

Voorwerp : Begrotingswijziging Nr. 1 –
Boekjaar 2020 - Goedkeuring

Objet : Modification budgétaire N° 1 –
Exercice 2020 - Approbation

RAPPORT AAN DE RAAD

Brussel, 25 september 2020

Geachte heer, geachte mevrouw,

1. Inleiding

Wij hebben de eer u de begrotingswijziging nr. 1 van het boekjaar 2020 voor te stellen.

Deze wijziging dringt zich op als gevolg van de gezondheidscrisis die te wijten is aan de pandemie van het Coronavirus (Covid-19) waardoor het OCMW een aantal bijkomende uitgaven heeft moeten doen die niet voorzien waren in de initiële begroting van 2020.

Er dient te worden opgemerkt dat Brussel Plaatselijke Besturen, om redenen van harmonisering van de boekingen en om de kosten die betrekking hebben op deze pandemie te kunnen isoleren, beslist heeft om een nieuwe subfunctie 8790 "Covid-19" te creëren en het gebruik ervan op te leggen voor alle uitgaven die verband houden met de Covid-19 pandemie; dit vereist bijgevolg een aanpassing van de budgettaire kredieten gezien deze subfunctie niet bestond op het ogenblik van de opmaak van de begroting 2020.

Artikel 6 van het bijzondere machtenbesluit van het bijeengekomen College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 29 mei 2020 met als doel het verzekeren van de werking van het OCMW tijdens de periode van de coronacrisis vereist eveneens dat een begrotingswijziging die verband houdt met de Covid-uitgaven en waartoe in urgentie werd beslist zonder te beschikken over de budgettaire kredieten, uiterlijk 3 maanden na het einde van de bijzondere machten wordt ingediend, met name 12 oktober 2020.

Deze wijziging vertoont een **begrotingsevenwicht** en heeft bijgevolg geen financiële terugslag op de **gemeentelijke dotatie**.

2. Samenvatting van de begrotingswijziging 2020 nr. 1

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

Ontvangsten	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	89.774.500	0	147.400	89.627.100
Overdrachten	215.012.101	10.677.200	0	225.689.301
Financiële opbrengst	6.200	0	0	6.200
Overboekingen ontv	7.528.187	1.632.500	0	9.160.687
Interne facturatie ontv	17.689.287	5.702.500	0	23.391.787
Totaal Ontvangsten	330.010.275	18.012.200	147.400	347.875.075

Uitgaven	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeel kosten	142.489.700	1.870.800	0	144.360.500
Werkingskosten	33.323.600	1.490.900	0	34.814.500
Herverdeling	116.448.800	6.668.500	0	123.117.300
Financiële lasten	6.419.300	0	0	6.419.300
Overboekingen uitg	1.257.100	2.132.100	0	3.389.200
Interne facturatie uitg	17.689.287	5.702.500	0	23.391.787
Totaal Uitgaven	317.627.787	17.864.800	0	335.492.587

Resultaat overgedragen	533.012	0	0	533.012
<i>Exploitatie resultaat</i>	<i>12.915.500</i>	<i>147.400</i>	<i>-147.400</i>	<i>12.915.500</i>
<i>Investerings resultaat</i>	<i>-12.915.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-12.915.500</i>
Globaal resultaat	0	147.400	-147.400	0

2.2. Samenvatting van de investeringsbegroting

Ontvangsten	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventies	25.511.400	0	0	25.511.400
Vervreemding	12.865.200	0	0	12.865.200
Financiering	41.006.500	0	0	41.006.500
Overboekingen	16.082.900	205.300	0	16.288.200
Interne facturatie	42.420.200	205.300	0	42.625.500
Totaal van de investeringsontvangsten	137.886.200	410.600	0	138.296.800

Uitgaven	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Contributies	1.619.900	0	0	1.619.900
Investerings	67.027.400	205.300	0	67.232.700
Schuld	13.396.900	0	0	13.396.900
Overboekingen	26.337.300	0	0	26.337.300
Interne facturatie	42.420.200	205.300	0	42.625.500
Totaal van de investeringsuitgaven	150.801.700	410.600	0	151.212.300

