

VILLE DE BRUXELLES - STAD BRUSSEL



RAPPORT – VERSLAG

BUDGET - BEGROTING

2020

Table des matières

1	Rapport sur le budget 2020	1 - 40
2	Résultat 2020 - états récapitulatifs - budgets ordinaires et extraordinaires	41 – 42
3	Evolution des fonds de réserves et des provisions pour risques et charges	43 – 65
4	4.1. Caractéristiques de la Ville 4.2. Tableau du personnel communal 4.3. Analyse du taux de réalisation budgétaire pour les comptes 2016 – 2017 – 2018 4.4. Tableau prévisionnel en matière de dépenses extraordinaires d'investissement – SEC 2010 4.5. Budget 2020 sous format SEC	66 - 73
5	Evolution de la dette par organisme financier	74 - 77
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	78 - 85
7	Circulaire budgétaire du Ministère de la Région de Bruxelles - Capitale relative au budget de 2020 et ses annexes	86 - 109

1. RAPPORT SUR LE BUDGET

2020

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 2020 au sens de l'article 96 de la Nouvelle Loi Communale.

Il a pour objectif principal de relever les particularités de l'exercice 2020, 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 2020

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 2020 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 2020.

- [des annexes relatives à la transposition du budget 2020 sur base de la comptabilité SEC \(système européen des comptes nationaux\)](#)

3. Principales caractéristiques et tendances du budget ordinaire 2020

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 8.550 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 852.640.229,70 €, la Ville est donc, un acteur économique majeur au niveau local et régional.

3.2. Résultat du budget 2020

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 budget de 2020 est présenté en équilibre :

	BUDGET 2020
RECETTES	852.735.896,83
DEPENSES	852.640.229,70
BONI	95.667,13

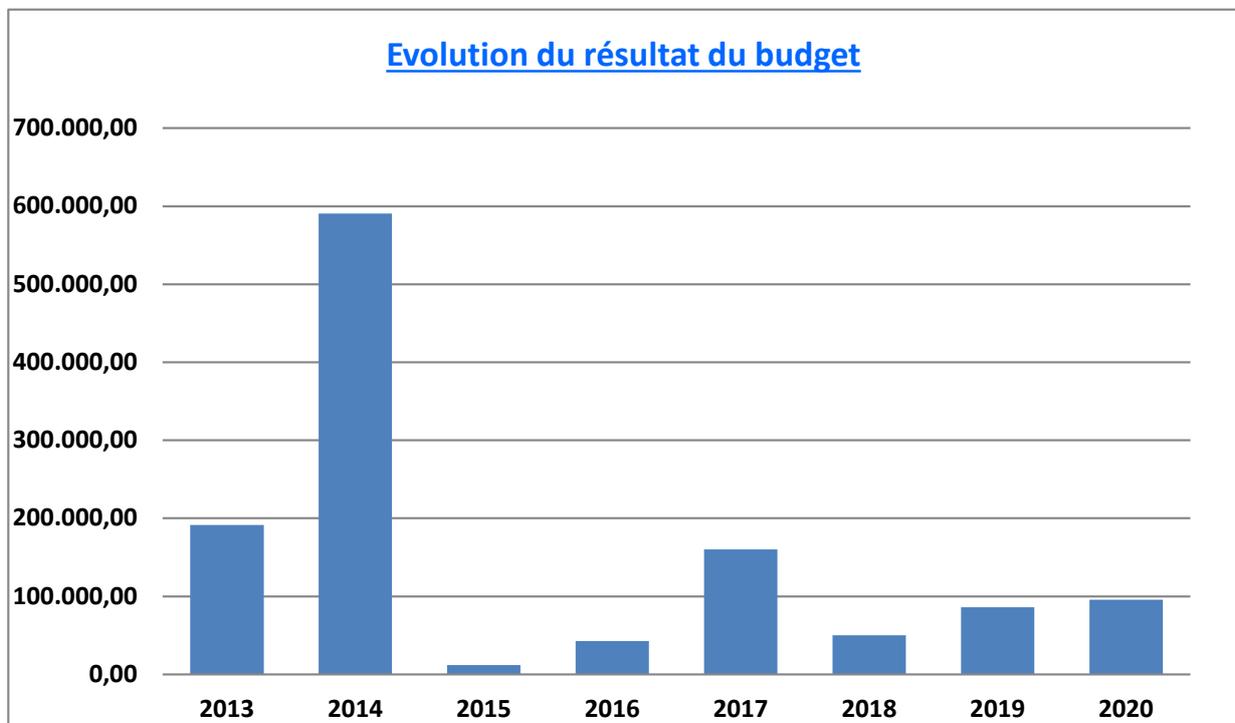
Divers arbitrages budgétaires ont toutefois dû être opérés au niveau de toutes les catégories de dépenses afin d'aboutir à ce résultat.

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 en équilibre en dégageant en outre un léger surplus.

	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	95.667,13



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.

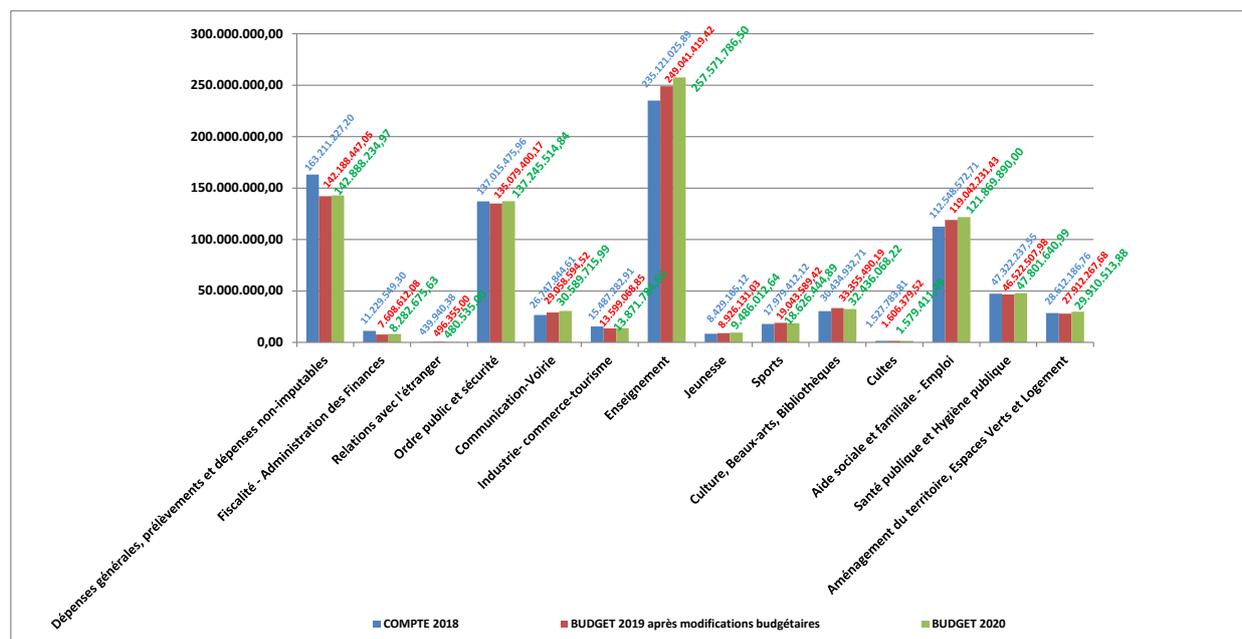
3.4.1. Analyse fonctionnelle des dépenses et des recettes

La fonction détermine le domaine dans lequel intervient la commune.

