	825	585	563,76	24	0	79	72,9	506	490,86	341	334	244	229,76
D4	101	101	95,96	1		7	6,3	94	89,66	36	35,4	65	60,56
D 1-3	724	469	452,8	23		58	52,6	411	400,2	294	287,6	175	165,2
D 131-331	0	15	15			14	14	1	1	11	11	4	4
NIVEAU E	317	293	289,3	11	0	57	54,9	236	234,4	249	246,6	44	42,7
E4	32	13	12,2	1		9	8,2	4	4	11	10,2	2	2
E 1-3	285	280	277,1	10		48	46,7	232	230,4	238	236,4	42	40,7
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	2.896,50	2253	2.147,08	80	0	1119	1.042,42	1134	1.104,67	1349	1.299,64	904	848,15

COMMUNE / GEMEENTE : Ville de Bruxelles / Stad Brussel

PERSONNEL CONTRACTUEL - CONTRACTUEEL PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Effectif Effectief						Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
	ACS GESCO's		Autres contractuels subventionnés Andere gesubsidieerde contractuelen		Contractuels à charge de la commune Contractuelen ten laste gemeente		F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE
NIVEAU A	11	10,21	12	11,8	231	219,5	152	141,21	102	100,3	207	197,31	47	44,2
A11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A9	0	0	0	0	2	2	2	2	0	0	2	2	0	0
A8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A7	0	0	0	0	6	6	3	3	3	3	4	4	2	2
A6	0	0	0	0	16	15,8	12	11,8	4	4	15	14,8	1	1
AM1	0	0	0	0	4	1,6	4	1,6	0	0	2	0,7	2	0,9
A5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A4	0	0	0	0	3	3	1	1	2	2	3	3	0	0
A3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A1	11	10,21	12	11,8	200	191,1	130	121,81	93	91,3	181	172,81	42	40,3
NIVEAU B	3	3	11	10,3	191	183,26	122	115,76	83	80,8	155	148,66	50	47,9
B4	0	0	0	0	2	2	0	0	2	2	1	1	1	1
B 1- 3	3	3	11	10,3	189	181,26	122	115,76	81	78,8	154	147,66	49	46,9
NIVEAU C	63	60,96	25	25	531	487,75	452	416,77	167	156,94	502	466,73	117	106,98
C4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C 1-3	63	60,96	25	25	410	392,94	372	358,44	126	120,46	387	374,65	111	104,25
C 131-331	0	0	0	0	121	94,81	80	58,33	41	36,48	115	92,08	6	2,73
NIVEAU D	61	59	6	6	256	204,86	186	142,95	137	126,92	267	220,92	56	48,94
D4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D 1-3	61	59	6	6	178	171,6	122	116,10	123	120,50	198	190,8	47	45,8
D 131-331	0	0	0	0	78	33,26	64	26,85	14	6,42	69	30,12	9	3,14
NIVEAU E	211	209,76	12	11,6	743	705,96	574	540,72	392	386,6	779	753,26	187	174,06
E4	0	0	0	0	29	26,6	27	24,7	2	1,9	14	12,6	15	14
E 1-3	211	209,76	12	11,6	714	679,36	547	516,02	390	384,7	765	740,66	172	160,06
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	349	342,93	66	64,70	1952	1.801,33	1486	1.357,41	881	851,56	1910	1.786,88	457	422,08

	2017					2018					2019				
	Crédit budgétaire	Engagements	Imputations	Rapport imputations / crédit budgétaire	Rapport imputations / engagements	Crédit budgétaire	Engagements	Imputations	Rapport imputations / crédit budgétaire	Rapport imputations / engagements	Crédit budgétaire	Engagements	Imputations	Rapport imputations / crédit budgétaire	Rapport imputations / engagements
Ordinaire	770.496.013,92	771.895.103,56	759.346.866,31	98,55%	98,37%	803.504.091,15	805.478.400,53	794.406.972,92	98,87%	98,63%	829.064.781,87	822.061.419,89	814.664.221,32	98,26%	99,10%
Dépenses ordinaires personnel	375.734.292,44	376.098.672,14	374.664.879,18	99,72%	99,62%	391.442.243,95	386.966.262,57	385.996.150,10	98,61%	99,75%	405.420.091,75	400.846.027,62	400.955.779,06	98,90%	100,03%
Dépenses ordinaires fonctionnement	84.036.969,10	83.266.679,45	75.387.221,94	89,71%	90,54%	91.769.116,66	91.087.277,58	83.619.840,34	91,12%	91,80%	96.793.821,01	91.236.026,29	87.116.027,33	90,00%	95,48%
Dépenses ordinaires transferts	249.282.079,43	258.126.001,56	254.894.119,68	102,25%	98,75%	256.730.814,01	270.007.435,13	267.389.685,89	104,15%	99,03%	264.099.906,76	269.309.984,49	265.932.874,38	100,69%	98,75%
Dépenses ordinaires dette	61.442.672,95	54.403.750,41	54.400.645,51	88,54%	99,99%	63.561.916,53	57.417.425,25	57.401.296,59	90,31%	99,97%	62.750.962,35	60.669.381,49	60.659.540,55	96,67%	99,98%
Extraordinaire	120.551.735,59	120.355.792,65	84.975.420,84	70,49%	70,60%	117.948.777,07	93.378.994,80	125.390.594,47	106,31%	134,28%	156.252.316,19	104.975.387,91	78.173.672,58	50,03%	74,47%
Dépenses extraordinaires investissements	112.243.135,59	102.651.120,53	63.777.418,03	56,82%	62,13%	105.589.324,65	79.163.103,37	110.014.813,44	104,19%	138,97%	135.508.426,08	87.251.454,51	62.407.049,61	46,05%	71,53%
Dépenses extraordinaires transferts	3.308.600,00	10.505.072,37	9.198.002,81	278,00%	87,56%	12.359.452,42	14.215.891,43	15.375.781,03	124,41%	108,16%	20.735.287,21	12.715.330,50	10.758.020,07	51,88%	84,61%
Dépenses extraordinaire dette	5.000.000,00	7.199.599,75	12.000.000,00	240,00%	166,68%	0,00	0,00	0,00	-	-	8.602,90	5.008.602,90	5.008.602,90	58219,94%	100,00%

	2017			2018			2019		
	Crédit budgétaire	Droits constatés nets	Rapport droits constatés nets / crédit budgétaire	Crédit budgétaire	Droits constatés nets	Rapport droits constatés nets / crédit budgétaire	Crédit budgétaire	Droits constatés nets	Rapport droits constatés nets / crédit budgétaire
Ordinaire	767.335.925,93	801.493.539,87	104,45%	801.104.510,50	792.807.507,68	98,96%	823.002.942,63	813.441.757,17	98,84%
Recettes ordinaires prestations	51.840.524,82	59.886.391,62	115,52%	52.363.774,09	49.918.259,45	95,33%	56.039.806,92	47.964.010,93	85,59%
Recettes ordinaires transferts	700.962.214,31	713.487.632,87	101,79%	733.373.899,61	726.956.483,96	99,12%	750.633.080,21	749.659.473,24	99,87%
Recettes ordinaires dette	14.533.186,80	28.119.515,38	193,48%	15.366.836,80	15.932.764,27	103,68%	16.330.055,50	15.818.273,00	96,87%
Extraordinaire	90.551.735,59	32.385.016,07	35,76%	117.948.777,07	102.119.089,27	86,58%	180.663.658,19	135.806.865,99	75,17%
Recettes extraordinaires transferts	24.448.173,59	6.079.063,38	24,87%	21.775.762,00	18.461.475,12	84,78%	35.273.981,65	23.556.307,53	66,78%
Recettes extraordinaires dette	66.099.562,00	26.068.924,89	39,44%	96.167.015,07	82.679.542,67	85,97%	120.978.334,54	87.832.223,51	72,60%
Recettes extraordinaires investissements	4.000,00	237.027,80	5925,70%	6.000,00	978.071,48	16301,19%	24.411.342,00	24.418.334,95	100,03%

SEC 2010 : Tableau prévisionnel en matière de dépenses extraordinaires d'investissement

		A	B	C	D	E	F	G
	Code écon	Exercices antérieurs		Exercice en cours		Prévision Budget		Total imput
		N-1 (solde eng)	N-1 (imput prev)	N (engag prev)	N (imput prev))	Budget (=CT 91)	N+1 (imput)	B+D+F
Non-valeurs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains et bâtiments		52.209.367,90	24.485.535,64	54.596.953,73	20.203.066,21	82.043.641,00	6.897.626,84	51.586.228,69
Achats	71-	335.502,68	33.550,27	7.138.252,83	4.282.951,70	2.215.252,00	2.215.252,00	6.531.753,97
Aménagements terrains	721	2.558.197,43	383.729,61	545.430,16	518.158,65	3.217.720,00	225.240,40	1.127.128,67
Constructions	722	32.683.356,55	16.341.678,27	10.546.748,63	1.054.674,86	18.467.340,00	147.738,72	17.544.091,86
Aménagements bâtiments	723	9.320.617,87	5.126.339,83	2.708.223,23	812.466,97	19.680.000,00	369.000,00	6.307.806,80
Maintenance bâtiments	724	7.037.393,52	2.463.087,73	33.181.669,02	13.272.667,61	34.192.579,00	3.556.028,22	19.291.783,56
Maintenance terrains	725	274.299,86	137.149,93	476.629,86	262.146,42	4.270.750,00	384.367,50	783.663,85
Voirie		12.215.742,92	5.490.489,79	9.734.533,86	4.699.662,41	29.422.212,00	6.755.609,52	16.945.761,73
Voirie	731	6.356.202,98	3.178.101,49	6.508.316,06	3.254.158,03	11.829.212,00	2.484.134,52	8.916.394,04
Infrastructure	732	111.375,89	33.412,77	125.872,61	50.349,04	474.000,00	23.700,00	107.461,81
Plans	733	59.676,71	3.580,60	0,00	0,00	15.840.000,00	3.960.000,00	3.963.580,60
Plantations	734	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entretien	735	5.688.487,34	2.275.394,94	3.100.345,20	1.395.155,34	1.279.000,00	287.775,00	3.958.325,28
Autres		6.126.645,70	2.756.990,56	16.612.504,36	11.628.753,05	38.173.945,00	8.589.137,63	22.974.881,24
Autres investissements	74-	6.126.645,70	2.756.990,56	16.612.504,36	11.628.753,05	38.173.945,00	8.589.137,63	22.974.881,24
TOTAL		70.551.756,52	32.733.016,00	80.943.991,95	36.531.481,68	149.639.798,00	22.242.373,98	91.506.871,66

Colonne A : montant **prévisionnel** au 31.12.20 des crédits reportés du compte 2019 (tous exercices confondus) et qui ne seront pas imputés en 2020.

Colonne B : montant des imputations prévues lors de l'exercice budgétaire 2021 et portant sur le montant prévisionnel des engagements des exercices antérieurs restant ouverts au 31.12.20.

Colonne C : montant **prévisionnel** au 31.12.20 des engagements 2020 qui ne seront pas imputés à la clôture de l'exercice.

Colonne D : Montant des imputations prévues lors de l'exercice 2021 et portant sur le montant **prévisionnel** des crédits engagés lors de l'exercice en cours et non clôturés au 31.12.20.

Colonne E : prévision budgétaire de l'exercice 2021.

Colonne F : prévisions **d'imputation** des articles budgétaires 2021 qui seront engagés lors de ce même exercice.

Colonne G : il s'agit du montant total des imputations prévues en 2021 quelque soit l'exercice d'origine des engagements ou, en d'autres termes, du total des colonnes B, D et F.

Commune: Ville de Bruxelles

Présentation SEC du budget 2021

Service ordinaire	2021	en €
Recettes		848.213.553,96
60	Prestations	55.053.844,81
61	Transferts	777.077.363,26
62	Dette	16.082.345,89
Dépenses		852.627.261,55
70	Personnel	415.966.573,23
71	Fonctionnement	93.951.135,61
72	Transfert	283.232.569,04
7X	Dette	59.476.983,67
Solde ordinaire	A	-4.413.707,59
Service extraordinaire	2021	en €
Recettes		19.412.108,28
80	Transferts	19.394.358,28
81	Investissements	17.750,00
Dépenses		121.993.154,77
90	Transferts	30.486.283,11
91(cf. tableau imputations)	Investissements	91.506.871,66
Solde extraordinaire	B	-102.581.046,49
Amortissement dette		56.244.224,76
911-01		56.244.224,76
911-03		
911-06		
Total amortissements	C	56.244.224,76
Solde SEC	(A+B)+C	-50.750.529,32

Service ordinaire

Recettes - Droits constatés nets

Dépenses - Prévisions d'imputation des dépenses en ce compris les reports selon l'analyse effectuée dans l'annexe 4

Service extraordinaire

Recettes de subside - Code totalisateur 80

Ce montant sera adapté en fonction des hypothèses de réalisation du programme d'investissement 2021 et des différents projets

Le montant repris sous le code totalisateur 91 est le résultat final de la colonne G du tableau d'imputations

5. EVOLUTION DE LA DETTE PAR ORGANISME FINANCIER

5. Evolution de la dette par organisme financier - Evolutie van de schuld per financieel organisme

5.1. TOTAUX A CHARGE DE LA COMMUNE - TOTALEN TEN LASTE VAN DE STAD

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interesten 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts existants - bestaande leningen	€ 357.951.979,84	€ 50.073.573,02	€ 3.913.730,10	€ 53.987.303,12
Argenta	€ 15.702.314,61	€ 2.872.414,92	€ 21.377,74	€ 2.893.792,66
Belfius	€ 272.276.013,42	€ 35.182.943,14	€ 3.238.092,35	€ 38.421.035,49
BNP Paribas Fortis	€ 9.000.378,80	€ 2.493.733,61	€ 198.390,57	€ 2.692.124,18
Crédit Agricole	€ 1.220.521,35	€ 1.220.521,35	€ 65.113,24	€ 1.285.634,59
ING	€ 59.752.751,66	€ 8.303.960,00	€ 390.756,20	€ 8.694.716,20
La durée moyenne - de gemiddelde looptijd	15,05 ans / jaar			
Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet	1,17 %			

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interesten 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts FRBRTC	€ 20.986.566,46	€ 956.852,23	€ 1.049.328,32	€ 2.006.180,55
La durée moyenne - de gemiddelde looptijd	20,00 ans / jaar			
Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet	5,00 %			

+

	dans le courant de 2021 - in de loop van 2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interesten 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts à contracter en 2021 - Te contracteren leningen in 2021	€ 66.042.970,56	€ 5.213.799,51	€ 655.469,88	€ 5.869.269,39
DET2015 - 5 ans / DET2015 5 jaar	€ 17.293.155,84	€ 2.554.396,65	€ 69.984,10	€ 2.624.380,75
DET2015 - 10 ans / DET2015 10 jaar	€ 19.473.761,59	€ 1.438.250,23	€ 157.617,76	€ 1.595.867,99
DET2015 - 15 ans / DET2015 10 jaar	€ 11.377.535,40	€ 560.197,97	€ 138.132,12	€ 698.330,09
DET2015 - 20 ans / DET2015 15 jaar	€ 17.898.517,73	€ 660.954,66	€ 289.735,90	€ 950.690,56
La durée moyenne - de gemiddelde looptijd	12,26 ans / jaar			
Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet	1,23 %			

=

Total emprunts contractés et à contracter (hors FRBRTC) - Totaal van de opgenomen en van de op te nemen leningen (zonder FRRTC)	€ 423.994.950,40	€ 55.287.372,53	€ 4.569.199,98	€ 59.856.572,51
--	------------------	-----------------	----------------	-----------------

5.2. TOTAUX A CHARGE DE L'ETAT - TOTALEN TEN LASTE VAN DE STAAT

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interessen 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts existants - bestaande leningen	€ -	€ -	€ -	€ -
Belfius	€ -	€ -	€ -	€ -

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd . ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet 0,00 %

5.3 TOTAUX DES EMPRUNTS IRIS - TOTALEN VAN DE IRIS-LENINGEN

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interessen 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Les emprunts IRIS - IRIS leningen</i>	€ 17.090.709,82	€ 3.233.519,00	€ 854.535,50	€ 4.088.054,50

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd

20,00 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet

5,00 %

5.4 TOTAUX DE TOUS LES EMPRUNTS - TOTALEN VAN ALLE LENINGEN

	Durée moyenne - Gemiddelde looptijd	Taux moyen - Gemiddelde rentevoet	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interessen 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Tous les emprunts existants à charge de la Ville - Alle bestaande leningen ten laste van de Stad</i>	15,05	1,17%	€ 357.951.979,84	€ 50.073.573,02	€ 3.913.730,10	€ 53.987.303,12
<i>Les emprunts FRBRTC - De FRBRTC leningen</i>	20,00	5,00%	€ 20.986.566,46	€ 956.852,23	€ 1.049.328,32	€ 2.006.180,55
<i>Les emprunts à contracter en 2021 à charge de la Ville - De te contracteren leningen in 2021 ten laste van de Stad</i>	12,26	1,23%	€ 66.042.970,56	€ 5.213.799,51	€ 655.469,88	€ 5.869.269,39
<i>Les emprunts à charge de l'état - De leningen ten laste van de staat</i>	0,00	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Les emprunts IRIS - de IRIS-leningen</i>	20,00	5,00%	€ 17.090.709,82	€ 3.233.519,00	€ 854.535,50	€ 4.088.054,50
				=		
<i>Tous les emprunts - Alle leningen</i>	14,82	1,33%	€ 462.072.226,68	€ 59.477.743,76	€ 6.473.063,80	€ 65.950.807,56

6. AUTRES ANNEXES :

**6.1 OBJECTIFS ANNUELS EN
MATIERE D'EVOLUTION DU STATUT
PECUNIAIRE, DE STATUTARISATION,
D'OCTROI DE PRIMES, DE
FORMATION, DE MOBILITE
INTERNE, DE DIVERSITE**

6.2 NOTE DU CPAS “ARTICLE 60 ”

**6.3 ESTIMATION DES BESOINS DE
POSTES ART 60§7 LOI ORGANIQUE –
ANNEXE 7 CPAS**

6.1 Objectifs annuels en matière d'évolution du statut pécuniaire, de statutarisation, d'octroi de primes, de formation, de mobilité interne, de diversité.

6.1.1 Département Ressources Humaines (hors Instruction Publique)

Introduction

Depuis le 1er janvier 2017, le nouveau statut administratif et pécuniaire du personnel statutaire et contractuel de la Ville de Bruxelles est entré en vigueur. Il est d'application pour plus de 4.000 employés de la Ville de Bruxelles.

Statutarisation

L'un des objectifs fondamentaux du nouveau statut, qui consistait à augmenter le taux de statutarisation sur la base d'une politique de recrutement et de statutarisation adaptée, a été atteint:

2018: 105 nominations

2019 : 232 nominations

2020 (au 31/07): 90 nominations et 71 stagiaires en vue d'une nomination définitive.

Sur base des nouveaux cadres organiques et tenant compte des emplois contractuels et subsidiés qui ne peuvent pas être exercés par des statutaires, le taux de statutarisation est monté à 82%.

En 2019, le nombre de mouvements du personnel par mobilité interne interdépartementale a concerné 32 membres du personnel. Le nombre de recrutements externes s'est élevé à 374 travailleurs en 2019 (dernière année complète).

Évolution salariale

o Statut pécuniaire

En ce qui concerne le statut pécuniaire des membres du personnel, les barèmes restent inchangés, car ils sont basés sur la Charte sociale de la Région.

Cependant, le nouveau statut du personnel a prévu un certain nombre d'améliorations à l'avantage du personnel, à savoir:

- Titres-repas d'une valeur de 6 € par jour presté
- Introduction d'une pension complémentaire de 2% pour le personnel d'entretien
- Meilleure valorisation des services antérieurs dans le secteur privé
 - Prise en compte des périodes intérimaires
 - Prise en compte des différentes formes d'emplois à temps partiel

Depuis juillet 2020, la carrière fonctionnelle - c'est-à-dire le nombre d'années après lesquelles le travailleur passe dans une échelle barémique supérieure, pour les codes 2 et les codes 3 - sera ramenée à partir du 1er juillet à respectivement 6 et à 15 ans au lieu de 9 et 18 ans actuellement. Cela signifie une accélération de la carrière fonctionnelle. Cette mesure est valable pour tous les pouvoirs locaux de la Région de Bruxelles-Capitale.

o Budget des dépenses de personnel

Le budget des dépenses du personnel évolue d'environ 2,17%, suite principalement à l'élargissement de la pension complémentaire à l'ensemble du personnel contractuel. Dans le même temps le taux s'élèvera à 3% du traitement au lieu de 2% précédemment.

La réforme du système des ACS représente également une dépense supplémentaire en raison du paiement d'un pécule de vacances (sortie) lors du changement de contrat d'ACS vers contractuel et/ou d'une augmentation des charges patronales pour les membres du personnel statutarisables.

Subsides régionaux

o Abonnements STIB

Depuis le 01/01/2018, l'abonnement STIB délivré aux membres du personnel est remboursé à hauteur de 100% compte tenu de la subvention régionale. La recette y relative inscrite au budget s'élève à 1,1 million d'euros.

o Plan de diversité

La Ville disposera d'un plan de diversité pour la période 2021-2022 (cf. ordonnance RBC du 04/09/2008). Ce plan sera déjà le 4ème plan de diversité de la Ville de Bruxelles. La recette inscrite au budget pour l'application de l'ordonnance «Madrane» s'élève à 100.000 €.

o Allocation de bilinguisme

La recette prévue inscrite au budget pour les bénéficiaires d'une allocation de bilinguisme en 2021 s'élèverait à 2,3 millions d'euros.

o Statutarisation

La recette inscrite au budget pour les membres du personnel qui deviennent statutaires s'élèvent à 0,3 million d'euros.

Formation

En matière de formation du personnel, la Ville dispose de plans de formation biennaux depuis 2014. Un quatrième plan de formation pour 2020-2021 a été élaboré en concertation avec les partenaires sociaux. La Ville dispose de ses propres salles de formation, d'une équipe complète pour organiser ces formations et d'un budget annuel de 500.000 €.

Un nouveau type de formation est proposé depuis le 01/10/2018, avec un processus d'apprentissage hybride. Il s'agit d'une formule pédagogique combinant différentes sessions en ligne et des formations où un formateur est physiquement présent.

Une plateforme e-learning sera implémentée dans le courant de l'année 2021 permettant de développer l'apprentissage en ligne. Les employés auront la possibilité de développer leurs compétences à leur rythme et à des moments choisis par eux-mêmes. Cet outil d'apprentissage en ligne sera principalement axé sur la connaissance de la matière.

Évaluation

Le premier cycle du nouveau système d'évaluation sera clôturé au printemps 2020 par des entretiens d'évaluation conformément au nouveau statut. Une nouvelle campagne sera lancée en 2021.

<u>Personnel communal détaché auprès d'ASBL</u>	
<u>Grade</u>	<u>ASBL</u>
Secrétaire	Service d'Aide aux Seniors Bruxellois
Employé	Centrale de l'Emploi
Employé	Service d'Aide aux Seniors Bruxellois
Employé auxiliaire technique	Les Brigittines
Secrétaire	Service d'Aide aux Seniors Bruxellois
Employé technique	Ferme du Parc Maximilien
Employé	Centrale de l'Emploi
Secrétaire	Service d'Aide aux Seniors Bruxellois
Secrétaire d'administration	Centre culturel Bruxelles Nord - Maison de la création
Secrétaire	Centrale de l'Emploi
Employé auxiliaire technique	Palais de Charles Quint
Secrétaire d'administration	Centrale de l'Emploi

6.1.2 Instruction Publique

Objectifs annuels en matière d'évolution du statut pécuniaire, de statutarisation, d'octroi de primes, de formation, de mobilité interne, de diversité.

Évolution du statut pécuniaire

Le budget en dépenses de personnel pour 2021 est de 37.973.000 € soit une augmentation de 4,2 % par rapport à 2020 (hors traitements des enseignants). Ce qui représente 68 % de notre budget total.

L'augmentation s'explique par des engagements supplémentaires afin de permettre aux écoles de fonctionner malgré une augmentation sensible des absences liées à la crise sanitaire (quarantaines ou congés de maladie).

Le Département Instruction publique met sur pied des équipes volantes d'instituteurs, d'auxiliaires d'éducation dans les écoles d'enseignement fondamental et de surveillants dans les écoles d'enseignement secondaire. Ces engagements exceptionnels sont financés sur fonds propres puisque ces emplois vont au-delà des normes de subventionnement fixées par la Communauté française ou par la Vlaams Gemeenschap.

Évolution de la statutarisation

Le Département Instruction publique compte maintenir le principe de la statutarisation en veillant donc à ce que le cadre statutaire soit rempli dès que possible.

L'octroi de primes

Le total des indemnités est budgétisé à 743.500 €. L'essentiel de ce montant va aux indemnités de directions (enseignement fondamental et spécialisé) et aux indemnités linguistiques (uniquement pour l'enseignement primaire).

La formation des agents

Le budget formation s'élève à 358.500 €. Il s'adresse à toutes les catégories de personnel en fonction des besoins (auxiliaires d'éducation, directeurs d'école, bibliothécaires, ...)

Notre politique de mobilité interne

La politique de mobilité interne au sein du Département Instruction publique est limitée par la spécificité en terme de qualification et de statut de la majorité des emplois proposés (médecin, infirmière, bibliothécaire, auxiliaire d'éducation, ...). Il y a néanmoins une volonté de favoriser la mobilité pour les postes administratifs sans qualification spécifique.

Le plan diversité

La majorité des agents engagés par le Département Instruction publique proviennent de zones de diversité.

6.2. La note du CPAS détaillant de manière précise les budgets alloués aux dépenses de fonctionnement, d'encadrement et de mise en œuvre des articles 60.

Depuis le 1^{er} janvier 2020, l'ordonnance du 28 mars 2019 relative au dispositif d'insertion à l'emploi dans le cadre de l'article 60§7, de la loi du 8 juillet 1976 organique des centres publics d'action sociale et l'arrêté du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale du 23 mai 2019 sont entrés graduellement en vigueur.

Au budget 2021, nous prévoyons 1.050 postes sous contrat d'emploi d'insertion (art. 60§7). La dépense correspondante s'élève à 34.537.100 €, dont 16.328.500 € pourront être financés via le subside régional au taux du RI/ERI « famille à charge », 1.695.900 € pour le subside d'économie sociale et 492.600€ pour la mobilité douce. Cette dépense comprend un montant de 1.067.200 € pour les chèques repas accordés aux travailleurs en emploi d'insertion (art. 60§7) depuis le 1^{er} octobre 2018.

Afin d'assurer la mission d'accompagnement des ayants droit du CPAS dans le cadre de leur recherche d'emploi aussi bien dans le cadre du contrat d'emploi d'insertion (via des sélections organisées par notre département en collaboration avec nos partenaires) que sur le marché de l'emploi régulier et des travailleurs en emploi d'insertion, notre département dispose de 58 accompagnateurs (57,30 ETP) dont 25 job coachs (24 ETP). L'augmentation de 1,68 ETP est nécessaire afin de réaliser le projet subventionné par le « ESF Vlaanderen » pour l'activation de personnes ayant des problèmes de santé mentale (1 ETP) et pour assurer le taux d'encadrement d'un job coach pour 50 travailleurs en emploi d'insertion imposé par l'Arrêté du Gouvernement du 23/05/2019 relatif au dispositif d'insertion à l'emploi.

Le Pôle Prospection et Partenaires chargé des relations avec nos partenaires externes dans le cadre de l'emploi d'insertion est composé de 4 prospecteurs. Enfin, le département est dirigé par un staff de 15 responsables (15 ETP) et est soutenu par une équipe administrative et d'accueil de 10 personnes (10 ETP). La dépense totale en matière de personnel du Département Emploi et Economie Sociale (à l'exception du Pôle Formation Emploi et l'Usine du Linge) s'élève à 5.343.808,45 €.

En 2021, les activités du département seront en partie financées via des subsides dont des subsides Maribel, un subside d'Actiris de 72.200 € afin compenser les postes ACS ISP, le subside prévu par l'art. 18 de l'Arrêté du 23/05/2019, de maximum 367.500 € pour 1.050 ETP, afin de soutenir notre Centre dans la mise en œuvre de l'article 60§7 et un subside de 505.000 € accordé par Actiris, cofinancé par le Fonds Social Européen, dans le cadre d'une convention de partenariat. Nous prévoyons également un subside régional de 100.000 € dans le cadre de la Mesure 500 (ateliers de recherche active d'emploi), un subside de 21.700 € dans le cadre du projet « Brigade des Pavés » prévu par le contrat de quartier durable Marolles et un subside de 65.000 € du « ESF Vlaanderen » pour le projet d'activation de personnes ayant des problèmes de santé mentale.

En matière de frais de fonctionnement, le budget 2021 prévoit 54.900 € pour la prime de pénibilité accordée aux agents en emploi d'insertion mis à disposition de l'Agence Bruxelles Propreté, et 21.000 € de frais d'avocats dans le cadre de litiges liés au recouvrement des factures concernant la mise à disposition de personnel sous contrat d'emploi d'insertion.

		Compte 2019	Budget modifié 2020	Budget 2021
Nombre annuel articles 60§7 par an (ETP)		1.014,42	1.100,00	1.050,00
dont art. 60§7 "économie sociale"		168,58	172,00	174,00
Art. 60§7 mis à disposition de la commune (ETP)		97,04	130,00	151,00
Art. 60§7 mis à disposition du CPAS (ETP)		406,75	435,10	444,10
Rémunération du personnel art. 60§7		28.747.676,80	35.682.800,00	34.537.100,00
Traitements (y compris pécule de vacances et allocation de fin d'année)	33350/05, 33490/21,11100/17 et 11200/17	21.537.661,69	26.804.600,00	25.840.600,00
Cotisations patronales versées à l'ONSSAPL	11300/17	3.292,50	2.500,00	2.400,00
Cotisations patronales non-versées à l'ONSSAPL	concerne l'exonération : calcul 28,86% sur les salaires comme pour les contractuels. il reste 0,01% à charge du CPAS	5.518.647,08	6.962.200,00	6.706.000,00
Autres cotisations (assurances, service social collectif, médecine du travail, ...)	11700/17, 11800/17, 11900/17	502.749,63	582.100,00	556.500,00
Autres interventions dans la rémunération (chèques repas, transport, ...)	11500/17	1.185.325,90	1.331.400,00	1.431.600,00
Frais de fonctionnement liés aux art.60§7		48.426,15	48.900,00	229.900,00
Indemnités et coûts divers	84492X/12100/01 Frais de déplacement, de séjour et de services	48.426,15	48.900,00	54.900,00
Frais de formation	84492X/12300/09	0,00	0,00	175.000,00
Interventions dans le coût de la rémunération des art. 60§7		18.737.004,85	24.759.000,00	22.833.900,00
Subside régional (taux ménage RI ou ERI)	46550/05 et 46590/03 de la fonction 8320	13.976.227,65	17.307.800,00	16.328.500,00
Subside régional Economie sociale	84492X/46560/05 et 84492X/46590/03	1.109.014,54	1.710.700,00	1.695.900,00
Subsides régionaux spécifiques (formation et soutien financier)	84492x/46500/13	271.761,96	320.700,00	492.600,00
Intervention des utilisateurs	84492X/16100/01	3.380.000,70	5.419.800,00	4.316.900,00
Total à charge des pouvoirs locaux		4.540.451,02	4.010.500,00	5.227.100,00
Montant moyen par art. 60§7		4.475,91	3.645,91	4.978,19
Personnel du service ISP (admin - TS – ligne hiérarchique / ETP)		48,95	55,62	57,30
Rémunération du personnel ISP		2.970.884,83	3.532.366,15	3.717.833,88
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)				
Accompagnateurs art. 60§7 (ETP)		18,10	27,00	24,00
Rémunération des accompagnateurs		902.736,54	1.343.516,89	1.294.903,72
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)				
Personnel en charge des RH des art. 60§7 (gestion et payroll / ETP)		5,02	5,80	5,80
Rémunération		267.794,24	321.015,17	331.070,85
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)				
Autres charges (à préciser)		0,00	0,00	0,00
Frais de déplacement				
Cotisations service médical du travail				
Assurances				
Frais de chauffage				
Formation professionnelle				
Loyer				
ETP en charge des art. 60§7		72,07	88,42	87,10
Charges totales (hors rémunération des art. 60§7)		4.141.415,61	5.196.898,21	5.343.808,45

**7. CIRCULAIRE BUDGETAIRE DU
MINISTERE DE LA REGION DE
BRUXELLES-CAPITALE RELATIVE
AU BUDGET DE 2021 ET SES
ANNEXES**



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

A Mesdames et Messieurs les Bourgmestres et Echevins
de la Région de Bruxelles-Capitale

CONTACT

Anne Willocx
T +32 02/800.33.25
F +32 02/800.38.00
awillocx@sprb.brussels

Pour information :

A Mesdames et Messieurs les Receveurs communaux

NOTRE REF.

CIRC2020/08
3005022392

VOTRE REF.

CONCERNE
ANNEXES

Elaboration des budgets communaux pour l'exercice 2021
Données de contact
Checklist « Annexes »

BRUXELLES

27 JUL. 2020

Mesdames et Messieurs les Bourgmestres,
Mesdames et Messieurs les Echevins,

La présente circulaire a pour objet l'élaboration des budgets communaux de l'exercice 2021.



TABLE DES MATIERES

1	Les budgets communaux	3
1.1	Généralités	3
1.2	Respect du plan comptable	4
1.3	Le budget	5
1.3.1	Budget fonctionnel	5
1.3.2	Budget économique	5
1.3.3	Service extraordinaire	5
1.3.4	Tableau récapitulatif	6
1.3.5	Tableaux du personnel	6
1.3.6	Annexes légales et autres	6
1.4	Normes SEC 2010	7
1.5	Gender budgeting	8
2	Paramètres et taux de croissance	9
2.1	Service ordinaire - recettes	9
2.1.1	Recettes de prestation	9
2.1.2	Recettes de transferts	10
2.1.3	Recettes de dette	12
2.2	Service ordinaire - dépenses	12
2.2.1	Dépenses de personnel : traitements, allocations sociales	12
2.2.2	Dépenses de personnel : cotisations patronales pensions	12
2.2.3	Dépenses de fonctionnement	14
2.2.4	Dépenses de transferts	14
2.2.5	Dépenses de dette	16
3	Transmission et support	16



1 Les budgets communaux

1.1 Généralités

L'article 252 de la nouvelle loi communale impose l'équilibre budgétaire, tant au service ordinaire qu'extraordinaire; en outre, cet équilibre ne peut en aucun cas être fictif.

Afin de présenter des budgets les plus réalistes possibles, il est indispensable que les derniers comptes soient arrêtés au moment du vote du budget. **Ainsi les budgets 2021 ne pourront être approuvés que si les comptes annuels 2019 ont été adoptés définitivement par l'autorité de tutelle.**

Le budget 2021 se base sur les projections financières de la troisième année du plan 2019-2020-2021. Il constitue donc une déclinaison plus détaillée de la troisième année du plan, selon les axes économique et fonctionnel qui tient compte des éléments nouveaux survenus entretemps.

Au service ordinaire, l'équilibre dont il est question concerne tant le résultat de l'exercice propre après prélèvement aux fonctions que le résultat cumulé. **Lors de sa séance du 23 avril 2020 le Gouvernement de la Région bruxelloise a marqué son accord sur un assouplissement temporaire de cette règle d'équilibre budgétaire des communes pour les années 2020 et 2021 étant donné l'impact de la crise liée au Covid-19 sur le budget des communes. Exceptionnellement un déficit à l'exercice propre sera toléré si la commune peut démontrer que ce déficit n'est pas structurel et résulte de l'impact de la crise et ce pour autant que l'équilibre au niveau du résultat cumulé additionné des réserves ordinaires soit maintenu. Cette disposition fera l'objet d'instructions complémentaires.**

Les prélèvements fonctionnels concernent ceux effectués sur des provisions ou réserves constituées de manière réelle à des fins spécifiques. Ces prélèvements constituent un groupe économique à part entière et ils ne peuvent en aucun cas être assimilés à des recettes ou dépenses de transferts.¹ Ne seront acceptés que les prélèvements fonctionnels dans le cadre de provisions pour créances fiscales douteuses et mise en réserve de subsides liés à des contrats de quartiers, intervention dans les charges hospitalières et dividendes exceptionnels. Dans la circulaire du 17 mai 2013, je vous invitais à constituer des provisions pour risques et charges dans le cadre des créances non apurées, concernant particulièrement certaines taxes. Afin de ne pas déséquilibrer totalement votre budget, je vous recommande de procéder à ces provisions de manière graduelle.

Au service extraordinaire, l'équilibre doit être global, le financement pouvant bien entendu s'opérer par utilisation des réserves.

Conformément aux articles 5, 10, 15 et 16 du Règlement général de la Comptabilité communale, le budget et les modifications budgétaires comprennent toutes les recettes et dépenses susceptibles d'être effectuées en cours d'exercice.

¹ Je vous renvoie à ce sujet aux circulaires du 1^{er} février 2006 et du 17 mai 2013 relatives à la problématique des prélèvements.



Aucune modification budgétaire ne peut être approuvée par le conseil communal postérieurement au 1^{er} juin 2021 si les comptes 2020 n'ont pas encore été approuvés par le conseil communal.

Les dernières modifications budgétaires adoptées au cours de l'exercice devront parvenir à l'autorité de tutelle au plus tard le 1^{er} novembre 2021, afin de permettre à celle-ci de statuer avant la date de clôture comptable de l'exercice, soit le 31 décembre 2021. Ces modifications seront présentées selon le même modèle que celui du budget initial (justification des adaptations de crédits, tableaux récapitulatifs,...) et ne peuvent être transmises sans être reliées.

Les adaptations de crédits dans les limites de l'article 10 du Règlement général de la Comptabilité communale, ne constituent pas des modifications budgétaires devant être transmises à l'autorité de Tutelle. Ces ajustements seront uniquement enregistrés dans la comptabilité communale.

Conformément aux dispositions de l'article 5 de l'arrêté royal du 2 août 1990 portant le règlement général de la comptabilité communale, les recettes et dépenses doivent être estimées de manière précise. A défaut d'éléments d'évaluations réglementaires ou d'instructions administratives, il sera référé aux recettes et dépenses effectivement réalisées au compte de l'exercice pénultième.

En cas d'observation des prescriptions figurant ci-avant, les budgets seront, le cas échéant, soit réformés, soit improuvés.

Conformément à l'article 14 du Règlement général de la Comptabilité communale, lorsque le budget n'est pas encore voté, les crédits provisoires sont arrêtés par le conseil communal. Les crédits provisoires concerneront toutes les dépenses ordinaires. Ils se basent sur les crédits du budget fonctionnel. Pour rappel plus aucune différence n'est exercée entre crédits facultatifs et obligatoires.

La présentation et le contenu du budget ordinaire sera conforme à l'arrêté du 20 octobre 2005 du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale fixant la présentation du budget des communes de la Région de Bruxelles-Capitale.

Je vous rappelle les dispositions de l'article 112 de la nouvelle loi communale qui prescrivent que, dès leur approbation par le conseil communal, les documents suivants sont publiés sur le site internet de la commune: les plans communaux de développement et les plans communaux d'affectation du sol, le budget annuel, et les comptes.

1.2 Respect du plan comptable

L'importance du respect du plan comptable a été soulignée à maintes reprises pour le bon fonctionnement de la base de données des finances communales. Il est primordial que vous respectiez le plan comptable. Je vous invite dès lors à tenir compte des remarques qui vous ont été adressées concernant l'utilisation de codes fonctionnels ou économiques erronés et de procéder aux corrections qui s'imposent.



1.3 Le budget

1.3.1 Budget fonctionnel

Les crédits budgétaires seront répartis dans les fonctions et limités aux 3 premiers chiffres du code fonctionnel et du code économique.

1.3.2 Budget économique

Les crédits budgétaires seront également présentés par groupe économique et triés par code économique à 5 chiffres.

1.3.3 Service extraordinaire

Pour rappel, la présentation fonctionnelle et économique est réservée au service ordinaire puisque la notion de limite de crédits prévue par l'article 10 du règlement général sur la comptabilité communale (RGCC) ne concerne que ce service.

Comme pour les années précédentes, il est recommandé aux communes d'être particulièrement vigilantes dans l'établissement des prévisions budgétaires afin d'en garantir toute la crédibilité et la réalisation. Les communes veilleront en outre à ce que la charge qui résulterait du financement par emprunt de tout ou partie du programme des investissements, ne vienne pas créer ou aggraver un déficit budgétaire.

J'attire votre attention sur le fait que le solde calculé selon les normes SEC 2010 ne prend pas en compte les emprunts en recettes. Dès lors, afin de tendre vers l'équilibre SEC 2010, les investissements prévus doivent être réalistes et limités aux seuls pouvant être réalisés en cours d'année.

L'article 252 de la nouvelle loi communale stipule « *En aucun cas, le budget des dépenses et des recettes des communes ne peut présenter, au plus tard à compter de l'exercice budgétaire 1988, un solde à l'ordinaire ou à l'extraordinaire en déficit ni faire apparaître un équilibre ou un boni fictif* ».

Partant de ce principe, le budget extraordinaire doit être à l'équilibre à l'exercice, la commune étant tenue d'inscrire les recettes destinées à financer les investissements annuels portés à son budget.

Mais à la clôture de l'exercice comptable, il est courant que les dépenses aient fait l'objet d'un engagement alors que les emprunts destinés à financer celles-ci n'ont pas encore été commandés et qu'aucun droit n'a donc été constaté.

Ces emprunts seront réinscrits par voie de modification budgétaire lors de la reprise du résultat du compte et ce conformément aux dispositions de l'article 9 du RGCC. Il convient à ce sujet de renvoyer à la circulaire du 4 mai 1999 relative à la budgétisation et comptabilisation au service extraordinaire. La réinscription de ces emprunts répond ainsi au prescrit de l'article 5 du RGCC qui précise que le budget comprend toutes les recettes et toutes les dépenses susceptibles d'être effectuées dans le courant de l'exercice financier.

De même, tout subside d'investissement doit faire l'objet d'un droit constaté au service extraordinaire dès la notification de son octroi (et non pas lors de la liquidation de celui-ci par l'autorité subsidiante). Le



solde non utilisé de ce subside devant financer des dépenses qui seront engagées lors des exercices suivants sera affecté en fonds de réserve fonctionnel de façon à ne pas renseigner un boni artificiel.

1.3.4 Tableau récapitulatif

Il s'agit du tableau récapitulatif par groupe économique et fonction.

Il est toujours fait une distinction entre les prélèvements aux fonctions et les prélèvements généraux de la fonction 060. **Je profite également de l'occasion d'attirer votre attention sur le fait que le tableau récapitulatif aussi bien du service ordinaire que du service extraordinaire et tel que prévu dans l'article 1,3° de l'arrêté du 20 octobre 2005 précité doit être établi conformément à l'annexe à l'arrêté précité et dans lequel une distinction est faite entre les prélèvements fonctionnels et les prélèvements généraux de la fonction 060. Le tableau en question est joint à la présente circulaire à titre de rappel.**

1.3.5 Tableaux du personnel

Les tableaux repris en **annexe B1** seront complétés, sur support informatique, avec les données au 30 juin 2020. Nous vous demandons de fournir les comptages en équivalents temps plein et en effectifs. Ceci pour éviter toute confusion sur la manière dont les colonnes doivent être remplies. Je vous invite dès lors à accorder le plus grand soin lors de la rédaction de ces tableaux. Les personnes mises en disponibilité, soit sur base volontaire précédant la pension, soit pour cause de maladie de longue durée, seront reprises dans les comptages. Leur nombre total sera toutefois mentionné dans le tableau pour information.

1.3.6 Annexes légales et autres

Les documents énumérés ci-dessous font partie intégrante du budget et doivent donc être obligatoirement transmis:

- le rapport visé à l'article 96 de la nouvelle loi communale.
- le rapport visé à l'article 12 de l'arrêté royal du 2 août 1990 portant le règlement général de la comptabilité communale,
- le procès-verbal du comité de concertation commune-CPAS fixant l'intervention communale, qui indiquera le montant de la contribution dans le déficit du CPAS en dehors de la ristourne de la contribution régionale dans l'augmentation barémique du Centre;
- le descriptif du programme extraordinaire et ses modes de financement;
- l'évolution de la dette communale d'investissement, par organisme financier;
- l'évolution des fonds de réserve (ordinaire ou extraordinaire); cette évolution se basera sur les résultats du compte 2019 adaptés en fonction des résultats budgétés en 2020 et 2021. Il convient de maintenir une concordance logique entre le résultat cumulé affecté par les prélèvements et la hauteur des fonds de réserve. Il se peut que certains prélèvements de 2020 n'aient pas été exécutés; ils concourent toutefois au résultat de l'exercice 2020 repris comme résultat des exercices antérieurs au budget 2021. Afin de garder une cohérence entre résultat cumulé et hauteur des fonds de réserves, il est donc primordial de calculer ces derniers en fonction de tous les prélèvements budgétés.
- l'affectation des éventuelles provisions pour risques et charges; leur estimation se fera de la même façon que pour les fonds de réserve;



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

- La note du CPAS détaillant de manière précise les budgets alloués aux dépenses de fonctionnement, d'encadrement et de mise en œuvre des articles 60. Ainsi je vous demande de négocier le contenu du canevas ci-joint lors du comité de concertation avec votre CPAS, et de bien vouloir le faire remplir par votre CPAS (voir **annexe B6**).

J'insiste une fois encore sur la nécessité d'une parfaite concordance entre les données reprises dans l'ensemble des documents.