<i>Investerings resultaat</i>	<i>-12.915.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-12.915.500</i>
<i>Te overdragen in de exploitatie resultaat</i>	<i>12.915.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12.915.500</i>
Globaal resultaat	0	0	0	0

3. Subfunctie 8790 : Covid-19

Overeenkomstig de technische fiche met betrekking tot het creëren van een subfunctie 8790 “Covid-19” moeten alle uitgaven die verband houden met de Covid-19 pandemie geboekt worden op deze subfunctie. Deze uitgaven kunnen rechtstreeks geboekt worden op de subfunctie 8790 maar dat kan ook via de techniek van interne facturatie; Om die reden stellen wij voor om ons in voorliggend rapport te beperken tot de verschillende begrotingsaanpassingen van deze subfunctie; de begrotingsaanpassingen die geboekt zijn binnen de andere begrotingsfuncties worden immers automatisch geneutraliseerd via het mechanisme van de interne facturatie en doorberekend als interne facturatie in de subfunctie 8790.

Hierna vindt u begrotingsaanpassingen met betrekking tot de subfunctie 8790 “Covid-19” en de bijlage van voorliggend rapport bevat een samenvattende tabel van de verschillende bewegingen binnen deze subfunctie:

Ontvangsten	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	0	0	0	0
Overdrachten	0	10.677.200	0	10.677.200
Interne facturatie ontv	0	1.632.500	0	1.632.500
Totaal Ontvangsten	0	12.309.700	0	12.309.700

Uitgaven	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeel kosten	0	90.000	0	90.000
Werkingskosten	0	1.481.200	0	1.481.200
Herverdeling	0	6.668.500	0	6.668.500
Financiële lasten	0	0	0	0
Interne facturatie uitg	0	4.070.000	0	4.070.000
Totaal Uitgaven	0	12.309.700	0	12.309.700

<i>Exploitatie resultaat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Investering resultaat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Globaal resultaat	0	0	0	0
--------------------------	----------	----------	----------	----------

De stijging met 12.309.700 € van de exploitatie-uitgaven van de subfunctie 8790 “Covid-19” wordt verklaard door de volgende elementen:

- **Aanvullende uitgaven op vlak van sociale steun** ten belope van 6.614.000 €:
 - Toekenning van aanvullende steun in het kader van COVID-19 van april tot december 2020 bedoeld voor burgers die financieel te lijden hebben onder de coronacrisis (steun op vlak van huisvesting, energie, psychosociale ondersteuning, gezondheid, digitale toegankelijkheid, allerhande financiële steun, primaire behoeften): 4.453.500 € ;
 - Toekenning van een maandelijkse premie van de 50 € voor de LL- en ELL-begunstigden (van juli tot december 2020): 1.928.100 € ;
 - Voedselsteun voor een bedrag van 232.400 €

Deze aanvullende vormen van steun worden volledig gefinancierd door de bijzondere federale Covid-19 subsidie van de FOD’mi.