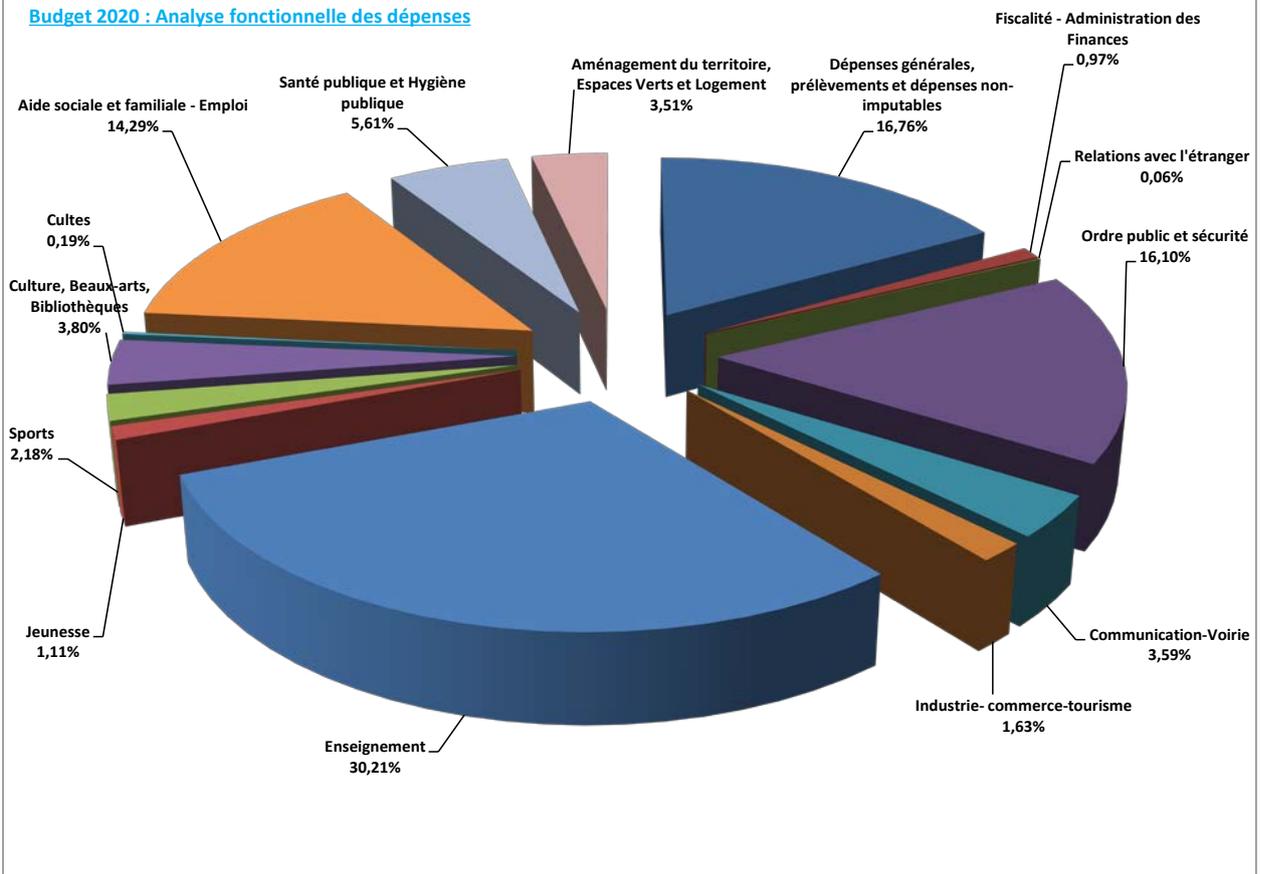
Le budget de la Ville reprend 26 groupes de fonctions qui sont regroupées ici en 14 fonctions pour simplifier l'analyse.

Les dépenses (= les domaines d'action)

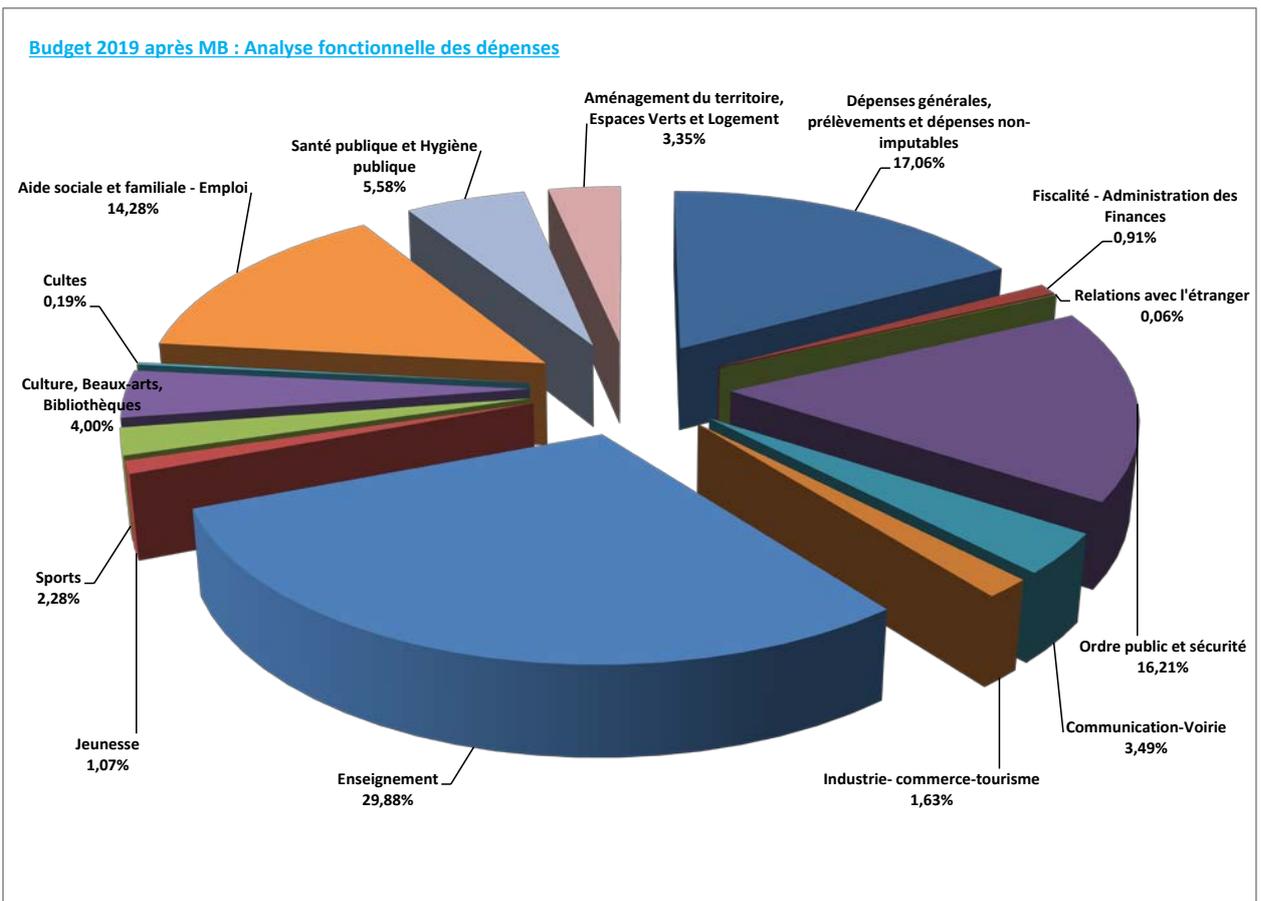
FONCTIONS		COMPTE 2018	%	BUDGET 2019 après modifications budgétaires	%	BUDGET 2020	%
1	Dépenses générales, prélèvements et dépenses non-imputables	163.211.227,20	19,52%	142.188.447,05	17,06%	142.888.234,97	16,76%
2	Fiscalité - Administration des Finances	11.229.549,30	1,34%	7.608.612,08	0,91%	8.282.675,63	0,97%
3	Relations avec l'étranger	439.940,38	0,05%	496.355,00	0,06%	480.535,00	0,06%
4	Ordre public et sécurité	137.015.475,96	16,39%	135.079.400,17	16,21%	137.245.514,84	16,10%
5	Communication-Voie	26.747.844,61	3,20%	29.058.594,52	3,49%	30.589.715,99	3,59%
6	Industrie- commerce-tourisme	15.487.282,91	1,85%	13.599.068,85	1,63%	13.871.784,66	1,63%
7	Enseignement	235.121.025,89	28,12%	249.041.419,42	29,88%	257.571.786,50	30,21%
8	Jeunesse	8.429.165,12	1,01%	8.926.131,03	1,07%	9.486.012,64	1,11%
9	Sports	17.979.412,12	2,15%	19.043.589,42	2,28%	18.626.444,89	2,18%
10	Culture, Beaux-arts, Bibliothèques	30.434.932,71	3,64%	33.355.490,19	4,00%	32.436.068,22	3,80%
11	Cultes	1.527.783,81	0,18%	1.606.379,52	0,19%	1.579.411,49	0,19%
12	Aide sociale et familiale - Emploi	112.548.572,71	13,46%	119.042.231,43	14,28%	121.869.890,00	14,29%
13	Santé publique et Hygiène publique	47.322.237,55	5,66%	46.522.507,98	5,58%	47.801.640,99	5,61%
14	Aménagement du territoire, Espaces Verts et Logement	28.612.186,76	3,42%	27.912.267,68	3,35%	29.910.513,88	3,51%
Total		836.106.637,03	100%	833.480.494,34	100%	852.640.229,70	100%