L'absence totale ou partielle de ces documents entraînera ipso facto le refus de réception par l'autorité de tutelle au sens de l'article 4 de l'ordonnance du 14 mai 1998 organisant la tutelle administrative sur les communes de la région de Bruxelles-Capitale.

1.4 Normes SEC 2010

Les administrations locales sont en terme de comptabilité nationale et de Système européen des comptes – SEC 2010 reprises dans le secteur des Administrations locales (secteurs 1313).

Dans le cadre des accords de coopération relatifs aux trajectoires budgétaires, les régions, en tant que gouvernements de Tutelle respectifs des pouvoirs locaux, se sont engagées à veiller à la stricte observance des normes SEC des comptes des pouvoirs locaux.

L'intégration des communes dans les SEC 2010 ne nécessite en aucune manière de modification de la comptabilité communale, qui est un outil performant permettant aisément la conversion des données comptables et budgétaires en solde SEC 2010.

Pour rappel, la comptabilité SEC (Système Européen des Comptes) est une **comptabilité de flux** qui se base sur les droits constatés nets de l'année en recettes et sur les imputations en dépenses quel que soit l'exercice d'origine de la dépense et **tous services confondus**.

Le financement par emprunts ainsi que le remboursement en capital de ceux-ci ne rentrent pas dans le calcul de ce solde. Il en est de même pour les opérations de prélèvement.

Le budget en tant qu'outil prévisionnel, doit pouvoir également évaluer le solde SEC 2010 qui sera dégagé au compte. En effet, compte tenu des enjeux que représente cette intégration, pour la Région et les communes, nous ne pouvons attendre la transmission des comptes annuels pour évaluer le solde de financement des 19 communes. La Région doit disposer d'une estimation de ce solde en début d'exercice budgétaire.

Dès lors, il vous est demandé de présenter une transposition de votre budget 2021 sur base de la comptabilité SEC. Cette transposition devra être présentée selon le modèle joint en **annexe B4** qui est une adaptation de la table de passage établie par l'Institut des Comptes Nationaux.

Pour ce faire, je vous invite à compléter d'abord l'**annexe B2** qui vous permettra de dégager les taux de réalisation pour les 3 derniers exercices disponibles (2017-2018-2019).



La colonne correspondant aux crédits budgétaires doit reprendre ceux renseignés par les budgets initiaux. De plus, la comptabilité SEC étant une comptabilité de flux, toutes les imputations de l'exercice devront être prises en compte quel que soit l'exercice d'origine de la dépense. Les recettes quant à elles devront reprendre uniquement les droits constatés nets de l'exercice.

Ensuite, je vous invite à compléter l'**annexe B3** qui vous permettra d'estimer les imputations relatives aux dépenses d'investissement, imputations relatives à des engagements reportés des exercices précédents d'une part et d'autre part relatives à des nouvelles dépenses qui sont prévues en 2021.

Les annexes B2 et B3 vous permettront de remplir l'annexe B4 qui représente le budget transposé pour 2021.

La transposition de l'ensemble des recettes ordinaires, des dépenses ordinaires hors amortissements de la dette et des dépenses extraordinaires de transfert devra être réalisée sur base de la moyenne des taux de réalisation des crédits budgétaires pour les derniers comptes connus. En outre, il conviendra de justifier toute prise en compte d'un taux de réalisation autre que le taux de réalisation moyen.

En ce qui concerne la transposition des recettes extraordinaires d'investissement, des recettes extraordinaires de transfert et des amortissements d'emprunts, il conviendra de reprendre les crédits budgétaires 2021.

Enfin, la transposition des dépenses d'investissements devra être réalisée sur base du résultat du tableau prévisionnel des investissements repris en annexe B3 qui sera intégré au code totalisateur 91 du budget transposé.

Si le solde du service ordinaire sous format SEC ne devrait pas s'écarter de manière significative du solde budgétaire, il n'en va pas de même pour le solde du service extraordinaire sur lequel nous vous demandons de porter une attention particulière.

Il vous démontrera la nécessité d'établir un programme d'investissements réaliste et d'en mesurer l'impact sur les exercices budgétaires futurs.

Enfin, il vous est rappelé que l'établissement de ce document exige la collaboration de l'ensemble des services communaux et que ce tableau prévisionnel doit devenir un outil de gestion communal.

1.5 Gender budgeting

Le gender budgeting ou budgétisation sensible au genre découle de ce qu'on appelle le « gender mainstreaming ». Le concept de « gender mainstreaming » s'appuie sur la notion de « genre » (*gender* en anglais) qui désigne les différences socialement construites entre les hommes et les femmes par opposition aux différences biologiques qui existent entre les deux sexes. En effet, ce qui est considéré comme masculin ou féminin est déterminé par la société dans laquelle nous vivons. Les études de genre s'intéressent donc à ces différences socialement construites mais affirment également que les rapports sociaux qu'elles sous-tendent ne sont pas égaux. La norme implicite est le plus souvent masculine, ce qui peut défavoriser les femmes dans la pratique. C'est donc pour pallier à cette inégalité de genre qu'a été développé le concept de gender mainstreaming.



Le « gender mainstreaming » ou approche intégrée de la dimension de genre est une démarche qui porte une attention à la dimension de genre et donc à l'égalité entre hommes et femmes tout au long du processus politique (analyse de la situation, définition de la politique, mise en œuvre, évaluation) et qui concerne tous les acteurs impliqués dans la définition, la mise en œuvre et l'évaluation des politiques... Cette approche revient à se poser la question de l'impact potentiellement différent pour les femmes et les hommes de toute mesure politique envisagée. Elle devrait devenir un réflexe, un automatisme pour chaque agent impliqué dans les différentes phases du cycle politique.

C'est une approche transversale, car elle s'applique à tous les domaines politiques (ex : emploi, santé, mobilité, ...). C'est également une approche préventive puisque l'objectif est d'éviter que les pouvoirs publics ne mettent en place des politiques qui créent ou accentuent des inégalités entre hommes et femmes.

Prendre en compte le genre dans les politiques signifie également de l'intégrer dans les budgets. C'est cela qui s'appelle « gender budgeting » ou « budgétisation sensible au genre ».

La Région estime qu'il est pertinent de mettre en place une démarche gender budgeting :

- en vue de connaître les ressources économiques qui sont allouées de manière équitable ou non équitable d'un point de vue du genre ;
- en vue de faciliter la mise en œuvre de la politique de gender mainstreaming, qui repose notamment sur l'analyse genrée du budget ;
- en vue de renforcer la transparence financière du budget communal ;
- en vue d'améliorer l'efficacité de la distribution des ressources en comparaison des objectifs politiques poursuivis.

Dans cette perspective, nous vous invitons à produire, sur base volontaire, un budget genré. Pour ce faire, il vous est loisible de vous concentrer dans un premier temps sur les dépenses et le budget d'un seul service ou d'une seule fonction. En annexe B5, vous trouverez des instructions générales quant à la manière de s'y prendre pour genrer un budget.

2 Paramètres et taux de croissance

2.1 Service ordinaire - recettes

2.1.1 Recettes de prestation

Dans le contexte actuel il est plus que jamais nécessaire d'adapter les tarifs de manière régulière. Aussi, en ce qui concerne les prestations administratives résultant d'une demande individuelle, le prix demandé devra au minimum couvrir le coût des prestations fournies par les services communaux. De même, les loyers seront indexés et tout sera mis en œuvre pour en assurer le recouvrement. A services égaux, les recettes de prestations devront être augmentées au minimum de l'inflation sauf indication contraire (voir ci-dessous).



Calculs spécifiques :

- Droits de passage gaz et électricité : prévision à recevoir de Sibelga;
- Crèches, préguardiennats, prestations d'enseignement : estimation propre, basée sur les réglementations en vigueur, les taux d'occupation et la variation éventuelle du nombre de places ;
- Stationnement : Pour 2021, il est demandé aux communes qui sont à l'Agence de stationnement d'estimer les recettes de stationnement selon la méthode suivante :
Recettes nettes (= droits constatés nets moins les frais d'exploitation : voir tableau de suivi de l'agence de stationnement) *0.85* 0.80.
 - Le coefficient de 0.85 correspond au pourcentage du bénéfice de l'Agence de stationnement qui doit revenir à la commune conformément à l'article 41§2 de l'Ordonnance du 22 janvier 2009 portant organisation de la politique du stationnement et création de l'Agence du stationnement de la Région de Bruxelles-Capitale. La méthode de calcul est définie dans l'Arrêté du 29 novembre 2012 fixant les modalités de répartition finale et les modalités de versement du produit des recettes du stationnement.
 - Le coefficient de pondération de 0.80 vise à refléter une estimation prudente de ce bénéfice, tenant compte des éventuelles dérogations ou non-valeurs.
- Hydrobru/Vivaqua : prévision basée sur le dernier compte disponible + indexation.
- Autres recettes de prestations : seront maintenues au niveau atteint au compte 2019.

2.1.2 Recettes de transferts

- Dotation générale aux communes et dotation en exécution de l'article 46bis de la loi du 12 janvier 1989:les estimations ont été communiquées par Bruxelles Pouvoirs Locaux en septembre et octobre 2018.
- Contribution de l'autorité supérieure visant à associer les communes dans le développement économique de la Région de Bruxelles-Capitale : l'estimation sera stable (croissance 0%).
- Précompte immobilier
Soit le Revenu cadastral imposable au 1er janvier 2020² hors matériel et outillage x 0.0125 x centimes additionnels/100 x (100-Z)/100 x 1.894 pour 2021.
Z: coefficient de pondération égal à la moyenne arithmétique des pourcentages d'écart entre les prévisions budgétaires et le droit constaté au cours des 5 dernières années.
Je vous rappelle que l'information concernant les données objectives des décomptes 2018 et 2019 ainsi que toute donnée objective disponible auprès de Bruxelles Fiscalité (via les rencontres du Receveur de la commune avec le Comptable des recettes chargés des matières fiscales et/ou via une demande de rendez-vous via l'adresse mail mycontact@fisc.brussels) sont des éléments qui pourront éventuellement donner lieu à une adaptation à la hausse ou à la baisse de la prévision élaborée selon la formule proposée lors de modifications budgétaires.
- Impôt des personnes physiques.
Pour 2021 : Estimation du SPF Finances x (100-Z)/100

² Disponible via l'application « Urbain » du SPF Finances : <https://finances.belgium.be/fr/E-services/Urbain>



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

Z : coefficient de pondération égal à la moyenne arithmétique des pourcentages d'écart entre les prévisions du SPF Finances et le droit constaté au cours des 5 dernières années.

L'estimation du Service Public Fédéral Finances sera en principe communiquée aux communes dans le courant du mois d'octobre 2020. Le cas échéant, une régularisation de ladite prévision peut être admise à l'occasion de la plus proche modification budgétaire de l'exercice 2021 sur base du dernier état prévisionnel transmis par le Service Public Fédéral Finances dans le courant du deuxième trimestre de l'exercice 2021.

Les calculs de ces prévisions PRI et IPP seront joints **comme annexe à votre budget (ou intégrés dans le rapport visé à l'article 96 de la nouvelle loi communale).**

- Fiscalité communale

Les résultats du compte de l'exercice 2019 seront repris avec, s'il échet, adaptation à la suite de changements de taux actés ou prévus. Lorsque les règlements-taxes arrivent à échéance, une réflexion doit être menée sur une hausse des taux de certaines taxes comme celles sur les prestations administratives ou l'occupation du domaine public. Les éventuelles majorations feront l'objet d'explications. Pour les taxes visées par l'ordonnance de 2007 visant à associer les communes dans le développement économique de la Région de Bruxelles Capitale, aucune augmentation ne sera admise.

Dans un objectif de planification prudentielle, il est par ailleurs recommandé de prévoir la constitution de provisions pour risques et charges en matière de taxes communales, en cas de nouvelles taxes communales ou de révisions pour lesquelles le niveau de perception est sujet à risque. L'anticipation des besoins de provisionnement permet par ailleurs d'éviter que ceux-ci n'entraînent un déficit au cumulé du service ordinaire. D'autre part, les communes veilleront tout particulièrement à rendre exécutoires le plus tôt possible au cours de chaque exercice budgétaire les rôles afférents aux taxes spécifiquement communales. Il arrive trop souvent que des rôles ne soient pas rendus exécutoires au cours de l'exercice, ce qui affecte négativement l'équilibre financier des communes.

- Décimes additionnels à la taxe de circulation : pour 2021 on reprendra l'estimation du plan triennal
- Subsides européens, fédéraux, communautaires et régionaux : les projections tiendront compte des conventions signées, des promesses confirmées et des instructions communiquées par les autorités subsidiaires (exemple : subsides de fonctionnement de l'enseignement par la communauté française revus à la baisse).
- **Ex-agents contractuels subventionnés (ex-ACS) : A partir du 1er janvier 2021, BPL se chargera de l'engagement et de la liquidation du subside relatif au maintien des postes des agents anciennement contractuels subventionnés au sein des pouvoirs locaux. Les modalités d'octroi et les montants prévisionnels du subside, sous réserve de l'approbation du Gouvernement, vous seront communiqués ultérieurement. A partir de l'exercice 2022, le subside sera indexé selon un mécanisme portant sur la partie du**



montant correspondant aux réductions de cotisations patronales de sécurité sociale. Ce dernier sera alors indexé de 2%. Quant au montant équivalant aux primes Actiris, il restera non évolutif.

2.1.3 Recettes de dette

Les recettes de dettes seront enregistrées conformément aux montants communiqués par les débiteurs de revenus pour autant que ces montants soient compatibles avec ceux effectivement perçus au cours des exercices précédents. Les intérêts créditeurs seront estimés sur base d'un échéancier de trésorerie.

2.2 Service ordinaire - dépenses

2.2.1 Dépenses de personnel : traitements, allocations sociales

A personnel constant, les prévisions par code économique sont les suivantes :

- **Code 111** : Pour 2021 : traitements de juillet 2020 x 12,42 (salaire annuel + programmation sociale) x 1,013 (impact des augmentations barémiques) . Selon les prévisions actuelles de "l'indice santé", le prochain dépassement de l'indice pivot ne devrait se produire qu'en décembre 2021 (Bureau Fédéral du Plan 07/07/2020). Par conséquent, les salaires dans la fonction publique seraient adaptés au coût de la vie, en d'autres termes augmentés de 2% en février 2022. **Je vous invite néanmoins à consulter régulièrement le site du Bureau Fédéral du Plan (www.plan.be) et à adapter vos prévisions en conséquence s'il s'avérait que l'indice pivot devait être dépassé en 2021.**
- **Code 112** : suivant code 111

Je rappelle ici la prépondérance des dépenses de personnel dans les budgets communaux. Vu les difficultés à équilibrer le budget, le scénario idéal sera, en ce qui concerne les traitements du personnel non subventionné, de rester dans les limites des crédits prévus en 2020. Seules les dépenses subsidiées à 100% pourront par conséquent être admises en supplément.

2.2.2 Dépenses de personnel : cotisations patronales pensions

Pour les communes affiliées au Fonds de Pension Solidarisé, les cotisations à l'ONSS seront reprises sous le code économique 113-21. Le taux de cotisation de pension de base est fixé à 41,5% pour 2021 (dont 7,5% correspondent aux cotisations du personnel en activité), sauf pour les communes de Ganshoren, Watermael-Boitsfort et Woluwe-Saint-Lambert qui appliqueront un taux de 38,5%.

Les communes enregistreront sous l'article 000/113-21 la prévision de cotisation de responsabilisation à payer en 2021 qui leur sera communiquée par le Service Fédéral des Pensions. Celle-ci portera sur la cotisation de responsabilisation due pour l'exercice 2020



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

à laquelle on ajoutera le montant supplémentaire en tant qu'avance sur l'exercice 2021, en application du principe de la « double mensualité »³.

En cas de non-affiliation à l'ONSSAPL, les communes reprendront les estimations renseignées par leur institution de prévoyance et fourniront les pièces justificatives .

Les communes qui assurent elles-mêmes le paiement des pensions non solidarisées par le biais de leur « *compte de provisions pour liquidation des pensions non-solidarisées* », joindront le budget prévisionnel de celui-ci comme indiqué au point 2.3 de la directive ministérielle du 9 décembre 2011.

Le code 113-22 sera utilisé uniquement pour la budgétisation des pensions non solidarisées. Les communes ayant confié la gestion de leurs pensions à une institution de prévoyance utiliseront le code économique 113-48.

D'autre part, la loi du 30 mars 2018 prévoit un incitant financier pour l'instauration du deuxième pilier de pension pour les contractuels à partir de 2020.

Si votre commune décide d'instaurer ce deuxième pilier, le code à utiliser sera le 113-23 qui est un nouveau code à créer par la firme qui gère le logiciel comptable de la commune, celui-ci se présentera comme suit :

Code	Libelle	D/R	O/E	C. Gén.	C.T.
113-23	Cotisations patronales pour le 2ème pilier en faveur du personnel contractuel	D	O	62423	70

Et en ce qui concerne la comptabilité générale :

Compte général	Libellé	Rubrique du compte résultats	Préfixe C. Partic.	Référ. code écon.
62423	Cotisations patronales pour le 2ème pilier en faveur du personnel contractuel	I.C		O

Les paramètres imposés par la Loi du 30/03/2018 pour bénéficier d'une réduction des cotisations de responsabilisation de minimum 50%⁴ sont les suivants :

Régime et taux de la pension complémentaire au bénéfice des agents contractuels donnant droit à une réduction de minimum 50% des cotisations de responsabilisation (Art. 12 de la Loi du 30/03/2018 modifiant l'art. 20 de la Loi du 24/10/2011)

³ A titre d'exemple, le dernier Arrêté Royal, A.R. n°2019042929 du 27/12/2019 a fixé la cotisation de responsabilisation de l'exercice 2020 (relative au déficit de l'année 2019) à dix mensualités valant chacune un douzième de 94,4 % du montant de la cotisation de responsabilisation de 2018, auxquelles il faut ajouter douze mensualités complémentaires (relatives au déficit de l'année 2020) fixées chacune à un douzième de 53,6% de la cotisation de responsabilisation de 2018.

⁴ La Loi du 30/03/2018 prévoit une réduction de 50% des cotisations de responsabilisation et la possibilité future de fixer par arrêté un pourcentage supérieur, jamais inférieur, à 50%.



Type de régime	Seuils minimum et maximum donnant droit à la réduction	Date d'entrée en vigueur	
		1-01-2020	1-01-2021
Contributions définies	<i>Taux minimum</i>	2%	3%
	<i>Taux Maximum</i>	6%	6%
Cash-Balance*	<i>Taux minimum</i>	2%	3%
	<i>Taux Maximum</i>	6%	6%
Prestations définies	<i>Taux minimum</i>	4%	6%
	<i>Taux Maximum</i>	12%	12%

**Cash-balance : engagement de pension mixte, à prestations définies et contributions définies. Les prestations définies étant la capitalisation à un rendement déterminé des contributions versées pour un affilié déterminé. Art. 21 de la Loi du 28/04/2003 sur les pensions complémentaires.*

Ces taux sont à appliquer à la masse salariale de tous les agents contractuels de la commune.

2.2.3 Dépenses de fonctionnement

En ce qui concerne les dépenses de fonctionnement, hormis les nouvelles initiatives ou installations à justifier (par exemple, nouvelle crèche ou école), les dépenses électorales et les modifications imposées par les autorités européennes, fédérales, communautaires ou régionales, le principe est celui d'une croissance limitée à **2,3%** par rapport aux dépenses engagées au compte 2019. Le Bureau fédéral du Plan prévoit en effet une inflation de 1,0 % en 2020 et 1,3 % en 2021.

Lors de modifications budgétaires éventuelles, toute augmentation dans un poste devra nécessairement être compensée par une diminution équivalente dans un ou plusieurs autres postes ou par une augmentation des recettes concomitantes (subsides,...).

Toute prévision supérieure à ces normes doit être justifiée avec précision.

2.2.4 Dépenses de transferts

- **Couverture du déficit du C.P.A.S.:** les prévisions 2021 seront conformes au montant arrêté au Comité de concertation Commune - CPAS. Les procès-verbaux de cette réunion seront annexés au budget 2021. Les représentants de la commune au sein du comité de concertation veilleront à ce que des dépenses du CPAS ne résultant pas de l'exercice des missions qui lui sont légalement dévolues, mais ayant pour effet de majorer l'intervention communale, soient maîtrisées. Les communes prendront également les mesures adéquates en vue d'éviter les doubles emplois au niveau des prestations sociales rendues par les services communaux et par les CPAS. Au cas où le CPAS aurait dégagé un boni afférent à l'exercice précédent, il s'imposerait de réduire à due concurrence le montant de l'intervention communale. Les communes inviteront les CPAS à adopter leurs comptes dans les meilleurs délais.



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

- **Dotation à la zone de police:** elle sera conforme pour 2021 à la décision du Conseil de Police et aux normes établies par les autorités compétentes. En l'absence d'informations sur le montant prévu au budget 2021 de la zone de police, la commune inscrira à son budget 2021 le montant prévu en 2020 indexé. Toute discordance au niveau de l'intervention communale entre les deux budgets, sera réglée par une modification budgétaire ultérieure afin de rétablir la concordance des deux montants. De la même façon que pour les CPAS, lorsque le compte de la zone de police dégage un boni, la contribution annuelle sera diminuée à due concurrence. Lorsque les comptes de l'exercice 2019 de la zone ne sont pas arrêtés, la dotation pour l'année 2021 sera limitée à celle inscrite au budget 2020.
- **Subsides aux associations et aux ménages:** les communes veilleront à ce que les subsides octroyés par une autorité supérieure soient redistribués à des associations bénéficiaires dans le strict respect des affectations fixées par lesdites autorités. Les communes veilleront à appliquer les dispositions reprises dans la loi du 14 novembre 1983 relative au contrôle de l'octroi et de l'emploi de certaines subventions. Les subsides aux associations ne doivent pas entraîner de bénéfice et doivent par conséquent être adaptés en fonction des besoins de l'association. Les communes ajusteront donc le subside en fonction du compte de résultats et de la trésorerie de l'association afin que celle-ci ne dégage pas de boni ou de réserve grâce à la contribution communale.
- **Subside à la régie autonome:** dans le cas où la commune finance le déficit de la régie, le dernier compte de la régie ainsi qu'une explication sur la nature du besoin de cette intervention financière seront joints.
- **Stationnement :** conformément aux dispositions inscrites aux articles 40 et 41 de l'ordonnance du 22 janvier 2009 portant sur la création d'une agence de stationnement et de contrôle des règles de stationnement de la Région de Bruxelles-Capitale, lorsque les communes assument elles-mêmes les missions de perception des recettes de stationnement et de contrôle des règles de stationnement, elles doivent verser 15% du bénéfice du stationnement à l'Agence (après déduction des coûts). Les communes veilleront à intégrer ce transfert dans le cadre de la confection de leurs budgets et plans et joindront le détail des calculs de ces estimations (recettes – dépenses) en annexe.
- **Non-valeurs:** afin que le résultat de trésorerie coïncide avec le résultat budgétaire, il est indispensable de procéder régulièrement à la mise en irrécouvrables des créances qui ne peuvent plus être perçues. Des montants prévisionnels réalistes doivent par conséquent être projetés. Bien qu'un effort notable ait été constaté lors des contrôles de comptes annuels, dans certaines communes des créances fort anciennes apparaissent parfois encore dans les bilans.



2.2.5 Dépenses de dette

Intérêts débiteurs: suivant l'estimation de l'échéancier probable de la trésorerie communale.

Charge des emprunts d'investissements : suivant les prévisions des organismes prêteurs tant pour la dette en cours que pour la dette à contracter, en prenant compte la réalité du décalage entre l'année prévue pour l'investissement et la date de prise d'effet de la charge concomitante d'intérêt et de capital.

Je vous invite vivement à prendre contact avec le Fonds régional bruxellois de Refinancement des Trésoreries communales dont l'une des missions consiste notamment à conseiller les communes dans la gestion de la trésorerie et de la dette.

3 Transmission et support

La transmission du budget et de ses annexes sous forme « papier », en **deux exemplaires bilingues** et signés par les autorités communales compétentes, reste toujours **obligatoire** même en cas de transmission via la plateforme « Bosxchange ».

Au cas où vous choisiriez uniquement l'envoi des budgets en version papier, il faudra aussi bien déposer un exemplaire relié (pour le traitement du dossier par l'agent) qu'un non relié. Ce dernier exemplaire devra être composé uniquement de feuilles volantes (sans agrafes, etc...) afin de pouvoir le numériser.

Les annexes B1 à B6 seront transmises de manière électronique et sous format Excel via l'adresse mail générique financeslocales@sprb.brussels et ce préalablement au dépôt de la version papier et du transmis éventuel d'une version « Bosxchange ».

Transfert de données

L'arrêté du 20 mars 2008 du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale fixant le format informatique des budgets et des comptes des communes de la Région de Bruxelles-Capitale est d'application pour les budgets 2021.

A cet égard, je vous renvoie à la circulaire du 4 décembre 2008 relative à la Base de données des finances communales – Transfert des données. L'informaticien du CIRB, Koen De Pauw (02/204.27.47 - kdepauw@sprb.brussels) pourra répondre à vos questions techniques.

Ce transfert de données, via "combud", doit se faire impérativement avant le dépôt de la version papier du budget et de la transmission éventuelle via la plateforme "Bosxchange", sans quoi le budget sera refusé.



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

Enfin, je vous informe que la présente circulaire ainsi que les annexes seront téléchargeables sur le portail de Bruxelles Pouvoir Local (www.pouvoirs-locaux.brussels).

La Direction des Finances – Bruxelles Pouvoirs Locaux est à votre disposition pour de plus amples renseignements concernant cette circulaire.

En vous remerciant pour votre attention.

Veillez agréer, Mesdames et Messieurs les Bourgmestres et Échevins, l'assurance de ma considération distinguée.



Bernard CLERFAYT
Le Ministre chargé des Pouvoirs locaux



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

Annexe : vos interlocuteurs

Direction des Finances Locales/Directie Lokale Financiën (Directrice: Anne Willocx)		
Entités/Entiteiten	Agents responsables/Verantwoordelijke agenten	
Communes/CPAS/Régies Gemeenten/OCMW's/ Gemeentebdrijven	Anderlecht	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Auderghem Oudergem	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Berchem-Sainte-Agathe Sint-Agatha-Berchem	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Bruxelles Brussel	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Etterbeek	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Evere	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Forest Vorst	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Ganshoren	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Ixelles Elsene	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Jette	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Koekelberg	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Molenbeek-Saint-Jean Sint-Jans-Molenbeek	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Saint-Gilles Sint-Gillis	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Saint-Josse-ten-Noode Sint-Joost-ten-Noode	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Schaerbeek Schaarbeek	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Uccle Ukkel	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Watermael-Boitsfort Watermaal-Bosvoorde	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Woluwe-Saint-Lambert Sint-Lambrechts- Woluwe	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
Woluwe-Saint-Pierre Sint-Pieters-Woluwe	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems	
Données de contact/Contactgegevens		
Biarent Angéline	02 800 3352	abiarent@sprb.brussels
Bours Mathieu	02 800 3551	mbours@sprb.brussels
Caccia Dominioni Leopoldina	02 800 3496	lcacciadominioni@sprb.brussels
Claeys Olivier	02 800 3270	oclaeys@sprb.brussels
de Launois Quentin	02 800 3032	qdelanois@sprb.brussels
Demarque Laurent	02 800 3873	ldemarque@sprb.brussels
Ikken Smaël	02 800 3273	sikken@sprb.brussels
Marcoen Wouter	02 800 3282	wmarcoen@gob.brussels
Oblin Caroline	02 800 3362	coblin@sprb.brussels
Polizzi Caroline	02 800 3479	cpolizzi@sprb.brussels
Reyskens Rosalie	02 800 3475	rreyskens@gob.brussels
Willems Anne	02 800 3301	awillems@gob.brussels
Willocx Anne	02 800 3325	awillocx@sprb.brussels
Direction des Finances Locales		financeslocales@sprb.brussels
Directie Lokale Financiën		lokalefinancien@gob.brussels



BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

Annexe : liste des documents et annexes obligatoires :

	Version papier Papieren versie	Version électronique Elektronische versie
Budget 2021		
Budget		<input checked="" type="checkbox"/> (Combud)
Présentation fonctionnelle	<input checked="" type="checkbox"/>	
Présentation économique	<input checked="" type="checkbox"/>	
Tableaux récapitulatifs	<input checked="" type="checkbox"/>	
Rapport visé à l'art. 96 NLC	<input checked="" type="checkbox"/>	
Rapport visé à l'art. 12 A.R. du 2 août 1990	<input checked="" type="checkbox"/>	
Procès-verbal du comité de concertation commune-CPAS	<input checked="" type="checkbox"/>	
Descriptif du programme extraordinaire et de ses modes de financement	<input checked="" type="checkbox"/>	
Evolution de la dette communale (par organisme financier)	<input checked="" type="checkbox"/>	
Evolution des fonds de réserve (et provisions pour risques et charges)	<input checked="" type="checkbox"/>	
Annexes chiffrées :		
B1A & B1B – Tableaux du personnel		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B2 – Taux de réalisation		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B3 – Tableau prévisionnel		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B4 – Solde SEC		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B5A & B5B – Gender budgeting (volontaire)		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B6 – Art. 60§7		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)

COMMUNE / GEMEENTE :

PERSONNEL STATUTAIRE
STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Cadre Kader	Effectif Effectief			Dont en disponibilité (inclus dans "Effectif") In beschikbaarheid (zijn in "Effectief" inbegrepen)		Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
							F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
							Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE
NIVEAU A		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A11														
A10														
A9														
A8														
A7														
A6														
A5														
A4														
A3														
A2														
A1														
NIVEAU B		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B4														
B 1-3														
NIVEAU C		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C4														
C 1-3														
NIVEAU D		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D4														
D 1-3														
NIVEAU E		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E4														
E 1-3														
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

COMMUNE / GEMEENTE :

PERSONNEL CONTRACTUEL
CONTRACTUEEL PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Effectif Effectief						Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
	ACS GESCO's		Autres contractuels subventionnés Andere gesubsidieerde contractuelen		Contractuels à charge de la commune Contractuelen ten laste gemeente		F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE
NIVEAU A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A11														
A10														
A9														
A8														
A7														
A6														
A5														
A4														
A3														
A2														
A1														
NIVEAU B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4														
B 1-3														
NIVEAU C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C4														
C 1-3														
NIVEAU D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D4														
D 1-3														
NIVEAU E	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E4														
E 1-3														
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

COMMUNE:

	2017					2018					2019				
	Crédit budgétaire	Engagements	Imputations	Rapport imputations / crédit budgétaire	Rapport imputations / engagements	Crédit budgétaire	Engagements	Imputations	Rapport imputations / crédit budgétaire	Rapport imputations / engagements	Crédit budgétaire	Engagements	Imputations	Rapport imputations / crédit budgétaire	Rapport imputations / engagements
Ordinaire	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	-	-
Dépenses ordinaires personnel				-	-				-	-				-	-
Dépenses ordinaires fonctionnement				-	-				-	-				-	-
Dépenses ordinaires transferts				-	-				-	-				-	-
Dépenses ordinaires dette				-	-				-	-				-	-
Extraordinaire	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	-	-
Dépenses extraordinaires investissements				-	-				-	-				-	-
Dépenses extraordinaires transferts				-	-				-	-				-	-
Dépenses extraordinaire dette				-	-				-	-				-	-

	2017			2018			2019		
	Crédit budgétaire	Droits constatés nets	Rapport droits constatés nets / crédit budgétaire	Crédit budgétaire	Droits constatés nets	Rapport droits constatés nets / crédit budgétaire	Crédit budgétaire	Droits constatés nets	Rapport droits constatés nets / crédit budgétaire
Ordinaire	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
Recettes ordinaires prestations			-			-			-
Recettes ordinaires transferts			-			-			-
Recettes ordinaires dette			-			-			-
Extraordinaire	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
Recettes extraordinaires transferts			-			-			-
Recettes extraordinaires dette			-			-			-
Recettes extraordinaires investissements			-			-			-

Crédit budgétaire = au budget initial

Engagements = de l'exercice propre

Imputations = tous les exercices confondus

Droits constatés nets = de l'exercice propre

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

COMMUNE :

SEC 2010 : Tableau prévisionnel en matière de dépenses extraordinaires d'investissement

	Code écon	A	B	C	D	E	F	G
		Exercices antérieurs		Exercice en cours		Prévision Budget		Total imput
		N-1 (solde eng)	N-1 (imput prev)	N (engag prev)	N (imput prev))	Budget (=CT 91)	N+1 (imput)	B+D+F
Non-valeurs		0	0	0	0	0	0	0
	70-							0
Terrains et bâtiments		0	0	0	0	0	0	0
Achats	71-							0
	721							0
Construc	722							0
Aménagement	723							0
Maintenance	724							0
	725							0
Voirie		0	0	0	0	0	0	0
	731							0
	732							0
	734							0
	735							0
Autres		0	0	0	0	0	0	0
	74-							0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

Colonne A : montant **prévisionnel** au 31.12.20 des crédits reportés du compte 2019 (tous exercices confondus) et qui ne seront pas imputés en 2020.

Colonne B : montant des imputations prévues lors de l'exercice budgétaire 2021 et portant sur le montant prévisionnel des engagements des exercices antérieurs restant ouverts au 31.12.20.

Colonne C : montant prévisionnel au 31.12.20 des engagements 2020 qui ne seront pas imputés à la clôture de l'exercice.

Colonne D : Montant des imputations prévues lors de l'exercice 2021 et portant sur le montant prévisionnel des crédits engagés lors de l'exercice en cours et non clôturés au 31.12.20.

Colonne E : prévision budgétaire de l'exercice 2021.

Colonne F : prévisions **d'imputation** des articles budgétaires 2021 qui seront engagés lors de ce même exercice.

Colonne G : il s'agit du montant total des imputations prévues en 2021 quelque soit l'exercice d'origine des engagements ou, en d'autres termes, du total des colonnes B, D et F.

Veillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Commune:

Présentation SEC du budget 2021

Service ordinaire	2021	en €
Recettes		0
60	Prestations	
61	Transferts	
62	Dette	
Dépenses		0
70	Personnel	
71	Fonctionnement	
72	Transfert	
7X	Dette	
Solde ordinaire	A	0
Service extraordinaire	2021	en €
Recettes		0
80	Transferts	
81	Investissements	
Dépenses		0
90	Transferts	
91(cf. tableau imputations)	Investissements	
Solde extraordinaire	B	0
Amortissement dette		0
911-01		
911-03		
911-06		
Total amortissements	C	0
Solde SEC	(A+B)+C	0

Service ordinaire

Recettes - Droits constatés nets

Dépenses - Prévisions d'imputation des dépenses en ce compris les reports selon l'analyse effectuée dans l'annexe B3

Service extraordinaire

Recettes de subside - Code totalisateur 80

Ce montant sera adapté en fonction des hypothèses de réalisation du programme d'investissement 2021 et des différents projets

Le montant repris sous le code totalisateur 91 est le résultat final de la colonne G du tableau d'imputations

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

CPAS :

		Compte 2019	Budget modifié 2020	Budget 2021
Nombre annuel articles 60\$7 par an (ETP)				
dont art. 60\$7 "économie sociale"				
Art. 60\$7 mis à disposition de la commune (ETP)				
Art. 60\$7 mis à disposition du CPAS (ETP)				
Rémunération du personnel art. 60\$7		0,00	0,00	0,00
Traitements (y compris pécule de vacances et allocation de fin d'année)	33350/05, 33490/21, 11100/17 et 11200/17			
Cotisations patronales versées à l'ONSSAPL	11300/17			
Cotisations patronales non-versées à l'ONSSAPL	concerne l'exonération : calcul 28,86% sur les salaires comme pour les contractuels. il reste 0,01% à charge du CPAS			
Autres cotisations (assurances, service social collectif, médecine du travail, ...)	11700/17, 11800/17, 11900/17			
Autres interventions dans la rémunération (chèques repas, transport, ...)	11500/17			
Frais de fonctionnement liés aux art.60\$7		0,00	0,00	0,00
Indemnités et coûts divers	84492X/12100/01 Frais de déplacement, de séjour et de services			
Frais de formation	84492X/12300/09			
Interventions dans le coût de la rémunération des art. 60\$7		0,00	0,00	0,00
Subside régional (taux ménage RI ou ERI)	46550/05 et 46590/03 de la fonction 8320			
Subside régional Economie sociale	84492X/46560/05 et 84492X/46590/03			
Subsides régionaux spécifiques (formation et soutien financier)	84492x/46500/13			
Intervention des utilisateurs	84492X/16100/01			
Total à charge des pouvoirs locaux		0,00	0,00	0,00
Montant moyen par art. 60\$7				
Personnel du service ISP (admin - TS – ligne hiérarchique / ETP)				
Rémunération du personnel ISP				
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)				
Accompagnateurs art. 60\$7 (ETP)				
Rémunération des accompagnateurs				
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)				
Personnel en charge des RH des art. 60\$7 (gestion et payroll / ETP)				
Rémunération				
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)				
Autres charges (à préciser)		0,00	0,00	0,00
Frais de déplacement				
Cotisations service médical du travail				
Assurances				
Frais de chauffage				
Formation professionnelle				
Loyer				
ETP en charge des art. 60\$7		0,00	0,00	0,00
Charges totales (hors rémunération des art. 60\$7)		0,00	0,00	0,00

Inhoudstafel

1	Verslag over de begroting 2021	1 – 36
2	Resultaat 2021 – samenvattende staten - gewone en buitengewone begroting	37 – 38
3	Evolutie van de reservefondsen en de voorzieningen voor risico's en lasten	39 – 44
4	4.1 Karakteristieken van de Stad 4.2 Tabel van het gemeentepersoneel 4.3 Analyse van de budgettaire realisatiegraad op de rekeningen 2017 – 2018 – 2019 4.4 Tabel met ramingen inzake buitengewone investeringsuitgaven – ESR 2010 4.5 Begroting 2021 in ESR – vorm	45 – 51
5	Evolutie van de schuld per financieel organisme	52 – 55
6	6.1 Jaarlijkse doelstellingen toegelicht inzake evolutie van bezoldigingsregeling, statutarisering, toekenning van premies, opleiding, interne mobiliteit van het personeel, diversiteit 6.2 OCMW nota “artikel 60” 6.3 Raming van de behoeften van betrekkingen “artikel 60§7 Organiek wet – Bijlag 7 OCMW	56 – 61
7	Omzendbrief van het Ministerie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest met betrekking op de begroting 2021 en zijn bijlagen.	62 - 87

1. VERSLAG OVER DE BEGROTING

2021

De begroting van de Stad: een basisakte van het gemeentelijk beheer.

1. Inleiding

Dit document is een synthese van de begroting voor het dienstjaar 2021, zoals bedoeld in artikel 96 van de Nieuwe Gemeentewet.

Het heeft als hoofddoel de aandacht te vestigen op de bijzonderheden van het dienstjaar 2021, de financiële toestand van de Stad te beschrijven en de toekomstperspectieven aan te geven.

De begroting heeft voornamelijk 3 doelstellingen:

- Ze is allereerst een akte die een wettelijke basis verleent voor de uitvoering van de ontvangsten en de uitgaven;
- Ze is vervolgens een beleidsakte die de financiële uitdrukking is van de politiek gevoerd door het College van Burgemeester en Schepenen;
- Ze is eveneens een prognose en een instrument van financieel beheer. De begroting geeft het eerste « signaal » en is de eerste « aanwijzer » van de financiële toestand.

In tegenstelling tot de begroting van ondernemingen of gezinnen, is de gemeentebegroting niet louter indicatief. Zij definieert het kader waarin de openbare gelden zullen besteed worden. De uitvoering van de begroting is onderworpen aan een geheel van regels en verplichtingen die de boekhoudkundige en begrotingstechnieken regelen en de belangrijkste handelingen van de administratie bepalen.

2. De vormgeving en inhoud van de begroting 2021

Op het einde van dit verslag vindt u de gewestelijke omzendbrief aangaande de begroting evenals de bijlagen.

Uitgaand van het feit dat de functionele classificatie een essentiële bron is van politieke, economische of statistische informatie, dringt de voorgedijoverheid aan op een strikt en nauwkeurig gebruik van alle beschikbare functionele codes in het boekhoudkundig budgettair plan. Een verveelvoudiging van begrotingsartikels en een eventuele overschatting van de uitgaven moeten immers vermeden worden. Om deze inflatieproblematiek te voorkomen en een correcte inschrijving van de begrotingskredieten te garanderen, werd er sinds 2005, een nieuwe, beperkte maar soepelere vormgeving uitgewerkt voor de gewone begroting.

De gemeenteraadsleden zullen bijgevolg, voor de gewone dienst althans, stemmen over een functionele en een economische begroting, en niet over het detail van de artikels.

De begroting 2021 bevat:

- de begroting per artikel

Dit document bevat het detail van alle begrotingsartikels (codificatie FFFDD/EEEE) met ernaast, indien nodig, de uitleg inzake de ingeschreven kredieten.

- de functionele begroting

De begrotingsartikels zijn beperkt tot 6 cijfers (FFF/EEE – 3 eerste cijfers van de functionele code - 3 eerste cijfers van de economische code). Het gebruik van de kredieten werd uitgebreid tot de functionele groep en de economische groep.

In deze “omslag” zijn alle verschuivingen van kredieten mogelijk zonder specifieke formaliteiten. Het is slechts in geval van overschrijding van deze “omslag” dat de wettelijke procedure van de begrotingswijzigingen dient opgestart te worden.

Deze flexibiliteit leidt tot een vermindering van het aantal begrotingswijzigingen en laat toch de juiste aanrekening van de uitgaven op de desbetreffende artikels toe.

- [de economische begroting](#)

De budgettaire kredieten worden eveneens voorgesteld per economische groep, gesorteerd per economische code van 5 cijfers.

Deze voorstelling geeft een transversaal zicht op de ontvangsten en uitgaven van de Stad.

- [de samenvattende tabel](#)

Dit document is toegevoegd aan de functionele begroting, aan de economische begroting en is eveneens vervat in huidig document (punt 2).

- [de tabel van het personeel](#)

De tabel van het personeel vindt men terug onder punt 4 van huidig verslag.

De berekening van het aantal personeelsleden wordt uitgedrukt in voltijdse equivalenten.

- [het meerjarenplan](#) dat de omschrijving bevat van het programma van de buitengewone begroting en zijn financieringswijzen.

- [de bijlage “Evolutie van de gemeentelijke investeringsschuld”](#)

De bijlage “Evolutie van de gemeentelijke investeringsschuld” geeft, per financieringsorganisme, een overzicht van de evolutie van de gemeenteschuld inzake investeringen.

- [de bijlage “ de evolutie van de reservefondsen en de provisies voor risico’s en lasten”](#)

De bijlage inzake de evolutie van de reservefondsen en de provisies voor risico’s en lasten bevat:

- De evolutie van de samenstelling en het gebruik van de gewone en buitengewone reservefondsen;
- De evolutie van de samenstelling en het gebruik of de opnemings van provisies voor risico’s en lasten.

- [de lijst van de overdrachten](#)

De lijst van de overdrachten bevat alle uitgaven van overdrachten die door de Stad in 2021 zullen worden verleend.

- [de bijlagen met betrekking tot het samenstellen van de begroting 2021 op basis van de ESR-normen \(Europees systeem van nationale rekeningen\)](#)

3. Voornaamste kenmerken en tendensen van de gewone begroting 2021

3.1. Het economisch belang van de lokale openbare sector

De lokale openbare sector heeft een belangrijke impact op de economische activiteit zowel door zijn uitgaven (personeel, investeringen, enz.) en ontvangsten (belastingen, enz.).

De Stad Brussel is, met haar 8.806 tewerkgestelde personeelsleden, onderwijzend personeel inbegrepen (Politiezone, OCMW en gemeentelijke VZW's niet meegerekend), één van de belangrijkste werkgevers van het Brussels Gewest.

De Stad heeft met een totaal aan begrote uitgaven van 865.753.100,61 € op de gewone begroting ook een belangrijke impact op de economische activiteit, zowel op lokaal als op gewestelijk niveau.

3.2. Resultaat van de begroting 2021

Het welslagen van alle opdrachten en de uitvoering van alle projecten die het College van Burgemeester en Schepenen wenst te realiseren, krijgen een financiële vorm door het opmaken en uitvoeren van de begroting.

Het begrotingsontwerp dat door het College werd voorgesteld, is gebaseerd op begrotingsprognoses die verband houden met een normaal jaar. Indien de sanitaire crisis die prognoses verder beïnvloedt, zal de begroting gedurende het jaar worden aangepast aan de hand van begrotingswijzigingen.

3.2.1. Resultaat van het dienstjaar 2021

De begroting 2021 wordt met een verlies van – 7.633.447,21 € voorgelegd, maar dit resultaat dient genuanceerd te worden zoals hieronder beschreven:

	BEGROTING 2021
ONTVANGSTEN	858.119.653,40
UITGAVEN	865.753.100,61
RESULTAAT	-7.633.447,21

3.2.2. Impact van Covid op het resultaat van de begroting 2021

Ondanks de nodige arbitrage en budgettaire inspanningen, kan de impact van de sanitaire crisis worden geschat op – 7.725.780,00 €. Dit wordt verklaard door de aanpassingen in de inkomsten en uitgaven.