- **Bijkomende personeelsuitgaven** ten belope van 2.032.200 €:
 - Bijkomende aanwendungen binnen de structuren van het DSA met het oog op een optimaal beheer van de federale subsidie (oprichten van een Covid-cel,...) voor een bedrag van 387.300 €. Deze uitgaven worden volledig gefinancierd met de federale Covid-19 subsidie van de FOD'mi;
 - Bijkomende uitgaven inzake het personeel van onze instellingen (RH/RVT, instellingen voor kinderen, voor gehandicapten,...) om het hoofd te bieden aan de Covid-19 crisis (stijging van de prestaties van de ambtenaren, nieuwe aanwervingen,...) voor een bedrag van 393.800 €;
 - Specifieke premie toegekend aan de eerstelijnsmedewerkers tijdens de crisis voor een bedrag van 1.008.700 €. Het betreft voornamelijk de ambtenaren van het Departement Instellingen en Medische zorgen en van de Linnendienst;
 - Toekenning van een premie voor telewerken, voor de ambtenaren die thuis hebben gewerkt tijdens de coronacrisis: 90.000 €;
 - Uitzendkosten: 5.000 €;
 - Repatriëring binnen de interne structuren van het OCMW tijdens de Covid-19 crisis van ambtenaren met een contract art. 60 die aangeworven waren door externe partners: 147.400 €.
- **Bijkomende werkingsuitgaven** als gevolg van de Covid-19 crisis zoals verplaatsingskosten en maaltijdskosten voor het eerstelijnsperoneel, de huur van voertuigen voor het transport van het linnen, de aankoop van alcoholgel, hygiënische/farmaceutische producten, uitgaven met betrekking tot de individuele beschermingsmiddelen van het personeel (maskers, handschoenen, veiligheidsbrillen, schorten,...), de aankoop van wegwerpservies, ziekenhuisafval, voor een bedrag van 901.000 €.
- **Vrijstelling van huur** voor een bedrag van 575.900 €.
- De terugbetaling aan de **wijkhuizen van de bijkomende kost** in het kader van de Covid-19 crisis. Deze bijkomende kost bedraagt 54.500 €.
- **Uitgaven voor overboekingen voor het niet in 2020 geconsumeerde saldo van de GGC-subsidie** met name 2.132.100 € met het oog op het spijzen van een specifiek fonds dat in 2021 de toekenning zal financieren van de verschillende aanvullende vormen van steun (661.700 € - 30% van luik A van de subsidie) evenals de uitgaven voor de ontwikkeling van projecten in de strijd tegen sociale onderbescherming en het gebrek aan toegang tot rechten alsook thematische projecten zoals voedselhulp, energiebegeleiding, schuldbemiddeling, woonbegeleiding, sociale coördinatie, gezondheid en de mentale gezondheid, specifieke steun voor eenoudergezinnen en/of strijd tegen kinderarmoede, de digitale kloof (1.470.400 € - luik B van de subsidie op basis van een ontwerpovereenkomst).

Deze courante bijkomende uitgaven die verband houden met de gezondheids crisis worden enerzijds gefinancierd met de gewestelijke Covid-19 subsidie ten belope van 1.543.800 € (70% van het A-luik van de subsidie) en anderzijds met een inhouding op de Covid-provisie ten belope van 1.632.500 €.

Er dient te worden opgemerkt dat het OCMW eveneens een **subsidieaanvraag** heeft ingediend **bij de Europese Unie** voor een bedrag van 1.079.000 €. Aangezien hierover tot op vandaag echter nog geen officiële bevestiging van is gekomen, en uit voorzichtigheid werd beslist om hierover nog niets op te nemen in voorliggende begrotingswijziging. Indien deze subsidie wordt verkregen zal het gebruik van de GGC-subsidie en/of van de Covid-provisie in 2020 naar beneden worden bijgesteld.

4. Investeringsbegroting

Ontvangsten	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventies	25.511.400	0	0	25.511.400
Vervreemding	12.865.200	0	0	12.865.200
Financiering	41.006.500	0	0	41.006.500
Overboekingen	16.082.900	205.300	0	16.288.200
Internefacturatie	42.420.200	205.300	0	42.625.500
Totaal van de investeringsontvangsten	137.886.200	410.600	0	138.296.800

Uitgaven	Begroting 2020	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Contributies	1.619.900	0	0	1.619.900
Investerings	67.027.400	205.300	0	67.232.700
Schuld	13.396.900	0	0	13.396.900
Overboekingen	26.337.300	0	0	26.337.300
Internefacturatie	42.420.200	205.300	0	42.625.500
Totaal van de investeringsuitgaven	150.801.700	410.600	0	151.212.300