Budget 2020 : Analyse fonctionnelle des dépenses

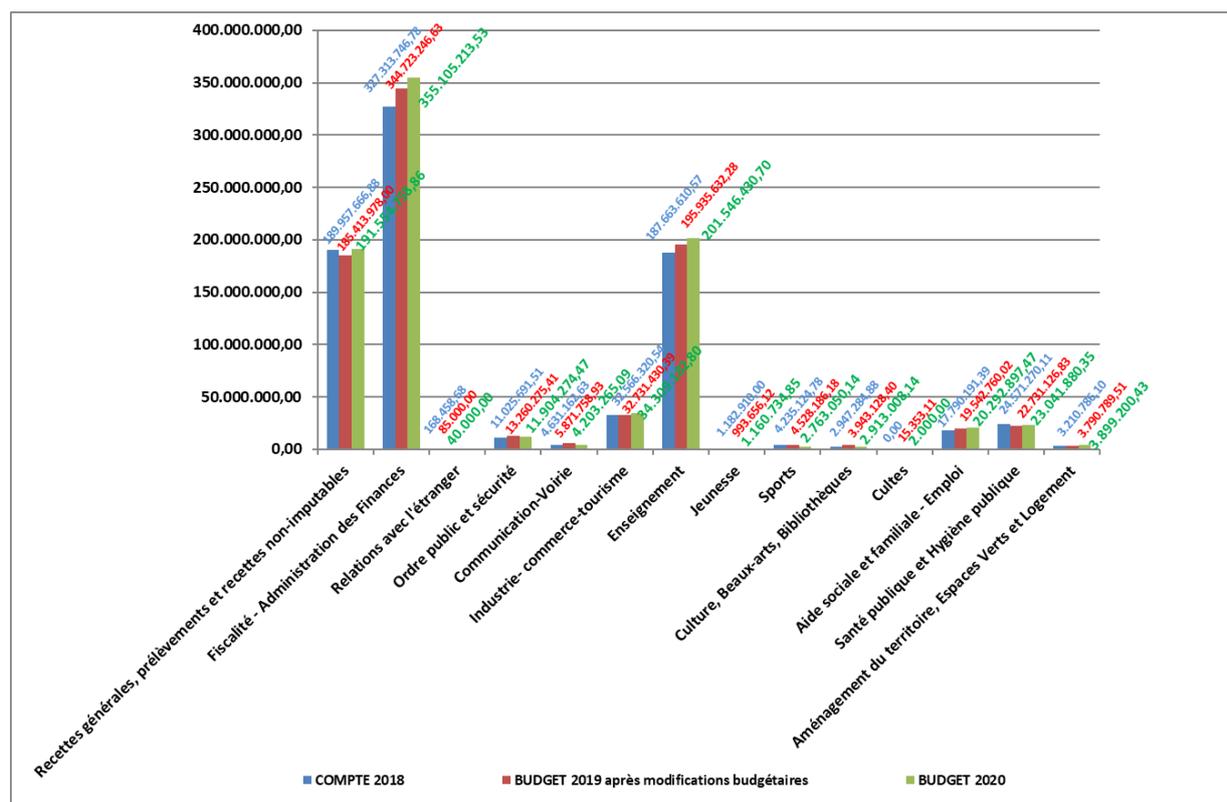


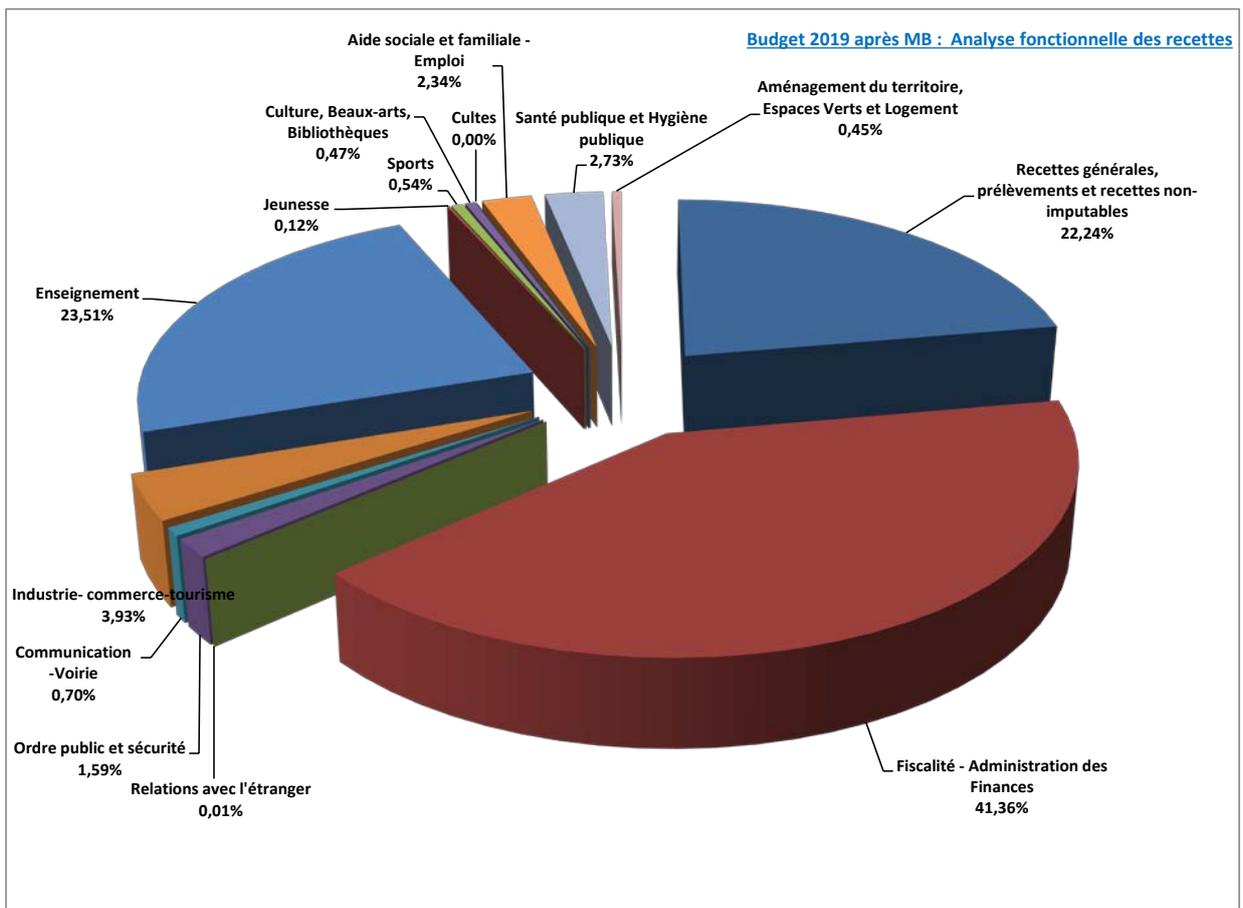
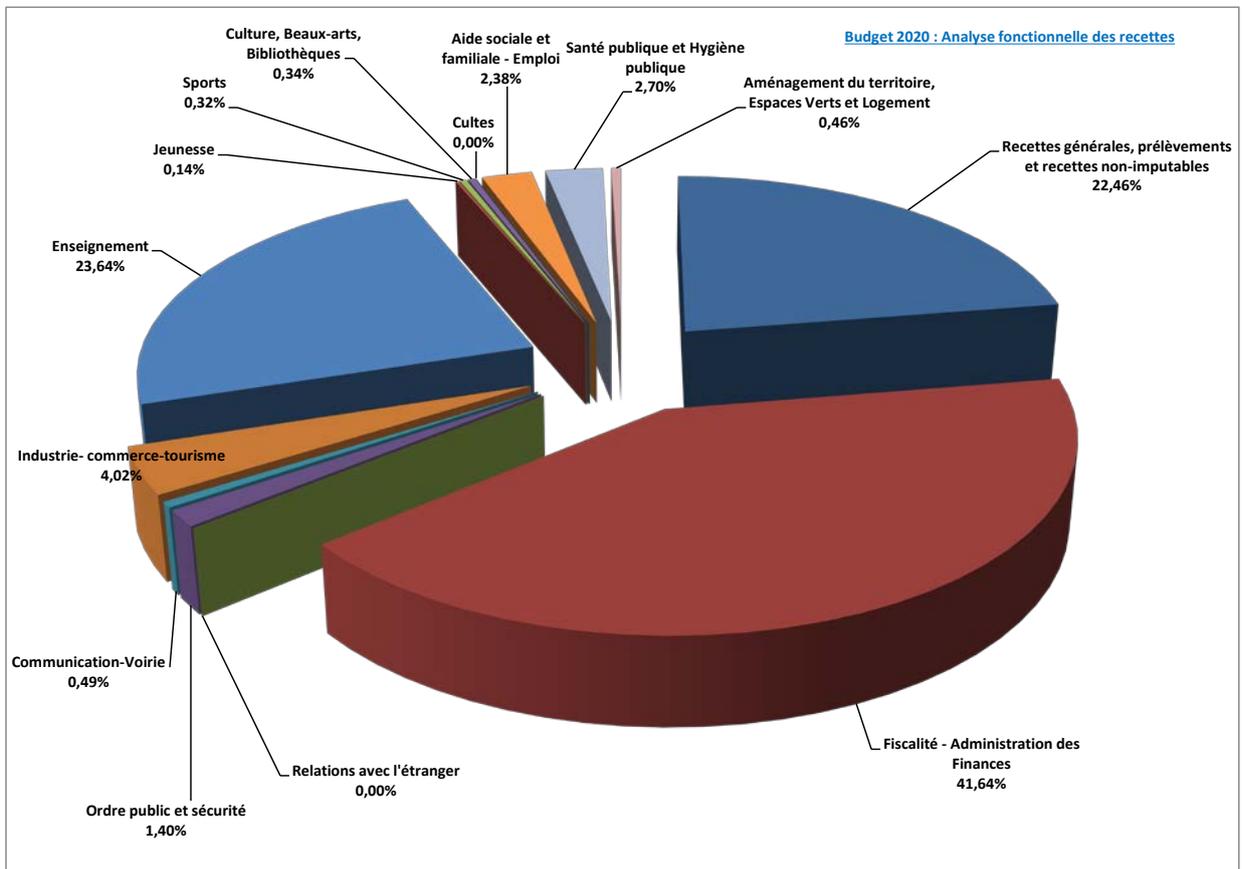
Budget 2019 après MB : Analyse fonctionnelle des dépenses