	IMPACT COVID
ONTVANGSTEN	531.545,00
UITGAVEN	8.257.325,00
RESULTAAT	-7.725.780,00

UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
MAATREGELEN in verband met de sanitaire crisis			
Herstelplan	2.228.000,00	2.228.000,00	Overboeking uit gewoon reservefonds voor het herstelplan
Bijkomende uitgaven in verband met de sanitaire crisis (gels, maskers, handschoenen, ontsmettingsmiddelen,...) - Kosten voor het testcenter te Paleis 12	2.781.545,00	1.403.545,00	Opbrengst voor het testcenter te Paleis 12
Versterking van het onderhoudspersoneel binnen de scholen		450.000,00	COVID-subsidie "Fédération Wallonie-Bruxelles" voor het verplicht onderwijs
Extra kuispersoneel voor de scholen	700.000,00	-2.000.000,00	Ontvangsten van de "parkeerautomaten"
Verwerking vliegende teams ondersteunend onderwijs, leerkrachten en opvoeders	1.519.400,00	-200.000,00	Ontvangsten "administratieve documenten"
Sanitaire maatregelen tijdens de overlegcomités	13.600,00	-300.000,00	Sport ontvangsten (matchen, concerten)
Bewakingskosten van de musea (dag en nacht)	14.780,00	-250.000,00	Financiële tussenkomst van de ouders voor kinderopvang
Informatica i-CITY	1.000.000,00	-50.000,00	Belasting op de vertoningen en vermakelijkheden
		-750.000,00	Belasting op de kantooroppervlakten
Totaal uitgaven	8.257.325,00	531.545,00	Totaal ontvangsten
Netto resultaat van de Covid-impact	7.725.780,00		

Ten slotte laten we opmerken dat de Regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest in de omzendbrief voor de opmaak van de gemeentelijke begrotingen voor het dienstjaar 2021 aangeeft dat de regel van het begrotingsevenwicht tijdelijk versoepeld wordt voor de dienstjaren 2020 en 2021. Uitzonderlijk zal er een deficit van het eigen dienstjaar getolereerd worden indien de gemeente kan aantonen dat dit deficit niet structureel is en uitsluitend het gevolg is van de impact van de crisis. Dit is hier duidelijk het geval aangezien de impact van de sanitaire crisis (- 7.725.780,00 €) het negatief resultaat (- 7.633.447,21 €) verklaart.

3.2.3. Begrotingsresultaat 2021 zonder Covid

Als we, met andere woorden, geen rekening houden met het Covid-resultaat stellen we een begrotingsevenwicht voor:

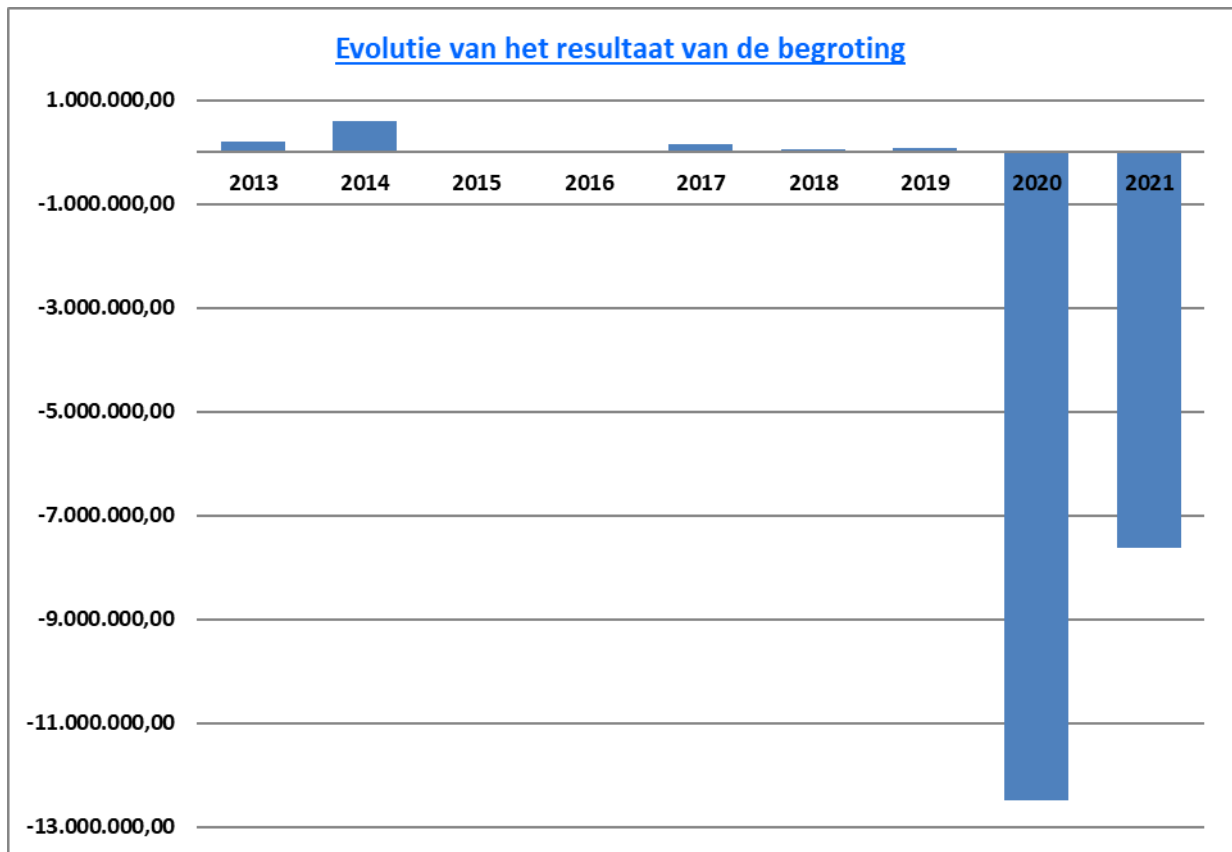
BEGROTING 2021	
ONTVANGSTEN	857.588.108,40
UITGAVEN	857.495.775,61
BATIG RESULTAAT	92.332,79

3.3. Resultaten van de begroting in het verleden

De tabel en de grafiek hierna, geven de resultaten van de begroting van de laatste jaren.

De afgelopen jaren is de Stad Brussel erin geslaagd een begrotingsresultaat in evenwicht af te leveren met een licht overschot. De sanitaire crisis en haar impact op onze begroting zorgde voor een negatief begrotingsresultaat in 2020 en 2021.

Resultaten van de BEGROTING na BW's	
2013	191.341,53
2014	590.405,07
2015	11.970,10
2016	42.678,08
2017	160.038,53
2018	50.311,15
2019	85.827,47
2020	-12.480.176,01
2021	-7.633.447,21



3.4. Functionele en economische analyse van de gewone begroting

De analyse van ontvangsten en uitgaven kan vanuit 2 invalshoeken gebeuren: de economische indeling en de functionele indeling.

De functionele indeling van de uitgaven en de ontvangsten betreft alle domeinen waarin een tussenkomst van de Stad gebeurt.

De economische indeling geeft een zicht op de bestemming van de middelen voor wat de uitgaven betreft en een verduidelijking over de oorsprong der middelen voor de ontvangsten.

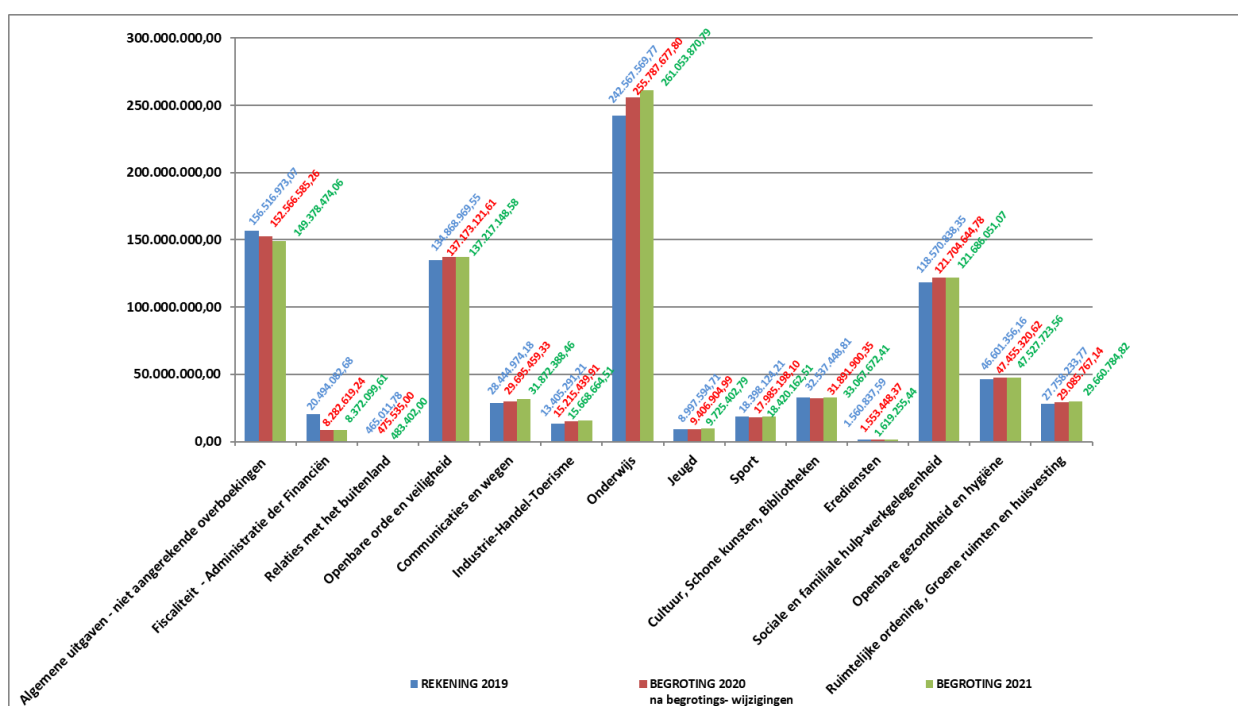
3.4.1. Functionele analyse van de uitgaven en ontvangsten

De functie bepaalt het domein waarin de gemeente optreedt.

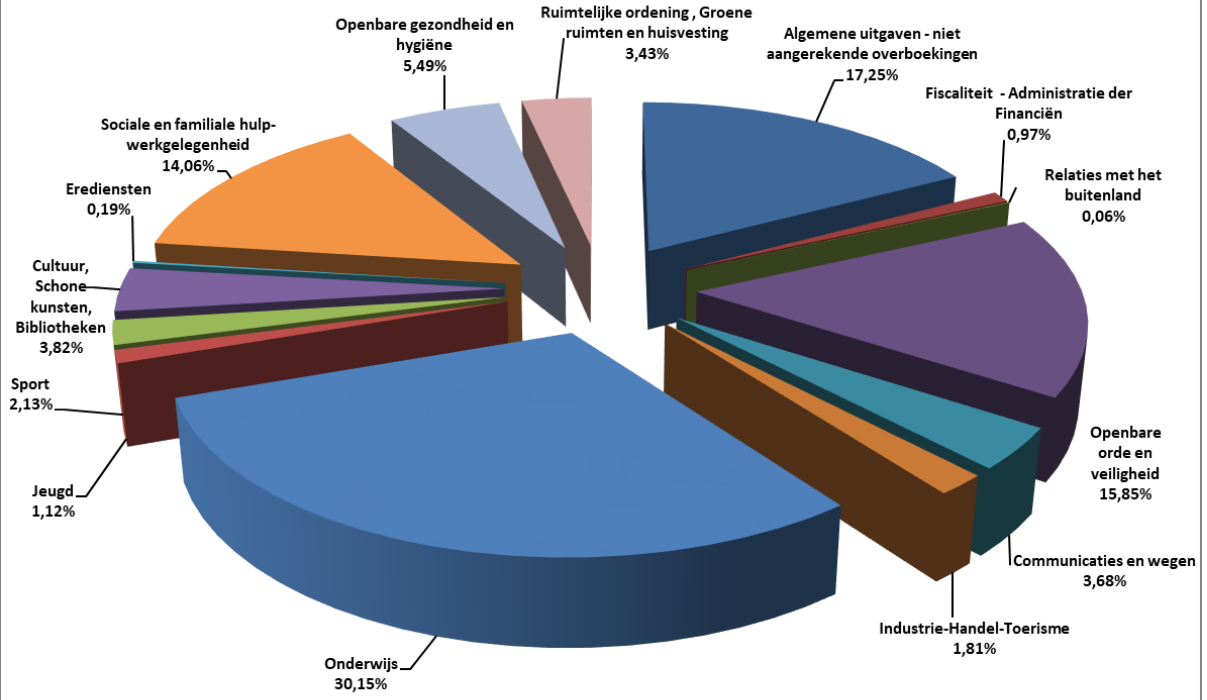
De begroting van de Stad telt 26 functiegroepen die hierna gehergroepeerd werden in 14 functies om de analyse te vereenvoudigen.

De uitgaven (= toepassingsdomeinen)

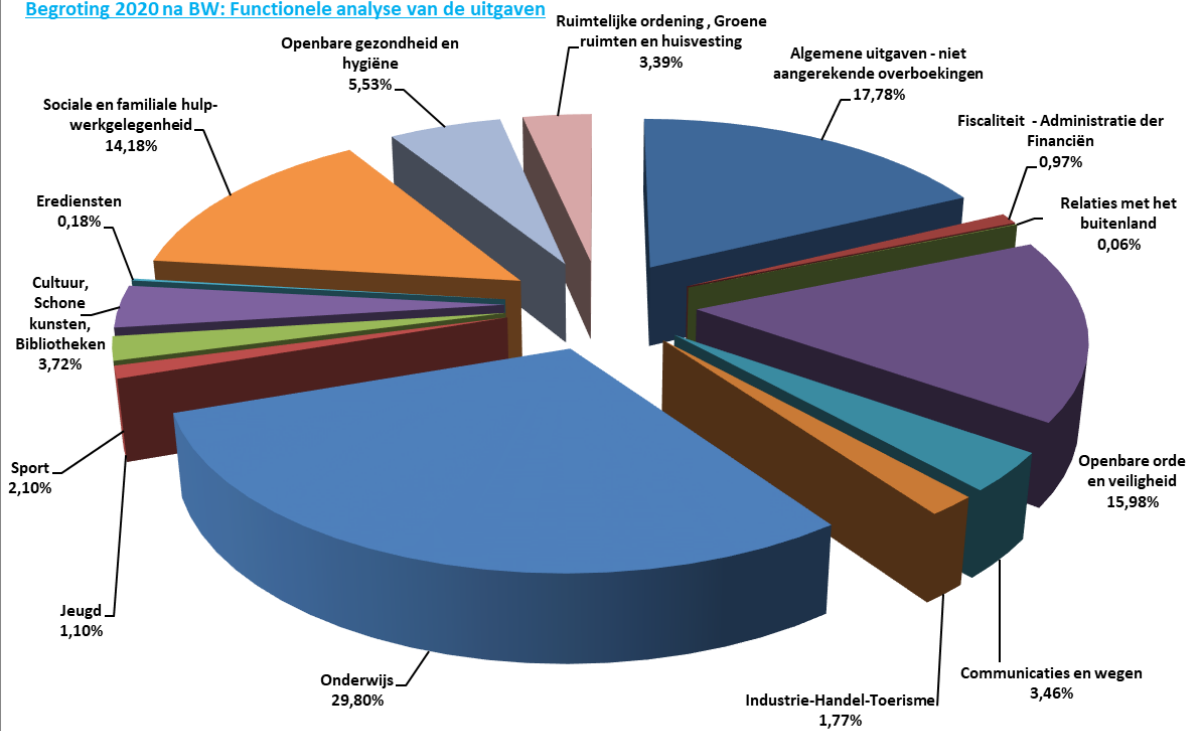
FUNCTIES		REKENING 2019	%	BEGROTING 2020 na begrotings- wijzigingen	%	BEGROTING 2021	%
1	Algemene uitgaven - niet aangerekende overboekingen	156.516.973,07	18,39%	152.566.585,26	17,78%	149.378.474,06	17,25%
2	Fiscaliteit - Administratie der Financiën	20.494.082,68	2,41%	8.282.619,24	0,97%	8.372.099,61	0,97%
3	Relaties met het buitenland	465.011,78	0,05%	475.535,00	0,06%	483.402,00	0,06%
4	Openbare orde en veiligheid	134.868.969,55	15,84%	137.173.121,61	15,98%	137.217.148,58	15,85%
5	Communicaties en wegen	28.444.974,18	3,34%	29.695.459,33	3,46%	31.872.388,46	3,68%
6	Industrie-Handel-Toerisme	13.405.291,21	1,57%	15.215.439,91	1,77%	15.668.664,51	1,81%
7	Onderwijs	242.567.569,77	28,50%	255.787.677,80	29,80%	261.053.870,79	30,15%
8	Jeugd	8.997.594,71	1,06%	9.406.904,99	1,10%	9.725.402,79	1,12%
9	Sport	18.398.124,21	2,16%	17.985.198,10	2,10%	18.420.162,51	2,13%
10	Cultuur, Schone kunsten, Bibliotheken	32.537.448,81	3,82%	31.891.900,35	3,72%	33.067.672,41	3,82%
11	Erediensten	1.560.837,59	0,18%	1.553.448,37	0,18%	1.619.255,44	0,19%
12	Sociale en familiale hulp-werkgelegenheid	118.570.838,35	13,93%	121.704.644,78	14,18%	121.686.051,07	14,06%
13	Openbare gezondheid en hygiëne	46.601.356,16	5,47%	47.455.320,62	5,53%	47.527.723,56	5,49%
14	Ruimtelijke ordening, Groene ruimten en huisvesting	27.758.233,77	3,26%	29.085.767,14	3,39%	29.660.784,82	3,43%
Totaal		851.187.305,84	100%	858.279.622,50	100%	865.753.100,61	100%



Begroting 2021: Functionele analyse van de uitgaven

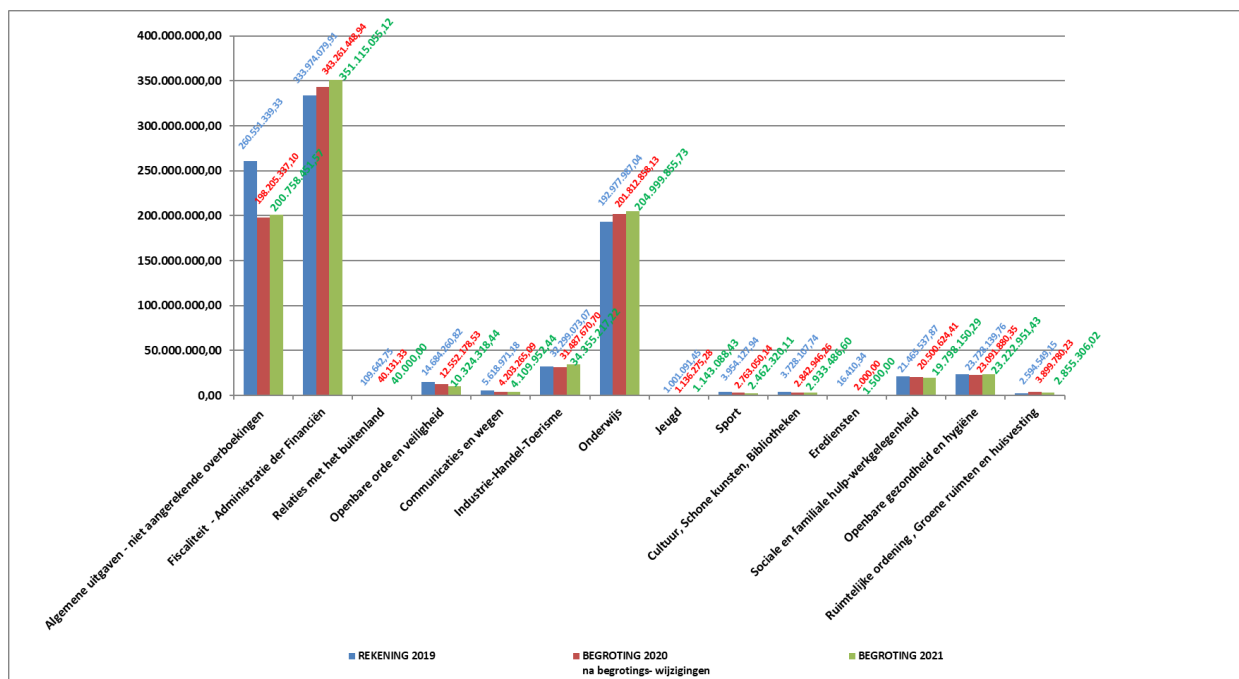


Begroting 2020 na BW: Functionele analyse van de uitgaven

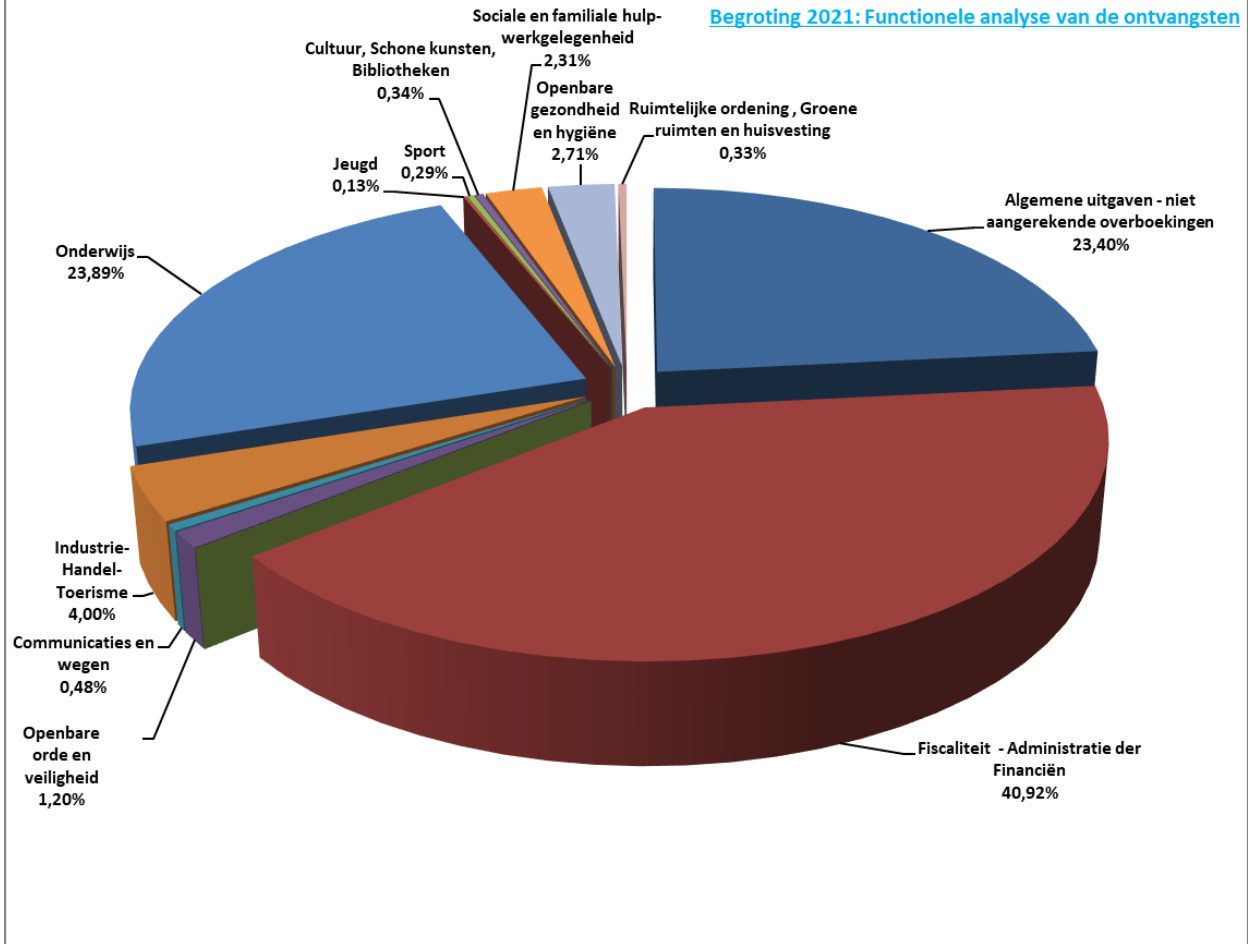


De ontvangsten (= oorsprong der middelen)

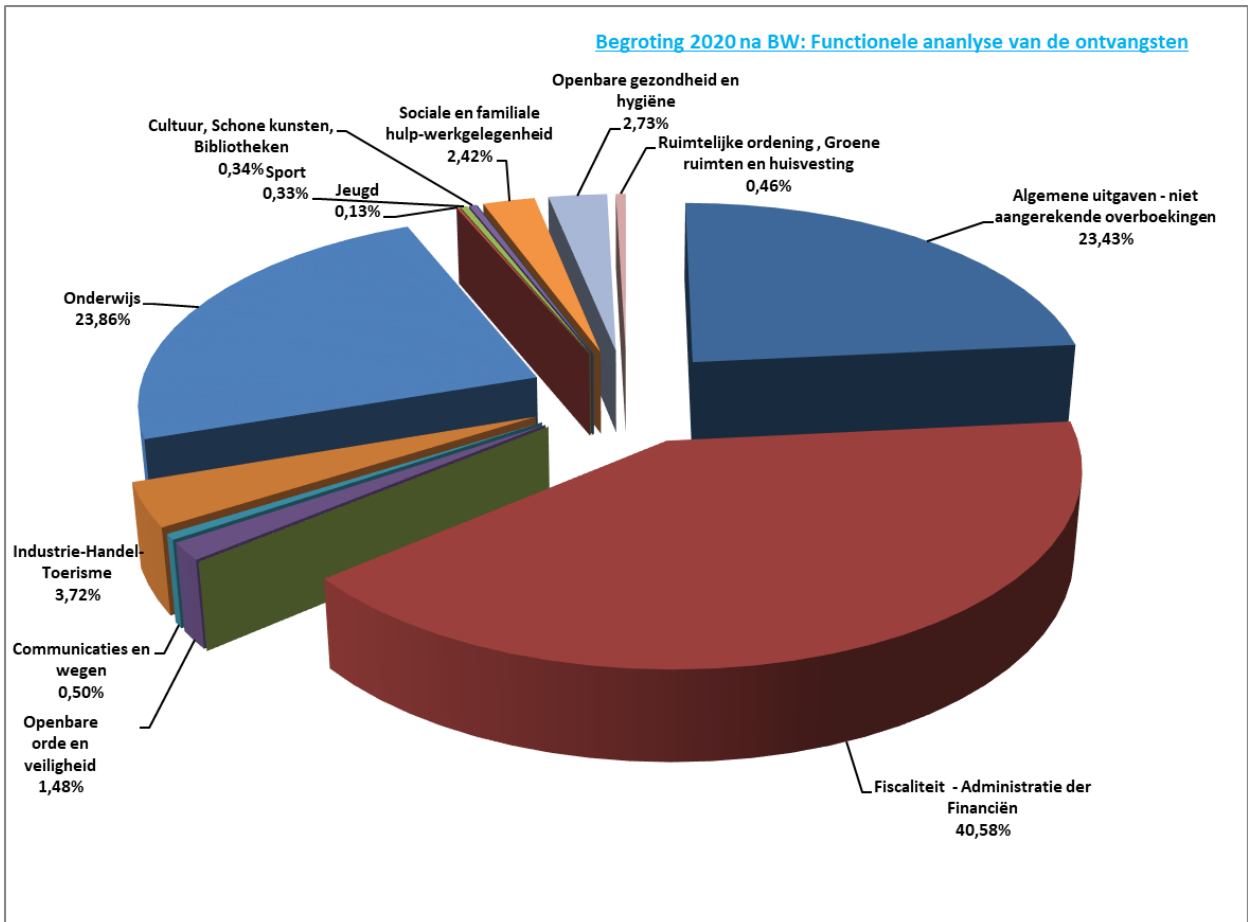
FUNCTIES		REKENING 2019	%	BEGROTING 2020 na begrotings- wijzigingen	%	BEGROTING 2021	%
1	Algemene uitgaven - niet aangerekende overboekingen	260.551.339,33	29,06%	198.205.337,10	23,43%	200.758.451,57	23,40%
2	Fiscaliteit - Administratie der Financiën	333.974.079,91	37,24%	343.261.448,94	40,58%	351.115.055,12	40,92%
3	Relaties met het buitenland	109.642,75	0,01%	40.131,33	0,00%	40.000,00	0,00%
4	Openbare orde en veiligheid	14.684.260,82	1,64%	12.552.178,53	1,48%	10.324.318,44	1,20%
5	Communicaties en wegen	5.618.971,18	0,63%	4.203.265,09	0,50%	4.109.952,44	0,48%
6	Industrie-Handel-Toerisme	32.299.073,07	3,60%	31.487.670,70	3,72%	34.355.217,22	4,00%
7	Onderwijs	192.977.987,04	21,52%	201.812.858,13	23,86%	204.999.855,73	23,89%
8	Jeugd	1.001.091,45	0,11%	1.136.275,28	0,13%	1.143.088,43	0,13%
9	Sport	3.954.127,94	0,44%	2.763.050,14	0,33%	2.462.320,11	0,29%
10	Cultuur, Schone kunsten, Bibliotheken	3.728.107,74	0,42%	2.842.946,26	0,34%	2.933.486,60	0,34%
11	Erediensten	16.410,34	0,00%	2.000,00	0,00%	1.500,00	0,00%
12	Sociale en familiale hulp-werkgelegenheid	21.465.537,87	2,39%	20.500.624,41	2,42%	19.798.150,29	2,31%
13	Openbare gezondheid en hygiëne	23.728.139,76	2,65%	23.091.880,35	2,73%	23.222.951,43	2,71%
14	Ruimtelijke ordening , Groene ruimten en huisvesting	2.594.549,15	0,29%	3.899.780,23	0,46%	2.855.306,02	0,33%
Totaal		896.703.318,35	100%	845.799.446,49	100%	858.119.653,40	100%



Begroting 2021: Functionele analyse van de ontvangsten



Begroting 2020 na BW: Functionele analyse van de ontvangsten



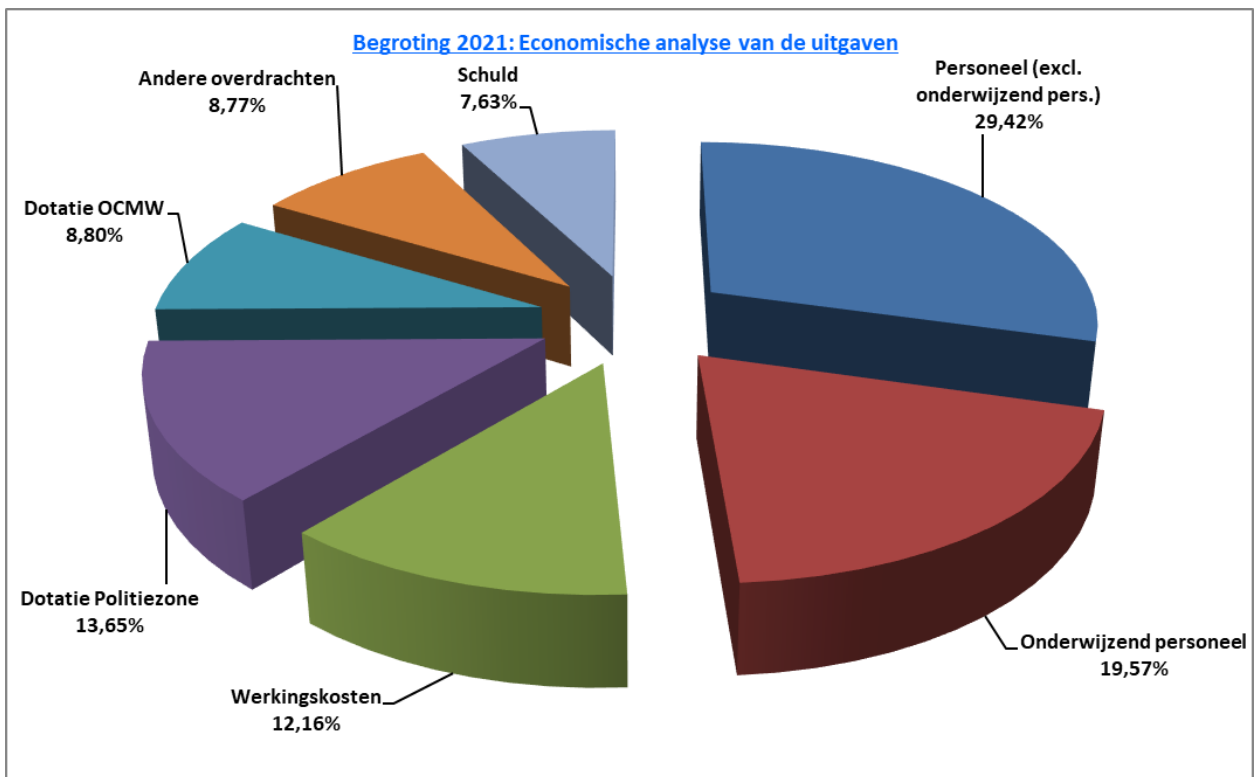
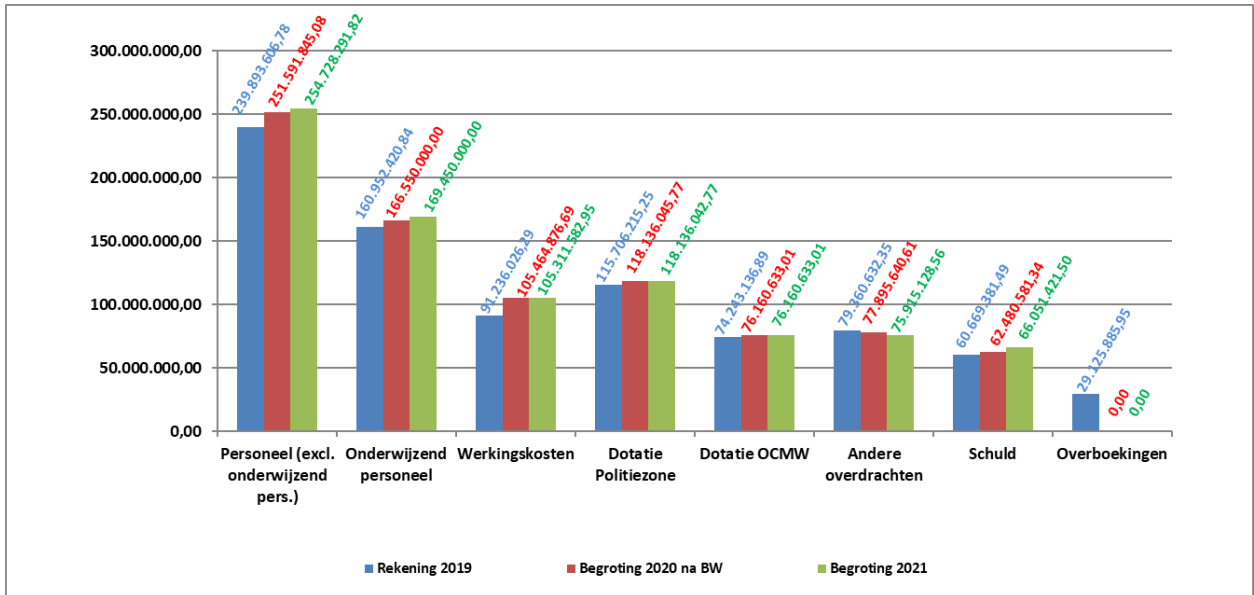
3.4.2. Economische analyse van de ontvangsten en uitgaven

Deze analyse heeft betrekking op de bestemming der middelen (voor de uitgaven) en de oorsprong der middelen (voor de ontvangsten).

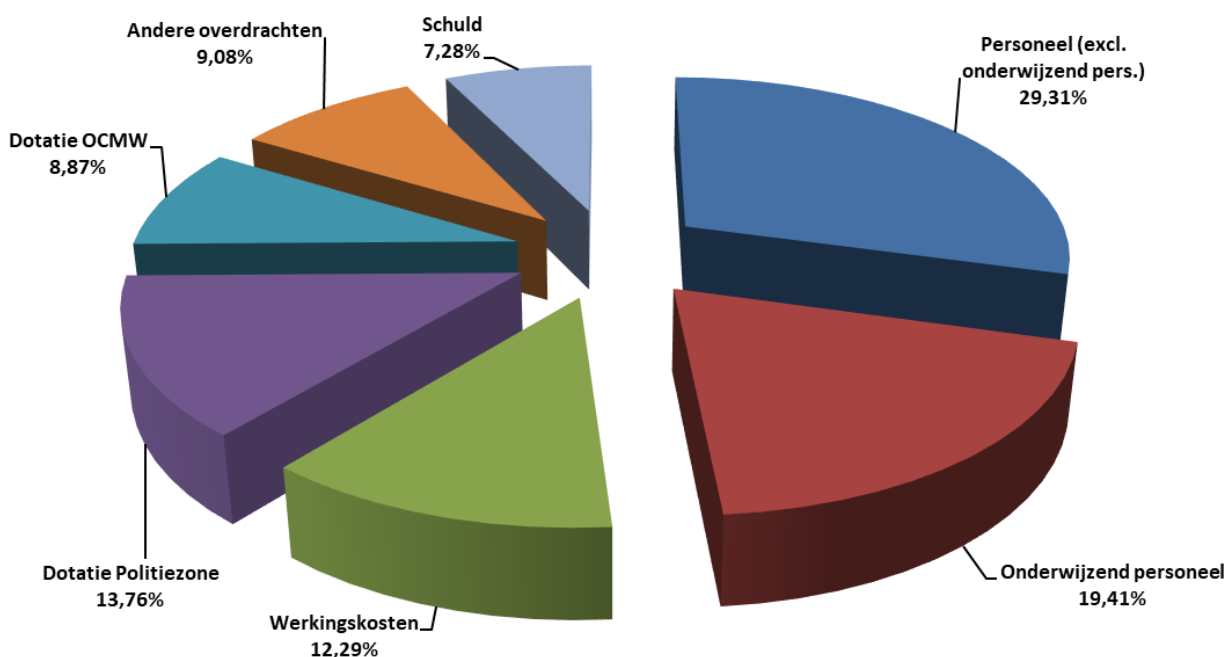
BEGROTING 2021							
UITGAVEN				ONTVANGSTEN			
	Rekening 2019	Begroting 2020 na begrotingswijzigingen	Begroting 2021		Rekening 2019	Begroting 2020 na begrotingswijzigingen	Begroting 2021
PERSONEEL	400.846.027,62	418.141.845,08	424.178.291,82	PRESTATIES	47.964.010,93	48.348.079,05	55.609.944,25
<i>Onderwijzend personeel</i>	<i>160.952.420,84</i>	<i>166.550.000,00</i>	<i>169.450.000,00</i>				
<i>Personeel (excl. onderwijzend pers.)</i>	<i>239.893.606,78</i>	<i>251.591.845,08</i>	<i>254.728.291,82</i>				
WERKINGSKOSTEN	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95	OVERDRACHTEN	749.659.473,24	774.598.121,55	777.077.363,26
OVERDRACHTEN	269.309.984,49	272.192.319,39	270.211.804,34	<i>Overdrachten onderwijzend personeel</i>	<i>160.952.420,84</i>	<i>166.550.000,00</i>	<i>169.450.000,00</i>
				<i>Overdrachten buiten onderwijzend personeel</i>	<i>588.707.052,40</i>	<i>608.048.121,55</i>	<i>607.627.363,26</i>
SCHULD	60.669.381,49	62.480.581,34	66.051.421,50	SCHULD	15.818.273,00	16.383.245,89	16.082.345,89
OVERBOEKINGEN	29.125.885,95	0,00	0,00	OVERBOEKINGEN	10.134.362,22	6.470.000,00	9.350.000,00
TOTAAL	851.187.305,84	858.279.622,50	865.753.100,61	TOTAAL	823.576.119,39	845.799.446,49	858.119.653,40
				RESULTAAT	-27.611.186,45	-12.480.176,01	-7.633.447,21

De uitgaven (= bestemming der middelen)

RUBRIEK	Rekening 2019	%	Begroting 2020 na BW	%	Begroting 2021	%
Personeel	400.846.027,62	47,09%	418.141.845,08	48,72%	424.178.291,82	49,00%
<i>Personeel (excl. onderwijzend pers.)</i>	<i>239.893.606,78</i>	<i>28,18%</i>	<i>251.591.845,08</i>	<i>29,31%</i>	<i>254.728.291,82</i>	<i>29,42%</i>
<i>Onderwijzend personeel</i>	<i>160.952.420,84</i>	<i>18,91%</i>	<i>166.550.000,00</i>	<i>19,41%</i>	<i>169.450.000,00</i>	<i>19,57%</i>
Werkingskosten	91.236.026,29	10,72%	105.464.876,69	12,29%	105.311.582,95	12,16%
Overdrachten	269.309.984,49	31,64%	272.192.319,39	31,71%	270.211.804,34	31,21%
<i>Dotatie Politiezone</i>	<i>115.706.215,25</i>	<i>13,59%</i>	<i>118.136.045,77</i>	<i>13,76%</i>	<i>118.136.042,77</i>	<i>13,65%</i>
<i>Dotatie OCMW</i>	<i>74.243.136,89</i>	<i>8,72%</i>	<i>76.160.633,01</i>	<i>8,87%</i>	<i>76.160.633,01</i>	<i>8,80%</i>
<i>Andere overdrachten</i>	<i>79.360.632,35</i>	<i>9,32%</i>	<i>77.895.640,61</i>	<i>9,08%</i>	<i>75.915.128,56</i>	<i>8,77%</i>
Schuld	60.669.381,49	7,13%	62.480.581,34	7,28%	66.051.421,50	7,63%
Overboeking	29.125.885,95	3,42%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAAL	851.187.305,84	100,00%	858.279.622,50	100,00%	865.753.100,61	100,00%

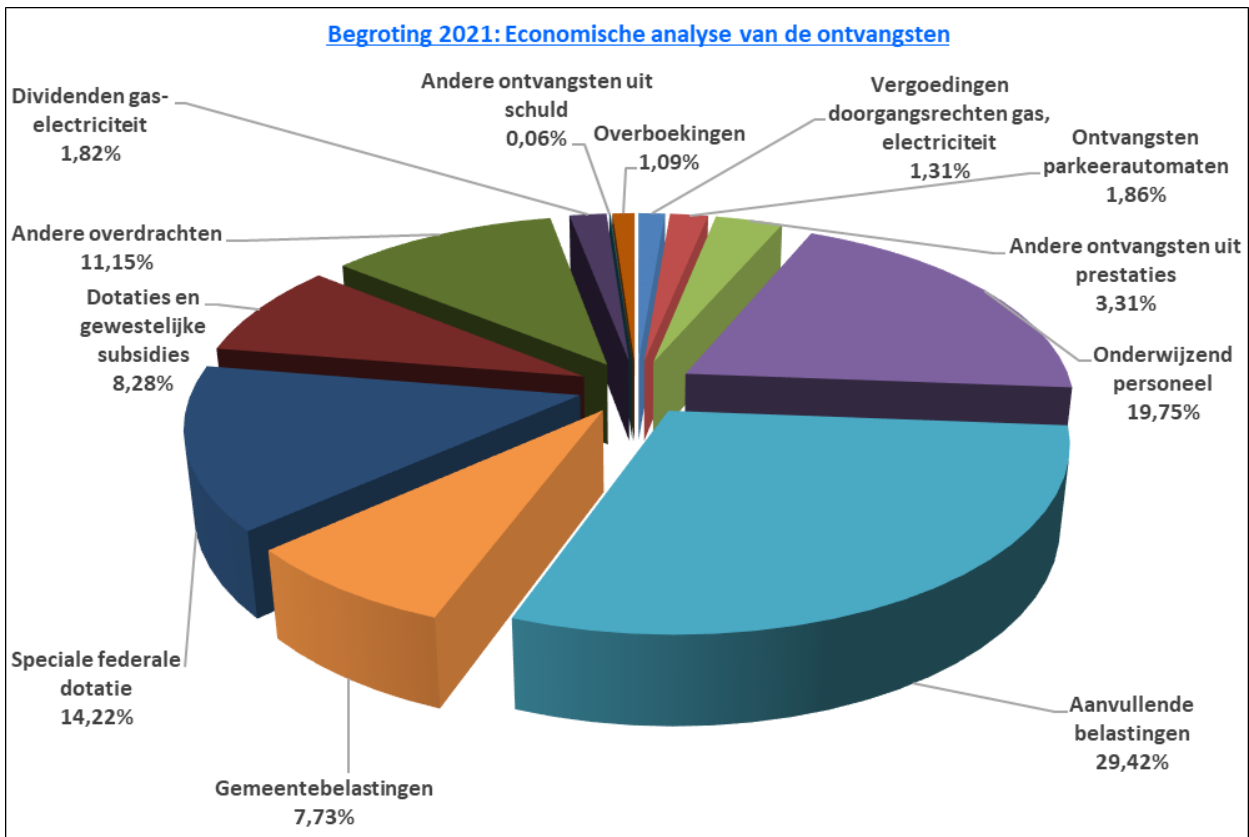
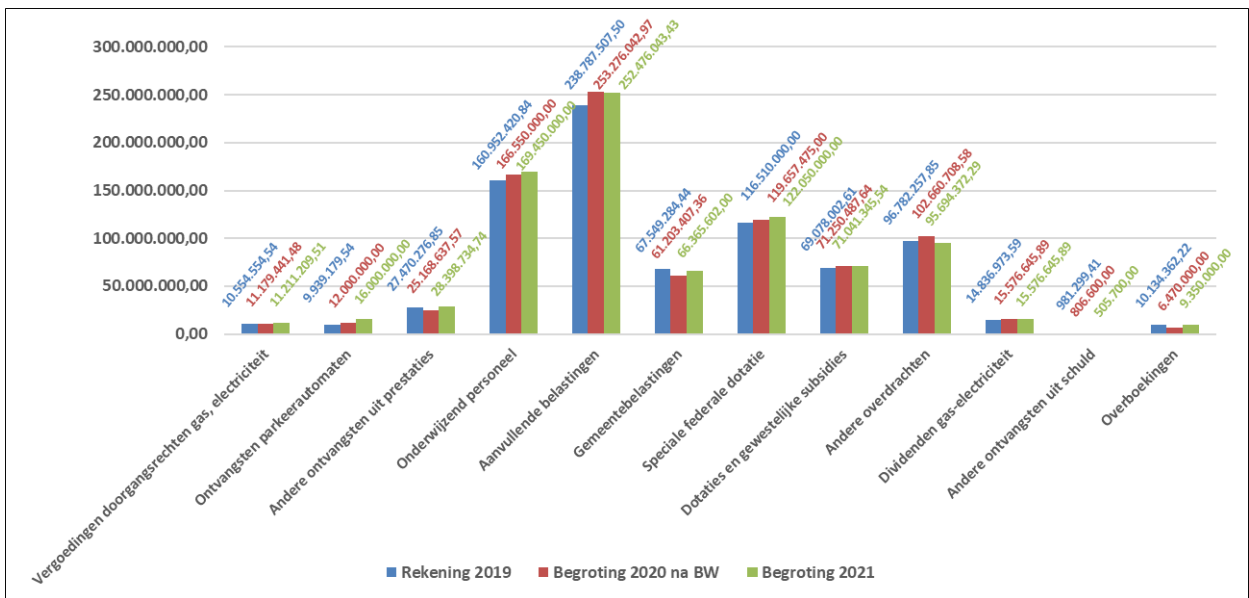