<i>Investerings resultaat</i>	<i>-12.915.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-12.915.500</i>
-------------------------------	--------------------	----------	----------	--------------------

Te overdragen in de exploitatie resultaat	12.915.500	0	0	12.915.500
---	------------	---	---	------------

Globaal resultaat	0	0	0	0
--------------------------	----------	----------	----------	----------

De stijging met 205.300 € binnen de rubriek “Investerings”, en meer bepaald de Covid-19 functie, wordt verklaard door de volgende elementen:

- De IT-investeringen die werden toegestaan in het kader van de invoering van het telewerken (aankoop/upgrading laptops, Ipads, licenties en aanvullende module) voor een bedrag van 136.200 €;
- De aankoop van voorzieningen voor het netwerk van rust- en verzorgingsinstellingen (toestellen voor luchtreiniging, ziekenhuismatrasen, relaxzetels op wieltjes en karretjes) voor een bedrag van 24.800 €;
- De werken en installaties voor de Linnendienst (sanitaire voorzieningen, karren, elektrische fietsen en tv-toestellen) voor een bedrag van 44.300.

De financiering gebeurt in een eerste periode door het investeringsreservefonds in afwachting van een antwoord met betrekking tot de Europese subsidie.


5. Voorstellen

- Gezien het besluit van 19 februari 1998 van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie tot vaststelling van de rekeningenstelsels die van toepassing zijn op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het tweetalig gebied Brussel-Hoofdstad;
- Gezien artikel 14 § 1 en 3 van het besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 26 oktober 1995 houdende algemeen reglement op de comptabiliteit van de Openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;
- Gezien artikel 6 van het Bijzonderemachtenbesluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 6 april 2020 tot vrijwaring van de werking van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn tijdens de COVID-19- gezondheids crisis van 16 maart 2020 tot 14 mei 2020;
- Gezien artikel 6 van het Bijzonderemachtenbesluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 29 mei 2020 om de continuïteit van de voorgaande periode te waarborgen die ingegaan is op 16 maart 2020. De nieuwe periode van 60 dagen is ingegaan op 15 mei 2020 en loopt af op 13 juli 2020.
- Aangezien dit artikel van het besluit vereist dat een budgettaire wijziging met betrekking tot de COVID-uitgaven waartoe met spoed beslist werd zonder dat de budgettaire kredieten beschikbaar zijn, uiterlijk 3 maanden na het einde van de periode van de bijzondere machten plaatsvindt, namelijk op 12 oktober 2020.
- Rekening houdend met de verplichting van de OCMW's om de nieuwe subfunctie 8790 "Covid - 19" te gebruiken om de kosten in verband met de pandemie te kunnen isoleren;
- Gezien de noodzaak om de begrotingskredieten aan te passen;
- Gezien de huidige budgettaire wijziging evenwichtig wordt voorgesteld en geen financiële gevolgen heeft voor de gemeentedotatie;

beslist de Raad:

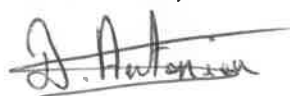
- a) De huidige begrotingswijzigingen vast te stellen van de exploitatie-en de investeringsbegroting 2020 van het OCMW van de Stad Brussel;
- b) Toelating te geven deze begrotingswijziging aan de toezichthoudende overheden te zenden, met het oog op de goedkeuring;

De Adjunct adviseur dd.,




Emilie DEMARTIN

De Directeur,



Diamantis ANTONIOU

De Directrice generaal,



Nathalie ANDRÉ

INHOUDSTAFEL

1. INLEIDING.....	1
2. SAMENVATTING VAN DE BEGROTINGSWIJZIGING 2020 NR. 1.....	2
2.1. Samenvatting van de exploitatiebegroting (rekening houdend met de begrotingscorrectie).....	2
2.2. Samenvatting van de investeringsbegroting.....	2
3. SUBFUNCTIE 8790 : COVID-19	3
4. INVESTERINGSBEGROTING	6
5. VOORSTELLEN	7