Les recettes (= l'origine des moyens)

FONCTIONS		COMPTE 2018	%	BUDGET 2019 après modifications budgétaires	%	BUDGET 2020	%
1	Recettes générales, prélèvements et recettes non-imputables	189.957.666,88	23,53%	185.413.978,00	22,24%	191.554.758,86	22,46%
2	Fiscalité - Administration des Finances	327.313.746,78	40,55%	344.723.246,63	41,36%	355.105.213,53	41,64%
3	Relations avec l'étranger	168.458,68	0,02%	85.000,00	0,01%	40.000,00	0,00%
4	Ordre public et sécurité	11.025.691,51	1,37%	13.260.275,41	1,59%	11.904.274,47	1,40%
5	Communication-Voirie	4.631.162,63	0,57%	5.871.758,93	0,70%	4.203.265,09	0,49%
6	Industrie- commerce-tourisme	32.566.320,54	4,03%	32.731.430,39	3,93%	34.309.182,80	4,02%
7	Enseignement	187.663.610,57	23,25%	195.935.632,28	23,51%	201.546.430,70	23,64%
8	Jeunesse	1.182.910,00	0,15%	993.656,12	0,12%	1.160.734,85	0,14%
9	Sports	4.235.124,78	0,52%	4.528.186,18	0,54%	2.763.050,14	0,32%
10	Culture, Beaux-arts, Bibliothèques	2.947.284,88	0,37%	3.943.128,40	0,47%	2.913.008,14	0,34%
11	Cultes	0,00	0,00%	15.353,11	0,00%	2.000,00	0,00%
12	Aide sociale et familiale - Emploi	17.790.191,39	2,20%	19.542.760,02	2,34%	20.292.897,47	2,38%
13	Santé publique et Hygiène publique	24.571.270,11	3,04%	22.731.126,83	2,73%	23.041.880,35	2,70%
14	Aménagement du territoire, Espaces Verts et Logement	3.210.786,10	0,40%	3.790.789,51	0,45%	3.899.200,43	0,46%
Total		807.264.224,85	100%	833.566.321,81	100%	852.735.896,83	100%





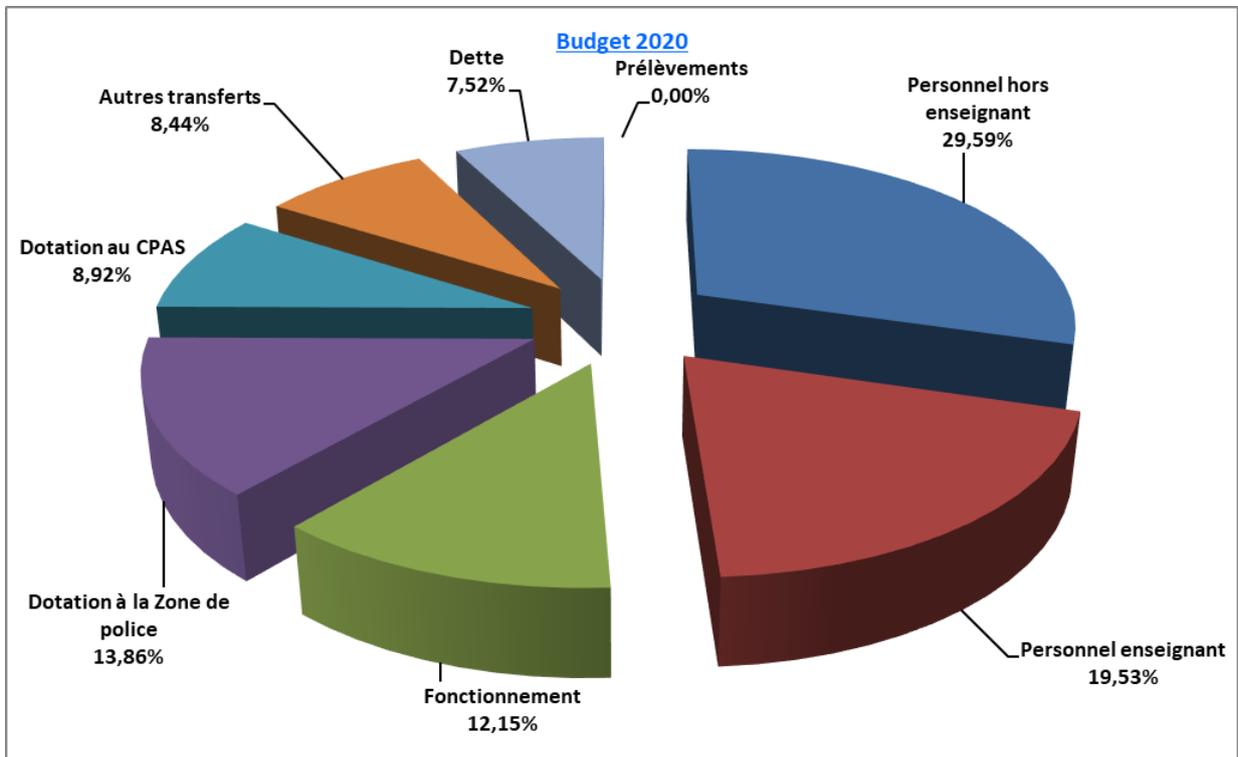
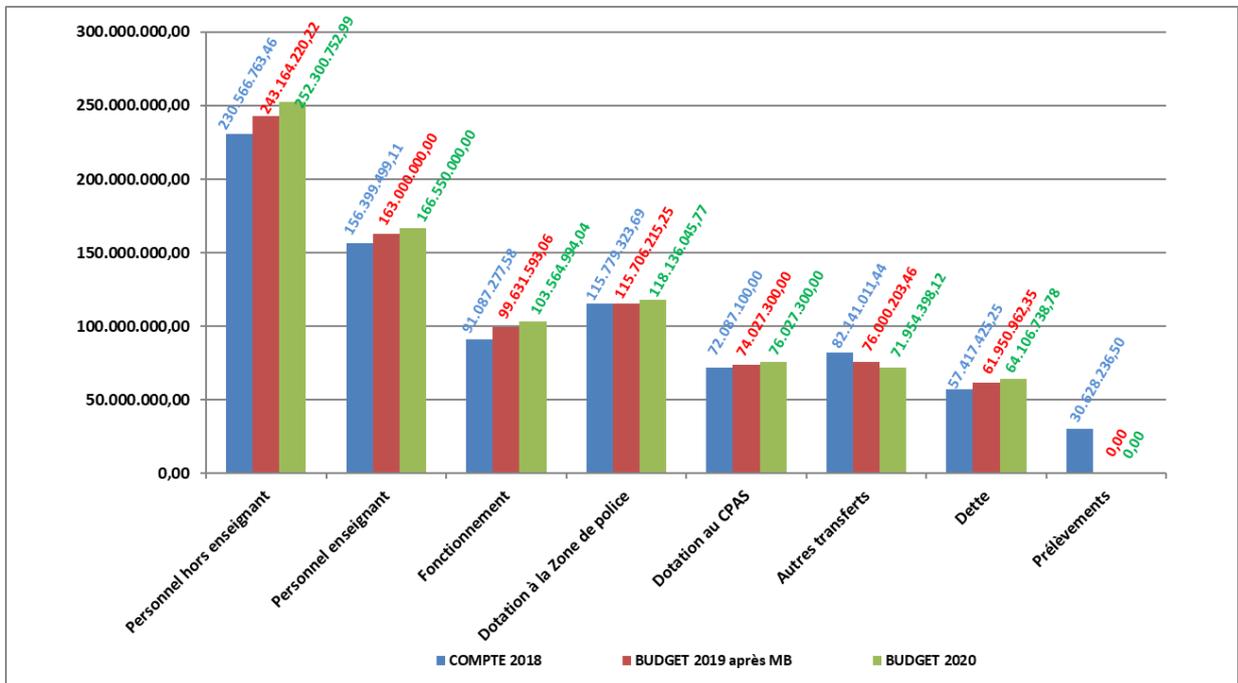
3.4.2. Analyse économique des recettes et des dépenses