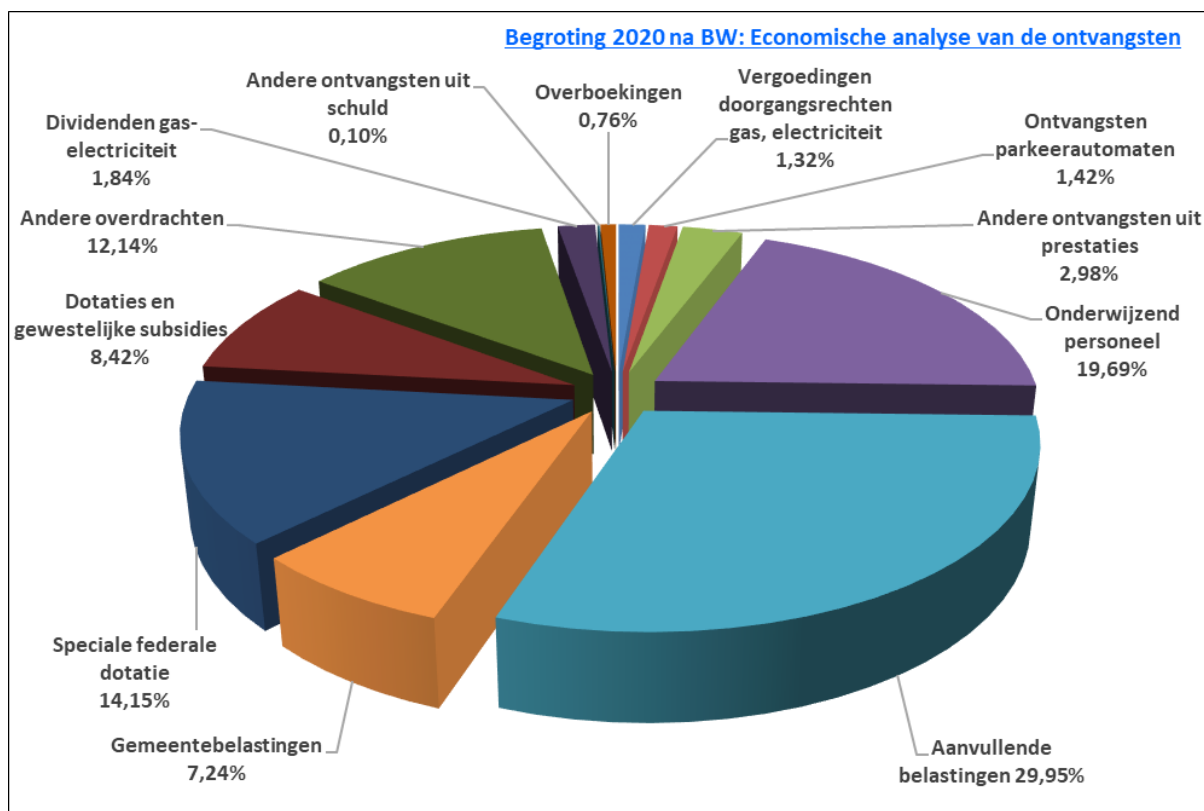
Begroting 2020 na BW: Economische analyse van de uitgaven



De ontvangsten (= oorsprong der middelen)

RUBRIEK	Rekening 2019	%	Begroting 2020 na BW	%	Begroting 2021	%
Prestaties	47.964.010,93	5,82%	48.348.079,05	5,72%	55.609.944,25	6,48%
Vergoedingen doorgangsrechten gas, electriciteit	10.554.554,54	1,28%	11.179.441,48	1,32%	11.211.209,51	1,31%
Ontvangsten parkeerautomaten	9.939.179,54	1,21%	12.000.000,00	1,42%	16.000.000,00	1,86%
Andere ontvangsten uit prestaties	27.470.276,85	3,34%	25.168.637,57	2,98%	28.398.734,74	3,31%
Overdrachten	749.659.473,24	91,02%	774.598.121,55	91,58%	777.077.363,26	90,56%
Onderwijzend personeel	160.952.420,84	19,54%	166.550.000,00	19,69%	169.450.000,00	19,75%
Aanvullende belastingen	238.787.507,50	28,99%	253.276.042,97	29,95%	252.476.043,43	29,42%
Gemeentebelastingen	67.549.284,44	8,20%	61.203.407,36	7,24%	66.365.602,00	7,73%
Speciale federale dotatie	116.510.000,00	14,15%	119.657.475,00	14,15%	122.050.000,00	14,22%
Dotaties en gewestelijke subsidies	69.078.002,61	8,39%	71.250.487,64	8,42%	71.041.345,54	8,28%
Andere overdrachten	96.782.257,85	11,75%	102.660.708,58	12,14%	95.694.372,29	11,15%
Schuld	15.818.273,00	1,92%	16.383.245,89	1,94%	16.082.345,89	1,87%
Dividenden gas-electriciteit	14.836.973,59	1,80%	15.576.645,89	1,84%	15.576.645,89	1,82%
Andere ontvangsten uit schuld	981.299,41	0,12%	806.600,00	0,10%	505.700,00	0,06%
Overboekingen	10.134.362,22	1,23%	6.470.000,00	0,76%	9.350.000,00	1,09%
TOTAAL	823.576.119,39	100,00%	845.799.446,49	100,00%	858.119.653,40	100,00%





3.5. Algemene evolutie en structuur van de ontvangsten

De lopende ontvangsten – zonder overboekingen – bedragen 848.769.653,40 € in 2021.

De financiële middelen van de Stad kunnen in drie grote categorieën ingedeeld worden:

- de fiscale ontvangsten (d.w.z. de belastingen van de gezinnen en de bedrijven);
- de ontvangen fondsen en subsidies (dus de financiële middelen komende van de hogere en andere overheden);
- de eigen middelen van de Stad (de opbrengsten van activiteiten, dividenden, de interesten ...).

3.5.1. Ontvangsten uit overdrachten

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW's	Begroting 2021
Ontvangsten uit overdrachten (excl. onderwijzend personeel)	588.707.052,40	608.048.121,55	607.627.363,26
Ontvangsten uit overdrachten - Onderwijzend personeel	160.952.420,84	166.550.000,00	169.450.000,00
Totaal ontvangsten van overdrachten	749.659.473,24	774.598.121,55	777.077.363,26

De ontvangsten uit overdrachten (exclusief het onderwijzend personeel) bedragen 777.077.363,26 € in 2021.

3.5.1.1. De fiscale ontvangsten

De fiscale ontvangsten blijven de belangrijkste financieringsbron voor de Stad en bedragen 318.841.645,43 €, wat overeenstemt met ± 46,30 % van de totale ontvangsten van 688.669.653,40 € (exclusief de directe betalingen van het onderwijzend personeel).

Ongeveer 79,19 % van deze fiscale ontvangsten komen van de vier hierna vermelde aanvullende belastingen en 20,81 % komt van de directe gemeentelijke taxes.

a) Aanvullende belastingen

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW's	Begroting 2021
Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	192.757.679,67	206.000.000,00	206.000.000,00
Aanvullende belasting op de personenbelasting	28.408.633,82	31.000.000,00	30.000.000,00
Aanvullende belasting op de verkeersbelasting	2.728.617,53	1.383.466,97	1.583.466,97
Aanvullende belasting op de belasting op toeristische logies (zogenaamde "City Tax")	14.892.576,48	14.892.576,00	14.892.576,46
Totaal	238.787.507,50	253.276.042,97	252.476.043,43

a.1. Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing

De aanvullende belasting op de onroerende voorheffing vormt de voornaamste inkomsten van de gemeenten en vertegenwoordigt 29,91 % van het geheel van de ontvangsten (exclusief de directe betalingen van het onderwijzend personeel) van de begroting 2021.

De aanvullende belasting op de onroerende voorheffing werd geraamd op grond van het belastbaar kadastraal inkomen op 1 januari 2021 zonder materieel en uitrusting (*in de mate dat de onroerende voorheffing op materieel en uitrusting, vanaf 1 januari 2017, niet meer wordt ingekohierd*), van de voor de Stad niet gewijzigde opcentiemen, van het indexeringstarief en het in rekening brengen van zekere correcties (zoals het in beschouwing nemen van tariefverlagingen voor kinderen ten laste en verlagingen voor sociale woningen).

Het is duidelijk dat het bedrag van 206.000.000,00 € ingeschreven onder de rubriek onroerende voorheffing slechts een raming is.

a.2. Aanvullende belasting op de personenbelasting

De aanvullende belasting op de personenbelasting bedraagt 30.000.000,00 € in 2021.

Er dient in de verf gezet te worden dat de Stad Brussel de aanslagvoet van de aanvullende belasting op de personenbelasting niet heeft verhoogd. Die bedraagt slechts 6% en is beduidend lager dan het gewestelijk gemiddelde.

a.3. Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen

De aanvullende belasting op de verkeersbelasting bedraagt 1.583.466,97 €. Het betreft een voorzichtige raming.

a.4. Aanvullende belasting op de belasting op toeristische logies (zogenaamde « City Tax »)

Eind december 2016, heeft het parlement van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest een ordonnantie goedgekeurd met betrekking tot een gewestbelasting op de inrichting van toeristische logies.

De Brusselse gemeenten hebben de mogelijkheid om opcentiemen te vestigen op deze gewestbelasting.

De fiscale gewestelijke administratie verzekert de vestiging, de inkohiering, de inning en de invordering van deze opcentiemen.

Het Gewest verbindt er zich toe om een bedrag van 14.892.576,46 € (de historische drempel genaamd) over te maken vanaf het jaar 2018. Dit bedrag kan in de loop van het jaar n+1 verhoogd worden met de teruggave van het verschil tussen de werkelijke ontvangst met betrekking tot de gemeentelijke opcentiemen en de historische drempel.

Vandaar dat er in de begroting van 2021 een "historische drempel" voorzien wordt met betrekking tot de gemeentelijke belastingen op de hotelinstellingen en een belasting op de appartohotels.

b) Gemeentebelastingen

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Belasting op de kantooroppervlakten	37.472.261,50	39.000.000,00	37.500.000,00
Belasting op het afleveren van administratieve documenten (rijbewijs, werkvergunning, bewonerskaarten, consulaire zegels, ...)	4.437.958,24	3.550.000,00	4.600.000,00
Belasting op de tijdelijke ingebruikneming van de openbare weg	5.586.250,31	2.768.396,87	3.750.000,00
Belasting op de parkeerplaatsen	2.620.070,07	2.240.906,25	2.784.000,00
Belasting op zuilen, masten, antennes en andere telecommunicatie-, zend- en informatieuitwisselingsinstallaties, ...	3.662.898,00	1.845.000,00	2.255.000,00
Belasting op de distributie aan huis van ongeadresseerde publicitaire drukwerken	1.091.309,73	1.200.000,00	1.200.000,00
Belasting op verwaarloosde en onverzorgde gebouwen, onbewoonde en onafgewerkte gebouwen en gronden	3.607.411,20	4.500.000,00	5.200.000,00
Belasting op de uithangborden	1.134.491,50	741.000,00	1.140.000,00
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Bioscopen)	1.055.911,40	346.000,00	1.000.000,00
Belasting op de parkings	914.657,00	749.480,00	960.250,00
Belasting op permanente publiciteitspanelen	895.966,75	680.000,00	871.250,00
Belasting op de nieuwbouw, de herbouw en veranderingen van gebouwen	738.526,88	529.848,12	750.000,00
Belasting op de nachtwinkels	700.550,00	484.568,75	640.000,00
Terrassen en uitstallingen op de openbare weg	472.616,63	0,00	535.000,00
Belasting op onburgerlijk gedrag op het gebied van openbare reinheid	786.900,00	558.000,00	800.000,00
Belasting op de tijdelijke publicitaire inrichtingen	389.256,46	310.000,00	410.000,00
Belasting op de begrafenissen, verspreiding van de assen	196.300,00	210.000,00	210.000,00
Belasting op de gemeubelde verblijven	280.534,00	225.500,00	231.000,00
Belasting op de niet-hoofdverblijfplaatsen	197.092,00	300.000,00	230.000,00
Belasting op lokalen in rendez-voushuizen of in gebouw waar gelijkaardige activiteiten plaatsvinden	187.519,34	142.218,75	194.300,00
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Tentoonstellingen)	219.860,50	146.666,67	220.000,00
Belasting op de gewone danspartijen	102.152,00	39.666,67	119.000,00
Belasting op de bankinstellingen en dergelijke en tevens op de automatische verdeelapparaten voor bankbiljetten	109.986,00	123.000,00	80.000,00
Belasting op de brandstofdistributieapparaten	78.249,50	86.100,00	88.250,00
Belasting op het plaatsen van containers op de openbare weg	80.155,00	60.000,00	80.000,00
Belasting op de reclame-inrichtingen die tot hoofddoel de financiering van een door de wetgever erkende openbare dienst hebben	62.678,00	64.244,95	66.400,00
Belasting op de vaststaande tanks en vergaarbakken geëxploiteerd met commerciële of industriële doeleinden	52.054,31	53.300,00	54.000,00
Belasting op de terbeschikkingstelling van telecommunicatieapparatuur tegen vergoeding	53.562,00	45.000,00	45.000,00
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Foorreizigers)	37.307,52	0,00	38.950,00
Belasting op het verblijf in het lijkenhuis of het mortuarium	41.103,45	40.000,00	42.500,00
Belasting op de diensters en dienders tewerkgesteld in drankgelegenheden	21.526,00	11.275,00	22.550,00
Belasting op het afleveren van administratieve documenten - horeca	38.850,00	21.000,00	41.000,00
Belasting op het huren van een wachtkelder	6.443,00	1.000,00	5.000,00
Belasting op de uitgravingen	23.000,00	15.000,00	15.000,00
Belasting op de verkoopzalen van roerende goederen	6.000,00	8.000,00	6.000,00
Belasting op het afleveren van administratieve documenten, vignetten en lastenboeken	246,00	0,00	0,00
Belasting op de agentschappen voor weddenschappen op paardwedrennen	5.952,00	5.952,00	5.952,00
Belasting op de lokalen waar peepshows georganiseerd worden	0,00	100,00	100,00
Belasting op de verwerving van de aardbaan. Belasting bestemd voor de schadevergoeding van de kosten voor de aankoop gerealiseerd door de Stad	0,00	100,00	100,00
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Sportmanifestaties)	181.678,15	102.083,33	175.000,00
TOTAAL	67.549.284,44	61.203.407,36	66.365.602,00

De gemeentebelastingen bedragen 66.365.602,00 € in 2021.

De voornaamste gemeentebelasting, zijnde de belasting op de kantooroppervlakten, wordt in 2021 geschat op 37.500.000,00 €. We stellen vast dat meer en meer kantooroppervlakten worden omgevormd in huisvesting.

De belasting op verwaarloosde, onverzorgde, onbewoonde of onafgewerkte gebouwen en terreinen wordt geschat op 5.200.000,00 €. Dit wijst duidelijk op de politiek van tellingen en inkohierungen die door de stad gevoerd wordt om de strijd aan te gaan tegen bouwvallige, verwaarloosde en leegstaande gebouwen.

De belasting op de bankinstellingen en dergelijke en tevens op de automatische verdeelapparaten voor bankbiljetten wordt geschat op 80.000,00 € in 2021. Met de afschaffing van de belasting op de verdeelautomaten streeft de Stad het doel na om banken aan te moedigen opnieuw geldautomaten in wijken te installeren.

3.5.1.2. Ontvangen fondsen en subsidies

De ontvangsten uit fondsen en de subsidies afkomstig van de hogere overheden vertegenwoordigen samen de tweede financieringsbron van de Stad.

De ontvangsten uit fondsen worden gekenmerkt door een geheel van algemene dotaties zonder specifieke bestemming (waaronder de gewestelijke en de federale dotaties).

De subsidies, van hun kant, zijn bestemd voor de financiering van verschillende specifieke uitgaven (zoals de subsidies voor het onderwijs, voor de bibliotheken, voor de politiek van de Stad) of voor de financiering van contractuele personeelsleden of voor de creatie van bijkomende werkplaatsen (Sociale Maribel).

a) Speciale federale dotatie

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Speciale federale dotatie	116.510.000,00	119.657.475,00	122.050.000,00

Krachtens artikel 64 van de speciale wet van 16/01/1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten, wordt een speciale federale dotatie toegekend aan de Stad Brussel die jaarlijks aangepast wordt aan de schommeling van de gemiddelde index van de consumptieprijzen. Het voorziene bedrag in 2021 bedraagt 122.050.000,00 €.

b) Dotaties en gewestelijke subsidies

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Algemene gewestelijke dotatie	43.063.274,17	44.810.544,34	45.000.000,00
Dotatie voor de nederlandstalige schepen	5.061.173,04	5.217.709,69	5.347.128,49
Gewestelijke bijdrage om de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Gewest	11.559.964,00	11.791.163,28	11.840.404,60
Tussenkost in de kosten van de taalpremie	3.243.145,34	2.369.093,81	2.411.674,21
Statutarisatiepremie	225.000,00	441.391,10	280.550,35
Diversiteitspolitiek in functie van de verblijfplaats	117.306,46	228.737,77	125.109,82
Tussenkost in de kosten van de baremaverhogingen	4.701.620,78	5.114.847,15	4.744.091,00
Subsidie teneinde de zachte mobiliteit van personeelsleden te bevorderen	1.106.518,82	1.277.000,50	1.292.387,07

De Regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest kent een jaarlijks begrotingskrediet toe bestemd om de algemene financiering van de gemeenten te verzekeren.

Krachtens de nieuwe ordonnantie van 27/07/2017 die de verdeling van de algemene dotatie aan de gemeenten en aan de OCMW's van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest vastlegt (*dat eveneens de oude in voege zijnde ordonnantie en de ordonnantie van 19/07/2007 met als doel de financiële situatie van de gemeenten van het Gewest te verbeteren, opheft*) omvat de algemene dotatie aan de gemeenten:

- De klassieke algemene dotatie;
- De dotatie bestemd ter compensatie van de negatieve gevolgen van de invoering van een nieuwe ruimte voor de versterkte ontwikkeling van de huisvesting en van de verbouwingen;
- De dotatie bestemd om de negatieve effecten van de verdeling van de algemene dotatie aan de gemeenten te corrigeren;
- De subsidie ter verbetering van de begrotings situatie van de gemeenten van het Gewest.

In 2021 bedraagt deze dotatie 45.000.000,00 €.

c) Gewestelijke subsidies over te maken aan andere entiteiten

Sommige subsidies worden toegekend aan de gemeenten en moeten integraal overgemaakt worden naar andere satellieten van de Stad (OCMW, openbare ziekenhuizen, verschillende VZW's van de Stad, enz. , ...).

Deze subsidies worden hernomen in de hiernavolgende tabel:

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Tussenkost in de kosten van de taalpremie	219.301,87	291.661,38	291.661,38
Statutarisatiepremie	0,00	114.000,00	12.240,00
Diversiteitspolitiek in functie van de verblijfplaats	70.628,41	47.880,80	69.198,58
Tussenkost in de kosten van de baremaverhogingen	8.622.291,10	9.873.506,32	8.454.579,09
Subsidie teneinde de zachte mobiliteit van personeelsleden te bevorderen	850.746,27	871.700,00	0,00

3.5.2. Ontvangsten uit prestaties

De ontvangsten uit prestaties bestaan uit de terugkerende ontvangsten afkomstig van de gemeentelijke goederen en de diensten die door de gemeente aan de bevolking verleend worden en van andere algemene diensten (inkomgelden, bewakingsontvangsten, huurgelden, parkeerautomaten, vergoedingen voor de doorgangsrechten op de openbare weg, ...).

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Ontvangsten uit prestaties	47.964.010,93	48.348.079,05	55.609.944,25

De ontvangsten uit prestaties bedragen 55.609.944,25 € in 2021.

Vele van deze ontvangsten kunnen echter moeilijk ingeschat worden en vertonen dus schommelingen van het ene jaar naar het andere. Men moet dan ook heel voorzichtig te werk gaan bij het inschatten van deze ontvangsten.

De hiernavolgende tabel herneemt enkele betekenisvolle ontvangsten uit prestaties:

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Ontvangsten parkeerautomaten	9.939.179,54	12.000.000,00	16.000.000,00
Concessies kermis, markten, Casino, ...	6.158.351,03	3.739.945,14	6.306.660,00
Vergoeding doorgangsrechten - Gas	2.903.526,22	2.968.231,97	3.000.000,00
Vergoeding doorgangsrechten - Electriciteit	7.651.028,32	8.211.209,51	8.211.209,51
Vergoeding betaald door Vivaqua ten einde de overblijvende lasten verbonden met de activiteit (mobiliteit, werken, ...) te dekken	2.120.958,18	2.197.006,07	2.200.000,00
Retributies op het vlak van stedenbouw (stedenbouwkundige vergunning, milieu, tijdelijke bezetting openbare weg, ...)	897.718,98	1.500.000,00	650.000,00
Retributie op het gebruik van de openbare weg	2.734.541,52	2.870.000,00	2.870.000,00
Creditnota i-City	813.347,73	1.500.000,00	2.000.000,00
Onderwijs (tussenkost van ouders in schoolvervoer, bewaring, inschrijvingsrechten HEFF)	2.656.615,83	2.460.000,00	2.671.000,00
Sport	1.130.445,40	1.993.000,00	1.693.000,00
Kinderdagverblijf (ouderparticipatie voor kinderopvang)	2.729.607,41	1.750.000,00	3.000.000,00
Bibliotheken (uitleenretributies abonnementen, ...)	95.588,97	77.500,00	100.000,00
Persoonlijk aandeel elektronische maaltijdcheques	911.085,21	983.911,10	983.583,45
Opbrengst van de verkoop van brandstof van derden	609.851,28	545.000,00	650.000,00
Retributies plaatsing parkeerverbod	964.965,03	915.000,00	950.000,00
Ontvangsten begraafplaatsvergunningen	207.433,92	250.000,00	250.000,00
Andere (creditnota's, verhuuropbrengsten, ...)	5.439.766,36	4.387.275,26	4.074.491,29
Totaal	47.964.010,93	48.348.079,05	55.609.944,25

De ontvangsten « parkeerautomaten » worden op 16.000.000,00 € geschat in 2021.

Er dient opgemerkt te worden dat de retributie op het vlak van stedenbouw een ontvangst van prestaties is sinds 2016, daar waar deze ontvangst vroeger een rechtstreekse gemeentebelasting was. Deze wordt geschat op 650.000,00 € in 2021.

Vivaqua kan enkel dividenden verdelen onder de gemeenten indien er bepaalde voorwaarden gerespecteerd worden.

Dus is het jaarlijks bedrag dat de Stad actueel van Vivaqua ontvangt een compenserende vergoeding per woongelegenheden die geboekt moet worden als ontvangsten uit prestaties en niet als ontvangsten van dividenden. Het bedrag hiervoor voorzien in 2021 bedraagt 2.200.000,00 €.

De vergoedingen voor doorgangsrechten (gas en elektriciteit) vormen een waardevolle bron en worden geëvalueerd op 3.000.000,00 € (gas) en op 8.211.209,51 € (electriciteit) in 2021.

3.5.3. Ontvangsten uit schuld

In 2021 bedragen de ontvangsten uit schulden 16.082.345,89 €.

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Ontvangsten uit schuld	15.818.273,00	16.383.245,89	16.082.345,89

De dividenden (gas en elektriciteit) blijven stabiel.

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Dividend Gas	5.765.716,29	5.955.531,97	5.955.531,97
Dividend Electriciteit	9.071.257,30	9.621.113,92	9.621.113,92
Crediteursintresten, nalatigheidsintresten	981.299,41	806.600,00	505.700,00

3.5.4. Ontvangsten uit overboekingen

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Ontvangsten uit overboekingen	10.134.362,22	6.470.000,00	9.350.000,00

De ontvangsten uit overboekingen bedragen 9.350.000,00 € in de begroting van 2021 en zijn als volgt verdeeld:

<u>Overboekingen uit het gewoon reservefonds</u>	
Verscheidene uitgaven van de gewone dienst	7.000.000,00
Herstelplan wegens de sanitaire crisis	2.228.000,00
	9.228.000,00
<u>Gebruik van voorziening</u>	
URBINAT subsidie	122.000,00
	122.000,00
Totaal van de overboekingen	9.350.000,00

3.6. Algemene evolutie en structuur van de uitgaven

De begrote uitgaven in 2021 (zonder rekening te houden met de directe betalingen en het onderwijzend personeel) bedragen 696.303.100,61 €.

3.6.1. Personeelsuitgaven

Zoals hiervoor reeds werd aangestipt, is de Stad Brussel met haar 8.806 tewerkgestelde personen (zonder het personeel van de Politiezone, OCMW, gemeentelijke VZW's,...) één van de belangrijkste werkgevers in het Brussels Gewest.

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Personeelsuitgaven (zonder onderwijzend personeel)	239.893.606,78	251.591.845,08	254.728.291,82

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Onderwijzend personeel (econ. code 11111)	160.952.420,84	166.550.000,00	169.450.000,00

De post van de personeelsuitgaven blijft de belangrijkste.

Hij vertegenwoordigt ± 49,00 % van de gewone uitgaven, de rechtstreekse betalingen aan het onderwijzend personeel inbegrepen en ± 36,58 % van de gewone uitgaven zonder de rechtstreekse betalingen.

Deze stijging is te wijten aan verschillende factoren en voornamelijk aan:

- ✓ de indexering van de lonen van 1 april 2020 die nu een impact heeft op een volledig jaar;
- ✓ de hervorming van de functionele loopbanen (initiatief van de regio);
- ✓ de hervorming van het GESCO's vanaf 1 januari 2021.

De tabel hieronder herneemt de verdeling van de personeelskosten (zonder openbaar onderwijs en onderwijzend personeel) volgens de economische aard van de uitgave:

Personeel (excl. openbaar onderwijs) (excl. onderwijzend personeel)	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Wedden (zonder onderwijzend personeel) (111)	127.747.673,08	133.837.066,66	134.316.447,12
Sociale vergoedingen (vakantiegeld, begrafeniskosten) (112)	10.307.403,76	10.808.667,40	11.514.967,47
Patronale bijdragen (zonder responsabiliseringspremie) (113)	49.096.670,45	47.982.146,93	49.526.176,36
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (maaltijdcheques inbegrepen)(115)	7.838.244,63	8.600.897,35	8.348.469,27
Pensioenlasten (116)	652.294,04	670.880,00	684.297,60
Bijdragen arbeidsongevallen en beroepsziekten (117)	12.237,92	10.000,00	5.000,00
Responsabiliseringsbijdrage (00002 / 11321)	11.520.363,05	13.596.930,80	12.799.934,00
TOTAAL	207.174.886,93	215.506.589,14	217.195.291,82
<i>Tussenkost in de syndicale premies (econ. code 41502) (uitg. overdrachten)</i>	<i>186.339,65</i>	<i>187.000,00</i>	<i>189.000,00</i>

De tabel hieronder herneemt de verdeling van de personeelskosten van het openbaar onderwijs (zonder administratief en onderwijzend personeel) volgens de economische aard van de uitgave:

Openbaar onderwijs (excl. onderwijzend personeel)	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Wedden (zonder onderwijzend personeel) (111)	19.906.311,57	22.500.255,94	23.788.000,00
Sociale vergoedingen (vakantiegeld, begrafeniskosten) (112)	1.424.013,73	1.545.500,00	1.481.000,00
Patronale bijdragen (zonder responsabiliseringspremie) (113)	8.312.563,94	8.705.000,00	8.798.000,00
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (maaltijdcheques inbegrepen) (115)	3.075.830,61	3.334.500,00	3.466.000,00
TOTAAL	32.718.719,85	36.085.255,94	37.533.000,00
<i>Tussenkost in de syndicale premies (econ. code 41502) (uitg. overdrachten)</i>	<i>39.474,40</i>	<i>42.000,00</i>	<i>42.000,00</i>

De hiernavolgende tabel herneemt de globale verdeling van de personeelskosten (zonder onderwijzend personeel) volgens de economische aard van de uitgave:

Personeel, openbaar onderwijs inbegrepen (excl. onderwijzend personeel)	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Wedden (zonder onderwijzend personeel) (111)	147.653.984,65	156.337.322,60	158.104.447,12
Sociale vergoedingen (vakantiegeld, begrafeniskosten) (112)	11.731.417,49	12.354.167,40	12.995.967,47
Patronale bijdragen (zonder responsabiliseringspremie) (113)	57.409.234,39	56.687.146,93	58.324.176,36
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (maaltijdcheques inbegrepen) (115)	10.914.075,24	11.935.397,35	11.814.469,27
Pensioenlasten (116)	652.294,04	670.880,00	684.297,60
Bijdragen arbeidsongevallen en beroepsziekten (117)	12.237,92	10.000,00	5.000,00
Responsabiliseringsbijdrage (00002 / 11321)	11.520.363,05	13.596.930,80	12.799.934,00
TOTAAL	239.893.606,78	251.591.845,08	254.728.291,82
<i>Tussenkost in de syndicale premies (econ. code 41502) (uitg. overdrachten)</i>	<i>225.814,05</i>	<i>229.000,00</i>	<i>231.000,00</i>

3.6.2. Werkingsuitgaven

De werkingsuitgaven stellen maar een beperkt deel van de courante uitgaven voor (zonder overboekingen en zonder de wedden van het onderwijzend personeel), namelijk 15,12 %.

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Werkingsuitgaven	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95

De werkingsuitgaven bedragen 105.311.582,95 € in 2021.

De hiernavolgende tabel herneemt een verdeling van de werkingsuitgaven volgens de economische aard van de uitgave.

Deze tabel toont daarenboven enkele belangrijke werkingsuitgaven:

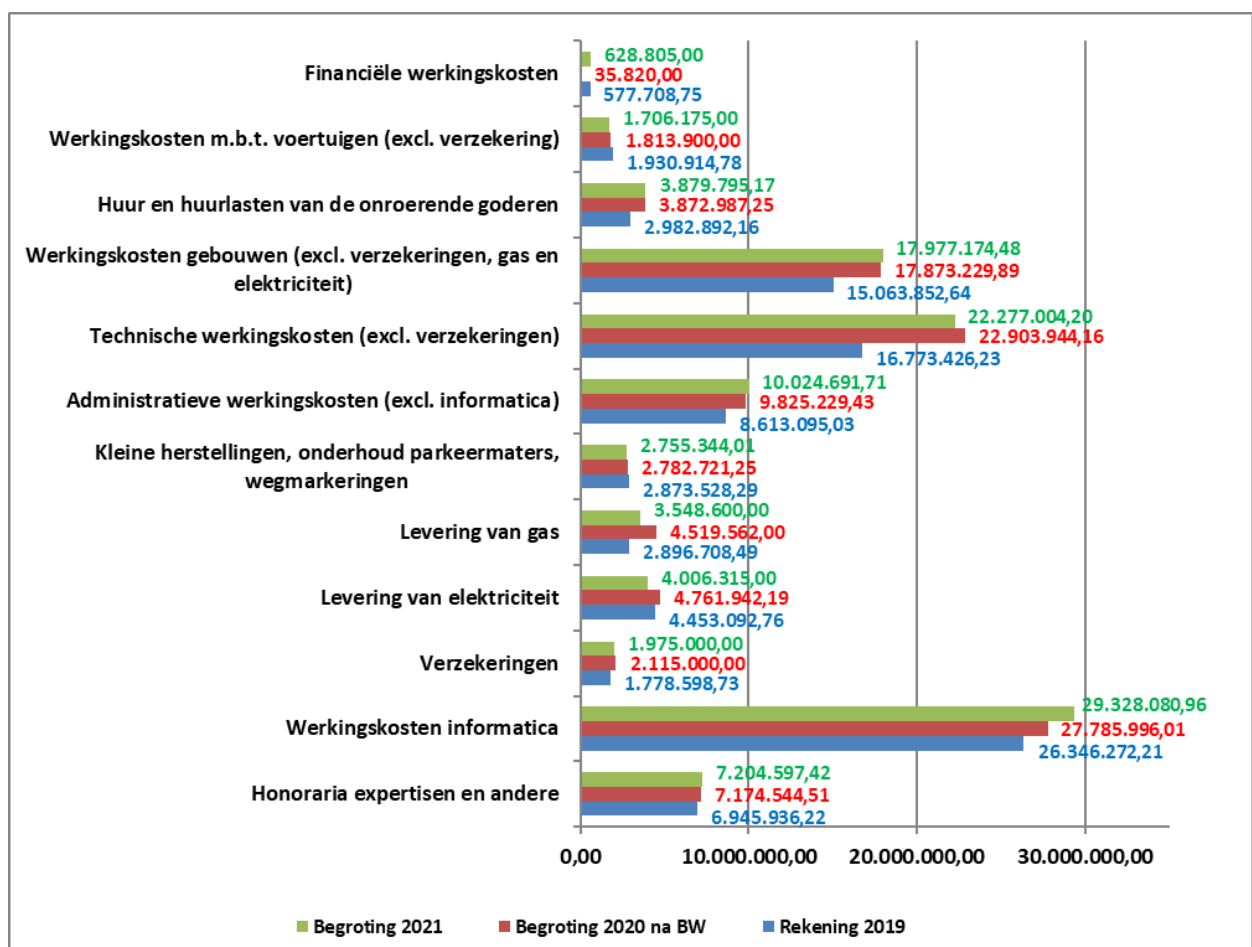
	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Terugbetaling van onkosten en dienstvergoedingen (121)	469.359,64	513.791,70	569.540,37
Honoraria en uitgaven met betrekking tot extern personeel op de administratie (122)	6.476.576,58	6.660.752,81	6.635.057,05
Administratieve werkingskosten (123)	34.959.367,24	37.611.225,44	39.352.772,67
<i>waarvan :</i>			
<i>Kantoorbenodigdheden (12302)</i>	2.459.609,27	2.862.314,75	2.984.547,50
<i>Administratieve prestaties van derden (12306)</i>	966.594,16	1.565.551,32	1.548.187,50
<i>Correspondentiekosten (12307)</i>	882.958,04	1.002.960,50	1.126.400,00
<i>Telecommunicatiekosten (12311)</i>	871.095,15	828.578,00	920.563,00
<i>Huur- onderhoudskosten bureau materieel (fotocopieertoestellen, betaalterminals ...) (12312)</i>	389.271,28	412.804,44	436.761,00
<i>Beheerskosten en kosten met betrekking tot de werking van de informatica (13901/12313)</i>	25.905.202,96	27.293.781,05	27.857.866,00
<i>Beheerskosten en kosten met betrekking tot de werking van de informatica (overige 12313)</i>	441.069,25	492.214,96	1.470.214,96
<i>Kosten voor beroepsopleiding personeel (12317)</i>	647.043,23	646.000,00	608.500,00
Technische werkingskosten (124)	17.280.112,72	23.553.944,16	22.927.004,20
<i>waarvan :</i>			
<i>Technische benodigdheden (12402)</i>	5.986.827,54	9.674.088,83	6.760.285,35
<i>Aankoop, onderhoud en huur van werkkleding (12405)</i>	863.795,50	1.050.035,00	1.152.150,00
<i>Technische prestaties van derden (12406)</i>	7.777.002,95	10.047.177,60	10.877.436,87
<i>Verzekeringen: burgerlijke aansprakelijkheid, brand (12408)</i>	506.686,49	650.000,00	650.000,00
<i>Schooltransport (70508/12424)</i>	641.363,70	852.000,00	850.000,00
Werkingskosten met betrekking tot de gebouwen (125)	23.519.566,13	28.454.734,08	26.682.089,48
<i>waarvan:</i>			
<i>Prestaties van derden voor gebouwen (12506)</i>	9.899.155,18	12.056.162,24	12.199.945,04
<i>Verzekering van onroerende goederen (12508)</i>	1.105.912,24	1.300.000,00	1.150.000,00
<i>Diverse belastingen, heffingen en retributies op de onroerende goederen (12510)</i>	3.408.635,81	3.816.982,62	3.846.614,96
<i>Levering van elektriciteit (12512)</i>	4.453.092,76	4.761.942,19	4.006.315,00
<i>Levering van gas (12513)</i>	2.896.708,49	4.519.562,00	3.548.600,00
<i>Levering van water (12515)</i>	1.010.191,80	968.832,00	988.319,00
Huur en huurlasten van de onroerende goederen (126)	2.982.892,16	3.872.987,25	3.879.795,17
Werkingskosten met betrekking tot de voertuigen (127)	2.096.914,78	1.978.900,00	1.881.175,00
<i>waarvan:</i>			
<i>Verzekering van voertuigen (12708)</i>	166.000,00	165.000,00	175.000,00
<i>Olie en brandstof (12703)</i>	1.343.568,52	1.207.650,00	1.045.000,00
<i>Leveringen en wisselstukken voor voertuigen (12702)</i>	291.487,04	277.860,00	314.635,00
<i>Contracten onderhoud, herstelling - technische controles voertuigen (12706)</i>	63.610,51	123.390,00	136.540,00
<i>Kilometerheffing vrachtwagens (12710)</i>	62.015,57	60.000,00	65.000,00
<i>Leasing voertuigen (12712)</i>	170.000,00	145.000,00	145.000,00
Financiële werkingskosten (128)	577.708,75	35.820,00	628.805,00
Werkingskosten wegeniswerken (140)	2.873.528,29	2.782.721,25	2.755.344,01
<i>waarvan:</i>			
<i>Openbare verlichting (42305/14002)</i>	160.000,00	197.400,00	181.940,00
<i>Kleine herstellingen, onderhoud parkeermeters, wegmarkeringen... (42105/14006)</i>	1.410.539,41	1.475.026,25	1.310.539,41
<i>Verlichte signalisatie, niet-verlichte signalisatie, tijdelijke signalisatie (42305/14006)</i>	1.282.864,60	1.070.295,00	1.222.864,60
TOTAAL	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95

De totale IT-beheerskosten worden in 2021 geschat op 29.328.080,96 € en vertegenwoordigen 27,85% van de totale werkingsuitgaven. Dit zijn aanzienlijke inspanningen om de digitale uitdaging aan te gaan en onze administratie te moderniseren, vooral met het oog op de overgang naar het nieuwe administratieve gebouw.

De energiekosten (gas, elektriciteit) worden in 2021 geschat op 8.543.234,00 € en vertegenwoordigen 8,11 % van de totale werkingsuitgaven. Dit toont de constante inspanningen aan voor de rationalisering van de energiekosten;

Samenvattend:

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Honoraria expertisen en andere	6.945.936,22	7.174.544,51	7.204.597,42
Werkingskosten informatica	26.346.272,21	27.785.996,01	29.328.080,96
Verzekeringen	1.778.598,73	2.115.000,00	1.975.000,00
Levering van elektriciteit	4.453.092,76	4.761.942,19	4.006.315,00
Levering van gas	2.896.708,49	4.519.562,00	3.548.600,00
Kleine herstellingen, onderhoud parkeerplaatsen, wegmarkeringen	2.873.528,29	2.782.721,25	2.755.344,01
Administratieve werkingskosten (excl. informatica)	8.613.095,03	9.825.229,43	10.024.691,71
Technische werkingskosten (excl. verzekeringen)	16.773.426,23	22.903.944,16	22.277.004,20
Werkingskosten gebouwen (excl. verzekeringen, gas en elektriciteit)	15.063.852,64	17.873.229,89	17.977.174,48
Huur en huurlasten van de onroerende goederen	2.982.892,16	3.872.987,25	3.879.795,17
Werkingskosten m.b.t. voertuigen (excl. verzekering)	1.930.914,78	1.813.900,00	1.706.175,00
Financiële werkingskosten	577.708,75	35.820,00	628.805,00
Totaal	91.236.026,29	105.464.876,69	105.311.582,95



3.6.3. Uitgaven dotaties of van overdrachten

De betaalde dotaties of als overdrachten bestempelde uitgaven zijn de bedragen die de gemeente overmaakt aan andere actoren in het openbaar of privédomein, teneinde hun begroting in evenwicht te brengen of hun werking te ondersteunen. Enerzijds is de Stad wettelijk verplicht het exploitatietekort van de lokale overheden zoals de Politiezone, het OCMW, de openbare hospitalen en de kerkfabrieken te dekken. Anderzijds beslist de Stad op facultatieve wijze om zekere tussenkomsten toe te kennen.

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Uitgaven van overdrachten	269.309.984,49	272.192.319,39	270.211.804,34

In het geheel bedragen de overdrachtsuitgaven 270.211.804,34 € in 2021.

a) Dotatie voor de politiezone

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Dotatie aan de Politiezone	115.706.215,25	118.136.045,77	118.136.045,77

De dotatie toegekend aan de Politiezone Brussel-Hoofdstad-Elsene bedraagt 118.136.045,77 €.

b) Dotatie voor het OCMW

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Algemene dotatie aan het OCMW	74.243.136,89	76.160.633,01	77.314.900,00
Tussenkomst in de post -IRIS pensioenen	209.000,00	0,00	0,00
TOTAAL	74.452.136,89	76.160.633,01	77.314.900,00

De dotatie aan het OCMW van Brussel voor een gebrek aan middelen bedraagt 77.314.900,00 €.

c) Tussenkomst in de tekorten van de openbare ziekenhuizen

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Tussenkomst in de tekorten van de openbare ziekenhuizen	0,00	0,00	0,00

De Gemeenteraad heeft op 05/01/2011 een conventie voor de financiering van de tekorten van de hospitalen goedgekeurd.

Het artikel 7 van de conventie bepaalt dat, vanaf 2012, de Stad er zich toe verbindt om het juiste bedrag van de door de algemene vergadering goedgekeurde tekorten voor de dienstjaren 2008 tot N-4 te storten ten laatste op 31 december van elk jaar, rekening houdend met eventuele bonussen van de vroegere jaren en verminderd met de reeds gerealiseerde tussenkomsten.

De tekorten die in rekening gebracht moeten worden voor 2021 komen overeen met de boekhoudresultaten van het jaar 2017 van de betrokken hospitalen.

Het UMC St-Pieter vertoont een overschot van 2.995.723,00 € in 2017. Het UVC Brugmann vertoont een overschot van 121.655,00 € en het Bordet Instituut een overschot van 296.131,00 €, waarmee specifiek rekening werd gehouden eind 2018 om de periode 2013-2017 volledig af te sluiten. Het UZKF heeft een deficit van 4.547.180,00 €. In de mate waarin, op geconsolideerd vlak (zie onderstaande tabel), de Stad een globale schuldvordering van 24.208.584,00 € heeft openstaan ten opzichte van de ziekenhuizen, dient de Stad voor de begroting 2021 niet tussen te komen.

	UMC St-Pieter	UMC Brugmann	Bordet Inst.	UKZKF	Totaal
2013	-53.452,00	0,00	0,00	0,00	-53.452,00
2014	-51.778,00	0,00	0,00	0,00	-51.778,00
2015	72.611,00	0,00	0,00	0,00	72.611,00
2016	32.321,00	0,00	0,00	0,00	32.321,00
2017	2.995.723,00	0,00	0,00	-4.547.180,00	-1.551.457,00
2018	30.178.977,00	226.305,00	-5.729.216,00	-1.263.800,00	23.412.266,00
2019	16.320.877,00	-1.283.830,00	-1.100.000,00	-2.507.000,00	11.430.047,00
2020	-523.845,00	-1.509.546,00	-4.100.923,00	-2.947.660,00	-9.081.974,00
TOTAAL	48.971.434,00	-2.567.071,00	-10.930.139,00	-11.265.640,00	24.208.584,00

d) Tussenkost in de kosten van leningen ten gevolge van de herstructurering van de rust- en verzorgingstehuizen

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Tussenkost van de Stad in de schuldenlast van het OCMW in navolging van de herstructurering van de rust- en verzorgingstehuizen	1.614.879,27	1.682.800,00	1.660.600,00

Het OCMW van Brussel en de Stad Brussel hebben een akkoord overeengekomen waarbij de Stad tussenkost in de kosten van de herstructurering van de rusthuizen (MR) en de rust- en verzorgingsinstellingen (MRS).