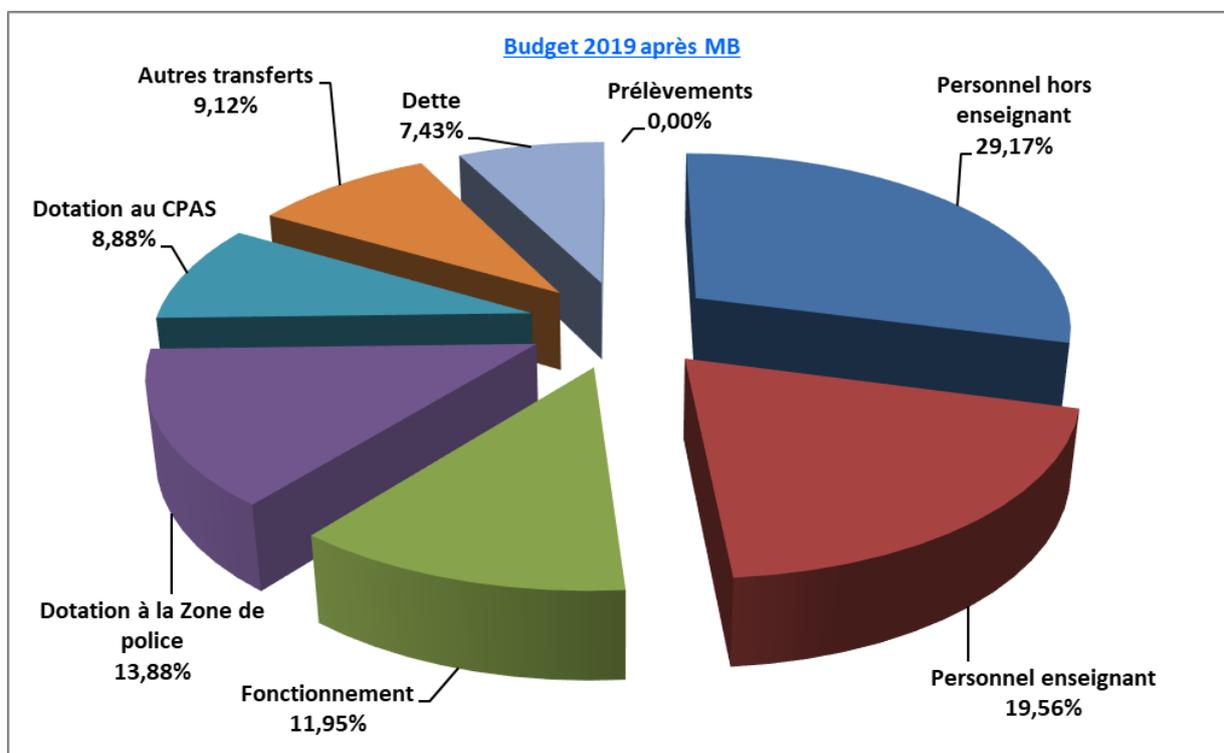
Cette analyse porte sur la destination des moyens (pour les dépenses) et sur l'origine des moyens (pour les recettes).

BUDGET 2020							
DEPENSES				RECETTES			
	Compte 2018	Budget 2019 après modif. budgt.	Budget 2020		Compte 2018	Budget 2019 après modif. budgt.	Budget 2020
PERSONNEL	386.966.262,57	406.164.220,22	418.850.752,99	PRESTATIONS	49.918.259,45	55.502.085,81	58.141.021,64
Personnel enseignant	156.399.499,11	163.000.000,00	166.550.000,00				
Personnel hors Personnel enseignant	230.566.763,46	243.164.220,22	252.300.752,99				
FONCTIONNEMENT	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04				
TRANSFERTS	270.007.435,13	265.733.718,71	266.117.743,89	TRANSFERTS	726.956.483,96	755.268.279,52	772.741.629,30
				Transferts Personnel enseignant	156.399.499,11	163.000.000,00	166.550.000,00
				Transferts hors Personnel enseignant	570.556.984,85	592.268.279,52	606.191.629,30
DETTE	57.417.425,25	61.950.962,35	64.106.738,78	DETTE	15.932.764,27	16.614.806,48	16.383.245,89
PRELEVEMENTS	30.628.236,50	0,00	0,00	PRELEVEMENTS	14.456.717,17	6.181.150,00	5.470.000,00
TOTAL	836.106.637,03	833.480.494,34	852.640.229,70	TOTAL	807.264.224,85	833.566.321,81	852.735.896,83
				RESULTAT	-28.842.412,18	85.827,47	95.667,13

Les dépenses (= destination des moyens)

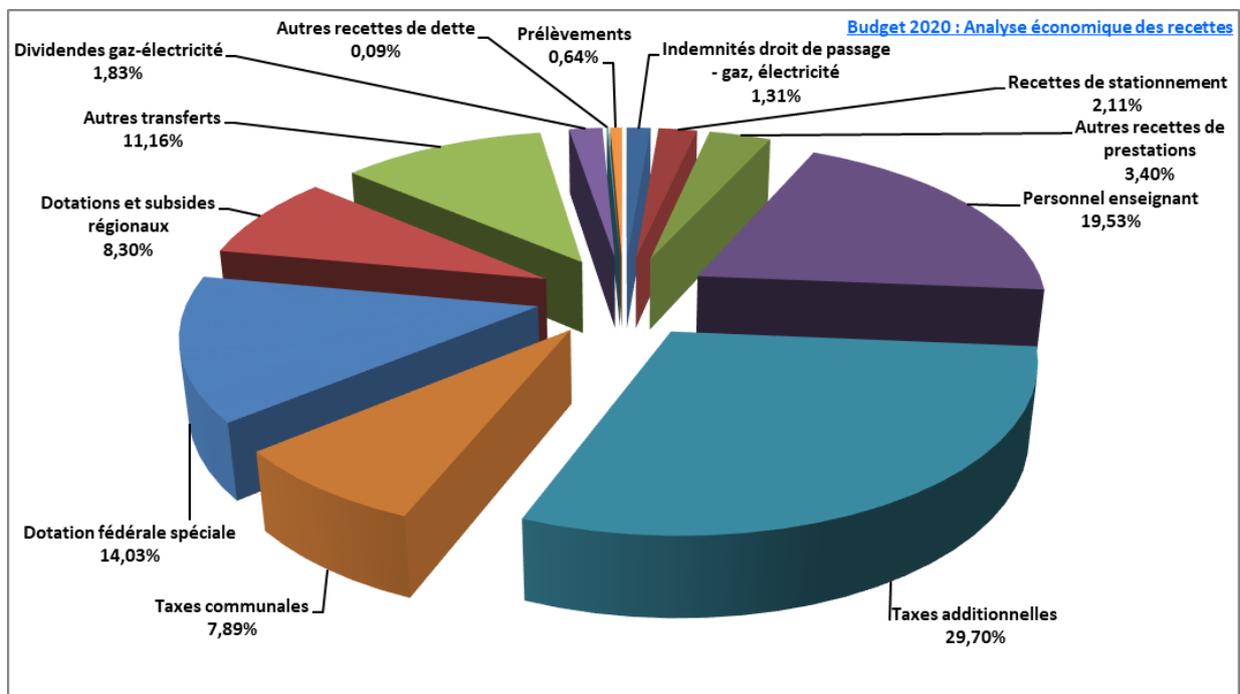
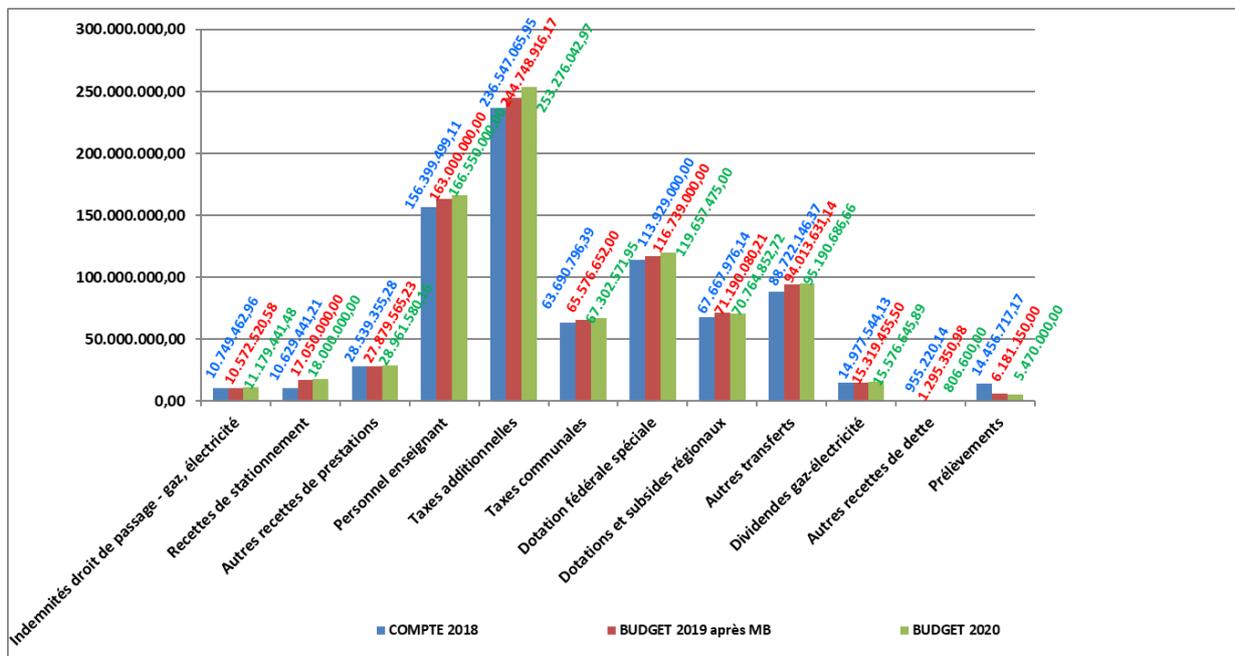
RUBRIQUE	COMPTE 2018	%	BUDGET 2019 après MB	%	BUDGET 2020	%
Personnel	386.966.262,57	46,28%	406.164.220,22	48,73%	418.850.752,99	49,12%
Personnel hors enseignant	230.566.763,46	27,58%	243.164.220,22	29,17%	252.300.752,99	29,59%
Personnel enseignant	156.399.499,11	18,71%	163.000.000,00	19,56%	166.550.000,00	19,53%
Fonctionnement	91.087.277,58	10,89%	99.631.593,06	11,95%	103.564.994,04	12,15%
Transferts	270.007.435,13	32,29%	265.733.718,71	31,88%	266.117.743,89	31,21%
Dotation à la Zone de police	115.779.323,69	13,85%	115.706.215,25	13,88%	118.136.045,77	13,86%
Dotation au CPAS	72.087.100,00	8,62%	74.027.300,00	8,88%	76.027.300,00	8,92%
Autres transferts	82.141.011,44	9,82%	76.000.203,46	9,12%	71.954.398,12	8,44%
Dettes	57.417.425,25	6,87%	61.950.962,35	7,43%	64.106.738,78	7,52%
Prélèvements	30.628.236,50	3,66%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL	836.106.637,03	100,00%	833.480.494,34	100,00%	852.640.229,70	100,00%

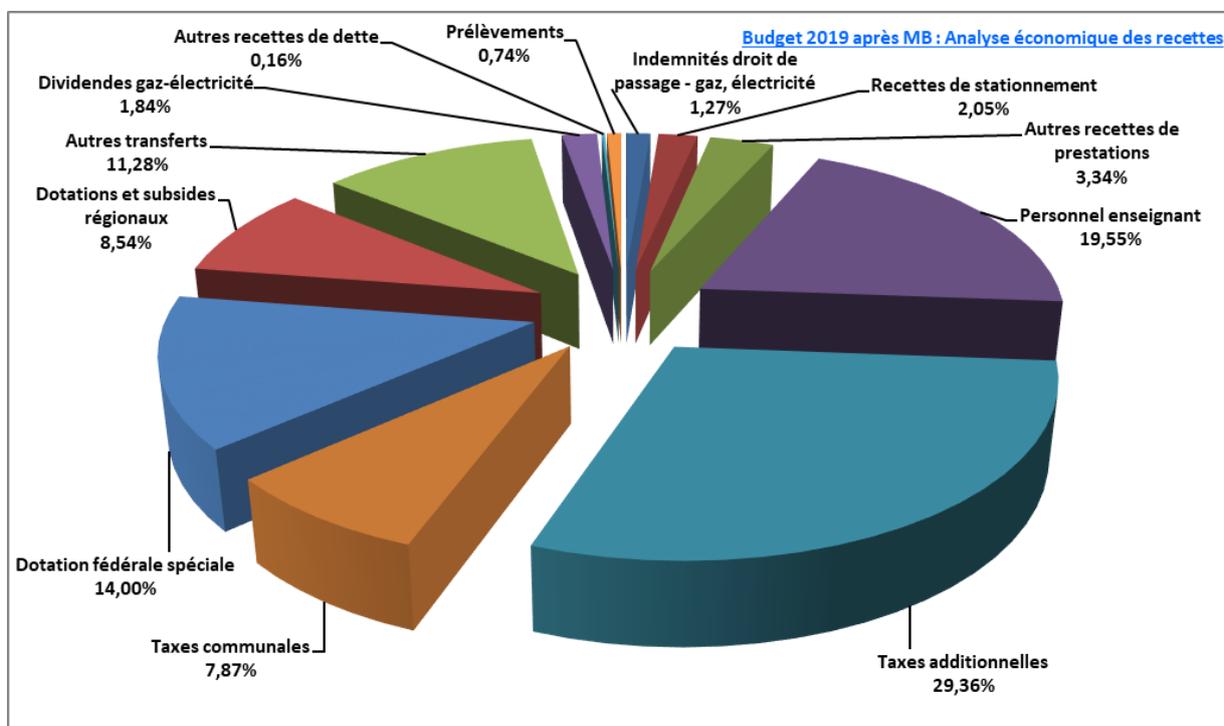




Les recettes (= origine des moyens)