Aldus, volgens dit akkoord, betaalt de Stad aan het OCMW de leninglasten aangaan in het kader van deze herstructurering terug.

e) Speciale gewestelijke subsidies voor de openbare ziekenhuizen

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Speciale toelage voor de tussenkost in de lasten van de openbare ziekenhuizen	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00

De Regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest heeft op 13 februari 2003 (SB 05/09/2003) een ordonnantie aangenomen die een of meerdere speciale subsidies toekent in het voordeel van de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, bestemd voor de realisatie van taken van gemeentelijk belang.

De jaarlijkse conventies in toepassing van de ordonnantie van 13/02/2003 betreffende de toekenning van speciale subsidies aan de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest vermelden dat de Regering aan de Stad een speciale subsidie gestort heeft teneinde een opdracht van gemeentelijk belang te kunnen vervullen, als specifieke tussenkost van de gemeente in het tekort van de Brusselse openbare ziekenhuizen.

Deze gewestelijke tussenkost wordt onmiddellijk overgemaakt aan de ziekenhuizen. Deze bedraagt 6.235.000,00 € in 2021.

f) Regionale subsidies af te staan aan diverse entiteiten

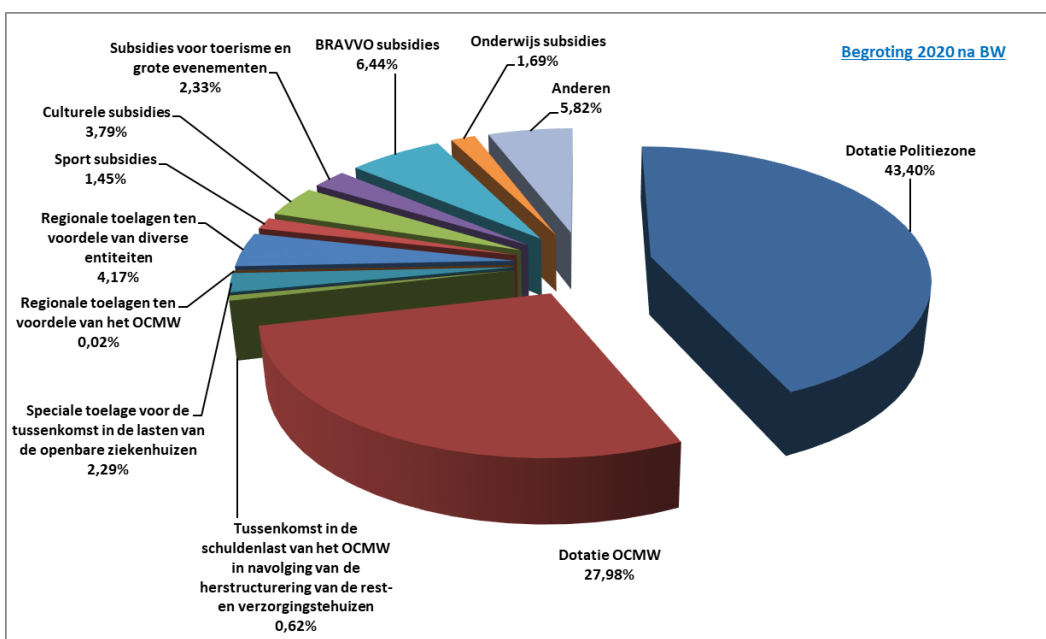
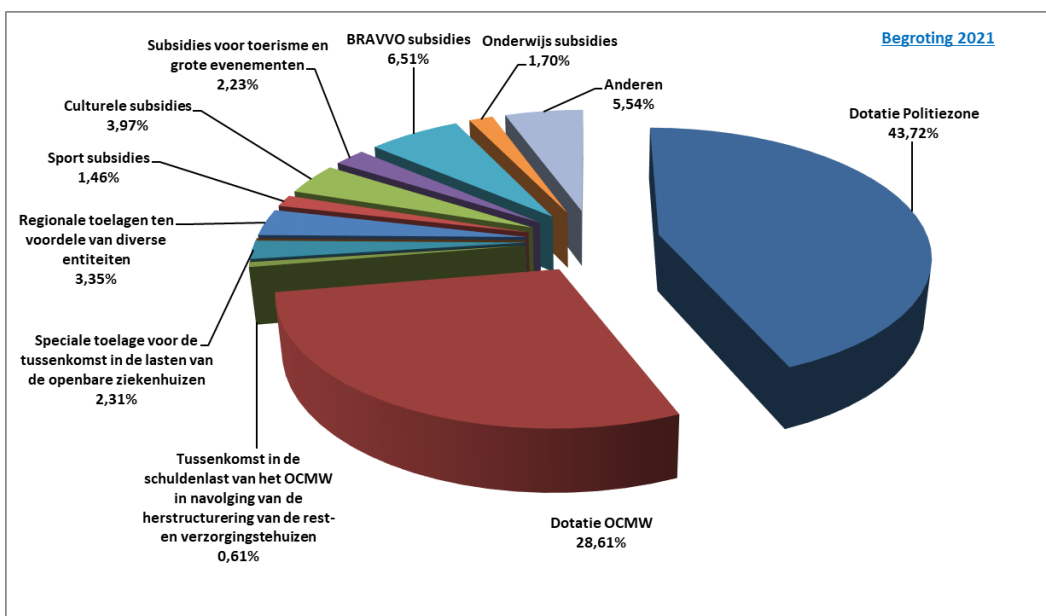
Het Gewest kent aan de Stad speciale specifieke subsidies toe die onmiddellijk overgemaakt worden aan verschillende entiteiten zoals het OCMW, de openbare ziekenhuizen, de Brusselse keukens, de Berg van Barmachtigheid, enz. De hiernavolgende tabel herneemt deze specifieke subsidies:

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Tussenkost in de kosten van de taalpremie	0,00	291.661,38	291.661,38
Statutarisatiepremie	611.000,00	274.000,00	276.240,00
Diversiteitspolitiek in functie van de verblijfplaats	70.628,41	47.880,80	24.360,00
Tussenkost in de kosten van de baremaverhogingen	10.201.142,54	9.873.506,32	8.454.579,50
Subsidie teneinde de zachte mobiliteit van personeelsleden te bevorderen	850.746,27	871.700,00	0,00

Verder steunt de Stad ook financieel tal van lokale verenigingen.

In de begroting 2021 werd een inspanning geleverd op het gebied van de niet verplichte toelagen. De tabel en de grafieken hieronder geven het geheel van de uitgaven van de overdrachten weer volgens de aard:

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Dotatie Politiezone	115.706.215,25	118.136.045,77	118.136.045,77
Dotatie OCMW	74.027.300,00	76.160.633,01	77.314.900,00
Tussenkost in de schuldenlast van het OCMW in navolging van de herstructurering van de rest- en verzorgingstehuizen	1.614.879,27	1.682.800,00	1.660.600,00
Speciale toelage voor de tussenkost in de lasten van de openbare ziekenhuizen	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Regionale toelagen ten voordele van het OCMW	424.836,89	41.400,00	0,00
Regionale toelagen ten voordele van diverse entiteiten	11.733.517,22	11.358.748,50	9.046.840,88
Sport subsidies	5.935.303,25	3.935.049,00	3.935.049,00
Culturele subsidies	11.780.286,88	10.324.316,66	10.726.503,40
Subsidies voor toerisme en grote evenementen	6.091.899,96	6.346.500,00	6.016.500,00
BRAVVO subsidies	18.098.007,48	17.530.365,76	17.591.877,50
Onderwijs subsidies	4.439.465,49	4.593.991,69	4.583.795,00
Anderen	13.223.272,80	15.847.469,00	14.964.692,79
Totaal	269.309.984,49	272.192.319,39	270.211.804,34



3.6.4. Uitgaven met betrekking tot de schuld

3.6.4.1. Algemene analyse van de uitgaven die gelinkt worden aan de schuld

De uitgaven van de schuld bedragen 65.950.807,56 € in 2021.

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Schulduitgaven	60.475.482,08	62.469.967,40	65.950.807,56

Om preciezer te zijn, teneinde de investeringsuitgaven van de buitengewone dienst te financieren (werken, aankopen, onderhoud ...), sluit de Stad leningen af.

De terugbetaling van deze leningen en de leningslasten die ermee gepaard gaan vertegenwoordigen het hoofdaandeel van de schulduitgaven.

Behalve deze, bevatten de uitgaven van de schuld eveneens lasten verbonden met debiteurintresten op financiële rekeningen, met nalatigheids- of moratoriumintresten, met een eeuwigdurende rente en andere boeten. Deze uitgaven, worden geschat op 100.613,94 € in 2021.

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Andere schulduitgaven	70.713,94	10.613,94	100.613,94

3.6.4.2. Algemene analyse van de uitgaven gelinkt aan de schuldenlast

De tabel, die hierna opgenomen wordt, behandelt de kosten van de leningen volgens hun aard:

	Aflossing kapitalen	Intresten	Totaal
Leningen ten laste van de Stad	55.287.372,53	4.569.199,98	59.856.572,51
Leningen BGHGT	956.852,23	1.049.328,32	2.006.180,55
Leningen IRIS	3.233.519,00	854.535,50	4.088.054,50

Legende: BGHGT = Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën

Leningen Stad en BGHGT	56.244.224,76	5.618.528,30	61.862.753,06
------------------------	---------------	--------------	---------------

De schuldenlast van de Stad bedraagt ± 9,47 % van de totale uitgaven (exclusief directe betalingen of onderwijzend personeel).

De schuld ten laste van de Stad (zonder de IRIS-, BGHGT en de staatsleningen) bedraagt 8,60 % van de totale uitgaven zonder de overboekingen en de wedden van het onderwijzend personeel. Deze verhoudingen blijven sinds meerdere jaren vrij constant.

De tabel, die hierna opgenomen wordt, behandelt de schuldenlast van de Stad:

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Kapitaalaflossingen	49.117.097,41	51.651.539,50	55.287.372,53
Intresten	5.265.136,26	4.722.303,06	4.569.199,98
TOTAAL	54.382.233,67	56.373.842,56	59.856.572,51

De schuld verbonden aan de leningen rechtstreeks ten laste van de Stad bedraagt 59.856.572,51 € in 2021 (onderverdeeld in 4.569.199,98 € aan kosten voor interesten en 55.287.372,53 € aan terugbetalingen van geleende kapitalen).

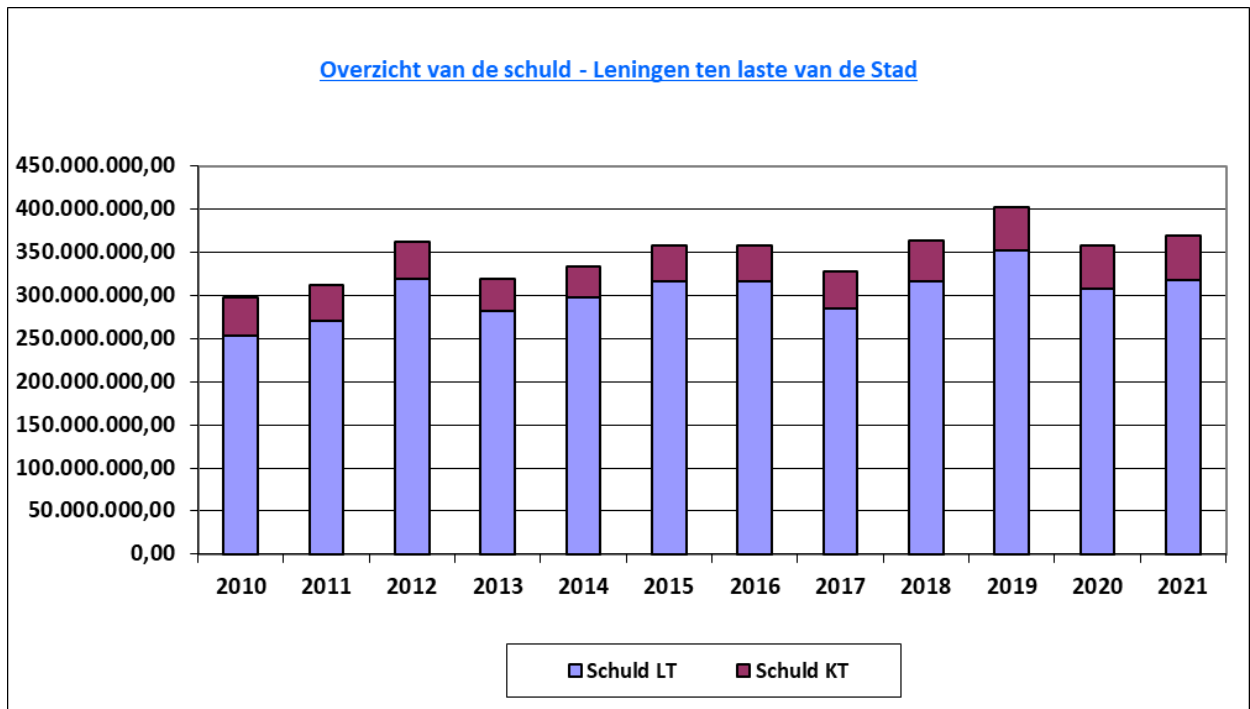
Om de schuldenlast te beheersen, die op korte, middellange en lange termijn het evenwicht van de gewone begroting beïnvloedt, heeft de Stad besloten haar investeringen onder controle te houden door systematisch de noodzaak van elke investering na te gaan zodat zij haar leningscapaciteit niet zou overschrijden. Het niveau van de investeringen blijft desondanks ambitieus, in die mate dat de Stad er aan houdt het economisch dynamisme te ondersteunen in tijden waar dit meer dan ooit nodig is.

Bovendien, zal de consolidatie van de nieuwe leningen gebeuren aan de hand van de effectieve betalingen voor investeringen die reeds meerdere maanden of jaren verwezenlijkt werden. Het opnemen van de leningen gebeurt dus trapsgewijs op basis van de reële aanrekeningen en de beschikbaarheid van liquiditeiten.

3.6.4.3. Analyse van de schuldenlast

De tabel en de grafische weergave zoals hierna opgenomen behandelen de situatie van de schulden van de Stad tussen 2010 en 2021:

Overzicht van de schuld - Leningen ten laste van de Stad Brussel (excl. BGHGT leningen)				
Op 31/12/xxxx	Schuld LT	Schuld KT	Totale schuld	Evolutie
2010	252.819.139,34	44.804.412,76	297.623.552,10	0,14%
2011	270.768.664,15	41.104.394,44	311.873.058,59	4,79%
2012	318.899.550,41	43.648.675,65	362.548.226,06	16,25%
2013	282.405.545,92	36.493.772,99	318.899.318,91	-12,04%
2014	297.040.858,05	36.858.307,08	333.899.165,13	4,70%
2015	316.771.168,31	40.293.246,02	357.064.414,33	6,94%
2016	316.760.198,58	40.684.491,63	357.444.690,21	0,11%
2017	284.755.764,71	42.395.831,76	327.151.596,47	-8,47%
2018	316.434.917,07	47.249.405,04	363.684.322,11	11,17%
2019	351.287.633,31	51.111.187,07	402.398.820,38	10,65%
2020	307.878.406,82	50.073.573,02	357.951.979,84	-11,05%
2021	316.960.599,37	51.746.978,50	368.707.577,87	3,00%
Jaarlijkse gemiddelde groei				
tussen 2010 en 2021 :				2,18%



Er kan vastgesteld worden dat de schuldenlast van de Stad, rekening houdend met geleverde investeringsinspanningen, in toom gehouden wordt.

Deze inspanningen worden gecombineerd met een beleid van het gebruik van afwisselende financiële instrumenten zoals:

- De toevlucht naar klassieke leningen;
- De uitgifte van thesauriebiljetten op korte en lange termijn.

(Er dient opgemerkt te worden dat de gemeenteraad zich op 17/10/2016 positief uitsprak over de mogelijkheid om gebruik te maken van de uitgifte van thesauriebiljetten op lange termijn teneinde de diversifiëring te verhogen).

3.6.5. Uitgaven van overboekingen

	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
Uitgaven van overboekingen	29.125.885,95	0,00	0,00

Er worden geen uitgaven van overboekingen voorzien in de begroting van 2021.

4. Buitengewone begroting

4.1. Perspectieven 2021

In de begroting van 2021 werden 168.220.309,35 € aan uitgaven op de buitengewone dienst ingeschreven.

De ontvangsten uit desinvesteringen, subsidies en leningen gefinancierd door het Gewest en andere instanties en van overboekingen bedragen 38.806.466,55 €. De netto last van de buitengewone begroting bedraagt dus 129.413.842,80 €.

	BEGROTING 2021
UITGAVEN	168.220.309,35
(-) ONTVANGSTEN SUBSIDIES en DESINVESTERINGEN	38.806.466,55
(-) OVERBOEKINGEN	0,00
NETTO LAST	129.413.842,80

De onderstaande cijfers tonen de economische verdeling van de uitgaven en de ontvangsten:

BEGROTING 2021							
UITGAVEN				ONTVANGSTEN			
	Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021		Rekening 2019	Begroting 2020 na BW	Begroting 2021
INVESTERINGEN	87.251.454,51	190.460.021,29	149.635.798,00	INVESTERINGEN	24.418.334,95	216.674,12	17.750,00
OVERDRACHTEN	12.715.330,50	15.197.211,95	14.584.511,35	OVERDRACHTEN	23.556.307,53	53.486.722,66	38.788.716,55
SCHULD	5.008.602,90	5.000.000,00	4.000.000,00	SCHULD	87.832.223,51	156.953.836,46	129.413.842,80
OVERBOEKINGEN	0,00	0,00	0,00	OVERBOEKINGEN	0,00	0,00	0,00
TOTAAL	104.975.387,91	210.657.233,24	168.220.309,35	TOTAAL	135.806.865,99	210.657.233,24	168.220.309,35
				RESULTAAT	30.831.478,08	0,00	0,00

De gemeentelijke investeringen kunnen op drie manieren gefinancierd worden:

- door toelagen in kapitaal;
- door eigen middelen (aanwending van de reservefondsen, overdracht van middelen van de gewone begroting naar de buitengewone...);
- door middel van leningen.

Een bijzondere aandacht werd besteed aan de keuze van de investeringen, namelijk op basis van een studie van hun toegevoegde waarde en van de sociale, economische en milieu- aspecten.

Investeringen die besparingen op courante uitgaven op lange termijn teweegbrengen zullen voorrang krijgen. Hierbij rekent men bijvoorbeeld de hierboven vernoemde investeringen met een impact op het verbruik van de energie.

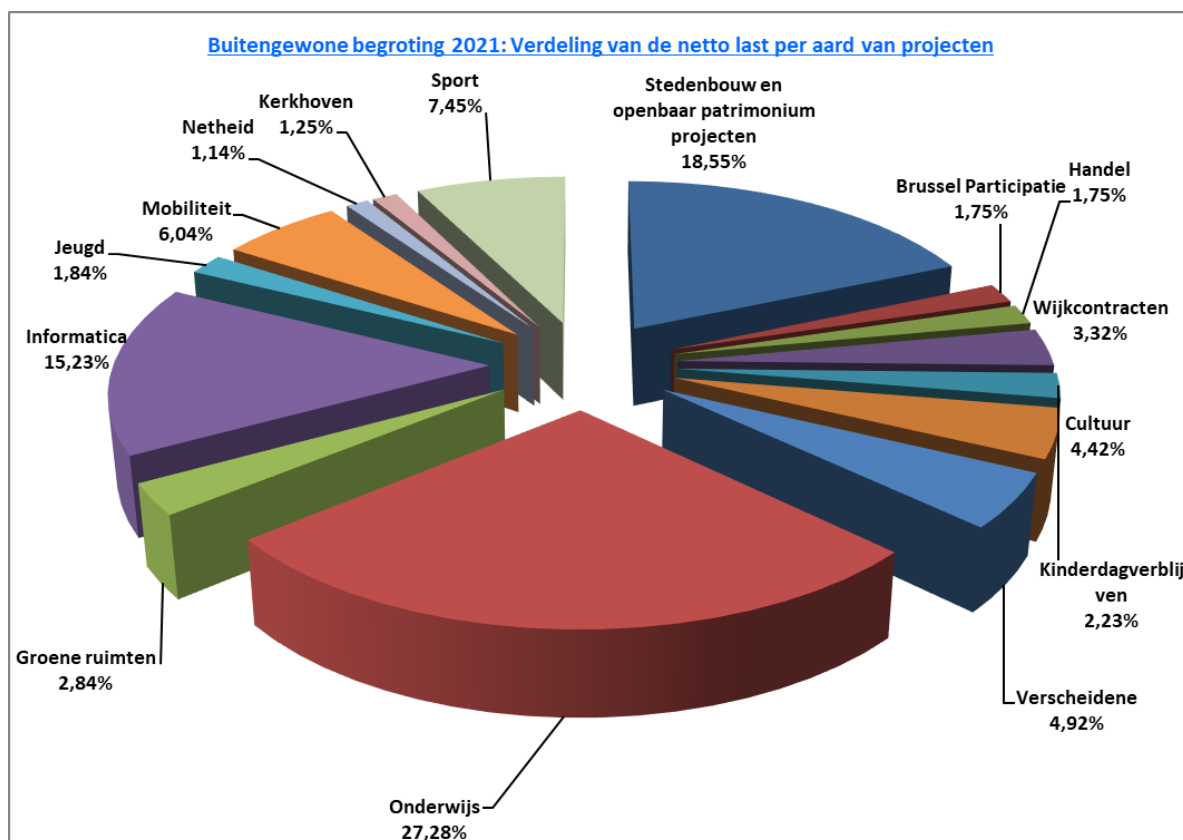
Samengevat kunnen we stellen dat de Stad voor twee benaderingen kiest: enerzijds het onder controle houden van het investeringsvolume om overmatige schulden te vermijden, en anderzijds het leveren van een stevige en rechtstreekse bijdrage aan de economische activiteit en de verbetering van de leefomgeving van de bevolking.

De begroting voorziet dus op de buitengewone dienst voor 168.220.309,35 € aan investeringen die in 2021 dienen te gebeuren.

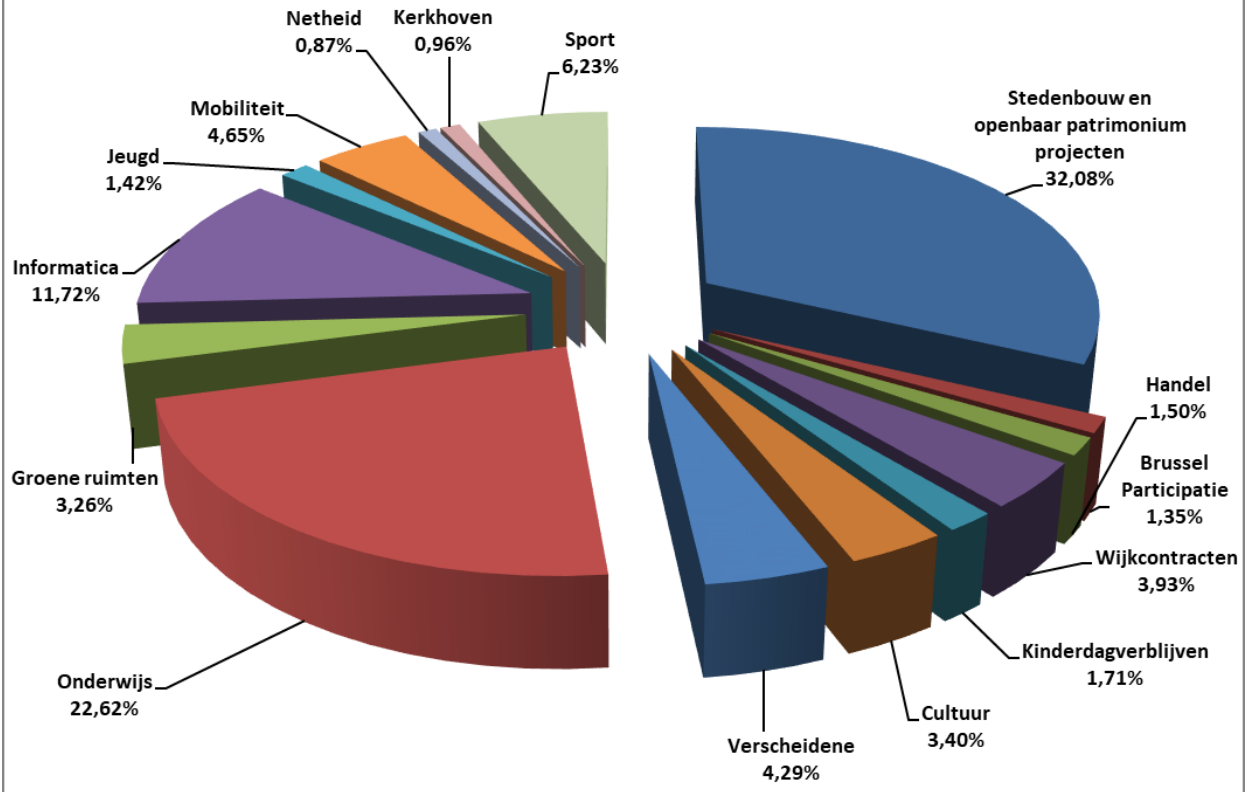
De hiernavolgende tabel en grafische weergaven verklaren volgens de aard van de projecten:

- ✓ de investeringsbedragen voorzien in de begroting 2021 ("Bruto last");
- ✓ de externe financieringsbronnen voorzien in de vorm van subsidies ("subsidie");
- ✓ de netto kosten ten laste van de Stad als onderdeel van de realisatie van deze investeringen ("Netto last").

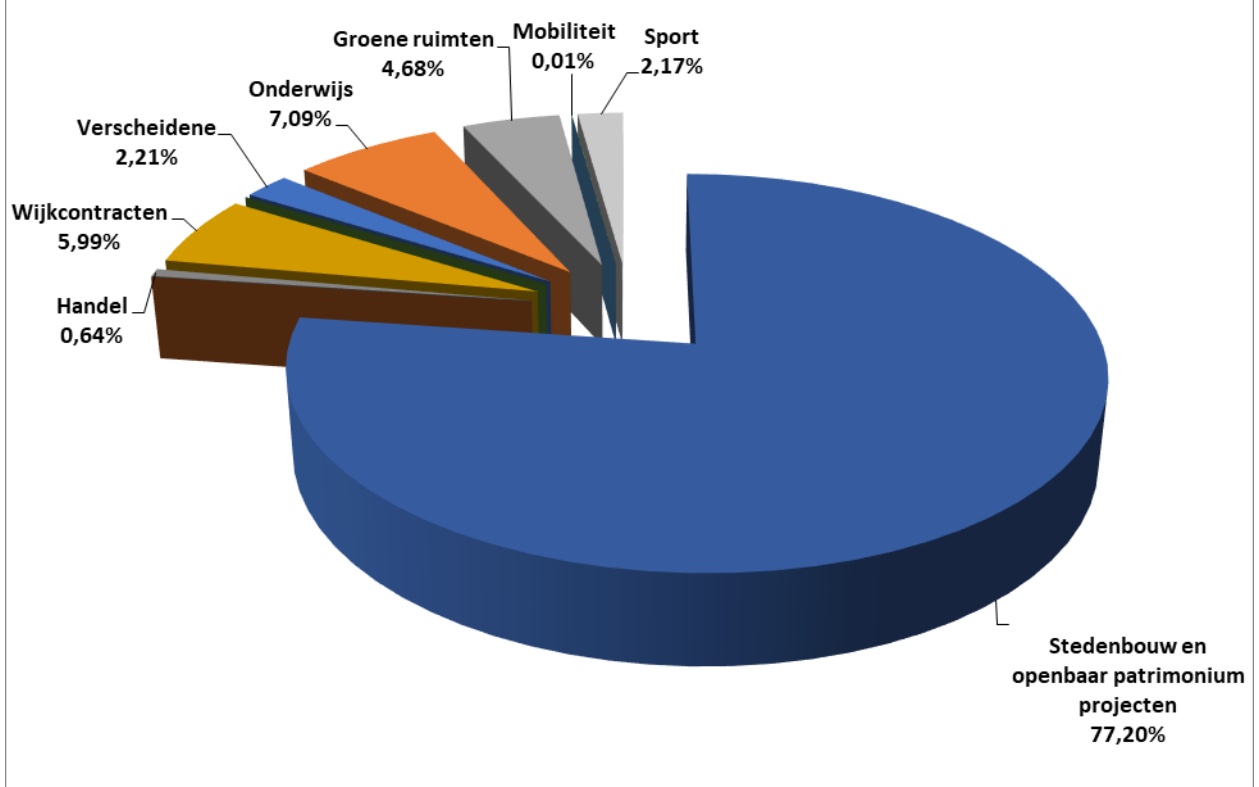
Aard van de projecten	Bruto last	Subsidie	Netto last	% netto last	% bruto last
Stedenbouw en openbaar patrimonium projecten	53.967.866,00	29.957.889,00	24.009.977,00	18,55%	32,08%
Brussel Participatie	2.265.000,00	0,00	2.265.000,00	1,75%	1,35%
Handel	2.519.400,00	250.000,00	2.269.400,00	1,75%	1,50%
Wijkcontracten	6.619.053,35	2.322.621,55	4.296.431,80	3,32%	3,93%
Kinderdagverblijven	2.882.500,00	0,00	2.882.500,00	2,23%	1,71%
Cultuur	5.718.880,00	0,00	5.718.880,00	4,42%	3,40%
Verscheidene	7.220.000,00	857.750,00	6.362.250,00	4,92%	4,29%
Onderwijs	38.055.340,00	2.753.000,00	35.302.340,00	27,28%	22,62%
Groene ruimten	5.486.970,00	1.816.775,00	3.670.195,00	2,84%	3,26%
Informatica	19.710.000,00	0,00	19.710.000,00	15,23%	11,72%
Jeugd	2.385.000,00	0,00	2.385.000,00	1,84%	1,42%
Mobiliteit	7.822.500,00	5.000,00	7.817.500,00	6,04%	4,65%
Netheid	1.470.000,00	0,00	1.470.000,00	1,14%	0,87%
Kerkhoven	1.618.000,00	0,00	1.618.000,00	1,25%	0,96%
Sport	10.479.800,00	843.431,00	9.636.369,00	7,45%	6,23%
Totaal	168.220.309,35	38.806.466,55	129.413.842,80	100,00%	100,00%



Buitengewone begroting 2021: Verdeling van de bruto last per aard van projecten



Buitengewone begroting 2021: Verdeling van de financieringsbronnen - Subsidies



Deze investeringen zijn verspreid over verschillende domeinen. In 2021 wordt het realiseren van de volgende doelstellingen beoogd (de volgende tabel bespreekt de significante projecten zonder hierbij volledig te zijn).

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2021	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Stedenbouw en openbaar patrimonium projecten			
Studieopdracht van de herinrichting van het gebouw De Ligne (project van het nieuwe administratieve centrum van de Politiezone Brussel Hoofdstad Else)	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
Gebouw oprichten voor een hondenbrigade en een vormingscentrum (een schietstand en lokalen voor zelfverdediging) op een terrein dat toebehoort aan citydev.brussels gelegen op de Mercatorsite, Bejarlaan te Neder-Over-Heembeek	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
Heraanleg van de Adolphe Maxlaan	4.350.000,00	1.542.830,00	2.807.170,00
Kapitalisatie van de openbare vastgoedmaatschappijen Brusselse Woning en Lakense Haard	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
Beursproject. Scenografie perceel 1	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00
Investeringen om energie te besparen in de gebouwen die aan de Stad toebehoren zoals dakisolatie, de installatie van zonnepanelen, relighting en dataloggging	3.500.000,00	470.000,00	3.030.000,00
Beursproject (afrekening honoraria en werken)	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Werken 'Magazijn 4'	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
Werken 'Den Bels Boerderij'	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Studies en werken Grote Projecten	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Heraanleg Vrijheidsplein	1.100.000,00	1.092.950,00	7.050,00
Uitvoering heraanleg Sint-Kathelijnestraat	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Ontwikkeling van stedenbouwkundige en planificatie plannen	684.895,00	342.455,00	342.440,00
Aanvoop van de 167 Zuidstraat (bestijding tegen onbewoonde gebouwen)	578.144,00	549.235,00	28.909,00
Heraanleg van de Kolenmarkt straat	500.000,00	0,00	500.000,00
Andere projecten	7.554.827,00	260.419,00	7.294.408,00
	53.967.866,00	29.957.889,00	24.009.977,00
Brussel Participatie			
Aanleg van openbare ruimte	750.000,00	0,00	750.000,00
Ontwikkeling van groene ruimtes	645.000,00	0,00	645.000,00
"Boost" project voor de vzw's	300.000,00	0,00	300.000,00
Overheidsopdracht voor de externe ondersteuning van participatieve processen (projecten mbt.: deep democracy, serviceontwerp, collectieve intelligentie, opleidingen/training)	320.000,00	0,00	320.000,00
Installatie van fitnessapparatuur in openbare ruimtes	200.000,00	0,00	200.000,00
Andere projecten	50.000,00	0,00	50.000,00
	2.265.000,00	0,00	2.265.000,00
Handel			
Subsidies voor de verlichting BME	550.400,00	0,00	550.400,00
Stedelijk Park (Duurzaam Wijcontract: lift, waterbestendigheid)	404.000,00	0,00	404.000,00
Werken "Laekengeek"	400.000,00	250.000,00	150.000,00
Aankoop "Fritkot"	300.000,00	0,00	300.000,00
Huisvestingstoren Brigittines (Duurzaam Wijcontract Jonction)	300.000,00	0,00	300.000,00
Premies werf-eindes voor betrokken handelszaken	300.000,00	0,00	300.000,00
Andere projecten	4.364.653,35	2.072.621,55	2.292.031,80
	6.619.053,35	2.322.621,55	4.296.431,80
Wijkcontracten			
DWC De Marollen: operaties 1.06 en 1.07 - Verenigingslokaal en een sociaal restaurant	1.490.000,00	0,00	1.490.000,00
DWC Jonction: operatie 1.04 - "Tissages" OCMW	1.155.111,35	1.155.111,35	0,00
Duurzaam Wijcontract: sanering	700.000,00	0,00	700.000,00
DWC De Marollen: operatie 3.00 - Openbare ruimten	521.130,00	162.610,20	358.519,80
Duurzaam Wijcontract: Fresco-muurschilderingen en striptekeningen	332.750,00	0,00	332.750,00
Stadvernieuwingscontract "Citroën-Vergote"	327.500,00	0,00	327.500,00
Stadsvernieuwingscontracten : sanering	300.000,00	0,00	300.000,00
DWC De Marollen: operatie 1.05 - "Bains de Bruxelles"	300.000,00	0,00	300.000,00
Andere projecten	1.492.562,00	1.004.900,00	487.662,00
	6.619.053,35	2.322.621,55	4.296.431,80

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2021	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Kinderdagverblijven			
Onderhoud en diverse herstellingen in het gebouwenpark dienst Jonge Kind	1.022.500,00	0,00	1.022.500,00
Diverse opdrachten van de dienst Jonge Kind	480.000,00	0,00	480.000,00
ZIR-4: Studie met het oog op de ontwikkeling van een complex waarin een kinderdagverblijf ondergebracht wordt	400.000,00	0,00	400.000,00
Ontwerp en bouw van een kribbe van 72 plaatsen gelegen op de Mutsaardlaan 61-69 (gezamenlijk met een basisschool van 456 leerlingen, een middelbare school van 288 leerlingen en 2 sportzalen)	300.000,00	0,00	300.000,00
Bouw van een nieuwe kribbe MASUI-REINE	250.000,00	0,00	250.000,00
Lopende aanpassingswerken aan gebouwen dienst onthaalmoeders : allerlei werken - gebouwen Dienst Familie: Anderlechtstraat 147, Papenveststraat 141, Van Helmontstraat 32, Nicolaystraat 7, Zespenningenstraat 38	250.000,00	0,00	250.000,00
Andere projecten	180.000,00	0,00	180.000,00
	2.882.500,00	0,00	2.882.500,00
Cultuur			
Brussel-Musea-Tentoonstellingen: scenografie; bewaring materiaal; presentatie van de collecties; opslagplaats; aankoop kunstwerken; restauratie kunstwerken; foto's van de grote boulevards	664.000,00	0,00	664.000,00
Restauratie en aanpassingswerken van de Broodhuis	650.000,00	0,00	650.000,00
Herinrichtingsproject van de geclasseerde gebouwen	650.000,00	0,00	650.000,00
Brussel-Musea-Tentoonstellingen: Interieur uitrusting voor nieuw museum logistiek centrum	600.000,00	0,00	600.000,00
Divers onderhoud en herstellingen	385.280,00	0,00	385.280,00
Uitrusting en buitengewoon onderhoud van de theaters	364.000,00	0,00	364.000,00
Uitrusting en onderhoud van musea	310.500,00	0,00	310.500,00
Onderhoud en reparatie van de Vaux-Hall galerijen	310.000,00	0,00	310.000,00
Andere projecten	1.785.100,00	0,00	1.785.100,00
	5.718.880,00	0,00	5.718.880,00
Divers			
Covid subsidie voor Brussels Expo	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
Het Stedelijk Beleid - Nieuw OCMW SB. Aankoop gebouwen	850.000,00	0,00	850.000,00
Aankoop van uitrustings- en exploitatiematerieel en van stadsmeubilair om het opstarten van de acties door de burgers en de overheid te ondersteunen (in het kader van het klimaatplan)	412.000,00	0,00	412.000,00
Voorbereidende studies voor het opstellen van het plan duurzaam Brussel 2030	410.000,00	0,00	410.000,00
Implementatie van de landstrategie als onderdeel van de stadslandbouwstrategie	350.000,00	0,00	350.000,00
Aanpassingswerken aan de goederenopslagplaats Mellerystraat 40-48 in Laken (vernieuwing dak en verwijdering asbest)	220.000,00	0,00	220.000,00
Investeringsubsidies in kapitaal aan V.Z.W.'s als onderdeel van klimaat- en duurzame strategieën (lucht / water / energie / biodiversiteit en voedsel / circulaire economie)	130.000,00	0,00	130.000,00
Aankoop van machines, exploitatiematerieel en uitrusting (houten podium, tafels, chalets, containers, ...)	65.000,00	0,00	65.000,00
Andere projecten	283.000,00	857.750,00	-574.750,00
	7.220.000,00	857.750,00	6.362.250,00
Onderwijs			
Buitengewoon onderhoud in uitvoering van de gebouwen	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Nieuwe Nederlandstalige basisschool in het centrum	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00
HSFF-Hoge School Francisco Ferrer-INEA (Institut de nursing Evelyne Anspach): vervanging buitenramen	2.900.000,00	0,00	2.900.000,00
Aankoop van machines, exploitatiematerieel en uitrusting	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Complex Bockstael: vernieuwing van de speelplaatsen	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00
Bouwproject gevestigd op het «Mutsaardcomplex» bevattende de Koningin Astridschool en naar waar op termijn het Karel Bulsatheneum zal verhuizen	1.520.000,00	0,00	1.520.000,00
Inrichting gebouw E. Bockstaellaan 122	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Vernieuwing ramen school Léon Lepage	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Compartmentering brandweerstand in verschillende instituties	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Buitengewoon onderhoud in uitvoering van de gebouwen in het nederlandstalige onderwijs	950.000,00	0,00	950.000,00
Complex Bockstael: vernieuwing van de overdekte speelplaatsen	900.000,00	0,00	900.000,00
Technische uitrusting in de scholen	850.000,00	680.000,00	170.000,00
Vernieuwing van meubilair	750.000,00	0,00	750.000,00
Bischoff instituut: elektrische conformiteit	700.000,00	0,00	700.000,00
Basisschol Haren: renovatie van de speelplaats	650.000,00	0,00	650.000,00
Atheneum Robert Catteau: renovatie van de labo's	650.000,00	0,00	650.000,00
Zware renovaties van sanitaires in verschillende schoolgebouwen	590.000,00	195.000,00	395.000,00
Onderhoud van de gebouwen waarvan de Stad niet de eigenaar is: "Institut Nursing Evelyne Anspach (INEA)", Platselijke Openbare Besturen (POB), ...	500.000,00	0,00	500.000,00
Lichte renovaties van sanitaires in verschillende schoolgebouwen	500.000,00	0,00	500.000,00
Compartmentering brandweerstand in verschillende instituties	500.000,00	0,00	500.000,00
Lagere school Daschbeck Rollebeek: werken, evacuatie problemen in de speelplaatsen	500.000,00	0,00	500.000,00
Atheneum "Pagodes": elektrische conformiteit van installaties	500.000,00	0,00	500.000,00
Lyceum "Daschbeck": renovatie van daken en ramen	500.000,00	95.000,00	405.000,00
Vernieuwing en uitbreiding van lyceum Daschbeck	400.000,00	0,00	400.000,00
Missies architecten	400.000,00	0,00	400.000,00
Hoogspanningscabines Lycée Jacqmain en Catteau Aurore	300.000,00	0,00	300.000,00
Aankoop buitenontspanningsruimten (uitrustingsgedeelte)	300.000,00	300.000,00	0,00
Renovatie auditorium: Atheneum Robert Catteau	300.000,00	0,00	300.000,00
Project van veiligheidsportieken in verscheidene inrichtingen van het hoger onderwijs	300.000,00	0,00	300.000,00
Bouw van een nieuwe secundaire school in de Zone van Regionaal Belang nr 4 Van Praetbrug "ZIR4")	290.000,00	0,00	290.000,00
Instituut De Mot-Couvreur: renovatie van de stookruimte	285.000,00	0,00	285.000,00
Andere projecten	5.120.340,00	1.483.000,00	3.637.340,00
	38.055.340,00	2.753.000,00	35.302.340,00

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2021	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Groene ruimten			
Volledige heraanleg van de groene ruimte Marguerite Durassquare	1.179.750,00	1.061.775,00	117.975,00
Vernieuwing van het Warandepark	500.000,00	450.000,00	50.000,00
Vervanging van dienstvoertuigen en –vrachtwagens	387.000,00	5.000,00	382.000,00
Herbeplantingswerken (plein en wegeniswerken)	300.000,00	0,00	300.000,00
Park van Brussel: herbevestigen van de palen van de hekkens en restauratie van het hekken en de pilasters	300.000,00	300.000,00	0,00
Schermmuren voor de serres van het tuinbouwcomplex te Sterrebeek	250.000,00	0,00	250.000,00
Inrichting van speelpleinen	230.000,00	0,00	230.000,00
Project stadspark in het kader van het duurzaam wijkcontract "Jonction" (meerkosten)	225.720,00	0,00	225.720,00
Aankoop en aanplanting van bomen (vernieuwing, aanplantingen)	160.000,00	0,00	160.000,00
Aankoop van elektrische bakfietsen	135.000,00	0,00	135.000,00
Andere projecten	1.819.500,00	0,00	1.819.500,00
	5.486.970,00	1.816.775,00	3.670.195,00
Informatica			
Plannen en projectstudies inzake informatica	16.400.000,00	0,00	16.400.000,00
Aankoop van informaticamateriaal en kabels	1.830.000,00	0,00	1.830.000,00
Bekabelingswerken	500.000,00	0,00	500.000,00
Openbare opdracht voor externe bijstand bij de benodigde procesanalyses, dematerialisering en de integratie van de Front Office	980.000,00	0,00	980.000,00
	19.710.000,00	0,00	19.710.000,00
Jeugd			
Allerlei werken Huizen van het Kind, Noordpool Centrum, Steyls 36 en vakantiecentra	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00
Onderhoudswerkzaamheden, vernieuwing en ontwikkeling werken diverse (gebouwen - OCMW - Grondregie - Brusselse Woning - Lakense Haard)	250.000,00	0,00	250.000,00
Haalbaarheidsstudie voor renovatie Mariakerke-gebouwen, Noordpoolcentrum, Huis voor het Kind L'Ancre en Heliportgebouw	160.000,00	0,00	160.000,00
Pedagogisch materieel en uitrusting vakantiecentra, huizen voor het kind en Steyls 36	150.000,00	0,00	150.000,00
Andere projecten	245.000,00	0,00	245.000,00
	2.385.000,00	0,00	2.385.000,00
Mobiliteit			
Geautomatiseerde paaltjes (Grote Markt, Alhambra, Berg van barmhartigheid, ...)	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
Opdracht asfaltlijtlaag	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00
Levering van diverse weguitrustingen	850.000,00	0,00	850.000,00
Vervanging van wagens en bestelwagens	710.000,00	0,00	710.000,00
Studie en begeleiding in het kader van de operationalisering van het Gewestelijk mobiliteitsplan op lokaal niveau (Good Move) en circulatieplannen	500.000,00	0,00	500.000,00
Levering en plaatsing van stadsmeubilair (fietsrekken, fietsboxen, nadars, paaltjes)	300.000,00	0,00	300.000,00
Andere projecten	2.812.500,00	5.000,00	2.807.500,00
	7.822.500,00	5.000,00	7.817.500,00
Netheid			
Aankoop van vrachtwagens en speciale voertuigen	390.000,00	5.000,00	385.000,00
Plan "openbare toiletten"	200.000,00	0,00	200.000,00
Verskillende machines + materieel	200.000,00	2.750,00	197.250,00
Onderhoud van de stelplaatsen	100.000,00	0,00	100.000,00
Aankoop 6 veegmachines type Glutton (=afvalstofzuigers)	100.000,00	0,00	100.000,00
Studie voor netheid	85.000,00	0,00	85.000,00
Andere projecten	395.000,00	-7.750,00	402.750,00
	1.470.000,00	0,00	1.470.000,00
Kerkhoven			
Verwerving en plaatsing van columbariums in de begraafplaatsen	200.000,00	0,00	200.000,00
Vervanging van voertuigen voor de begraafplaatsen	175.000,00	0,00	175.000,00
Vernieuwing dak + muur gebouw kerkhof van Laken	150.000,00	0,00	150.000,00
Renovatie wachtruimte van het kerkhof van Evere (demontage, inventaris en restauratie)	150.000,00	0,00	150.000,00
Allerlei machines (stutten, bladstofzuigers, ...)	145.000,00	0,00	145.000,00
Restauratie van het sanitaire in het kerkhof van Neder-Over-Heembeek	100.000,00	0,00	100.000,00
Plaatsing van geprefabriceerde kaders in het kerkhof van Brussel	95.000,00	0,00	95.000,00
Andere projecten	603.000,00	0,00	603.000,00
	1.618.000,00	0,00	1.618.000,00
Sport			
Koning Boudewijnstadion: vernieuwing van de atletiekbaan	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
Sportzaal Fontainas: betaling factuur Grondregie	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00
Studie renovatie Baden van Brussel	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Sportpark op het Heizelplateau	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Inrichting van het terrein gevestigd Verdunstraat in Haren in een fitness en 2 open multisportterreinen	800.000,00	0,00	800.000,00
Nieuwe sportzaal Nieuwland	650.000,00	20.000,00	630.000,00
Allerlei werken in de sportinfrastructuur	637.000,00	0,00	637.000,00
Baden van het Centrum, van Laken en van Neder-Over-Heembeek: diverse werken	450.000,00	0,00	450.000,00
Sportcentrum Korte Groenweg - Vernieuwing van de atletiekbaan en omgeving grond nr. 1.	400.000,00	316.000,00	84.000,00
Andere projecten	2.652.800,00	507.431,00	2.145.369,00
	10.479.800,00	843.431,00	9.636.369,00

4.2. Perspectieven over meerdere jaren

Er dienen eveneens plannen gemaakt te worden om een zeker aantal investeringen te realiseren in de toekomst, en dit, in het kader van de meerjarige programmatische van de investeringen.