RUBRIQUE	COMPTE 2018	%	BUDGET 2019 après MB	%	BUDGET 2020	%
Prestations	49.918.259,45	6,18%	55.502.085,81	6,66%	58.141.021,64	6,82%
Indemnités droit de passage - gaz, électricité	10.749.462,96	1,33%	10.572.520,58	1,27%	11.179.441,48	1,31%
Recettes de stationnement	10.629.441,21	1,32%	17.050.000,00	2,05%	18.000.000,00	2,11%
Autres recettes de prestations	28.539.355,28	3,54%	27.879.565,23	3,34%	28.961.580,16	3,40%
Transferts	726.956.483,96	90,05%	755.268.279,52	90,61%	772.741.629,30	90,62%
Personnel enseignant	156.399.499,11	19,37%	163.000.000,00	19,55%	166.550.000,00	19,53%
Taxes additionnelles	236.547.065,95	29,30%	244.748.916,17	29,36%	253.276.042,97	29,70%
Taxes communales	63.690.796,39	7,89%	65.576.652,00	7,87%	67.302.571,95	7,89%
Dotation fédérale spéciale	113.929.000,00	14,11%	116.739.000,00	14,00%	119.657.475,00	14,03%
Dotations et subsides régionaux	67.667.976,14	8,38%	71.190.080,21	8,54%	70.764.852,72	8,30%
Autres transferts	88.722.146,37	10,99%	94.013.631,14	11,28%	95.190.686,66	11,16%
Dette	15.932.764,27	1,97%	16.614.806,48	1,99%	16.383.245,89	1,92%
Dividendes gaz-électricité	14.977.544,13	1,86%	15.319.455,50	1,84%	15.576.645,89	1,83%
Autres recettes de dette	955.220,14	0,12%	1.295.350,98	0,16%	806.600,00	0,09%
Prélèvements	14.456.717,17	1,79%	6.181.150,00	0,74%	5.470.000,00	0,64%
TOTAL	807.264.224,85	100,00%	833.566.321,81	100,00%	852.735.896,83	100,00%





3.5. Evolution et structure générale des recettes

Les recettes courantes – hors prélèvements - connaissent une augmentation d'environ 2,40 % au budget 2020 par rapport au budget modifié 2019. En fait, nous pouvons donc constater que les recettes courantes sont en augmentation passant de 827.385.171,81 € en 2019 à 847.265.896,83 € en 2020.

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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Recettes de transferts (hors personnel enseignant)	570.556.984,85	592.268.279,52	606.191.629,30
Recettes de transferts - Personnel enseignant	156.399.499,11	163.000.000,00	166.550.000,00
Total Recettes de transferts	726.956.483,96	755.268.279,52	772.741.629,30

Les recettes de transferts (hors personnel enseignant) connaissent une croissance de 2,35 % entre 2019 et 2020.

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 320.578.564,92 €, ce qui représente \pm 46,72 % des recettes totales d'un montant de 686.185.896,83 € (hors paiements directs ou personnel enseignant).

Environ 79,01 % des recettes fiscales proviennent de quatre taxes additionnelles reprises ci-dessous et 20,99 % des recettes fiscales proviennent des taxes communales directes.

a) Taxes additionnelles

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Taxe additionnelle au précompte immobilier	191.039.568,97	199.000.000,00	206.000.000,00
Taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques	29.356.678,93	29.500.000,00	31.000.000,00
Taxe additionnelles à la taxe sur les automobiles	1.258.241,57	1.356.340,17	1.383.466,97
Taxe additionnelle à la taxe sur les hébergements touristiques ("City Tax")	14.892.576,48	14.892.576,00	14.892.576,00
Total	236.547.065,95	244.748.916,17	253.276.042,97

a.1. Taxes additionnelles au précompte immobilier

La taxe additionnelle au précompte immobilier constitue la principale ressource des communes et représente 30,02 % des recettes totales (hors paiements directs ou personnel enseignant) au budget 2020.

La taxe additionnelle au précompte immobilier a été estimée sur base du revenu cadastral imposable au 1^{er} janvier 2019 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 noter que depuis le 1^{er} janvier 2018, l'enrôlement et la perception du précompte immobilier a été repris par la Région de Bruxelles-Capitale (SPR Bruxelles Fiscalité).

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

La taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques s'élève à 31.000.000,00 € en 2020, soit une légère augmentation (+ 5,08 %) par rapport aux recettes inscrites en budget modifié 2019.

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 1.383.466,97 €. Il s'agit d'une estimation prudente et légèrement indexée par rapport à 2019.

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 14.892.576,00 € (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 2020, 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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020	Evolution 2020 par rapport au Compte 2018	Evolution 2020 par rapport au Budget 2019
Taxe sur les surfaces de bureaux	38.778.786,20	39.000.000,00	39.000.000,00	0,57%	0,00%
Impôt sur la délivrance de documents administratifs (permis de conduire, permis de travail, cartes riverains, timbres consulaires,...)	5.017.330,56	5.300.000,00	5.050.000,00	0,65%	-4,72%
Taxe sur l'occupation temporaire de la voie publique	3.391.083,60	3.485.000,00	3.572.125,00	5,34%	2,50%
Taxe sur les emplacements de parcage	2.483.595,00	2.650.000,00	2.716.250,00	9,37%	2,50%
Taxe sur les pylônes, mâts, antennes et autres dispositifs de télécommunication, d'émissions de signaux et d'échange d'informations par voie hertzienne installés	1.718.640,00	1.820.000,00	1.845.000,00	7,35%	1,37%
Taxe sur la distribution à domicile d'imprimés publicitaires non adressés	1.473.653,75	1.600.000,00	1.600.000,00	8,57%	0,00%
Taxe sur les immeubles et terrains à l'abandon ou négligés ou inoccupés ou inachevés	2.536.361,98	3.385.000,00	4.500.000,00	77,42%	32,94%
Taxe sur les enseignes	1.109.201,48	1.130.000,00	1.140.000,00	2,78%	0,88%
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Cinéma)	1.010.309,65	1.050.000,00	1.050.000,00	3,93%	0,00%
Taxe sur les parkings	846.120,00	880.000,00	936.850,00	10,72%	6,46%
Taxe sur les panneaux de publicité permanent	849.187,50	850.000,00	850.000,00	0,10%	0,00%
Taxe sur la construction, la reconstruction et la transformation de bâtiments	570.520,68	667.000,00	683.675,00	19,83%	2,50%
Taxe sur les magasins de nuit	583.986,67	580.000,00	625.250,00	7,07%	7,80%
Terrasses et étalages sur la voie publique	454.492,74	500.000,00	535.000,00	17,71%	7,00%
Impôt sur les incivilités en matière de propreté publique	664.450,00	510.000,00	720.000,00	8,36%	41,18%
Taxe sur les dispositifs publicitaires temporaires	274.367,90	250.000,00	400.000,00	45,79%	60,00%
Taxe sur les inhumations, dispersion des cendres	208.708,69	210.000,00	210.000,00	0,62%	0,00%
Taxe sur les logements garnis	214.500,00	193.000,00	225.500,00	5,13%	16,84%
Taxe sur les résidences non-principales	182.600,00	190.000,00	300.000,00	64,29%	57,89%
Taxe sur les locaux abrités dans des maisons de rendez-vous ou dans des immeubles où s'exercent des activités analogues	171.187,50	173.000,00	189.625,00	10,77%	9,61%
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Expositions)	221.385,50	220.000,00	220.000,00	-0,63%	0,00%
Taxe sur les parties de danse habituelles	120.452,00	119.000,00	119.000,00	-1,21%	0,00%
Taxe sur les établissements bancaires et assimilés ainsi que sur les appareils distributeurs automatiques de billets de banque	124.600,00	120.000,00	123.000,00	-1,28%	2,50%
Taxe sur les appareils distributeurs de carburant	79.626,00	84.000,00	86.100,00	8,13%	2,50%
Taxe sur le placement sur la voie publique de conteneurs	63.390,00	80.000,00	80.000,00	26,20%	0,00%
Taxe sur les dispositifs publicitaires ayant pour fonction principale le financement d'un service public reconnu par le législateur (Taxe "Villo")	62.850,00	65.000,00	64.244,95	2,22%	-1,16%
Taxe sur les citernes et réservoirs fixes et exploités à des fins commerciales ou industrielles	50.657,25	52.000,00	53.300,00	5,22%	2,50%
Taxe sur la mise à disposition d'appareils de télécommunication contre rétribution	71.100,00	60.000,00	60.000,00	-15,61%	0,00%
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Forains)	36.186,89	35.000,00	38.950,00	7,64%	11,29%
Impôt sur le séjour à la morgue ou au dépôt mortuaire	38.914,20	35.000,00	40.000,00	2,79%	14,29%
Taxe sur les serveuses et serveurs occupés dans les débits de boissons	23.750,00	22.000,00	22.550,00	-5,05%	2,50%
Taxe sur la délivrance de documents administratifs - horeca	40.650,00	40.000,00	41.000,00	0,86%	2,50%
Impôt sur la location d'un caveau d'attente	300,00	10.000,00	1.000,00	233,33%	-90,00%
Impôt relatif aux exhumations	14.000,00	15.000,00	15.000,00	7,14%	0,00%
Taxe sur les salles de ventes publiques de biens mobiliers	7.625,00	8.000,00	8.000,00	4,92%	0,00%
Impôt sur la délivrance de documents administratifs, de vignettes et de caniers de charmes	4.247,75	7.500,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Taxe sur les agences de paris aux courses de chevaux	5.952,00	5.952,00	5.952,00	0,00%	0,00%
Taxe sur les locaux où sont organisés des spectacles de charme	0,00	100,00	100,00	***	0,00%
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	***	0,00%
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Manifestations sportives)	186.025,90	175.000,00	175.000,00	-5,93%	0,00%
TOTAL	63.690.796,39	65.576.652,00	67.302.571,95	5,67%	2,63%

Les taxes communales (67.302.571,95 € budgétés pour 2020), augmentent globalement de 1.725.869,95 € par rapport au budget modifié de 2019, soit une croissance de 2,63 %.