De tabel, zoals hierna opgenomen, bespreekt een aantal geplande significante investeringsprojecten in de toekomst:

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2022	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Vernieuwing en uitbreiding van lyceum Daschbeck	9.700.000,00	3.092.000,00	6.608.000,00
Renovatie Pagodes secundair onderwijs	7.700.000,00	3.765.877,00	3.934.123,00
Buitengewoon onderhoud in uitvoering van de gebouwen	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Inrichting van het Sportcentrum van Neder-Over-Heembeek Korte Groenweg fase 4 (kleedkamers, tennisterreinen en afsluiting van de site)	6.050.000,00	0,00	6.050.000,00
Heraanleg benaderingen Brucity (nieuw Administratief centrum)	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Duurzaam Wijkcontract DE MAROLLEN: operatie 3.00 - Openbare ruimten: studie en werken	4.318.723,70	0,00	4.318.723,70
Investeringen om energie te besparen in de gebouwen die aan de Stad toebehoren zoals dakisolatie, de installatie van zonnepanelen, relighting en datalogging	4.200.000,00	300.000,00	3.900.000,00
Sportpark op het Heizelplateau	3.825.000,00	0,00	3.825.000,00
Renovatie ramen IAM "Institut des Arts et Métiers"	3.750.000,00	0,00	3.750.000,00
Inrichting van het Sportcentrum van "Korte Groenweg" Neder-Over-Heembeek fase 3 (overdekking van het multisportterrein)	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00
Bouwen van een schoolcomplex in Thurn & Taxis	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Wimpelberg: nieuw synthetischveld T3 en nieuwe kleedkamers	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
ZuidPaleis - Renovatie van de gevel	1.950.000,00	0,00	1.950.000,00
Aankoop van machines, exploitatiematerieel en uitrusting (OO)	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Stadsvernieuwingscontract "Citroën-Vergote": Bouwprojecten: studie en werken	1.680.000,00	1.680.000,00	0,00

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2023	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Bouw van een nieuwe secundaire school in de Zone van Regionaal Belang nr 4 Van Praetbrug ""ZIR4")	25.500.000,00	6.453.815,00	19.046.185,00
Restauratie en aanpassingswerken van het Broodhuis	20.000.000,00	8.000.000,00	12.000.000,00
Oprichting Basisschool Droomboom	17.400.000,00	7.850.000,00	9.550.000,00
Baden van Brussel: volledige renovatie	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
Buitengewoon onderhoud in uitvoering van de gebouwen	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Investeringen om energie te besparen in de gebouwen die aan de Stad toebehoren zoals dakisolatie, de installatie van zonnepanelen, relighting en datalogging	4.800.000,00	350.000,00	4.450.000,00
ZIR-4: ontwikkeling van een complex waarin een kinderdagverblijf ondergebracht wordt	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00
Afrekening Lagere tuinbouwschool "Perruches" (werfsupplementen)	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Aankoop van machines, exploitatiematerieel en uitrusting (OO)	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Sportpark op het Heizelplateau	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Studie aanleg Pachecolaan - Berlaimontlaan	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Project uitbreiding archief	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Onderhoud en diverse herstellingen in het gebouwenpark dienst Jonge Kind	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Buitengewoon onderhoud in uitvoering van de gebouwen in het nederlandsstalige onderwijs	950.000,00	0,00	950.000,00
Technische uitrusting (OO)	850.000,00	0,00	850.000,00

2. RESULTAAT 2021 - SAMENVATTENDE STATEN - GEWONE EN BUITENGEWONE

(Deze samenvattende staten zijn eveneens hernomen in de functionele begroting en de economische begroting, alsook in de begroting gedetailleerd per artikel.)

Service ordinaire - Gewone dienst / Tableau récapitulatif - Samenvattingstabel / BUDGET 2021 - BEGROTING 2021

Fonction - Functie	Recettes - Ontvangsten						Dépenses - Uitgaven						
	Libellé - Omschrijving	Prestations - Prestaties	Transferts - Overdrachten	Dette - Schuld	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen	Personnel - Personeel	Fonctionnement - Werking	Transferts - Overdrachten	Dette - Schuld	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen	
009	RECETTES ET DEPENSES NON VENTILABLES / NIET-VERDEELBARE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	464.000,00	680.894,34	5.700,00	1.150.594,34	0,00	15.575.482,17	436.000,00	145.397,04	335.898,28	16.492.777,49	0,00	
019	DETTE PUBLIQUE / OPENBARE SCHULD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	300,00	850,00	0,00	
029	FINANCEMENT GENERAL / ALGEMENE FINANCIERING	0,00	172.397.128,49	0,00	172.397.128,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
049	IMPOTS ET TAXES / BELASTINGEN EN TAKSEN	16.101.000,00	330.260.050,03	500.000,00	346.861.050,03	0,00	0,00	2.019.138,29	302.500,00	0,00	2.321.638,29	0,00	
059	ASSURANCES / VERZEKERINGEN	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.975.000,00	0,00	0,00	1.975.000,00	0,00	
069	PRELEVEMENTS (GENERAUX) / (ALGEMENE) OVERBOEKINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	9.228.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
119	RECETTES ET DEPENSES GENERALES / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	775.046,19	6.932.196,14	0,00	7.707.242,33	0,00	32.077.908,94	13.045.907,78	848.477,00	3.411.138,74	49.383.432,46	0,00	
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIËEL BESTUUR EN DOMEINEN	218.005,09	4.477.013,53	0,00	4.695.018,62	0,00	5.674.760,61	368.202,00	441.013,53	1.100.848,06	7.584.824,20	0,00	
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	4.120.523,03	4.309.404,85	0,00	8.429.927,88	0,00	34.989.483,61	36.651.534,46	582.639,80	3.986.848,36	76.210.506,23	0,00	
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	1.403.545,00	0,00	1.403.545,00	0,00	0,00	2.486.000,00	1.295.545,00	0,00	3.781.545,00	0,00	
159	RELATIONS AVEC L'ETRANGER / BUITENLANDSE BETREKKINGEN	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	88.850,00	394.552,00	0,00	483.402,00	0,00	
339	ORDRE PUBLIC & SECURITE / OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	150.527,56	10.173.790,88	0,00	10.324.318,44	0,00	427.123,51	1.300.030,39	134.585.663,41	904.331,27	137.217.148,58	0,00	
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	3.871.952,44	238.000,00	0,00	4.109.952,44	0,00	11.272.705,11	7.887.252,22	1.319.878,75	11.392.552,38	31.872.388,46	0,00	
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	17.527.344,88	1.251.226,45	15.576.645,89	34.355.217,22	0,00	2.404.788,26	631.974,27	10.728.726,45	1.903.175,53	15.668.664,51	0,00	
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	1.467.119,52	6.995.959,71	0,00	8.463.079,23	0,00	15.537.306,03	7.583.812,11	4.046.100,00	4.348.897,84	31.516.115,98	0,00	
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	125.440,78	72.467.125,99	0,00	72.592.566,77	0,00	87.578.873,82	2.891.180,00	328.186,00	6.700.012,75	97.498.252,57	0,00	
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	471.599,22	88.275.269,65	0,00	88.746.868,87	0,00	85.935.697,55	3.234.500,00	68.144,00	3.833.384,72	93.071.726,27	0,00	
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	1.185.153,35	21.800.551,65	0,00	22.985.705,00	0,00	22.913.426,15	1.333.010,00	135.765,00	525.237,67	24.907.438,82	0,00	
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	9.443,92	12.202.191,94	0,00	12.211.635,86	0,00	13.661.037,04	172.240,00	5.600,00	221.460,11	14.060.337,15	0,00	
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLÉIDING, SPORT EN RECREATIE	2.365.611,24	3.882.039,74	0,00	6.247.650,98	0,00	28.410.839,85	9.861.979,70	10.833.417,36	7.808.399,52	56.914.636,43	0,00	
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	21.075,31	441.719,17	0,00	462.794,48	0,00	5.242.057,82	2.100.660,22	5.126.306,88	3.622.362,39	16.091.387,31	0,00	
799	CULTES / EREDIENSTEN	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	5.019,76	272.500,00	1.341.735,68	1.619.255,44	0,00	
839	SECURITE SOCIALE ET ASSISTANCE SOCIALE / SOCIALE ZEKERHEID EN SOCIALE BIJSTAND	0,00	2.113.700,00	0,00	2.113.700,00	0,00	0,00	30.500,00	81.089.200,00	1.763.785,75	82.883.485,75	0,00	
859	AIDE SOCIALE ET FAMILIALE ET EMPLOI / SOCIALE HULP EN GEZINSVOORZIENINGEN EN WERKGELEGENHEID	3.118.266,59	14.566.183,70	0,00	17.684.450,29	0,00	30.149.637,14	3.077.621,49	3.257.162,80	2.318.143,89	38.802.565,32	0,00	
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	2.831.470,39	20.269.481,04	0,00	23.100.951,43	122.000,00	19.736.547,07	7.614.644,10	12.958.602,49	7.217.929,90	47.527.723,56	0,00	
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIJMTELIJKE ORDERING	784.864,74	1.898.890,96	0,00	2.683.755,70	0,00	12.590.617,14	515.976,16	1.446.426,83	3.314.978,66	17.867.998,79	0,00	
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	55.609.944,25	777.077.363,26	16.082.345,89	848.769.653,40	9.350.000,00	424.178.291,82	105.311.582,95	270.211.804,34	66.051.421,50	865.753.100,61	0,00	
Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen						848.769.653,40							865.753.100,61
Résultat hors prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat uitgezonderd functionele en algemene overboekingen		excédent - overschot		0,00					déficit - tekort		-16.983.447,21		
Totaux des prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal functionele en algemene overboekingen						9.350.000,00							0,00
Résultat des prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat functionele en algemene overboekingen		excédent - overschot		9.350.000,00					déficit - tekort		0,00		
Totaux de l'exercice - Totaal dienstjaar						858.119.653,40							865.753.100,61
Résultat de l'exercice - Resultaat dienstjaar		boni - batig saldo		0,00					mali - nadelig saldo		-7.633.447,21		
Totaux des exercices antérieurs - Totaal vorige dienstjaren						5.575.595,53							0,00
Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren		excédent - overschot		5.575.595,53					déficit - tekort		0,00		
Totaux généraux - Algemeen totaal						863.695.248,93							865.753.100,61
Résultat général - Algemeen resultaat		boni - batig saldo		0,00					mali - nadelig saldo		-2.057.851,68		

Service extraordinaire - Buitengewone dienst / Tableau récapitulatif - Samenvattingstabel / BUDGET 2021 - BEGROTING 2021

Fonction - Functie	Recettes - Ontvangsten						Dépenses - Uitgaven				
	Libellé - Omschrijving	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schulden	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schulden	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen
009	RECETTES ET DEPENSES NON VENTILABLES / NIET-VERDEELBARE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
019	DETTE PUBLIQUE / OPENBARE SCHULD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
029	FINANCEMENT GENERAL / ALGEMENE FINANCIERING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
049	IMPOTS ET TAXES / BELASTINGEN EN TAKSEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
059	ASSURANCES / VERZEKERINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119	RECETTES ET DEPENSES GENERALES / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	0,00	0,00	6.507.000,00	6.507.000,00	0,00	300.000,00	6.207.000,00	0,00	6.507.000,00	0,00
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIEL BESTUUR EN DOMEINEN	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	5.700.000,00	0,00	28.352.199,00	34.052.199,00	0,00	0,00	30.052.199,00	4.000.000,00	34.052.199,00	0,00
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00
159	RELATIONS AVEC L'ETRANGER / BUITENLANDSE BETREKKINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339	ORDRE PUBLIC & SECURITE / OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	20.000.000,00	0,00	1.200.000,00	21.200.000,00	0,00	0,00	21.200.000,00	0,00	21.200.000,00	0,00
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	2.644.696,00	5.000,00	11.962.824,00	14.612.520,00	0,00	0,00	14.612.520,00	0,00	14.612.520,00	0,00
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	0,00	0,00	1.580.400,00	1.580.400,00	0,00	1.050.400,00	530.000,00	0,00	1.580.400,00	0,00
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	690.000,00	0,00	22.214.000,00	22.904.000,00	0,00	500.000,00	22.404.000,00	0,00	22.904.000,00	0,00
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	578.000,00	0,00	5.543.340,00	6.121.340,00	0,00	0,00	6.121.340,00	0,00	6.121.340,00	0,00
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	935.000,00	0,00	4.315.000,00	5.250.000,00	0,00	0,00	5.250.000,00	0,00	5.250.000,00	0,00
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	350.000,00	0,00	3.030.000,00	3.380.000,00	0,00	2.910.000,00	470.000,00	0,00	3.380.000,00	0,00
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLEIDING, SPORT EN RECREATIE	2.855.206,00	5.000,00	17.356.664,00	20.216.870,00	0,00	1.130.000,00	19.086.870,00	0,00	20.216.870,00	0,00
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	0,00	0,00	5.655.780,00	5.655.780,00	0,00	1.264.000,00	4.391.780,00	0,00	5.655.780,00	0,00
799	CULTES / EREDIENSTEN	0,00	0,00	495.000,00	495.000,00	0,00	150.000,00	345.000,00	0,00	495.000,00	0,00
839	SECURITE SOCIALE ET ASSISTANCE SOCIALE / SOCIALE ZEKERHEID EN SOCIALE BIJSTAND	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
859	AIDE SOCIALE ET FAMILIALE ET EMPLOI / SOCIALE HULP EN GEZINSVOORZIENINGEN EN WERKGELEGENHEID	250.000,00	0,00	3.771.500,00	4.021.500,00	0,00	105.000,00	3.916.500,00	0,00	4.021.500,00	0,00
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	470.000,00	7.750,00	7.550.250,00	8.028.000,00	0,00	690.000,00	7.338.000,00	0,00	8.028.000,00	0,00
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIMTELIJKE ORDENING	4.315.814,55	0,00	5.282.385,80	9.598.200,35	0,00	1.915.111,35	7.683.089,00	0,00	9.598.200,35	0,00
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	38.788.716,55	17.750,00	129.413.842,80	168.220.309,35	0,00	14.584.511,35	149.635.798,00	4.000.000,00	168.220.309,35	0,00
Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen					168.220.309,35	168.220.309,35					
Résultat hors prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat uitgezonderd functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	0,00	déficit - tekort			0,00			
Totaux des prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal functionele en algemene overboekingen					0,00	0,00					
Résultat des prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	0,00	déficit - tekort			0,00			
Totaux de l'exercice - Totaal dienstjaar					168.220.309,35	168.220.309,35					
Résultat de l'exercice - Resultaat dienstjaar			boni - batig saldo	0,00	mali - nadelig saldo			0,00			
Totaux des exercices antérieurs - Totaal vorige dienstjaren					0,00	220.271.947,07					
Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren			excédent - overschot	0,00	déficit - tekort			-220.271.947,07			
Totaux généraux - Algemeen totaal					168.220.309,35	388.492.256,42					
Résultat général - Algemeen resultaat			boni - batig saldo	0,00	mali - nadelig saldo			-220.271.947,07			

**3. EVOLUTIE VAN DE
RESERVEFONDSEN EN DE
VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S
EN KOSTEN**

Provisions pour risques et charges / Voorzieningen voor risico's en kosten

Objet - Doel	Destination - Bestemming	Code fonct. - Funct. Code	Fonds n° - nr.	Date de constitution - Datum toekenning	Montant au - Bedrag op 31/12/2016	Opérations - Operaties 2017	Montant au - Bedrag op 31/12/2017	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
CREANCES DOUTEUSES - DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses - Dubieuze vorderingen Varia	Divers - Verscheidene	907	Divers - Verscheidene	16.021.686,35	2.500.000,00 (1)	18.521.686,35	-8.997.107,33 (12) (13)	9.524.579,02	-1.471.569,46 (20) (21)	8.053.009,56	0,00	8.053.009,56	0,00	8.053.009,56
DEFICIT DES HOPITAUX - ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux - Ziekenhuistekort	872	893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	2.257.668,00	-933.112,00 (2)	1.324.556,00	-597.388,00 (14)	727.168,00	0,00	727.168,00	0,00	727.168,00	0,00	727.168,00
FINANCEMENT ZONE DE POLICE - FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police - Politiezone	330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	1.995.321,98	-997.660,99 (3)	997.660,99	-997.660,99 (15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES - GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires - Gewestelijke belasting van eigenaren	060	912	2009,2010 2015,2016 2017,2018 2019	2.828.272,27	217.701,69 (4)	3.045.973,96	221.991,50 (16)	3.267.965,46	226.712,84 (22)	3.494.678,30	0,00	3.494.678,30	0,00	3.494.678,30
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) - PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels	424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	1.400.000,00	300.000,00 (5)	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	-1.700.000,00 (23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES - GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene	721	889	2014	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
LITIGE COMITE INTERSCOLAIRE ECOLES LIBRES - GESCHILLEN COMITE INTERSCOLAIRE VRIJE SCHOLEN	Divers - Verscheidene	700	919	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00 (24)	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" - HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene	762	895	2016	27.555,00	-27.555,00 (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE FRANCE 2019 - TUSSENKOMST IN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene	764	896 903 904	2016 2017	2.057.000,00	1.936.000,00 (7)	3.993.000,00	-2.057.000,00 (17)	1.936.000,00	-1.936.000,00 (25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE FRANCE 2019 - Frais d'organisation, Subside BME - TUSSENKOMST IN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events	764 762	905	2017	0,00	1.000.000,00 (8)	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00 (26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions pour risques et charges / Voorzieningen voor risico's en kosten

Objet - Doel	Destination - Bestemming	Code fonct. - Funct. Code	Fonds n° - nr.	Date de constitution - Datum toekening	Montant au - Bedrag op 31/12/2016	Opérations - Operaties 2017	Montant au - Bedrag op 31/12/2017	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU - TUSSENKOMST IN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene	060	900 910	2016 2017	1.200.000,00	607.560,85 (9)	1.807.560,85	-1.807.560,85 (18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESTION DE LA DETTE - RISQUE DE HAUSSE DES TAUX D'INTERETS - SCHULDBEHEER - RISICO OP VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene	060	906	2017	0,00	3.000.000,00 (10)	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	-500.000,00 (32)	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) - PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringsbijdrage, verscheidene)	Divers - Verscheidene	060	917	2017 2019	0,00	1.500.000,00 (11)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	-900.000,00 (27) (28)	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT - EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene	879	913	2018	0,00	0,00	0,00	406.245,00 (15)	406.245,00	-26.792,76 (29)	379.452,24	-30.000,00 (33)	349.452,24	-122.000,00 (34)	227.452,24
RISQUE NON-VALEURS - ADDITIONNELS PRECOMPTE IMMOBILIER Exercice fiscal 2018. RISICO ONWAARDEN - OPCENTIEMEN ONROERENDE VOORHEFFING Belastingdienstjaar 2018	Additionnels précompte immobilier - Opcentiemen onroerende voorheffing	060	920	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.881.384,72 (30)	7.881.384,72	0,00	7.881.384,72	0,00	7.881.384,72
RISQUE NON-VALEURS - ADDITIONNELS PRECOMPTE IMMOBILIER Exercice fiscal 2019. RISICO ONWAARDEN - OPCENTIEMEN ONROERENDE VOORHEFFING Belastingdienstjaar 2019	Additionnels précompte immobilier - Opcentiemen onroerende voorheffing	060	921	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.617.788,39 (31)	7.617.788,39	0,00	7.617.788,39	0,00	7.617.788,39
TOTAL - TOTAAL PROVISIONS - VOORZIENINGEN					28.187.503,60	9.102.934,55	37.290.438,15	-13.828.480,67	23.461.957,48	8.991.523,73	32.453.481,21	-530.000,00	31.923.481,21	-122.000,00	31.801.481,21

Légende /
Legenda

- (1) Constitution d'une provision pour les créances douteuses pour 2.500.000,00 € - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 2.500.000,00 € - art. 17 / 06003 / 95801
- (2) Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 933.112,00 (Déficit 2013 : St-Pierre 298,00, Bordet 633.374,00) - art. 17 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor het ziekenhuistekort voor 933.112,00 (Tekort 2013 : St-Pieter 298,00, Brugmann 299.440,00, Bordet 633.374,00) - art. 17 / 87203 / 99801
- (3) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 17 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 17 / 33003 / 99801
- (4) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires pour 217.701,69 - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars 217.701,69 - art. 17 / 06003 / 95801
- (5) Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 1.200.000,00 - art. 17 / 42403 / 99801 - Constitution d'une provision pour 1.500.000,00 art. 17 / 42403 / 95801
Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 1.200.000,00 art. 17 / 42403 / 99801 - Toekenning van een voorziening voor 1.500.000,00 art. 17 / 42403 / 95801
- (6) Utilisation de provision pour loyer services seniors "rue van artevelde" pour 27.555,00 - art. 17 / 76207 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de huur voor het Seniorenlokaal "rue van artevelde" voor 27.555,00 - art. 17 / 76207 / 99801
- (7) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 (indemnité 2017) pour 2.057.000,00 art. 17 / 76403 / 99801 - Constitution de provision pour 3.993.000,00 pour indemnité 2018 (2.057.000,00) et indemnité 2019 (1.936.000,00) art. 17 / 76403 / 95801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 voor 2.057.000,00 art. 17 / 76403 / 99801 - Toekenning van een voorziening voor 3.993.000,00 voor vergoeding 2018 (2.057.000,00) en vergoeding 2019 (1.936.000,00) art. 17 / 76403 / 95801
- (8) Constitution de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 Frais d'organisation pour 1.000.000,00 - art. 17 / 76403 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 Organisatiekosten voor 1.000.000,00 - art. 17 / 76403 / 95801
- (9) Constitution d'une provision pour déficit RENOBRU pour 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor tekort RENOBRU voor 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
- (10) Constitution de provision dans le cadre de la gestion de la dette en vue de faire face à des risques de hausse des taux d'intérêts pour 3.000.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening in het kader van de schuldbeheer in het vooruitzicht van de verhoging van de intrestenvoeten voor 3.000.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
- (11) Constitution de provision dans le cadre de dépenses de personnel (nomination, prime de responsabilisation et divers) pour 1.500.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening in het kader van de personeeluitgaven (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene) voor 1.500.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
- (12) Utilisation de provision pour les créances douteuses pour 675,24 € - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 675,24 € - art. 18 / 06003 / 99801
- (13) Utilisation de provision pour les créances douteuses pour 8.996.432,09 € - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 8.996.432,09 € - art. 18 / 06003 / 99801
- (14) Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 597.388,00 - art. 18 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor het ziekenhuistekort voor 597.388,00 - art. 18 / 87203 / 99801
- (15) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 18 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 18 / 33003 / 99801
- (16) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires pour 221.991,50 - art. 18 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars 221.991,50 - art. 18 / 06003 / 95801
- (17) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 (indemnité 2018) pour 2.057.000,00 art. 18 / 76403 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 (vergoeding 2018) voor 2.057.000,00 art. 18 / 76403 / 99801
- (18) Utilisation de provision pour les déficits 2016, 2017, 2018 RENOBRU pour 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tekorten 2016, 2017, 2018 RENOBRU voor 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
- (19) Constitution de provision subside européen URBINAT pour 406.245,00 - art. 18 / 87903 / 95801
Toekenning van een voorziening Europese toelage URBINAT voor 406.245,00 - art. 18 / 87903 / 95801
- (20) Utilisation de la provision pour créances douteuses pour 3.971.569,46 - art. 19 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 3.971.569,46 art. 19 / 06003 / 99801
- (21) Constitution d'une provision pour les créances douteuses pour 2.500.000,00 € - art. 19 / 04003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 2.500.000,00 € - art. 19 / 04003 / 95801
- (22) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires exercice fiscal 2019 pour 226.712,84 - art. 19 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars belastingdienstjaar 2019 226.712,84 - art. 19 / 06003 / 95801
- (23) Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 900.000,00 - art. 19 / 42403 / 99801 - Reprise de provision pour 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 900.000,00 art. 19 / 42403 / 99801 - Terugneming van een voorziening voor 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
- (24) Constitution de provision pour litige avec Cimité interscolaire des Ecoles libres pour 300.000,00 - art. 19 / 70003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor geschil met Comité interscolaire van Vrije scholen voor 300.000,00 - art. 19 / 70003 / 95801
- (25) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 (indemnité 2019) pour 1.936.000,00 art. 19 / 76403 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 (vergoeding 2019) voor 1.936.000,00 art. 19 / 76403 / 99801
- (26) Utilisation de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 Subside BME pour 1.000.000,00 art. 19 / 76203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tussenkomst van de Stad in het kader van de Tour de France-start 2019 Toelage BME voor 1.000.000,00 art. 19 / 76203 / 99801
- (27) Utilisation de provision pour dépenses de personnel pour 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de personeelsuitgaven voor 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
- (28) Constitution de provision pour dépenses de personnel pour 600.000,00 art. 19 / 13103 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de personeelsuitgaven voor 600.000,00 art. 19 / 13103 / 95801
- (29) Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 26.792,76 art. 19 / 87903 / 99801
Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 26.792,76 art. 19 / 87903 / 99801
- (30) Constitution de provision pour risque non-valeurs sur additionnels au précompte immobilier exercice fiscal 2018 pour 7.881.384,72 art. 19 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor risico onwaarden voor opcentiemen onroerende voorheffing belastingdienstjaar 2018 voor 7.881.384,72 art. 19 / 06003 / 95801
- (31) Constitution de provision pour risque non-valeurs sur additionnels au précompte immobilier exercice fiscal 2019 pour 7.617.788,39 art. 19 / 06003 / 95801

Légende /
Legenda

- Toekenning van een voorziening voor risico onwaarden voor opcentiemen onroerende voorheffing belastingdienstjaar 2018 voor 7.617.788,39 art. 19 / 06003 / 95801
- (32) Prévision budgétaire - Budget initial 2020 - Utilisation de provision pour dépenses de la dette pour 500.000,00 art. 20 / 06003 / 99801
Begrotingsraming - Init. Begroting 2020 - Aanwending van een voorziening voor uitgaven van het schuld voor 500.000,00 art. 20 / 06003 / 99801
- (33) Prévision budgétaire - Budget initial 2020 - Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 30.000,00 art. 20 / 87903 / 99801
Begrotingsraming - Init. begroting 2020 - Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 30.000,00 art. 20 / 87903 / 99801
- (34) Prévision budgétaire - Budget initial 2021 - Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 122.000,00 art. 21 / 87903 / 99801
Begrotingsraming - Init. begroting 2021 - Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 122.000,00 art. 21 / 87903 / 99801

Fonds de réserve ordinaire / Gewone reservefond

Objet - Doel	Cpte général - Alg. Rekeng.	Date de constitution - Datum toekenning	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
Financement dépenses du service ordinaire - Financiering van uitgaven van de gewone begroting	14104	31/12/2018	20.000.000,00 (1)	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	-5.940.000,00 (3)	14.060.000,00	-7.000.000,00 (4)	7.060.000,00
Impact COVID	14104	31/12/2019	0,00	0,00	10.000.000,00 (2)	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	-2.228.000,00 (5)	7.772.000,00
TOTAL - TOTAAL RESERVES			20.000.000,00	20.000.000,00	10.000.000,00	30.000.000,00	-5.940.000,00	24.060.000,00	-9.228.000,00	14.832.000,00

Légende / Legenda

- (1) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve art. 18 / 06003 / 99401
 (2) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve art. 19 / 06003 / 99401
 (3) Prévision budgétaire - Budget initial et modif budgt. 2020 : Prélèvement du fonds de réserve pour 5.940.000, 00 - art. 20 / 06003 / 99401
 Begrotingsraming - Init. Begroting en begrotingswijz. 2020 : Overboeking op de reservefond

Fonds de réserve extraordinaire / Buitengewone reservefond

Objet - Doel	Cpte général - Alg. Rekening.	Date de constitution - Datum toekenning	Opérations - Operaties 2016	Montant au - Bedrag op 31/12/2016	Opérations - Operaties 2017	Montant au - Bedrag op 31/12/2017	Opérations - Operaties 2018	Montant au - Bedrag op 31/12/2018	Opérations - Operaties 2019	Montant au - Bedrag op 31/12/2019	Opérations - Operaties 2020	Montant au - Bedrag op 31/12/2020	Opérations - Operaties 2021	Montant au - Bedrag op 31/12/2021
Financement travaux Logements sociaux - Financiering werken Sociale huisvestingen	14105	2003	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	-15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financement achat terrain nouveau bâtiment administratif BRUCITY - Financiering aankoop terrein nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2016	30.000.000,00 (1)	30.000.000,00	-16.231.250,15 (2)	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85	0,00	13.768.749,85
Financement aménagements spécifiques nouveau bâtiment administratif BRUCITY - Financiering specifieke aanleg nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2017	0,00	0,00	20.000.000,00 (3)	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00
Fonds de réserve extraordinaire - Buitengewone reservefond	14105	2018	0,00	0,00	0,00 (7)	0,00	10.000.000,00 (4)	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
TOTAL - TOTAAL RESERVES			30.000.000,00	45.000.000,00	3.768.749,85	48.768.749,85	-5.000.000,00	43.768.749,85	0,00	43.768.749,85	0,00	43.768.749,85	0,00	43.768.749,85

Légende / Legenda

- (1) Constitution d'un fonds de réserve extraordinaire à partir d'excédent du service ordinaire (art. 16/10403/95501) pour financement de l'achat du terrain du nouveau bâtiment administratif BRUCITY
Toekenning van een buitengewone reservefond via batig resultaat van de gewone dienst (art. 16/10403/95501) voor de financiering van de aankoop van het nieuw administratief gebouw BRUCITY
- (2) Prélèvement sur le fonds de réserve extraordinaire pour le financement de l'achat du terrain du nouveau bâtiment administratif BRUCITY
Overboeking op de buitengewone reservefond voor de financiering van de aankoop van het terrein van het nieuw administratief gebouw BRUCITY (art. 17/10403/9551)
- (3) Constitution d'un fonds de réserve extraordinaire à partir d'excédent du service ordinaire (art. 17/10403/95501) pour financement des aménagements spécifiques du nouveau bâtiment administratif BRUCITY
Toekenning van een buitengewone reservefond via batig resultaat van de gewone dienst (art. 17/10403/95501) voor de financiering van de specifieke aanleg van het nieuw administratief gebouw BRUCITY
- (4) Constitution d'un fonds de réserve extraordinaire à partir d'excédent du service ordinaire (art. 18/06003/95501) en prévision du financement de diverses dépenses extraordinaires
Toekenning van een buitengewone reservefond via batig resultaat van de gewone dienst (art. 18/06003/95501) in het voorzicht van de financiering van de verscheidene buitengewone uitgaven

4.1 KARAKTERISTIEKEN VAN DE STAD

4.2 TABEL VAN HET PERSONEEL

4.3 ANALYSE VAN DE BUDGETTAIRE REALISATIEGRAAD OP DE REKENINGEN 2017-2018-2019

4.4 TABEL MET RAMINGEN INZAKE BUITENGEWONE INVESTERINGSUITGAVEN – ESR 2010

4.5 BEGROTING 2021 IN ESR-VORM

4.1 KARAKTERISTIEKEN VAN DE STAD

De financiële slagvaardigheid van een gemeente wordt sterk beïnvloed door gegevens van allerlei aard. Sommige vertegenwoordigen het inkomstenpotentieel van de gemeente, andere daarentegen hebben belangrijke gevolgen voor de uitgave.

Bevolking en demografische structuur

Jaar	Aantal inwoners	Aangroei t.o.v. vorig jaar	< 19 jaar	> =19 jaar en < =65 jaar	> 65 jaar
2001	134.348		22,70%	58,60%	18,70%
2002	136.730	1,74%	22,70%	58,60%	18,70%
2003	139.501	1,99%	24,70%	58,50%	16,80%
2004	141.235	1,23%	24,42%	62,08%	13,49%
2005	142.887	1,16%	22,36%	64,93%	12,71%
2006	145.880	2,05%	25,05%	62,14%	12,81%
31/12/2007	148.734	1,92%	23,87%	64,31%	11,82%
31/12/2008	152.849	2,69%	23,85%	63,96%	12,19%
31/12/2009	157.394	2,89%	23,93%	64,89%	11,18%
31/12/2010	161.771	2,71%	23,97%	64,38%	11,65%
08/12/2011	166.418	2,79%	23,95%	64,49%	11,56%
31/12/2012	166.466	0,03%	24,25%	65,09%	10,65%
04/12/2013	168.218	1,04%	24,47%	64,92%	10,62%
21/11/2014	174.276	3,48%	24,45%	65,23%	10,32%
16/11/2015	176.336	1,17%	24,72%	64,22%	11,05%
27/10/2016	175.077	-0,72%	24,92%	63,92%	11,16%
2017	174.117	-0,55%	24,96%	64,15%	10,90%
31/12/2018	182.484	4,59%	24,53%	65,19%	10,28%
2019	185.142	1,44%	24,29%	64,69%	11,02%
31/12/2020	184.835	-0,17%	24,08%	64,84%	11,08%

Gemeentelijk onderwijs - aantal leerlingen

Schooljaar	Totaal aantal leerlingen	Groei in vgl met het vorig schooljaar	Kleuteron derwijs	Lager onderwijs	Bijzonder onderwijs	Secundair onderwijs	Sociale promotie + kunstonderwijs	Hoger onderwijs	Volwassenen onderwijs
2000-2001	32.544		4.776	8.351	856	9.016	6.597	2.894	54
2001-2002	32.073	-1,47%	4.796	8.464	855	8.814	6.146	2.947	51
2002-2003	32.634	1,72%	4.805	8.486	893	8.838	6.300	3.272	40
2003-2004	33.667	3,07%	4.824	8.736	899	9.089	6.697	3.344	40
2004-2005	34.175	1,49%	4.881	8.786	907	9.298	7.014	3.249	40
2005-2006	35.146	2,76%	4.903	8.858	939	9.429	7.605	3.412	0
2006-2007	35.388	0,68%	5.005	8.886	946	9.312	8.009	3.230	0
2007-2008	35.029	-1,02%	5.047	8.903	964	9.139	8.234	2.742	0
2008-2009	37.285	6,05%	4.971	9.003	841	9.310	10.418	2.742	0
2009-2010	38.206	2,41%	5.096	8.900	951	9.070	11.486	2.703	0
2010-2011	41.426	7,77%	5.085	9.016	962	9.138	14.159	3.066	0
2011-2012	41.892	1,11%	5.076	9.117	977	9.315	14.208	3.199	0
2012-2013	43.881	4,53%	5.098	9.206	961	9.396	15.859	3.361	0
2013-2014	47.378	7,38%	5.101	9.231	965	9.677	18.788	3.616	0
2014-2015	48.541	2,40%	5.216	9.424	1.002	9.589	19.668	3.642	0
2015-2016	47.099	-3,06%	5.115	9.227	966	9.361	19.092	3.338	0
2016-2017	49.769	5,36%	5.051	9.440	707	9.495	21.323	3.753	0
2017-2018	50.876	2,18%	4.949	9.382	692	9.649	23.212	2.992	0
2018-2019	52.817	3,67%	4.832	9.181	713	9.773	23.419	3.911	0
2019-2020	52.305	-0,98%	4.942	9.290	677	9.729	23.752	3.915	0
2020-2021	49.758	-5,12%	4.882	8.834	607	9.888	21.584	3.963	0

Fiscaliteit - opcentiemen

Datum	Aantal opcentiemen onroerende voorheffing	% personenbelasting
01/01/2001	2950	6
01/01/2002	2950	6
01/01/2003	2950	6
01/01/2004	2950	6
01/01/2005	2950	6
01/01/2006	2950	6
01/01/2007	2950	6
01/01/2008	2950	6
01/01/2009	2950	6
01/01/2010	2950	6
01/01/2011	2950	6
01/01/2012	2950	6
01/01/2013	2950	6
01/01/2014	2950	6
01/01/2015	2950	6
01/01/2016	2950	6
01/01/2017	2950	6
01/01/2018	2950	6
01/01/2019	2950	6
01/01/2020	2950	6
01/01/2021	2950	6

Karakteristieken van de wegen van de gemeente

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
totale oppervlakte (HA)	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260
gewestwegen (KM)	55	55	55	55	55	55	55	55
gemeentewegen (KM)	5	5	5	5	5	5	5	5
andere (KM)	236	236	236	236	236	236	236	236

COMMUNE / GEMEENTE : Ville de Bruxelles / Stad Brussel

PERSONNEL STATUTAIRE - STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Cadre Kader	Effectif Effectief		Dont en disponibilité (inclus dans "Effectif") In beschikbaarheid (zijn in "Effectief" inbegrepen)		Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
						F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
						Unités Aantal personen	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen
NIVEAU A	514	328	312,96	6	0	185	173,84	143	139,12	167	159,28	161	153,68
A11	2	1	1			0	0	1	1	0	0	1	1
A10	1	1	1			1	1	0	0	0	0	1	1
A9	11	9	9			3	3	6	6	6	6	3	3
AM8	0	1	1			1	1	0	0	1	1	0	0
A8	3	3	3			1	1	2	2	1	1	2	2
A7	32	26	25,7			10	9,7	16	16	14	14	12	11,7
A6	40	32	30,42			14	13,1	18	17,32	12	10,62	20	19,8
AM1	0	7	4,6			6	4,1	1	0,5	4	2,8	3	1,8
A5	8	3	3			0	0	3	3	0	0	3	3
A4	102	49	47,4			23	22,1	26	25,3	17	16	32	31,4
A3	0	0	0	1		0	0	0	0	0	0	0	0
A2	12	3	3	1		1	1	2	2	3	3	0	0
A1	303	193	183,84	4		125	117,84	68	66	109	104,86	84	78,98
NIVEAU B	364	240	226,76	3	0	166	155,26	74	71,5	130	123,8	110	102,96
B4	48	32	30,5	1		25	23,7	7	6,8	13	12,4	19	18,1
B 1-3	316	208	196,26	2		141	131,56	67	64,7	117	111,4	91	84,86
NIVEAU C	876,5	807	754,3	36	0	632	585,52	175	168,79	462	435,96	345	319,05
C4	102	69	62,16			53	46,96	16	15,2	32	29,1	37	33,06
C 1-3	774,5	570	526,54	36		433	394,96	137	131,59	323	300,8	247	226,46
C 431	0	2	2			2	2	0	0	0	0	2	2
C 131-331	0	166	163,6			144	141,6	22	22	107	106,06	59	57,53
NIVEAU D	825	585	563,76	24	0	79	72,9	506	490,86	341	334	244	229,76
D4	101	101	95,96	1		7	6,3	94	89,66	36	35,4	65	60,56
D 1-3	724	469	452,8	23		58	52,6	411	400,2	294	287,6	175	165,2
D 131-331	0	15	15			14	14	1	1	11	11	4	4
NIVEAU E	317	293	289,3	11	0	57	54,9	236	234,4	249	246,6	44	42,7
E4	32	13	12,2	1		9	8,2	4	4	11	10,2	2	2
E 1-3	285	280	277,1	10		48	46,7	232	230,4	238	236,4	42	40,7
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	2.896,50	2253	2.147,08	80	0	1119	1.042,42	1134	1.104,67	1349	1.299,64	904	848,15

COMMUNE / GEMEENTE : Ville de Bruxelles / Stad Brussel

PERSONNEL CONTRACTUEL - CONTRACTUEEL PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Effectif Effectief						Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
	ACS GESCO's		Autres contractuels subventionnés Andere gesubsidieerde contractuelen		Contractuels à charge de la commune Contractuelen ten laste gemeente		F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE
NIVEAU A	11	10,21	12	11,8	231	219,5	152	141,21	102	100,3	207	197,31	47	44,2
A11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A9	0	0	0	0	2	2	2	2	0	0	2	2	0	0
A8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A7	0	0	0	0	6	6	3	3	3	3	4	4	2	2
A6	0	0	0	0	16	15,8	12	11,8	4	4	15	14,8	1	1
AM1	0	0	0	0	4	1,6	4	1,6	0	0	2	0,7	2	0,9
A5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A4	0	0	0	0	3	3	1	1	2	2	3	3	0	0
A3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A1	11	10,21	12	11,8	200	191,1	130	121,81	93	91,3	181	172,81	42	40,3
NIVEAU B	3	3	11	10,3	191	183,26	122	115,76	83	80,8	155	148,66	50	47,9
B4	0	0	0	0	2	2	0	0	2	2	1	1	1	1
B 1- 3	3	3	11	10,3	189	181,26	122	115,76	81	78,8	154	147,66	49	46,9
NIVEAU C	63	60,96	25	25	531	487,75	452	416,77	167	156,94	502	466,73	117	106,98
C4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C 1-3	63	60,96	25	25	410	392,94	372	358,44	126	120,46	387	374,65	111	104,25
C 131-331	0	0	0	0	121	94,81	80	58,33	41	36,48	115	92,08	6	2,73
NIVEAU D	61	59	6	6	256	204,86	186	142,95	137	126,92	267	220,92	56	48,94
D4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D 1-3	61	59	6	6	178	171,6	122	116,10	123	120,50	198	190,8	47	45,8
D 131-331	0	0	0	0	78	33,26	64	26,85	14	6,42	69	30,12	9	3,14
NIVEAU E	211	209,76	12	11,6	743	705,96	574	540,72	392	386,6	779	753,26	187	174,06
E4	0	0	0	0	29	26,6	27	24,7	2	1,9	14	12,6	15	14
E 1-3	211	209,76	12	11,6	714	679,36	547	516,02	390	384,7	765	740,66	172	160,06
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	349	342,93	66	64,70	1952	1.801,33	1486	1.357,41	881	851,56	1910	1.786,88	457	422,08

	2017					2018					2019				
	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / begrotingskrediet	Verhouding aanrekeningen / vastleggingen	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / begrotingskrediet	Verhouding aanrekeningen / vastleggingen	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / begrotingskrediet	Verhouding aanrekeningen / vastleggingen
Gewone	770.496.013,92	771.895.103,56	759.346.866,31	98,55%	98,37%	803.504.091,15	805.478.400,53	794.406.972,92	98,87%	98,63%	829.064.781,87	822.061.419,89	814.664.221,32	98,26%	99,10%
Gewone uitgaven personeel	375.734.292,44	376.098.672,14	374.664.879,18	99,72%	99,62%	391.442.243,95	386.966.262,57	385.996.150,10	98,61%	99,75%	405.420.091,75	400.846.027,62	400.955.779,06	98,90%	100,03%
Gewone uitgaven werkingskosten	84.036.969,10	83.266.679,45	75.387.221,94	89,71%	90,54%	91.769.116,66	91.087.277,58	83.619.840,34	91,12%	91,80%	96.793.821,01	91.236.026,29	87.116.027,33	90,00%	95,48%
Gewone uitgaven overdrachten	249.282.079,43	258.126.001,56	254.894.119,68	102,25%	98,75%	256.730.814,01	270.007.435,13	267.389.685,89	104,15%	99,03%	264.099.906,76	269.309.984,49	265.932.874,38	100,69%	98,75%
Gewone uitgaven schuld	61.442.672,95	54.403.750,41	54.400.645,51	88,54%	99,99%	63.561.916,53	57.417.425,25	57.401.296,59	90,31%	99,97%	62.750.962,35	60.669.381,49	60.659.540,55	96,67%	99,98%
Buitengewone	120.551.735,59	120.355.792,65	84.975.420,84	70,49%	70,60%	117.948.777,07	93.378.994,80	125.390.594,47	106,31%	134,28%	156.252.316,19	104.975.387,91	78.173.672,58	50,03%	74,47%
Buitengewone investeringen	112.243.135,59	102.651.120,53	63.777.418,03	56,82%	62,13%	105.589.324,65	79.163.103,37	110.014.813,44	104,19%	138,97%	135.508.426,08	87.251.454,51	62.407.049,61	46,05%	71,53%
Buitengewone overdrachten	3.308.600,00	10.505.072,37	9.198.002,81	278,00%	87,56%	12.359.452,42	14.215.891,43	15.375.781,03	124,41%	108,16%	20.735.287,21	12.715.330,50	10.758.020,07	51,88%	84,61%
Buitengewone schuld	5.000.000,00	7.199.599,75	12.000.000,00	240,00%	166,68%	0,00	0,00	0,00	-	-	8.602,90	5.008.602,90	5.008.602,90	58219,94%	100,00%

	2017			2018			2019		
	Begrotingskrediet	Netto vastgestelde rechten	Verhouding netto vastgestelde rechten / begrotingskrediet	Begrotingskrediet	Netto vastgestelde rechten	Verhouding netto vastgestelde rechten / begrotingskrediet	Begrotingskrediet	Netto vastgestelde rechten	Verhouding netto vastgestelde rechten / begrotingskrediet
Gewone	767.335.925,93	801.493.539,87	104,45%	801.104.510,50	792.807.507,68	98,96%	823.002.942,63	813.441.757,17	98,84%
Gewone ontvangsten prestaties	51.840.524,82	59.886.391,62	115,52%	52.363.774,09	49.918.259,45	95,33%	56.039.806,92	47.964.010,93	85,59%
Gewone ontvangsten overdrachten	700.962.214,31	713.487.632,87	101,79%	733.373.899,61	726.956.483,96	99,12%	750.633.080,21	749.659.473,24	99,87%
Gewone ontvangsten schuld	14.533.186,80	28.119.515,38	193,48%	15.366.836,80	15.932.764,27	103,68%	16.330.055,50	15.818.273,00	96,87%
Buitengewone	90.551.735,59	32.385.016,07	35,76%	117.948.777,07	102.119.089,27	86,58%	180.663.658,19	135.806.865,99	75,17%
Buitengewone ontvangsten overdrachten	24.448.173,59	6.079.063,38	24,87%	21.775.762,00	18.461.475,12	84,78%	35.273.981,65	23.556.307,53	66,78%
Buitengewone ontvangsten schuld	66.099.562,00	26.068.924,89	39,44%	96.167.015,07	82.679.542,67	85,97%	120.978.334,54	87.832.223,51	72,60%
Buitengewone ontvangsten investeringen	4.000,00	237.027,80	5925,70%	6.000,00	978.071,48	16301,19%	24.411.342,00	24.418.334,95	100,03%

ESR 2010 : Tabel met ramingen inzake buitengewone investeringsuitgaven

		A	B	C	D	E	F	G
	Econ. code	Voorgaande dienstjaren		Lopend dienstjaar		Begrotingsraming		Totaal aanrek.
		N-1 (saldo vastleggingen)	N-1 (geraamde aanrekeningen)	N (geraamde vastleggingen)	N (geraamde aanrekeningen)	Begroting = E.G. 91	N+1 (aanrekeningen)	B+D+F
Onwaarden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terreinen en gebouwen		52.209.367,90	24.485.535,64	54.596.953,73	20.203.066,21	82.043.641,00	6.897.626,84	51.586.228,69
Aankopen	71-	335.502,68	33.550,27	7.138.252,83	4.282.951,70	2.215.252,00	2.215.252,00	6.531.753,97
Aanpassingswerken terreinen	721	2.558.197,43	383.729,61	545.430,16	518.158,65	3.217.720,00	225.240,40	1.127.128,67
Oprichtingen	722	32.683.356,55	16.341.678,27	10.546.748,63	1.054.674,86	18.467.340,00	147.738,72	17.544.091,86
Aanpassingswerken gebouwen	723	9.320.617,87	5.126.339,83	2.708.223,23	812.466,97	19.680.000,00	369.000,00	6.307.806,80
Onderhoud gebouwen	724	7.037.393,52	2.463.087,73	33.181.669,02	13.272.667,61	34.192.579,00	3.556.028,22	19.291.783,56
Onderhoud terreinen	725	274.299,86	137.149,93	476.629,86	262.146,42	4.270.750,00	384.367,50	783.663,85
Wegennet		12.215.742,92	5.490.489,79	9.734.533,86	4.699.662,41	29.422.212,00	6.755.609,52	16.945.761,73
Wegennet	731	6.356.202,98	3.178.101,49	6.508.316,06	3.254.158,03	11.829.212,00	2.484.134,52	8.916.394,04
Infrastructuur	732	111.375,89	33.412,77	125.872,61	50.349,04	474.000,00	23.700,00	107.461,81
Plannen	733	59.676,71	3.580,60	0,00	0,00	15.840.000,00	3.960.000,00	3.963.580,60
Beplantingen	734	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onderhoud	735	5.688.487,34	2.275.394,94	3.100.345,20	1.395.155,34	1.279.000,00	287.775,00	3.958.325,28
Andere		6.126.645,70	2.756.990,56	16.612.504,36	11.628.753,05	38.173.945,00	8.589.137,63	22.974.881,24
Andere investeringen	74-	6.126.645,70	2.756.990,56	16.612.504,36	11.628.753,05	38.173.945,00	8.589.137,63	22.974.881,24
TOTAAL		70.551.756,52	32.733.016,00	80.943.991,95	36.531.481,68	149.639.798,00	22.242.373,98	91.506.871,66

Kolom A : **geraamd** bedrag op 31.12.20 van de overgedragen kredieten van de rekening 2019 (alle dienstjaren samen) en die niet worden aangerekend in 2020.

Kolom B : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2021 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastleggingen van de voorgaande dienstjaren die openstaan op 31.12.20.

Kolom C : geraamd bedrag op 31.12.20 van vastleggingen 2020 die niet worden aangerekend bij het afsluiten van het dienstjaar.

Kolom D : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2021 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastgelegde kredieten in het lopend dienstjaar en die niet afgesloten zijn op 31.12.20.

Kolom E : begrotingsraming voor het dienstjaar 2021.

Kolom F : vooruitzichten van **aanrekening** van begrotingsartikels 2021 die tijdens datzelfde dienstjaar vastgelegd worden.

Kolom G : het betreft het totale bedrag van de aanrekeningen voorzien in 2021 wat ook het oorspronkelijk dienstjaar van de vastleggingen is of, met andere woorden, het totaal van de kolommen B, D en F.

Gemeente: Stad Brussel

Présentatie ESR van begroting 2021

Gewone dienst	2021	in €
Ontvangsten		848.213.553,96
60	Prestatie	55.053.844,81
61	Overdracht	777.077.363,26
62	Schuld	16.082.345,89
Uitgaven		852.627.261,55
70	Personneel	415.966.573,23
71	Werking	93.951.135,61
72	Overdracht	283.232.569,04
7X	Schuld	59.476.983,67
Saldo gewone	A	-4.413.707,59
Buitengewone dienst	2021	in €
Ontvangsten		19.412.108,28
80	Overdracht	19.394.358,28
81	Investerings	17.750,00
Uitgaven		121.993.154,77
90	Overdracht	30.486.283,11
91 (cfr tabel aanrekeningen)	Investerings	91.506.871,66
Saldo buitengewone	B	-102.581.046,49
Aflossingen schuld		56.244.224,76
911-01		56.244.224,76
911-03		
911-06		
Totaal aflossingen	C	56.244.224,76
Saldo ESR	(A+B)+C	-50.750.529,32

Gewone dienst

Ontvangsten - Netto vastgestelde rechten

Uitgaven - Voorziene aanrekeningen van de uitgaven met inbegrip van de overgedragen bedragen volgens de analyse uitgevoerd in bijlage 4

Buitengewone dienst

Subsidieontvangsten - Totalisatiecode 80

Dit bedrag zal worden aangepast in functie van de eventuele uitvoering van het investeringsprogramma 2021 en van de verschillende projecten

Het bedrag hernomen onder de totalisatiecode 91 is het eindresultaat van de kolom G van de tabel van de aanrekeningen

5. EVOLUTIE VAN DE SCHULD PER FINANCIEEL ORGANISME

5. Evolution de la dette par organisme financier - Evolutie van de schuld per financieel organisme

5.1. TOTAUX A CHARGE DE LA COMMUNE - TOTALEN TEN LASTE VAN DE STAD

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interesten 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts existants - bestaande leningen	€ 357.951.979,84	€ 50.073.573,02	€ 3.913.730,10	€ 53.987.303,12
Argenta	€ 15.702.314,61	€ 2.872.414,92	€ 21.377,74	€ 2.893.792,66
Belfius	€ 272.276.013,42	€ 35.182.943,14	€ 3.238.092,35	€ 38.421.035,49
BNP Paribas Fortis	€ 9.000.378,80	€ 2.493.733,61	€ 198.390,57	€ 2.692.124,18
Crédit Agricole	€ 1.220.521,35	€ 1.220.521,35	€ 65.113,24	€ 1.285.634,59
ING	€ 59.752.751,66	€ 8.303.960,00	€ 390.756,20	€ 8.694.716,20

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd

15,05 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet

1,17 %

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interesten 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts FRBRTC	€ 20.986.566,46	€ 956.852,23	€ 1.049.328,32	€ 2.006.180,55

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd

20,00 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet

5,00 %

+

	dans le courant de 2021 - in de loop van 2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interesten 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts à contracter en 2021 - Te contracteren leningen in 2021	€ 66.042.970,56	€ 5.213.799,51	€ 655.469,88	€ 5.869.269,39
DET2015 - 5 ans / DET2015 5 jaar	€ 17.293.155,84	€ 2.554.396,65	€ 69.984,10	€ 2.624.380,75
DET2015 - 10 ans / DET2015 10 jaar	€ 19.473.761,59	€ 1.438.250,23	€ 157.617,76	€ 1.595.867,99
DET2015 - 15 ans / DET2015 10 jaar	€ 11.377.535,40	€ 560.197,97	€ 138.132,12	€ 698.330,09
DET2015 - 20 ans / DET2015 15 jaar	€ 17.898.517,73	€ 660.954,66	€ 289.735,90	€ 950.690,56

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd

12,26 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet

1,23 %

=

Total emprunts contractés et à contracter (hors FRBRTC) - Totaal van de opgenomen en van de op te nemen leningen (zonder FRRTC)	€ 423.994.950,40	€ 55.287.372,53	€ 4.569.199,98	€ 59.856.572,51
--	------------------	-----------------	----------------	-----------------

5.2. TOTAUX A CHARGE DE L'ETAT - TOTALEN TEN LASTE VAN DE STAAT

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interessen 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts existants - bestaande leningen	€ -	€ -	€ -	€ -
Belfius	€ -	€ -	€ -	€ -

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd . ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet 0,00 %

5.3 TOTAUX DES EMPRUNTS IRIS - TOTALEN VAN DE IRIS-LENINGEN

	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interessen 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Les emprunts IRIS - IRIS leningen</i>	€ 17.090.709,82	€ 3.233.519,00	€ 854.535,50	€ 4.088.054,50

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd

20,00 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet

5,00 %

5.4 TOTAUX DE TOUS LES EMPRUNTS - TOTALEN VAN ALLE LENINGEN

	Durée moyenne - Gemiddelde looptijd	Taux moyen - Gemiddelde rentevoet	solde restant dû au 01/01/2021 - nog terug te betalen op 01/01/2021	amortissements 2021 - aflossingen 2021	intérêts 2021 - interessen 2021	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Tous les emprunts existants à charge de la Ville - Alle bestaande leningen ten laste van de Stad</i>	15,05	1,17%	€ 357.951.979,84	€ 50.073.573,02	€ 3.913.730,10	€ 53.987.303,12
<i>Les emprunts FRBRTC - De FRBRTC leningen</i>	20,00	5,00%	€ 20.986.566,46	€ 956.852,23	€ 1.049.328,32	€ 2.006.180,55
<i>Les emprunts à contracter en 2021 à charge de la Ville - De te contracteren leningen in 2021 ten laste van de Stad</i>	12,26	1,23%	€ 66.042.970,56	€ 5.213.799,51	€ 655.469,88	€ 5.869.269,39
<i>Les emprunts à charge de l'état - De leningen ten laste van de staat</i>	0,00	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Les emprunts IRIS - de IRIS-leningen</i>	20,00	5,00%	€ 17.090.709,82	€ 3.233.519,00	€ 854.535,50	€ 4.088.054,50
				=		
<i>Tous les emprunts - Alle leningen</i>	14,82	1,33%	€ 462.072.226,68	€ 59.477.743,76	€ 6.473.063,80	€ 65.950.807,56

6. ANDERE BIJLAGEN :

**6.1 JAARLIJKSE DOELSTELLINGEN
TOEGELICHT INZAKE EVOLUTIE
VAN BEZOLDIGINGSREGELING,
STATUTARISERING, TOEKENNING
VAN PREMIES, OPLEIDING, INTERNE
MOBILITEIT VAN HET PERSONEEL,
DIVERSITEIT**

**6.2 NOTA VAN HET OCMW
“ARTIKEL 60”**

**6.3 RAMING VAN DE BEHOEFTE
VAN BETREKKINGEN ART. 60 § 7
ORGANIEKE WET – BIJLAGE 7
OCMW**

6.1. Jaarlijkse doelstellingen toegelicht inzake evolutie van bezoldigingsregeling, statutarisering, toekenning van premies, opleiding, interne mobiliteit van het personeel, diversiteit.

6.1.1 Departement Human Resources (zonder Openbaar Onderwijs)

Inleiding

Sinds 1 januari 2017 is het nieuwe administratieve en geldelijke statuut voor het statutair en contractueel personeel van de Stad Brussel van kracht. Het is van toepassing op de meer dan 4.000 personeelsleden van de Stad Brussel.

Statutarisering

Een van de basisobjectieven van het nieuwe statuut dat erin bestond de statutariseringsgraad te verhogen aan de hand van een aangepast wervings- en statutariseringsbeleid werd bereikt:

2018 : 105 vaste benoemingen

2019 : 232 vaste benoemingen

2020 (op 31/07): 90 vaste benoemingen en 71 personen die toegelaten werden tot de stage.

Op basis van de nieuwe organieke kaders en rekening houdend met de contractuele en gesubsidieerde betrekkingen die niet door vast benoemden uitgeoefend kunnen worden, is de statutariseringsgraad gestegen tot 82%.

In 2019 betrof het aantal personeelsbewegingen in het kader van interdepartementale mobiliteit 32 personeelsleden. Het aantal externe aanwervingen bedroeg 374 medewerkers in 2019 (laatste volledig jaar).

Salarisevolutie

○ Geldelijk statuut

Op het vlak van het geldelijk statuut van de personeelsleden blijven de barema's ongewijzigd, ze zijn immers gebaseerd op het Sociaal Handvest van het Gewest.

Het nieuwe statuut voorzag evenwel een aantal verbeteringen ten voordele van de personeelsleden, namelijk:

- Maaltijdcheques met een zichtwaarde van € 6 per gepresteerde dag
- Invoering van een aanvullend pensioen van 2% voor het onderhoudspersoneel
- Betere valorisatie van de vroegere diensten uit de privésector
 - Interimperiodes tellen voortaan mee
 - Verschillende vormen van deeltijds werken tellen voortaan mee

Sedert juli 2020 werd de functionele loopbaan – i.e. het aantal jaren waarna men in een hogere weddenschaal van code 2 en code 3 terecht komt – verlaagd naar respectievelijk 6 en 15 jaar in plaats van 9 en 18 jaar. Dit betekent dus een versnelling van de functionele loopbaan.

Deze maatregel is geldig voor alle lokale besturen in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest.

- [Budget personeelsuitgaven](#)

Het budget voor personeelsuitgaven stijgt met ongeveer 2,17%, voornamelijk als gevolg van de uitbreiding van het aanvullend pensioen van alle contractuele personeelsleden.

Tegelijkertijd zal het percentage betreffende het aanvullend pensioen stijgen tot 3% van het salaris in plaats van de vorige 2%.

De hervorming van het ACS-systeem betekent ook extra uitgaven in verband met de betaling van vakantiegeld (vertrek) bij de overgang van Gesco-contracten naar klassieke arbeidscontracten en/of een verhoging van de werkgeversbijdragen voor personeel dat benoemd wordt.

[Gewestelijke subsidies](#)

- [MIVB-Abonnementen](#)

Sinds 01/01/2018 wordt het MIVB-abonnement voor de personeelsleden 100% terugbetaald, rekening houdend met de gewestelijke subsidie. De gerelateerde inkomsten die in de begroting zijn opgenomen, bedragen 1,1 miljoen euro.

- [Diversiteitsplan](#)

De Stad zal over een diversiteitsplan beschikken voor de periode 2021-2022 (cf. ordonnantie BHG 04/09/2008). Dit zal reeds het 4^{de} diversiteitsplan van de Stad Brussel zijn.

De inkomsten ingeschreven in het budget voor de toepassing van de ordonnantie "Madrane" bedragen € 100 000.

- [Tweetaligheidsvergoeding](#)

De voorziene inkomsten ingeschreven in het budget voor de rechthebbenden op een tweetaligheidsvergoeding bedragen in 2021 € 2,3 miljoen.

- [Statutarisering](#)

De inkomsten ingeschreven in het budget voor personeelsleden die vast benoemd werden bedragen € 0,3 miljoen.

[Vorming](#)

Op het vlak van vorming van het personeel beschikt de Stad over tweejaarlijkse vormingsplannen sinds 2014. Een vierde vormingsplan voor 2020-2021 werd opgemaakt in samenspraak met de sociale partners. De Stad beschikt over eigen vormingslokalen, een volledig team voor de organisatie van deze vormingen en een jaarbudget van zo'n € 500 000.

Sinds 01/10/2018 wordt een nieuw type vorming aangeboden, met een hybride leerproces. Het gaat om een pedagogische formule die een combinatie vormt van verschillende onlinesessies met vormingen waar een opleider fysiek aanwezig is.

In de loop van 2021 zal een e-learningplatform worden geïmplementeerd om e-learning te ontwikkelen. Hierbij wordt aan de medewerkers de kans gegeven om op hun eigen ritme en op zelf bepaalde tijdstippen hun competenties te ontwikkelen. Deze e-learning-tool zal in de eerste plaats gericht zijn op vakkennis.

Evaluatie

De eerste cyclus van het nieuwe evaluatiesysteem werd in de lente van 2020 afgerond door het houden van de evaluatiegesprekken conform het nieuwe statuut. In 2021 wordt een nieuwe evaluatiecampagne opgestart.

<u>Bij verenigingen zonder winstoogmerk gedetacheerd gemeentepersoneel</u>	
<u>Graad</u>	<u>VZW</u>
Secretaris	Dienst voor Hulp aan Brusselse Senioren
Werknemer	Werkcentrale
Werknemer	Dienst voor Hulp aan Brusselse Senioren
Technisch hulppersoneel	Les Brigittines
Secretaris	Dienst voor Hulp aan Brusselse Senioren
Technisch personeel	Boerderij van het Maximiliaanpark
Werknemer	Werkcentrale
Secretaris	Dienst voor Hulp aan Brusselse Senioren
Bestuursecretaris	Centre culturel Bruxelles Nord - Maison de la création
Secretaris	Werkcentrale
Technisch hulppersoneel	Paleis van Keizer Karel
Bestuursecretaris	Werkcentrale

6.1.2 Openbaar Onderwijs

Jaarlijkse doelstellingen toegelicht inzake evolutie van bezoldigingsregeling, statutarisering, toekenning van premies, opleiding, interne mobiliteit van het personeel, diversiteit.

Evolutie van de geldelijke staat

De begroting voor personeelsuitgaven voor 2021 bedraagt 37.973.000 €, een stijging met 4,2% in vergelijking met 2020 (exclusief de salarissen van leerkrachten). Wat neerkomt op 68% van ons totale budget.

De stijging wordt verklaard door bijkomende toezeggingen om scholen te laten functioneren ondanks een grote toename van het verzuim in verband met de gezondheids crisis (quarantaine of ziekteverlof).

Het Departement Openbaar onderwijs zet vliegende teams op van leerkrachten, opvoedingshulpkrachten op basisscholen en begeleiders op middelbare scholen. Deze uitzonderlijke aanwervingen worden gefinancierd uit eigen middelen, aangezien deze banen de subsidienormen van de Franse Gemeenschap of de Vlaams Gemeenschap overstijgen.

Evolutie van de statutarisatie

Het Departement Openbaar onderwijs wil het principe van de wettelijke status handhaven en ervoor zorgen dat het wettelijke kader zo snel mogelijk wordt afgerond.

De toekenning van premies

De totale vergoeding is begroot op 743.500 €. Het grootste deel van dit bedrag gaat naar de vergoeding voor de directies (basis- en gespecialiseerd onderwijs) en taaltoelagen (alleen voor het lager onderwijs).

De opleiding van de agenten

Het opleidingsbudget bedraagt 358.500 €. Het is bedoeld voor alle personeelscategorieën, afhankelijk van de behoeften (onderwijsassistenten, schooldirecteuren, bibliothecarissen, enz.)

Onze politiek van interne mobiliteit

Het interne mobiliteitsbeleid binnen het Departement Openbaar onderwijs wordt beperkt door de specificiteit in termen van kwalificatie en status van de meeste aangeboden banen (arts, verpleegkundige, bibliothecaris, hulpopvoeders, enz.). Desalniettemin bestaat de wens om de mobiliteit voor administratieve functies zonder specifieke kwalificaties te bevorderen.

Het plan diversiteit

De meerderheid van de agenten die door het Departement Openbaar onderwijs worden aangeworven, komt uit zones van diversiteit.

6.2. De nota van het OCMW waarin er uitgebreid wordt ingegaan op de budgetten die toegewezen worden aan de werkingsuitgaven, aan de beheerkosten en aan de invoering van de artikel 60-contracten.

Sinds 1 januari 2020, zijn de ordonnantie van 28 maart 2019 met betrekking tot de maatregel voor inschakeling op de arbeidsmarkt in het kader van artikel 60§7 van de organieke wet van 8 juli 1976 betreffende de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en het besluit van de Regering het Brussels Hoofdstedelijk gewest van 23 mei 2019 geleidelijk in werking getreden.

In de begroting 2021, voorzien we 1.050 posten in het kader van een inschakelingsbetrekking (art. 60§7). De overeenkomstige uitgave bedraagt 34.537.100 €, waarvan er 16.328.500 € gefinancierd zal kunnen worden via de gewestelijke subsidie ten bedrage van het leefloon “gezin ten laste”, 1.695.900 € voor de subsidie sociale economie en 492.600 € voor de zachte mobiliteit. In deze uitgave is een bedrag van 1.067.200 € voorzien voor de kosten van de maaltijdcheques die de werknemers met een inschakelingsbetrekking (art 60§7) sinds 1 oktober 2018 ontvangen.

Om de begeleiding van de rechthebbenden van het OCMW in het kader van hun zoektocht naar werk in goede banen te leiden, zowel in de context van de inschakelingsbetrekking (via selecties die georganiseerd worden door ons departement in samenwerking met onze partners) als op de reguliere arbeidsmarkt, alsook van de personen met een inschakelingsbetrekking, beschikt ons departement over 58 begeleiders (57,30 VTE), waarvan 25 job coaches (24 VTE). De verhoging met 1,68 VTE is enerzijds noodzakelijk om het project dat gesubsidieerd wordt door “ESF Vlaanderen” voor de activering van personen met geestelijke gezondheidsproblemen te realiseren (1 VTE) en anderzijds om ervoor te zorgen dat de verhouding van één jobcoach voor 50 medewerkers met een inschakelingsbetrekking, zoals voorzien in het Besluit van de regering van 23/05/2019, verzekerd is.

De Pool Prospectie en Partners die de contacten met onze externe partners op zich neemt in het kader van de inschakelingsbetrekkingen bestaat uit 4 prospectors. Het departement wordt geleid door een staf van 15 verantwoordelijken (15 VTE) en wordt ondersteund door een administratief en een onthaalteam van 10 personen (10 VTE). De totale personeelsuitgave van het Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (met uitzondering van de pool Vorming-Tewerkstelling en de Linnendienst) bedraagt 5.343.808,45 €.

In 2021, zullen de activiteiten van het departement gedeeltelijk gefinancierd worden door subsidies, waaronder de Maribel-subsidie, een subsidie van Actiris van 72.200 € ter compensatie van de ISP GECO-posten, de subsidie voorzien door art.18 van het Besluit van 23/05/2019 van maximum 367.500 € voor 1.050 VTE om ons Centrum te ondersteunen in de uitvoering van artikel 60§7 en een subsidie van 505.000 € toegekend door Actiris en in het kader van een samenwerkingsovereenkomst medegefinancierd door het Europees Sociaal Fonds. We voorzien eveneens een gewestelijke subsidie van 100.000 € in het kader van Maatregel 500 (ateliers voor actief zoeken naar werk), een subsidie van 21.700 € in het kader van het project “Brigade van de kasseileggers” dat voorzien is in het duurzaam wijkcontract De Marollen en een subsidie van 65.000 € van het “ESF Vlaanderen” voor het project voor de activering van personen met geestelijke gezondheidsproblemen.

Wat de werkingsuitgaven betreft, voorziet de begroting 2021 een bedrag van 54.900 € voor de premie voor lastige werken die toegekend wordt aan de medewerkers met een inschakelingsbetrekking die werken bij het Agentschap Brussel-Netheid en 21.000 € voor advocatenkosten in het kader van de geschillen betreffende de invordering van rekeningen in verband met de tewerkstelling van het personeel met een inschakelingsbetrekking.

		Rekening 2019	Gewijzigde begroting 2020	Begroting 2021
Jaarlijks aantal art. 60§7 (VTE's)		1.014,42	1.100,00	1.050,00
waaronder art. 60 § 7 "sociale economie" (VTE's)		168,58	172,00	174,00
Art. 60§7 ter beschikking van de gemeente (VTE)		97,04	130,00	151,00
Art. 60§7 ter beschikking van het OCMW (VTE)		406,75	435,10	444,10
Bezoldiging van het personeel art. 60§7		28.747.676,80	35.682.800,00	34.537.100,00
Wedde (met inbegrip van vakantiegeld en eindejaarspremie)	33350/05, 33490/21,11100/17 en 11200/17	21.537.661,69	26.804.600,00	25.840.600,00
Werkgeversbijdragen gestort aan de RSZPPO	11300/17	3.292,50	2.500,00	2.400,00
Werkgeversbijdragen niet gestort aan de RSZPPO	betreft vrijstelling : berekening 28,86% over lonen zoals bij de contractuelen. Er blijft 0,01% ten laste van het OCMW	5.518.647,08	6.962.200,00	6.706.000,00
Andere bijdragen (verzekeringen, collectieve sociale dienst, arbeidsgeneeskunde, ...)	11700/17, 11800/17, 11900/17	502.749,63	582.100,00	556.500,00
Andere tussenkomsten in de bezoldiging (maaltijdchèques, vervoer, ...)	11500/17	1.185.325,90	1.331.400,00	1.431.600,00
Frais de fonctionnement liés aux art.60§7		48.426,15	48.900,00	229.900,00
Vergoedingen en diverse kosten	84492X/12100/01 Verplaatsings-, verblijfs- en dienstkosten	48.426,15	48.900,00	54.900,00
Opleidingskosten	84492X/12300/09	0,00	0,00	175.000,00
Tussenkomsten in de kostprijs van de bezoldiging van de art. 60§7		18.737.004,85	24.759.000,00	22.833.900,00
Gewestelijke subsidie (taux ménage LL en ELL)	46550/05 en 46590/03 van de functie 8320	13.976.227,65	17.307.800,00	16.328.500,00
Gewestelijke subsidie Sociale economie	84492X/46560/05 en 84492X/46590/03	1.109.014,54	1.710.700,00	1.695.900,00
Specifieke gewestelijke subsidies (opleiding en financiële steun)	84492x/46500/13	271.761,96	320.700,00	492.600,00
Tussenkomst van de gebruikers	84492X/16100/01	3.380.000,70	5.419.800,00	4.316.900,00
Totaal ten laste van de plaatselijke besturen		4.540.451,02	4.010.500,00	5.227.100,00
Gemiddeld bedrag per art. 60§7		4.475,91	3.645,91	4.978,19
Personeel opgenomen in de dienst SPI (VTE's - (admin - maatschappelijk werkers - hiërarchische lijn))		48,95	55,62	57,30
Bezoldiging van het SPI personeel		2.970.884,83	3.532.366,15	3.717.833,88
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)				
Begeleiders art. 60§7 (VTE)		18,10	27,00	24,00
Bezoldiging van de begeleiders		902.736,54	1.343.516,89	1.294.903,72
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)				
VTE's belast met de HR van de art. 60§7 (beheer en payroll)		5,02	5,80	5,80
Bezoldiging		267.794,24	321.015,17	331.070,85
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)				
Andere lasten (te verduidelijken)		0,00	0,00	0,00
Verplaatsingskosten				
Prest.arbeidsgeneeskundige dienst				
Verzekeringen				
Verwarmingskosten				
Beroepsopleidingen				
Huur				
VTE's belast met art. 60§7		72,07	88,42	87,10
Totale lasten (buiten bezoldiging van art. 60§7)		4.141.415,61	5.196.898,21	5.343.808,45

**7. BUDGETTAIRE OMZENDBRIEF
VAN HET MINISTERIE VAN HET
BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK
GEWEST MET BETREKKING OP DE
BEGROTING 2021 EN ZIJN BIJLAGEN**



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

Aan de dames en heren Burgemeesters en Schepenen
van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest

CONTACT Anne Willocx
T +32 02/800.33.25
F +32 02/800.38.00
awillocx@sprb.brussels

Ter informatie:

Aan de dames en heren Gemeenteontvangers

ONZE REF. OB2020/08
3005022392

UW REF.

BETREFT Opmaak van de gemeentelijke begrotingen voor het dienstjaar 2021
BIJLAGEN Contactgegevens
Checklist "Bijlagen"

BRUSSEL 27 JUL. 2020

Geachte dames en heren Burgemeesters,
Geachte dames en heren Schepenen,

Deze omzendbrief heeft betrekking op het opmaken van de gemeentelijke begrotingen voor het dienstjaar 2021.



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

INHOUDSTAFEL

1	De gemeentelijke begrotingen	3
1.1	Algemeen	3
1.2	Respect van het rekeningenstelsel	4
1.3	De begroting	4
1.3.1	Functionele begroting	4
1.3.2	Economische begroting	5
1.3.3	Buitengewone dienst	5
1.3.4	Samenvattende tabel	6
1.3.5	Personeelstabellen	6
1.3.6	Wettelijke en andere bijlagen	6
1.4	ESR 2010 normen	7
1.5	Genderbudgeting	8
2	Groeiparameters en -percentages	9
2.1	Gewone dienst - ontvangsten	9
2.1.1	Ontvangsten uit prestaties	9
2.1.2	Ontvangsten uit overdrachten	10
2.1.3	Schuldontvangsten	11
2.2	Gewone dienst - uitgaven	12
2.2.1	Personeelsuitgaven: bezoldigingen, sociale vergoedingen	12
2.2.2	Personeelsuitgaven: patronale bijdragen - pensioenen	12
2.2.3	Werkingsuitgaven	14
2.2.4	Overdrachtsuitgaven	14
2.2.5	Schulduitgaven	15
3	Overzending en informatiedrager	16



1 De gemeentelijke begrotingen

1.1 Algemeen

Krachtens artikel 252 van de nieuwe gemeentewet moet de begroting in evenwicht zijn, zowel op de gewone als op de buitengewone dienst. Bovendien mag dit evenwicht in geen geval fictief zijn..

Om een zo realistisch mogelijke begroting te kunnen voorleggen is het absoluut noodzakelijk dat de laatste rekeningen goedgekeurd zijn op het ogenblik dat de begroting aangenomen wordt. **Bijgevolg kunnen de begrotingen 2021 pas worden goedgekeurd indien de jaarrekening 2019 definitief aangenomen werd door de toezichthoudende overheid.**

De begroting 2021 baseert zich op de financiële projecties voor het derde jaar van het plan 2019-2020-2021. Het is dus een meer in detail uitgewerkte versie van het derde planjaar, op economisch en functioneel vlak die rekening houdt met nieuwe intussen ontvangen elementen.

Voor de gewone dienst slaat het bedoelde evenwicht zowel op het resultaat van het eigen dienstjaar na functionele overboekingen als op het gecumuleerd resultaat. **Tijdens een vergadering van 23 april 2020 heeft de Regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest haar akkoord verleend voor een tijdelijke versoepeling van deze regel van begrotingsevenwicht van de gemeenten voor de dienstjaren 2020 en 2021 gelet op de impact van de crisis gelinkt aan COVID-19 op de begroting van de gemeenten. Uitzonderlijk zal er een deficit van het eigen dienstjaar getolereerd worden indien de gemeente kan aantonen dat dit deficit niet structureel is en uitsluitend het gevolg is van de impact van de crisis en dit voor zover het evenwicht op het niveau van het gecumuleerd resultaat aangevuld met de gewone reserves, behouden blijft. Deze bepaling zal het voorwerp uitmaken van bijkomende instructies.**

Functionele overboekingen betreffen overboekingen ten laste van daadwerkelijk aangelegde voorzieningen of reserves voor specifieke doeleinden. Deze overboekingen vormen een volwaardige economische groep en mogen in geen geval gelijkgeschakeld worden met ontvangsten of uitgaven van overdrachten¹. Functionele overboekingen worden enkel aanvaard in het kader van voorzieningen voor dubieuze fiscale vorderingen en opnemingen in de reserves van subsidies in verband met wijkcontracten, tegemoetkoming in ziekenhuiskosten en uitzonderlijke dividenden. In de omzendbrief van 17 mei 2013 vroeg ik u voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen voor niet-aangezuiverde schuldvorderingen, in het bijzonder met betrekking tot bepaalde belastingen. Om uw begroting niet uit evenwicht te brengen, raad ik u aan deze voorzieningen geleidelijk aan te leggen.

Voor de buitengewone dienst moet het evenwicht globaal zijn, waarbij de financiering uiteraard kan gebeuren door benutting van de reserves.

Conform de artikelen 5, 10, 15 en 16 van het algemeen reglement op de gemeentelijke comptabiliteit, omvatten de begroting en de begrotingswijzigingen alle ontvangsten en uitgaven die in de loop van het dienstjaar kunnen worden gedaan.

Geen enkele begrotingswijziging kan na 1 juni 2021 worden aangenomen door de gemeenteraad indien de rekeningen 2020 nog niet door de gemeenteraad zijn goedgekeurd.

De laatste begrotingswijzigingen die in de loop van het dienstjaar worden goedgekeurd, dienen de toezichthoudende overheid uiterlijk op 1 november 2021 te bereiken, opdat laatstgenoemde zich zou

¹ Ik verwijs u in dit verband naar de omzendbrieven van 1 februari 2006 en 17 mei 2013 betreffende de kwestie van de overboekingen.



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN

GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

kunnen uitspreken vóór de boekhoudkundige afsluitingsdatum, zijnde 31 december 2021. Deze wijzigingen dienen voorgesteld te worden volgens hetzelfde model als de oorspronkelijke begroting (verantwoording van de kredietaanpassingen, samenvattende tabellen, ...) en mogen niet ongebonden ingediend worden.

Kredietaanpassingen binnen de grenzen van artikel 10 van het algemeen reglement op de gemeentelijke comptabiliteit vormen geen begrotingswijzigingen die aan de toezichhoudende overheid moeten worden voorgelegd. Deze aanpassingen worden enkel geregistreerd in de gemeentelijke boekhouding.

Overeenkomstig de bepalingen van artikel 5 van het Koninklijk besluit van 2 augustus 1990 houdende het algemeen reglement op de gemeentelijke comptabiliteit, moeten de ontvangsten en uitgaven op precieze wijze worden geraamd. Bij gebrek aan reglementaire evaluatiegegevens of administratieve instructies, wordt verwezen naar de werkelijk gerealiseerde uitgaven en ontvangsten op de rekening van het voorlaatste dienstjaar.

Bij niet-naleving van bovenstaande voorschriften worden de begrotingen in voorkomend geval ofwel herzien, ofwel niet goedgekeurd.

Conform artikel 14 van het algemeen reglement op de gemeentelijke comptabiliteit worden de voorlopige kredieten vastgesteld door de gemeenteraad wanneer de begroting nog niet is aangenomen. De voorlopige kredieten hebben betrekking op alle uitgaven van de gewone dienst. Ze zijn gebaseerd op de kredieten van de functionele begroting. Ter herinnering: er wordt geen enkel onderscheid meer gemaakt tussen facultatieve en verplichte kredieten.

De voorstelling en inhoud van de gewone begroting dienen in overeenstemming te zijn met het besluit van 20 oktober 2005 van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering waarbij de voorstelling van de begroting van de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest wordt vastgelegd.

Ik herinner u aan de bepalingen van artikel 112 van de Nieuwe Gemeentewet dat voorschrijft dat vanaf hun goedkeuring door de gemeenteraad, volgende documenten worden bekendgemaakt op de website van de gemeente: de gemeentelijke ontwikkelingsplannen, de gemeentelijke bestemmingsplannen, **de jaarlijkse begroting** en de rekeningen.

1.2 Respect van het rekeningenstelsel

Het belang van een goede naleving van het rekeningenstelsel werd meermaals benadrukt, opdat de databank van de gemeentelijke financiën goed zou functioneren. Ik verzoek u daarom rekening te houden met de opmerkingen die u werden bezorgd over het gebruik van foutieve functionele of economische codes en de nodige verbeteringen aan te brengen.

1.3 De begroting

1.3.1 Functionele begroting

De begrotingskredieten worden verdeeld volgens functie en beperkt tot de 3 eerste cijfers van de economische code.



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN

GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

1.3.2 Economische begroting

De begrotingskredieten worden eveneens voorgesteld per economische groep en gesorteerd per economische code van 5 cijfers.

1.3.3 Buitengewone dienst

Ter herinnering: de functionele en economische voorstelling is beperkt tot de gewone dienst omdat het begrip kredietbeperking als bedoeld in artikel 10 van het algemeen reglement op de gemeentelijke comptabiliteit (ARGC) uitsluitend betrekking heeft op de gewone dienst.

Zoals voorheen krijgen de gemeenten de aanbeveling om bijzonder waakzaam te zijn bij het opstellen van de budgettaire vooruitzichten met het oog op maximale geloofwaardigheid en verwezenlijking. De gemeenten dienen er bovendien op toe te zien dat de kosten verbonden aan leningen ter volledige of gedeeltelijke financiering van het investeringsprogramma geen begrotingstekort veroorzaken of leiden tot een toename van het tekort.

Ik vestig uw aandacht op dat het saldo berekend volgens de ESR 2010-normen geen rekening houdt met ontvangsten uit leningen. Om een ESR 2010-evenwicht na te streven, dienen de voorziene investeringen derhalve realistisch te zijn door zich te beperken tot diegene die in de loop van het jaar kunnen worden gerealiseerd.

Artikel 252 van de nieuwe gemeentewet bepaalt: *“De begroting van de uitgaven en de ontvangsten van de gemeenten mag, ten laatste te rekenen vanaf het begrotingsjaar 1988, in geen enkel geval, een deficitair saldo op de gewone of de buitengewone dienst, noch een fictief evenwicht of een fictief batig saldo, vertonen”.*

Met de inachtneming van dat principe moet de buitengewone begroting elk jaar in evenwicht zijn aangezien de gemeenten verplicht zijn elk jaar op de begroting, alle inkomsten in te schrijven die bestemd zijn voor het financieren van de jaarlijkse investeringen opgenomen in de begroting.

Bij de afsluiting van het dienstjaar gebeurt het echter vaak dat uitgaven vastgelegd zijn, maar dat de leningen bestemd om deze te bekostigen nog niet aangevraagd zijn en dat bijgevolg geen recht vastgesteld werd.

Deze leningen worden opnieuw ingeschreven door middel van een begrotingswijziging bij de overname van het resultaat van de rekening, en dit conform de bepalingen van artikel 9 van het ARGC. In dat verband wordt verwezen naar de omzendbrief van 4 mei 1999 met betrekking tot de budgettering en boeking in de buitengewone dienst. Het opnieuw inschrijven van deze leningen beantwoordt aldus aan de bepalingen van artikel 5 van het ARGC dat voorschrijft dat de begroting alle ontvangsten en uitgaven omvat die in de loop van het financieel dienstjaar kunnen worden gedaan.

Elke investeringstoelage moet het voorwerp uitmaken van een vastgesteld recht in de buitengewone dienst vanaf de kennisgeving van de toezegging (en niet op basis van de betaling van deze toelage door de subsidiërende overheid). Het niet gebruikt saldo van deze subsidie voor de financiering van de uitgaven die de volgende dienstjaren zullen worden aangewend, dient te worden geaffecteerd in een functioneel reservefonds teneinde geen kunstmatig boni te creëren.



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN

GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

1.3.4 Samenvattende tabel

Het betreft de samenvattende tabel per economische groep en per functie.

Er wordt nog steeds een onderscheid gemaakt tussen functionele overboekingen en algemene overboekingen van functie 060. **Ik maak tevens van de gelegenheid gebruik u er op te wijzen dat de samenvattende tabel van zowel de gewone als de buitengewone dienst zoals bedoeld in artikel 1,3 °, van het voormeld besluit van 20 oktober 2005 dienen opgesteld te worden overeenkomstig de bijlage toegevoegd aan voormeld besluit en waarbij er een duidelijk onderscheid wordt gemaakt tussen de functionele overboekingen en de algemene overboekingen van de functie 060. Ter herinnering wordt de bewuste tabel in bijlage toegevoegd.**

1.3.5 Personeelstabellen

De tabellen in **bijlage 1** dienen ingevuld te worden in elektronische vorm met de gegevens per 30 juni 2020. Voortaan dient geteld te worden in voltijdse equivalenten EN in aantal personen. Op deze wijze wordt vermeden dat er nog enige verwarring kan bestaan over de wijze waarop de kolommen moeten worden ingevuld. Ik verzoek u de grootst mogelijke zorgvuldigheid in acht te nemen bij het opstellen van deze tabellen. In beschikbaarheid gestelde personen, hetzij op vrijwillige basis voorafgaand aan het pensioen, hetzij wegens langdurige ziekte, dienen meegeteld te worden. Hun totaal aantal moet evenwel in de tabellen meegedeeld worden, als aanvullende informatie.

1.3.6 Wettelijke en andere bijlagen

Volgende documenten maken integraal deel uit van de begroting en dienen bijgevolg verplicht bezorgd te worden:

- het verslag bedoeld in artikel 96 van de nieuwe gemeentewet;
- het verslag bedoeld in artikel 12 van het koninklijk besluit van 2 augustus 1990 van het algemeen reglement op de gemeentelijke comptabiliteit;
- de notulen van de vergadering van het overlegcomité gemeente/OCMW waarin de gemeentelijke tegemoetkoming vastgesteld wordt en waarin het bedrag van de bijdrage in het tekort van het OCMW vermeld wordt zonder de geristioneerde gewestelijke bijdrage in de weddenverhoging van het OCMW;
- de beschrijving van het buitengewoon programma en de financieringswijze ervan;
- het verloop van de gemeentelijke investeringsschuld, per financiële instelling;
- het verloop van de (gewone of buitengewone) reservefondsen; dit verloop moet gebaseerd zijn op de resultaten van de rekening 2019, aangepast volgens de begrote resultaten voor 2020 en 2021. Er moet voor gezorgd worden dat het gecumuleerde resultaat na overboekingen en de omvang van de reservefondsen onderling afgestemd zijn. Het is mogelijk dat bepaalde overboekingen van 2020 niet plaatsvonden; deze dragen evenwel bij tot het resultaat van het dienstjaar 2020 vermeld als resultaat van vroegere dienstjaren in de begroting 2021. Met het oog op de samenhang tussen het gecumuleerd resultaat en het bedrag van de reservefondsen is het dus van primordiaal belang om de reservefondsen te berekenen met inachtneming van alle geplande overboekingen.
- de bestemming van de eventuele voorzieningen voor risico's en kosten; de raming hiervan moet op dezelfde wijze gebeuren als voor de reservefondsen;
- de nota waarin het OCMW op nauwkeurige wijze aangeeft welke begrotingsmiddelen bestemd zijn voor werkingsuitgaven, begeleiding en uitvoering in het kader van de maatregelen "artikel 60". Tevens dient u de hierbij gevoegde tabel (**bijlage B6**)



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

waarvoor we u vragen te onderhandelen tijdens het overlegcomité, door uw OCMW te laten invullen en samen met uw begroting aan de toezichthoudende overheid over te maken.

Ik wil nogmaals de noodzaak benadrukken van een perfecte overeenstemming tussen de gegevens vervat in alle documenten.

Indien deze documenten geheel of gedeeltelijk ontbreken, wordt de begroting ipso facto geweigerd door de toezichthoudende overheid conform artikel 4 van de ordonnantie van 14 mei 1998 houdende regeling van het administratief toezicht op de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest.

1.4 ESR 2010 normen

Binnen de rijkscomptabiliteit en het Europees Systeem van Rekeningen – ESR 2010 worden de plaatselijke besturen ondergebracht in de sector van de Lagere overheid (sectoren 1313).

In het kader van de samenwerkingsakkoorden over de begrotingstrajecten hebben de gewesten, als respectieve toezichthoudende overheden van de plaatselijke besturen, zich ertoe verbonden om toe te zien op een strikte naleving van de ESR-normen voor de rekeningen van de plaatselijke besturen.

De integratie van de gemeenten in het ESR 2010-systeem vergt geen enkele aanpassing van de gemeentelijke boekhouding, die een krachtige tool is waarmee de boekhoudkundige en begrotingsgegevens vlot omgerekend kunnen worden naar een ESR 2010-saldo.

Ter herinnering: de ESR-boekhouding (Europees Stelsel van Rekeningen) **registreert stromen** op basis van de netto vastgestelde rechten van het jaar aan de ontvangstenzijde en op basis van de aanrekeningen voor de uitgaven, ongeacht het dienstjaar waarin de uitgaven tot stand kwamen en **zonder onderscheid tussen gewone of buitengewone dienst**.

Financiering via leningen en de kapitaalaflossingen van die leningen worden niet in aanmerking genomen voor de berekening van het ESR-saldo. Hetzelfde geldt voor overboekingsverrichtingen.

Als ramingsinstrument moet de begroting ook het ESR 2010-saldo kunnen ramen dat de rekening te zien zal geven. Gelet op het grote belang van deze integratie voor het gewest en de gemeenten mogen we immers het overleggen van de jaarrekeningen niet afwachten om het financieringssaldo van de 19 gemeenten te beoordelen. Het Gewest moet beschikken over een raming van dit saldo in het begin van het begrotingsjaar.

Daarom wordt u gevraagd een omzetting van uw begroting 2021 volgens de ESR-boekhouding in te dienen. Deze omzetting dient te worden voorgesteld volgens het in **bijlage B4** bijgevoegd model dat een aanpassing is van de omzettingstabel van het Instituut voor de Nationale Rekeningen.

Hiervoor nodig ik u uit om in eerste instantie **bijlage B2** in te vullen, die u zal toelaten de realisatiegraad te kennen voor de 3 laatste beschikbare dienstjaren (2017-2018-2019).

De kolom met de begrotingskredieten moet deze van de initiële begrotingen hernemen. Daarenboven registreert de ESR-boekhouding stromen en dienen alle aanrekeningen van het dienstjaar in



aanmerking worden genomen ongeacht het dienstjaar waarin de uitgaven tot stand kwamen. Wat de ontvangsten betreft, dienen enkel de netto vastgestelde rechten van het dienstjaar in aanmerking te worden genomen.

Vervolgens nodig ik u uit om **bijlage B3** in te vullen die u zal toelaten om de aanrekeningen inzake de investeringsuitgaven te ramen, aanrekeningen met betrekking tot enerzijds overgedragen vastleggingen van de vorige dienstjaren en anderzijds nieuwe uitgaven voorzien in 2021.

De bijlagen B2 en B3 zullen u toelaten om **bijlage B4** in te vullen die de omgezette begroting 2021 weergeeft.

De omzetting van het geheel van de gewone ontvangsten, de gewone uitgaven zonder de aflossingen van de schuld en de buitengewone overdrachtsuitgaven moet worden gerealiseerd op basis van het gemiddelde van de realisatiegraad van de begrotingskredieten voor de laatst gekende rekeningen. Telkens een realisatiegraad in aanmerking wordt genomen die verschilt van de gemiddelde graad, hoort dit verantwoord te worden.

Voor wat de omzetting van de buitengewone investeringsontvangsten, de buitengewone ontvangsten en de aflossingen van de leningen betreft, is het aangewezen om de begrotingskredieten 2021 te hernemen.

Tenslotte dient de omzetting van de investeringsuitgaven te worden gerealiseerd op basis van het resultaat van de ramingstabel van de investeringen in bijlage B3 en wordt dit geïntegreerd onder totaalpost 91 van de omgezette begroting.

Het saldo van de gewone dienst in ESR-vorm zou normaal gezien niet substantieel moeten verschillen van het begrotingssaldo. Voor het saldo van de buitengewone dienst liggen de zaken anders en wij vragen u daarom hier bijzondere aandacht aan te besteden.

Deze oefening zal aantonen dat het nodig is om een realistisch investeringsprogramma op de stellen en er de weerslag van na te gaan voor de toekomstige begrotingsjaren.

Er wordt aan herinnerd dat de medewerking van alle gemeentelijke diensten vereist is voor het opstellen van dit document en dat deze tabel een gemeentelijke beheerstool moet worden.

1.5 Genderbudgeting

Genderbudgeting of gendergevoelige begroting ligt in het verlengde van wat "gendermainstreaming" genoemd wordt. Het concept "gendermainstreaming" is gebaseerd op het begrip "gender", dat de maatschappelijk geconstrueerde verschillen tussen mannen en vrouwen aanduidt, in tegenstelling tot de biologische verschillen die bestaan tussen beide geslachten. Wat als mannelijk of vrouwelijk beschouwd wordt, is immers bepaald door de maatschappij waarin we leven. Genderstudies focussen dus op deze maatschappelijk geconstrueerde verschillen, maar bevestigen ook dat de maatschappelijke verhoudingen waarvan ze de basis vormen niet egalitair zijn. De impliciete norm is meestal mannelijk, wat in de praktijk vrouwen kan benadelen. Het is dus om die genderongelijkheid weg te werken dat het concept "gendermainstreaming" tot stand kwam.

"Gendermainstreaming" of de geïntegreerde benadering van het genderaspect is een benadering die tijdens het volledige beleidsvoeringsproces (analyse van de situatie, definiëring van het beleid, uitvoering, evaluatie) rekening houdt met de genderdimensie en dus de gelijkheid van mannen en vrouwen en die toegepast moet worden door alle actoren die betrokken zijn bij de definiëring, de uitvoering en de evaluatie van het beleid, ... Het komt erop neer voor elke beoogde beleidsmaatregel



na te gaan of er mogelijk een verschillende impact op vrouwen en mannen kan ontstaan. Gendermainstreaming zou een reflex, een vanzelfsprekendheid moeten worden voor alle betrokkenen in de verschillende fasen van de beleidsvoeringscyclus.

Het betreft een transversale benadering, want ze moet in alle beleidsdomeinen (bv. tewerkstelling, volksgezondheid, mobiliteit, ...) worden toegepast. Het is ook een preventieve benadering, want ze heeft tot doel te vermijden dat overheden een beleid voeren dat ongelijkheden tussen mannen en vrouwen doet ontstaan of in de hand werkt.

Rekening houden met de genderdimensie in het beleid impliceert dat men ze ook in acht moet nemen in de begroting. Dat heet "genderbudgeting" of "gendergevoelige begroting".

Het Gewest is van mening dat er een genderbudgeting-initiatief tot stand gebracht moet worden:

- om een overzicht te krijgen van de economische middelen die vanuit genderstandpunt op al dan niet evenredige wijze toegekend worden;
- om de uitvoering van het gendermainstreamingsbeleid te vergemakkelijken, dat met name berust op een genderanalyse van de begroting;
- om de financiële transparantie van de gemeentebegroting te vergroten;
- voor een efficiëntere verdeling van de middelen in vergelijking tot de nagestreefde beleidsdoelstellingen.

In dat verband nodigen wij uit om, op vrijwillige basis, een gendergevoelige begroting in te dienen. Daartoe kan u zich in een eerste fase toespitsen op de uitgaven en de begroting van één enkele dienst of één enkele functie. Als bijlage B5 vindt u algemene richtlijnen om gendergevoelig te begroten.

2 Groeiparameters en -percentages

2.1 Gewone dienst - ontvangsten

2.1.1 Ontvangsten uit prestaties

In de huidige context is het meer dan ooit nodig de tarieven regelmatig aan te passen. Voor administratieve prestaties naar aanleiding van een individuele aanvraag moet de gevraagde prijs ten minste de kostprijs van de door de gemeentelijke diensten geleverde prestaties dekken. Evenzo moeten huurgelden geïndexeerd worden en moet alles in het werk gesteld worden om ze te innen.

Bij gelijke diensten, moeten de ontvangsten uit prestaties minstens stijgen ten belope van de inflatie, tenzij anders is aangegeven (zie hieronder).

Specifieke berekeningen:

- Doorgangsrechten gas en elektriciteit: vooruitzichten moeten meegedeeld worden door Sibelga;
- Crèches, peuterspeelplaatsen, onderwijsprestaties: eigen raming op basis van de geldende regelgeving, de bezettingsgraden en eventuele wijzigingen in het aantal plaatsen;
- Parkeren: Voor 2021 wordt er aan de gemeenten die bij het Parkeeragentschap zijn, gevraagd om de hiernavolgende berekeningsmethode te hanteren voor de raming van de parkeerontvangsten:



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN

GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

Netto ontvangsten (=Netto vastgestelde rechten min exploitatiekosten: zie opvolgtabel van het Agentschap)*0.85* 0.80.

- De wegingscoëfficiënt van 0.85 stemt overeen met het percentage van de winst van het Parkeeragentschap dat aan de gemeente moet worden toegewezen volgens artikel 41§2 van de Ordonnantie van 22 januari 2009 houdende de organisatie van het parkeerbeleid en de oprichting van het Brussels Hoofdstedelijk Parkeeragentschap. De berekeningswijze is vastgelegd in het Besluit van 29 november 2012 tot vastlegging van de modaliteiten voor de eindverdeling en de stortingsmodaliteiten van de opbrengsten van het parkeerbeleid.
- De wegingscoëfficiënt van 0.80 is bedoeld om een voorzichtige raming van de ontvangsten te maken, rekening houdende met eventuele afwijkingen en onwaarden.
- Hydrobru/Vivaqua: vooruitzichten gebaseerd op de recentste beschikbare rekening + indexering.
- Andere ontvangsten uit prestaties: zelfde bedrag als vermeld in de rekening 2019.

2.1.2 Ontvangsten uit overdrachten

- Algemene Dotatie aan de Gemeenten en dotatie in uitvoering van artikel 46bis van de wet van 12 januari 1989: de ramingen werden meegedeeld door BPB in september en oktober 2018.
- Subsidie in het kader van de ordonnantie van 19 juli 2007 ertoe strekkende de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest: ongewijzigde raming (nulgroei).
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV)
Hetzij belastbaar kadastraal inkomen per 1 januari 2020² buiten materieel en outillage x 0.0125 x opcentiemen/100 x (100-Z)/100 x 1,894 voor 2021.
Z: wegingscoëfficiënt, gelijk aan het rekenkundig gemiddelde van de afwijkingpercentages tussen de begrotingsramingen en het vastgestelde recht over de voorbije 5 jaar.
Ik herinner u eraan dat de informatie aangaande de objectieve gegevens van de afrekeningen 2018 en 2019 alsook elk objectief gegeven beschikbaar bij Brussel Fiscaliteit (via de ontmoetingen van de gemeenteontvanger met de Rekenplichtige van de ontvangsten belast met fiscale zaken en/of via een aanvraag om een afspraak te bekomen via het emailadres mycontact@fisc.brussels) elementen zijn die eventueel aanleiding zullen kunnen geven tot aanpassingen in toenemende of afnemende mate van de raming opgesteld volgens de voorgestelde formules via begrotingswijzigingen.
- Opcentiemen op de personenbelasting (PB)
Voor 2021: raming van de FOD Financiën x (100-Z)/100
Z: wegingscoëfficiënt, gelijk aan het rekenkundig gemiddelde van de afwijkingpercentages tussen de ramingen van de FOD Financiën en het vastgestelde recht over de voorbije 5 jaar.

De raming van de Federale Overheidsdienst Financiën wordt in principe in de loop van de maand oktober 2020 aan de gemeenten meegedeeld. Indien nodig kan een regularisatie van voornoemde raming toegestaan worden bij de eerstvolgende begrotingswijziging voor 2021, op basis van de laatste provisionele staat overgemaakt door de Federale Overheidsdienst Financiën in de loop van het tweede kwartaal van het dienstjaar 2021.

² Beschikbaar via de applicatie "Urbain" van de FOD Financiën : <https://finances.belgium.be/nl/E-services/Urbain>



De berekeningen van die OV- en PB-ramingen moeten als **bijlage bij de begroting toegevoegd worden (of geïntegreerd in het rapport zoals bedoeld in artikel 96 van de Nieuwe Gemeentewet).**

- Gemeentelijke belastingen

De resultaten van de rekening van het dienstjaar 2019 worden overgenomen, eventueel aangepast aan de besliste of voorziene wijzigingen van de aanslagvoeten. Bij het vervallen van de belastingverordeningen moet nagedacht moet worden over een verhoging van de tarieven, zoals die voor administratieve prestaties of inname van het openbaar domein. Eventuele verhogingen moeten toegelicht worden. Voor de belastingen bedoeld in de ordonnantie van 19 juli 2007 ertoe strekkende de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest zijn geen verhogingen toegestaan.

Uit voorzichtigheidsoverwegingen is het overigens aangewezen rekening te houden met het aanleggen van voorzieningen voor risico's en kosten inzake gemeentelijke belastingen, meer bepaald voor nieuwe of herziene belastingen waarvan het inningsniveau kan tegenvallen. Door te anticiperen op het aanleggen van voorzieningen kan vermeden worden dat laatstgenoemde leiden tot een gecumuleerd tekort op de gewone dienst. Verder dienen de gemeenten er in het bijzonder op toe te zien de kohieren betreffende de specifieke gemeentebelastingen zo vroeg mogelijk uitvoerbaar te verklaren gedurende het begrotingsjaar. Het gebeurt immers maar al te vaak dat er kohieren niet uitvoerbaar verklaard worden tijdens het begrotingsjaar, wat negatieve gevolgen heeft voor het reeds kwetsbare financiële evenwicht van de gemeenten.

- Opcentiemen op de verkeersbelasting: voor 2021, dient u de raming van het driejarenplan te hernemen.

- Europese, federale, communautaire en gewestelijke subsidies: de projecties worden bepaald op basis van de ondertekende overeenkomsten en de toezeggingen bevestigd door de subsidiërende overheid (voorbeeld: neerwaarts herziene werkingsubsidies aan het onderwijs door de Franse Gemeenschap).

- Ex- gesubsidieerde contractuelen (ex-gesco) : Vanaf 1 januari 2021 wordt BPB verantwoordelijk voor de vastlegging en de vereffening van de subsidie tot behoud van de dienstbetrekkingen van voormalige gesubsidieerde contractuelen (destijds gescopersoneel) bij de plaatselijke besturen. Voor zover ze door de regering worden goedgekeurd, zullen de nadere toekennings- en voorschottenregels voor deze subsidie u later worden meegedeeld.

Vanaf het boekjaar 2022 zal de subsidie worden geïndexeerd op basis van een stelsel voor het deel van het bedrag dat overeenstemt met de vermindering van de werkgeversbijdragen voor de sociale zekerheid. Dit overeenstemmende bedrag zal dan een indexverhoging van 2% krijgen. Het deel van het bedrag dat overeenstemt met de premies van Actiris wordt daarentegen niet aangepast.

2.1.3 Schuldontvangsten

Schuldontvangsten dienen geboekt te worden conform de bedragen meegedeeld door de schuldenaars van de inkomens voor zover deze bedragen verenigbaar zijn met de werkelijk



geïnde bedragen in de loop van de vorige dienstjaren. De creditintresten worden geraamd op basis van een thesauriekalender.

2.2 Gewone dienst - uitgaven

2.2.1 Personeelsuitgaven: bezoldigingen, sociale vergoedingen

Bij ongewijzigd personeelsbestand moet per economische code uitgegaan worden van volgende vooruitzichten:

- Code 111: Voor 2021, wedde van juli 2020 x 12,42 (jaarwedde + sociale programmering) x 1,013 (weerslag van de weddenschaalverhogingen). Overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex zou de volgende overschrijding van de spilindex in december 2021 plaatsvinden (Federaal Planbureau 07/07/2020). Als gevolg daarvan zouden de wedden van het overheidspersoneel in februari 2022 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte. **Ik nodig u niettemin uit om regelmatig de website van het Federaal Planbureau te consulteren (www.plan.be) en uw voorzieningen aan te passen indien een overschrijding van de spilindex in 2021 zou plaatsvinden.**
- Code 112: zoals voor code 111

Ik wil hier wijzen op het grote aandeel van de personeelsuitgaven in de gemeentelijke begrotingen. Gelet op de moeilijkheid om tot een sluitende begroting te komen, bestaat de ideale oplossing erin binnen de grenzen van de kredieten voor 2020 te blijven voor de wedden van het niet-gesubsidieerde personeel. Bijkomend worden bijgevolg enkel uitgaven aanvaard die ten belope van 100% gesubsidieerd worden.

2.2.2 Personeelsuitgaven: patronale bijdragen - pensioenen

Voor de gemeenten die zijn aangesloten bij het Gesolidariseerd Pensioenfonds, moeten de RSZ-bijdragen vermeld worden onder de economische code 113-21. Het tarief van de pensioenbijdrage is bepaald op 41,5% voor 2021 (waarvan 7,5% overeenstemt met de bijdragen van het personeel in actieve dienst), behalve voor de gemeenten Ganshoren, Watermaal-Bosvoorde en Sint-Lambrechts-Woluwe die een tarief van 38,5% zullen toepassen.

De gemeenten moeten onder artikel 000/113-21 de verwachte verschuldigde responsabiliseringsbijdrage vermelden, te betalen in 2021, die hen meegedeeld zal worden door de Federale Pensioendienst. Dit betreft de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage voor het dienstjaar 2020, verhoogd met een bijkomend bedrag als voorschot voor het dienstjaar 2021, overeenkomstig het principe van de "aanvullende maandelijkse termijn"³. Gemeenten die niet aangesloten zijn bij de RSZPPO moeten de ramingen opgeven die hen meegedeeld werden door hun voorzorginstelling en de verantwoordingsstukken bezorgen.

³ Ter illustratie, het laatste KB nr. 2019042929 van 27/12/2019 heeft de responsabiliseringsbijdrage van 2020 (met betrekking tot het deficit van het jaar 2019) vastgesteld op 10 maandelijkse termijnen die elk één twaalfde vertegenwoordigen van 94,4% van het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage van 2018, waarbij 12 maandelijkse aanvullende termijnen dienen toegevoegd (met betrekking tot het deficit van het jaar 2020) elk vastgesteld op één twaalfde van 53,6% van het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage van 2018.



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

De gemeenten die zelf de niet-gesolidariseerde pensioenen uitbetalen via hun rekening "voorzieningen voor uitbetaling van niet-gesolidariseerde pensioenen", moeten de desbetreffende budgettaire raming bijvoegen, zoals aangegeven in punt 2.3 van de ministeriële richtlijn van 9 december 2011.

De code 113-22 mag enkel gebruikt worden voor het begroten van niet-gesolidariseerde pensioenen. De gemeenten die het beheer van hun pensioenen toevertrouwd hebben aan een verzorgingsinstelling, moeten de economische code 113-48 gebruiken.

Verder voorziet de wet van 30 maart 2018 in een financiële tegemoetkoming voor het opzetten van de tweede pensioenpijler voor contractuele personeelsleden vanaf 2020. **Ingeval uw gemeente beslist een tweede pijler op te zetten, dient u hiertoe de nieuwe code 113-23 te gebruiken die door de firma die de boekhoudkundige software beheerd, dient te worden gecreëerd. Deze wordt als volgt voorgesteld :**

Code	Omschrijving	U/O	G/B	Alg.rek.	E.G.
113-23	Patronale bijdragen voor de 2de pijler ten voordele van het contractueel personeel	U	G	62423	70

En met betrekking tot de algemene rekeningen :

Algemene rekening	Omschrijving	Rubriek resultaten-rekening	Prefixe individuele rekening	Refer. econ. code
62423	Patronale bijdragen voor de 2de pijler ten voordele van het contractueel personeel	I.C		O

De volgende parameters – opgelegd door de wet van 30 maart 2018 – moeten in acht genomen worden om recht te kunnen hebben op een vermindering van de responsabiliseringsbijdrage met minstens 50%⁴:

Stelsels en bijdragetarieven van het aanvullend pensioen voor contractuele personeelsleden die recht geven op een vermindering met minstens 50% van de responsabiliseringsbijdragen (art. 20 van de wet van 24 oktober 2011, als gewijzigd door artikel 12 van de wet van 30 maart 2018).

⁴ De wet van 30 maart 2018 voorziet in een vermindering met 50% van de responsabiliseringsbijdragen en de mogelijkheid om in de toekomst bij besluit een hoger – maar geen lager - percentage te bepalen.



Stelsel	Onder- en bovengrens voor het recht op de vermindering	Datum van inwerkingtreding	
		1-01-2020	1-01-2021
Vaste bijdragen	Minimumpercentage	2%	3%
	Maximumpercentage	6%	6%
Cash Balance*	Minimumpercentage	2%	3%
	Maximumpercentage	6%	6%
Vaste prestaties	Minimumpercentage	4%	6%
	Maximumpercentage	12%	12%

*Cash balance: gemengde pensioentoezegging met vaste prestaties en vaste bijdragen. De vaste prestaties betreffen de kapitalisatie volgens een vastgestelde rentevoet van de bijdragen die voor een welbepaalde aangeslotene gestort worden (art. 21 van de wet van 28/04/2003 betreffende de aanvullende pensioenen).

Deze percentages zijn van toepassing op de loonmassa van alle contractuele personeelsleden van de gemeente.

2.2.3 Werkingsuitgaven

Voor de werkingsuitgaven, afgezien van te rechtvaardigen nieuwe initiatieven of inrichtingen (bijvoorbeeld, nieuwe crèche of school), verkiezingsuitgaven en wijzigingen opgelegd door de Europese, federale, communautaire of gewestelijke overheden, geldt het principe van een groeibeperking van **2,3%** ten opzichte van de uitgaven vastgelegd in de rekening 2019. Het Federaal Planbureau verwacht immers een inflatie van 1,0 % in 2020 et 1,3 % in 2021.

Bij eventuele begrotingswijzigingen moet elke toename van een post noodzakelijkerwijze gecompenseerd worden met een overeenstemmende vermindering van een of meer andere posten of door een verhoging van de corresponderende ontvangsten (subsidies, ...). **Elke geraamde stijging die hoger uitvalt, moet nauwkeurig verantwoord worden.**

2.2.4 Overdrachtsuitgaven

- Dekking van het OCMW-tekort: de vooruitzichten voor 2021 dienen in overeenstemming te zijn met het bedrag vastgesteld door het overlegcomité Gemeente/OCMW. De notulen van voornoemde vergadering dienen bij de begroting 2021 gevoegd te worden. De vertegenwoordigers van de gemeente zullen er binnen het overlegcomité op toezien dat de uitgaven van het OCMW die geen verband houden met opdrachten die wettelijk aan de OCMW's zijn toegewezen, maar die leiden tot een hogere gemeentelijke tegemoetkoming, beheerst worden. De gemeenten dienen tevens de gepaste maatregelen te nemen om overlappings uit te sluiten op het vlak van de sociale prestaties die geleverd worden door de gemeentelijke diensten en de OCMW's. Ingeval het OCMW een batig saldo vertoont voor het vorig dienstjaar, dient het bedrag van de gemeentelijke bijdrage overeenkomstig verminderd te worden. De gemeenten moeten de OCMW's verzoeken hun rekeningen zo spoedig mogelijk aan te nemen.



- **Dotatie aan de politiezone:** voor 2021 dient deze in overeenstemming te zijn met de beslissing van de Politieraad en de normen bepaald door de bevoegde overheid. Als de informatie over de begroting 2021 van de politiezone ontbreekt, schrijft de gemeente in haar begroting 2021 het bedrag in dat was ingeschreven in 2020, zij het geïndexeerd. Elk verschil tussen beide begrotingen met betrekking tot de gemeentelijke tegemoetkoming, dient rechtgezet te worden via een latere begrotingswijziging zodat beide bedragen opnieuw overeenstemmen. Evenals voor de OCMW's is het zo dat indien de politiezone een batig saldo laat optekenen, de jaarlijkse bijdrage overeenkomstig verminderd dient te worden.
Indien de rekeningen van het dienstjaar 2019 van de zone niet vastgesteld zijn, wordt de dotatie voor 2021 beperkt tot het bedrag dat was ingeschreven op de begroting 2020.
- **Subsidies aan verenigingen en gezinnen:** de gemeenten dienen erop toe te zien dat door hogere overheden toegekende subsidies herverdeeld worden onder begunstigde verenigingen met strikte naleving van de bestemmingen bepaald door voornoemde overheden. De gemeenten moeten ervoor zorgen dat ze de bepalingen toepassen die zijn vervat in de wet van 14 november 1983 betreffende de controle op de toekenning en op de aanwending van sommige toelagen. Zij dienen overigens de subsidie aan te passen volgens de resultatenrekening en de thesaurietoestand van de vereniging, om te vermijden dat deze een batig saldo zou boeken of een reserve aanleggen dankzij de gemeentelijke toelage.
- **Subsidies aan het autonome gemeentebedrijf:** ingeval de gemeente het tekort van het gemeentebedrijf financiert, moet de laatste rekening van het gemeentebedrijf bij de begroting gevoegd worden, evenals een toelichting wat betreft de reden van die financiële tegemoetkoming.
- **Parkeeragentschap:** overeenkomstig de bepalingen die vervat zijn in de artikelen 40 en 41 van de ordonnantie van 22 januari 2009 houdende de oprichting van het Brussels Hoofdstedelijk Parkeeragentschap moeten de gemeenten, wanneer zij zelf instaan voor de inning van de parkeerinkomsten en de controle op de parkeerregels, 15% van de winst doorstorten aan het Agentschap (na aftrek van de kosten). De gemeenten moeten deze overdracht integreren in de opmaak van hun begrotingen en plannen. De berekeningen van die ramingen van de ontvangsten en uitgaven moeten als bijlage toegevoegd worden.
- **Onwaarden: met het oog op de overeenstemming van het thesaurieresultaat met het boekhoudkundig resultaat is het absoluut noodzakelijk om regelmatig de vorderingen die niet meer geïnd kunnen worden, over te boeken naar de oninvorderbare posten. Er dienen bijgevolg realistische bedragen te worden begroot. Hoewel er al een grote inspanning werd vastgesteld, komen er bij controles in de balansen nog steeds erg oude schuldvorderingen aan het licht.**

2.2.5 Schulduitgaven

Debiteurintresten: volgens de raming van de vermoedelijke vervaldagen van de gemeentethesaurie.

Kosten van leningen voor investeringen: volgens de vooruitzichten van de kredietverstrekkers, zowel voor de lopende als voor de nog aan te gane schuld, rekening houdend met het feit dat de intrest- en kapitaallast voor een geplande investering in werkelijkheid pas het volgende dienstjaar ingaat.



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

Ik vraag u met aandring om contact op te nemen met het Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën waarvan één van hun opdrachten er in bestaat om de gemeenten te adviseren inzake hun thesaurie- en schuldbeheer.

3 Overzending en informatiedrager

De overzending van de begroting en haar bijlagen in "papieren" vorm, in twee tweetalige exemplaren en ondertekend door de bevoegde gemeentelijke overheden, blijft altijd verplicht zelfs in geval van verzending via het elektronische platform "Bosxchange".

Ingeval u uitsluitend kiest voor een verzending op papier, dan dient er zowel 1 ingebonden papieren exemplaar (voor de behandeling van het dossier) als 1 niet-gebonden papieren exemplaar bezorgd te worden. Dit laatste exemplaar dient enkel uit losse bladen te bestaan (zonder nietjes en dergelijke), om digitaal te kunnen verwerken.

De bijlagen B1 tot B6 dienen elektronisch én in Excel-formaat, via het generiek emailadres lokalefinancien@gob.brussels te worden overgezonden en dit voorafgaand aan de indiening van de papieren en/of "Bosxchange"-versie.

Elektronische overzending

Het besluit van 20 maart 2008 van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering tot bepaling van het informaticaformaat van de begrotingen en rekeningen van de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest is van toepassing op de begrotingen 2021.

Daarom verwijs ik u naar de omzendbrief van 4 december 2008 met betrekking tot de Gegevensbank van de gemeentelijke financiën - Gegevensoverdracht. De informaticus van het CIBG, Koen De Pauw (02/204.27.47 - kdepauw@gob.brussels), zal een antwoord kunnen geven op uw technische vragen.

Deze overdracht van gegevens, via « combud », dient absoluut vooraf te gaan aan de indiening van de papieren versie van de begroting en de eventuele verzending ervan via het elektronische platform Bosxchange, zo niet zal de begroting geweigerd worden.

Tenslotte deel ik u mee dat de huidige omzendbrief alsook de bijlagen steeds kunnen gedownload worden via het Portaal van de Plaatselijke Besturen (www.pouvoirs-locaux.brussels).

De Directie Financiën – Lokale Besturen staat steeds ter uwer beschikking voor verdere inlichtingen bij deze omzendbrief.

Met dank voor uw aandacht.

Met de meeste hoogachting,



Bernard CLERFAYT
De Minister bevoegd voor Plaatselijke besturen



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

Bijlage : Contactpersonen

Direction des Finances Locales/Directie Lokale Financiën (Directrice: Anne Willocx)		
Entités/Entiteiten	Agents responsables/Verantwoordelijke agenten	
Communes/CPAS/Régies Gemeenten/OCMW's/ Gemeentebedrijven	Anderlecht	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Auderghem Oudergem	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Berchem-Sainte-Agathe Sint-Agatha-Berchem	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Bruxelles Brussel	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Etterbeek	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Evere	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Forest Vorst	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Ganshoren	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Ixelles Elsene	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Jette	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Koekelberg	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Molenbeek-Saint-Jean Sint-Jans-Molenbeek	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Saint-Gilles Sint-Gillis	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
	Saint-Josse-ten-Noode Sint-Joost-ten-Noode	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Schaerbeek Schaarbeek	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems
	Uccle Ukkel	Leopoldina Caccia Dominioni/Olivier Claeys/Quentin de Launois/Caroline Oblin
	Watermael-Boitsfort Watermaal-Bosvoorde	Angéline Biarent/Smaël Ikken/Caroline Polizzi
Woluwe-Saint-Lambert Sint-Lambrechts- Woluwe	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems	
Woluwe-Saint-Pierre Sint-Pieters-Woluwe	Laurent Demarque/Wouter Marcoen/Rosalie Reyskens/Anne Willems	
Données de contact/Contactgegevens		
Biarent Angéline	02 800 3352	abiarent@sprb.brussels
Bours Mathieu	02 800 3551	mbours@sprb.brussels
Caccia Dominioni Leopoldina	02 800 3496	lcacciadominioni@sprb.brussels
Claeys Olivier	02 800 3270	oclaeys@sprb.brussels
de Launois Quentin	02 800 3032	qdelanois@sprb.brussels
Demarque Laurent	02 800 3873	ldemarque@sprb.brussels
Ikken Smaël	02 800 3273	sikken@sprb.brussels
Marcoen Wouter	02 800 3282	wmarcoen@gob.brussels
Oblin Caroline	02 800 3362	coblin@sprb.brussels
Polizzi Caroline	02 800 3479	cpolizzi@sprb.brussels
Reyskens Rosalie	02 800 3475	rreyskens@gob.brussels
Willems Anne	02 800 3301	awillems@gob.brussels
Willocx Anne	02 800 3325	awillocx@sprb.brussels
Direction des Finances Locales		financeslocales@sprb.brussels
Directie Lokale Financiën		lokalefinancien@gob.brussels



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

Bijlage: lijst van de verplichte documenten en bijlagen:

	Papieren versie	Elektronische versie
Begroting 2021		
Begroting		<input checked="" type="checkbox"/> (Combud)
Functionele begroting	<input checked="" type="checkbox"/>	
Economische begroting	<input checked="" type="checkbox"/>	
Samenvattende tabellen	<input checked="" type="checkbox"/>	
Verslag bedoeld in artikel 96 van de NGW	<input checked="" type="checkbox"/>	
Verslag bedoeld in artikel 12 van het KB van 2 augustus 1990	<input checked="" type="checkbox"/>	
Notulen van de vergadering van het overlegcomité gemeente/OCMW	<input checked="" type="checkbox"/>	
Beschrijving van het buitengewoon programma en de financieringswijze ervan	<input checked="" type="checkbox"/>	
Verloop van de gemeentelijke investeringsschuld, per financiële instelling	<input checked="" type="checkbox"/>	
Verloop van de reservefondsen (en voorzieningen voor risico's en kosten)	<input checked="" type="checkbox"/>	
Cijferbijlagen:		
B1A & B1B – Personeelstabellen		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B2 – Realisatiegraad		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B3 – Tabel met ramingen		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B4 – ESR saldo		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B5A & B5B – Gender budgeting (vrijwillig)		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B6 – Art. 60§7		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)

COMMUNE / GEMEENTE :

PERSONNEL STATUTAIRE
STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Cadre Kader	Effectif Effectief			Dont en disponibilité (inclus dans "Effectif") In beschikbaarheid (zijn in "Effectief" inbegrepen)		Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
							F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
							Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE
NIVEAU A		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A11														
A10														
A9														
A8														
A7														
A6														
A5														
A4														
A3														
A2														
A1														
NIVEAU B		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B4														
B 1-3														
NIVEAU C		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C4														
C 1-3														
NIVEAU D		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D4														
D 1-3														
NIVEAU E		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E4														
E 1-3														
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

COMMUNE / GEMEENTE :

PERSONNEL CONTRACTUEL
CONTRACTUEEL PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2020

Fonction Functie	Effectif Effectief						Genre Geslacht				Domicile Woonplaats			
	ACS GESCO's		Autres contractuels subventionnés Andere gesubsidieerde contractuelen		Contractuels à charge de la commune Contractuelen ten laste gemeente		F/V		M/M		Région BXL Brussels Gewest		Hors Région BXL Buiten Brussels Gewest	
	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE
NIVEAU A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A11														
A10														
A9														
A8														
A7														
A6														
A5														
A4														
A3														
A2														
A1														
NIVEAU B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4														
B 1-3														
NIVEAU C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C4														
C 1-3														
NIVEAU D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D4														
D 1-3														
NIVEAU E	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E4														
E 1-3														
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

GEMEENTE:

	2017				2018				2019				
	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / begrotingskrediet	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / begrotingskrediet	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / begrotingskrediet	Verhouding aanrekeningen / vastleggingen
Gewone	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-	-
Gewone uitgaven personeel				-				-				-	-
Gewone uitgaven werkingskosten				-				-				-	-
Gewone uitgaven overdrachten				-				-				-	-
Gewone uitgaven schuld				-				-				-	-
Buitengewone	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-	-
Buitengewone investeringen				-				-				-	-
Buitengewone overdrachten				-				-				-	-
Buitengewone schuld				-				-				-	-

	2017			2018			2019		
	Begrotingskrediet	Netto vastgestelde rechten	Verhouding netto vastgestelde rechten / begrotingskrediet	Begrotingskrediet	Netto vastgestelde rechten	Verhouding netto vastgestelde rechten / begrotingskrediet	Begrotingskrediet	Netto vastgestelde rechten	Verhouding netto vastgestelde rechten / begrotingskrediet
Gewone	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
Gewone ontvangsten prestaties			-			-			-
Gewone ontvangsten overdrachten			-			-			-
Gewone ontvangsten schuld			-			-			-
Buitengewone	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
Buitengewone ontvangsten overdrachten			-			-			-
Buitengewone ontvangsten schuld			-			-			-
Buitengewone ontvangsten investeringen			-			-			-

Begrotingskrediet = initiële begroting

Vastleggingen = van het eigen dienstjaar

Aanrekeningen = alle dienstjaren

Netto vastgestelde rechten = van het eigen dienstjaar

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

GEMEENTE:

ESR 2010 : Tabel met ramingen inzake buitengewone investeringsuitgaven

	Econ. code	A	B	C	D	E	F	G
		Voorgaande dienstjaren	Lopend dienstjaar	Begrotingsraming	Totaal aanrek.			
		N-1 (saldo vastleggingen)	N-1 (geraamde aanrekening)	N (geraamde vastleggingen)	N (geraamde aanrekening)	Begroting = E.G. 91	N+1 (aanrekeningen)	B+D+F
Onwaarden		0	0	0	0	0	0	0
	70-							0
Terreinen en gebouwen		0	0	0	0	0	0	0
Aankopen	71-							0
	721							0
Oprichtingswerken	722							0
Aanpassingswerken	723							0
Onderhoud	724							0
	725							0
Wegennet		0	0	0	0	0	0	0
	731							0
	732							0
	734							0
	735							0
Andere		0	0	0	0	0	0	0
	74-							0
TOTAAL		0	0	0	0	0	0	0

Kolom A : **geraamd** bedrag op 31.12.20 van de overgedragen kredieten van de rekening 2018 (alle dienstjaren samen) en die niet worden aangerekend in 2020.

Kolom B : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2021 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastleggingen van de voorgaande dienstjaren die openstaan op 31.12.20.

Kolom C : geraamd bedrag op 31.12.20 van vastleggingen 2020 die niet worden aangerekend bij het afsluiten van het dienstjaar.

Kolom D : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2021 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastgelegde kredieten in het lopend dienstjaar en die niet afgesloten zijn op 31.12.20.

Kolom E : begrotingsraming voor het dienstjaar 2021.

Kolom F : vooruitzichten van **aanrekening** van begrotingsartikels 2021 die tijdens datzelfde dienstjaar vastgelegd worden.

Kolom G : het betreft het totale bedrag van de aanrekeningen voorzien in 2021 wat ook het oorspronkelijk dienstjaar van de vastleggingen is of, met andere woorden, het totaal van de kolommen B, D en F.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

Gemeente:

Présentatie ESR van begroting 2021

Gewone dienst	2021	in €
Ontvangsten		0
60	Prestatie	
61	Overdracht	
62	Schuld	
Uitgaven		0
70	Personneel	
71	Werking	
72	Overdracht	
7X	Schuld	
Saldo gewone	A	0
Buitengewone dienst	2021	in €
Ontvangsten		0
80	Overdracht	
81	Investerings	
Uitgaven		0
90	Overdracht	
91 (cfr tabel aanrekeningen)	Investerings	
Saldo buitengewone	B	0
Aflossingen schuld		0
911-01		
911-03		
911-06		
Totaal aflossingen	C	0
Saldo ESR	(A+B)+C	0

Gewone dienst

Ontvangsten - Netto vastgestelde rechten

Uitgaven - Voorziene aanrekeningen van de uitgaven met inbegrip van de overgedragen bedragen volgens de analyse uitgevoerd in bijlage B3

Buitengewone dienst

Subsidieontvangsten - Totalisatiecode 80

Dit bedrag zal worden aangepast in functie van de eventuele uitvoering van het investeringsprogramma 2021 en van de verschillende projecten

Het bedrag hernomen onder de totalisatiecode 91 is het eindresultaat van de kolom G van de tabel van de aanrekeningen

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

GEWONE DIENST								
Begrotingsartikel	Omschrijving artikel	Functie	Budget 2021	Categorie 1	Categorie 2	Categorie 3	Uitleg: beknopte toelichting waartoe het begrotingsartikel dien	Verantwoording van de genderclassificering
000/214-01	Niet op de functie aanrekenbare uitgaven: debetintresten financiële rekeningen	009	30.000,00	30.000,00			terugbetaling van interesten	neutraal, want contractuele verplichting en geen rechtstreeks verband met personen
'''	'''	009	...					
		TOTAAL 009	200.000,00	200.000,00				
'''	'''		
764/122-02	Sport en lichamelijke opvoeding: erelonen voor vergoedingen en studies en werken van de gewone dienst	769	2.000,00		2.000,00		kosten voor een audit van de sportdienst op het vlak van gelijkheid van vrouwen en mannen	Doorlichting van de sportdienst op gendergelijkheid is een directe kost met het oog op gendergelijkheid
764/124-02	Sport en lichamelijke opvoeding: technische benodigheden voor rechtstreeks verbruik	769	4.000,00	4.000,00			kosten voor de vervanging van een boiler in een sportcentrum	neutraal vanuit genderoogpunt: geen rechtstreeks verband met personen
764/124-21	Sport en lichamelijke opvoeding: benodigheden voor prijsuitdelingen, speelgoed	769	1.500,00			1.500,00	aankoop van prijzen en speelgoed om te overhandigen na sportwedstrijden	Het uitreiken van sportbikers aan mannen en vrouwen kan rekening houden met een genderdimensie. De prijzen moeten immers dezelfde zijn voor mannen en vrouwen, voor meisjes en jongens. Het uitdelen van speelgoed als prijs aan kinderen mag vooral geen genderstereotypes versterken.
764/331-01	Sport en lichamelijke opvoeding: rechtstreekse premies en subsidies aan gezinnen	769	50.000,00			50.000,00	sportcheques	Het uitdelen van sportcheques aan mannen en vrouwen kunnen rekening houden met een genderdimensie. Het is immers interessant te registreren wie de sportcheques ten goede komen (op gendervlak). Dat zou een ongelijke toegang tot sportbeoefening aan het licht kunnen brengen, en tegelijk ongelijke gemeentelijke uitgaven voor de sportcheques (die bijvoorbeeld voor het overgrote deel jongens ten goede komen). Dan moet een corrigerend beleid overwogen worden en ongenomen
764/332-02	Sport en lichamelijke opvoeding: subsidies aan instellingen ten dienste van gezinnen	769	50.000,00			50.000,00	subsidies voor sportclubs	Subsidies voor sportclubs kunnen rekening houden met een genderdimensie. Aandacht besteden aan gelijke kansen voor mannen en vrouwen bij sportbeoefening zou immers een voorwaarde moeten zijn om een gemeentesubsidie te kunnen krijgen.
'''	'''		
		TOTAAL 769	252.000,00	100.000,00	2.000,00	150.000,00		
		...						

BUITENGEWONE DIENST								
Begrotingsartikel	Omschrijving artikel	Functie	Budget 2021	Categorie 1	Categorie 2	Categorie 3	Uitleg: beknopte toelichting waartoe het begrotingsartikel dien	Verantwoording van de genderclassificering
421/731-60/ - /45	Opportunitetsstudie over de heraanleg van het XXXplein		50.000,00			50.000,00	Opportunitetsstudie over de heraanleg van het XXXplein	Kan rekening houden met gender: het is interessant een genderperspectief op te nemen in de studie. We moeten ervoor zorgen dat de raadpleging van bewoners vrouwen van elk profiel omvat (leeftijd,
'''	'''	...						
421/735-60/ - /45	Vervanging van het asfalt op de gemeentewegen.		300.000,00	300.000,00			Het betreft hier geen inrichting (trottoirs, fietspaden of andere), maar een vervanging van het asfalt op de weg als dit te versleten wordt voor het openbaar vervoer, de automobilisten, de fietsers	Neutraal, want het betreft onderhoud, niet het hertekenen van een wijk.
					
'''	'''		
844/744-98	Gezins hulp: kinderdagverblijven: divers uitrustingsmateriaal	859	65.000,00		65.000,00			Het beleid voor de voorschoolse jaren heeft een directe impact op de gendergelijkheid aangezien het vrouwen in staat stelt te werken en dus zelfstandiger te worden. Investeren in crèches met atypische uren komt bijvoorbeeld rechtstreeks vrouwen ten goede die vaak deeltijds werken en buiten de normale
'''	'''		

OCMW:

		Rekening 2019	Gewijzigde begroting 2020	Begroting 2021
Jaarlijks aantal art. 60§7 (VTE's)				
waaronder art. 60 § 7 "sociale economie" (VTE's)				
Art. 60§7 ter beschikking van de gemeente (VTE)				
Art. 60§7 ter beschikking van het OCMW (VTE)				
Bezoldiging van het personeel art. 60§7		0,00	0,00	0,00
Wedde (met inbegrip van vakantiegeld en eindejaarspremie)	33350/05, 33490/21,11100/17 en 11200/17			
Werkgeversbijdragen gestort aan de RSZPPO	11300/17			
Werkgeversbijdragen niet gestort aan de RSZPPO	betreft vrijstelling : berekening 28,86% over lonen zoals bij de contractuelen. Er blijft 0,01% ten laste van het OCMW			
Andere bijdragen (verzekeringen, collectieve sociale dienst, arbeidsgeneeskunde, ...)	11700/17, 11800/17, 11900/17			
Andere tussenkomsten in de bezoldiging (maaltijdchèques, vervoer, ...)	11500/17			
Frais de fonctionnement liés aux art.60§7		0,00	0,00	0,00
Vergoedingen en diverse kosten	84492X/12100/01 Verplaatsings-, verblijfs- en dienstkosten			
Opleidingskosten	84492X/12300/09			
Tussenkomsten in de kostprijs van de bezoldiging van de art. 60§7		0,00	0,00	0,00
Gewestelijke subsidie (taux ménage LL en ELL)	46550/05 en 46590/03 van de functie 8320			
Gewestelijke subsidie Sociale economie	84492X/46560/05 en 84492X/46590/03			
Specifieke gewestelijke subsidies (opleiding en financiële steun)	84492X/46500/13			
Tussenkomst van de gebruikers	84492X/16100/01			
Totaal ten laste van de plaatselijke besturen		0,00	0,00	0,00
Gemiddeld bedrag per art. 60§7				
Personeel opgenomen in de dienst SPI (VTE's - (admin - maatschappelijk werkers - hiërarchische lijn))				
Bezoldiging van het SPI personeel				
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)				
Begeleiders art. 60§7 (VTE)				
Bezoldiging van de begeleiders				
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)				
VTE's belast met de HR van de art. 60§7 (beheer en payroll)				
Bezoldiging				
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)				
Andere lasten (te verduidelijken)		0,00	0,00	0,00
Verplaatsingskosten				
Prest.arbeidsgeneeskundige dienst				
Verzekeringen				
Verwarmingskosten				
Beroepsopleidingen				
Huur				
VTE's belast met art. 60§7		0,00	0,00	0,00
Totale lasten (buiten bezoldiging van art. 60§7)		0,00	0,00	0,00