La taxe communale directe principale, soit la taxe sur les surfaces de bureaux, est estimée en 2020 à 39.000.000,00 € et reste inchangée par rapport à 2019.

La taxe communale relative à la délivrance des documents administratifs par le département de la Démographie (cartes d'identité, passeports, permis de conduire, etc..) baisse légèrement par rapport à celle estimée en 2019 et s'élève à 5.050.000,00 € en 2020.

La taxe sur l'occupation temporaire de la voie publique (occupation de la voie publique dans le cadre de chantiers) passe de 3.485.000,00 € en 2019 à 3.572.125,00 € en 2020 grâce à l'augmentation du nombre de demandes d'occupation et d'une application stricte du règlement en vigueur.

La taxe sur les immeubles et terrains à l'abandon ou négligés ou inoccupés ou inachevés est estimée à 4.500.000,00 € en 2020, soit une augmentation de 32,94 % par rapport à 2019, 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.

D'autres taxes communales connaissent des augmentations quant à leurs estimations en 2020 par rapport à 2019, à savoir notamment :

- La taxe sur les dispositifs publicitaires temporaires passe de 250.000,00 € en 2019 à 400.000,00 € en 2020 (+ 60,00 %) ;
- La taxe sur les résidences non principales passe de 190.000,00 € en 2019 à 300.000,00 € en 2020 (+ 57,89 %) ;
- La taxe sur les incivilités en matière de propreté publique passe de 510.000,00 € en 2019 à 720.000,00 € en 2020 (+ 41,18 %) ;
- La taxe sur les logements garnis passe de 193.000,00 € en 2019 à 225.500,00 € en 2020 (+ 16,84 %).

Pour le reste, l'ensemble des estimations des moyens provenant des taxes communales restent particulièrement stable.

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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dotation fédérale spéciale	113.929.000,00	116.739.000,00	119.657.475,00

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 2020 est de 119.657.475,00 € et augmente de 2,50 % par rapport à 2019.

b) Dotations et subsides régionaux

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dotation générale régionale	43.070.496,29	43.931.906,22	44.810.544,34
Dotation pour l'échevin néerlandophone	5.020.160,85	5.096.000,00	5.217.709,69
Contribution régionale visant à associer les communes au développement économique de la Région	11.380.627,00	11.559.964,00	11.791.163,28
Intervention dans le coût de la prime linguistique	2.154.536,04	4.318.170,04	2.369.093,81
Prime de staturisation	169.000,00	272.000,00	441.391,10
Politique de diversité en fonction du lieu de résidence	136.511,38	199.600,00	113.859,30
Intervention dans le coût des augmentations barémiques	4.600.077,48	4.600.400,95	4.744.091,20
Subside pour favoriser la mobilité douce des agents	1.136.567,10	1.212.039,00	1.277.000,00

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 2020 est de 44.810.544,34 € et représente une augmentation de 2 % par rapport au budget 2019.

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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Intervention dans le coût de la prime linguistique	150.132,66	291.661,38	291.661,38
Prime de staturisation	150.000,00	397.000,00	274.000,00
Politique de diversité en fonction du lieu de résidence	81.235,08	115.590,29	115.590,29
Intervention dans le coût des augmentations barémiques	8.145.489,09	8.427.626,63	8.464.126,63
Subside pour favoriser la mobilité douce des agents	0,00	843.300,00	871.700,00

d) Subsides régionaux à rétrocéder spécifiquement au CPAS

Certains subsides sont octroyés à certaines communes en vue de soutenir l'aide aux personnes migrantes, aux personnes sans-abri, aux personnes dites « roms » et aux gens du voyage. Ces subsides sont ensuite directement rétrocédés au CPAS qui mène l'aide sociale concrète auprès de cette population.

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Subvention spéciale pour aide destinée aux personnes migrantes, aux personnes sans-abri, aux personnes dites "roms" et aux gens du voyage	289.517,44	146.632,06	146.632,06
Subvention spéciale pour mise en place d'ateliers pédagogiques en vue d'une aide et d'un accompagnement des jeunes en situation d'exclusion scolaire et/ou professionnelle	41.400,00	41.400,00	41.400,00
Subvention spéciale dans le cadre d'un appel à projets spécifique pour actions ciblant les gens du voyage et les personnes dites "roms"	229.000,00	249.000,00	249.000,00
TOTAL	559.917,44	437.032,06	437.032,06

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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Recettes de prestations	49.918.259,45	55.502.085,81	58.141.021,64

Les recettes de prestations augmentent de 4,75 % en 2020 par rapport à 2019, passant de 55.502.085,81 € en 2019 à 58.141.021,64 € en 2020.

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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Recettes Horodateurs	10.629.441,21	17.050.000,00	18.000.000,00
Concessions kermesses, marchés, Casino, ...	5.960.605,43	6.138.000,00	6.306.660,00
Indemnité droit de passage - Gaz	2.854.069,20	2.911.105,58	2.968.231,97
Indemnité droit de passage - Electricité	7.895.393,76	7.611.370,00	8.211.209,51
Indemnité payée par Vivaqua en vue de couvrir les charges résiduelles liées à l'activité (mobilité, travaux, ...)	2.112.505,84	2.150.000,00	2.197.006,07
Redevances en matière d'urbanisme (permis d'urbanisme, d'environnement, occup. Temporaire voie publique, ...)	1.490.275,46	1.500.000,00	1.500.000,00
Redevances sur les occupations diverses de la Voirie	2.858.582,76	2.850.000,00	2.870.000,00
Note de crédit i-City	1.852.360,00	813.348,00	1.000.000,00
Enseignement (interv.parents transports scolaires, surveillance, droits d'inscription HEFF)	2.222.178,89	2.671.200,00	2.746.000,00
Sports (occup.salles, terrains, parkings, buvettes, vacances sportives)	1.300.235,10	1.833.000,00	1.993.000,00
Crèches (interv.parents surveillance)	2.521.547,06	2.820.000,00	3.250.000,00
Bibliothèques (prêts, abonnements, ...)	375.745,18	340.000,00	335.000,00
Part du personnel dans titres-repas électroniques	1.098.715,19	955.042,50	983.911,10
Produit vente carburant à des tiers	606.510,69	645.000,00	645.000,00
Redevance install.interdiction stationnement	912.797,48	900.000,00	915.000,00
Produit concession sépultures	312.612,00	250.000,00	250.000,00
Autres (notes de crédit, produits locations, ...)	4.914.684,20	4.064.019,73	3.970.002,99
Total	49.918.259,45	55.502.085,81	58.141.021,64

La recette « Horodateurs » augmente en 2020 et passe à 18.000.000,00 €.

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 1.500.000,00 € en 2020, soit à un niveau équivalent à celui de 2019.

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 2020, à cet effet, est de 2.197.006,07 € contre 2.150.000,00 € en 2019.

Les indemnités pour droit de passage dans le voirie publique (gaz et électricité) constituent une ressource appréciable et sont évaluées à 2.968.231,97 € (gaz) et à 8.211.209,51 € (électricité) en 2020.

3.5.3. Recettes de la dette

En 2020, les recettes de dette baissent de 1,39 %, passant de 16.614.806,48 € en 2019 à 16.383.245,89 € en 2020.

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Recettes de la dette	15.932.764,27	16.614.806,48	16.383.245,89

Les dividendes (gaz et électricité) augmentent en 2020 de 257.190,39 € par rapport à 2019 et les intérêts créditeurs et de retard baissent de 488.750,98 €.

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dividende Gaz	5.726.473,05	5.883.363,00	5.955.531,97
Dividende Electricité	9.251.071,08	9.436.092,50	9.621.113,92
Intérêts créditeurs, intérêts de retard	955.220,14	1.295.350,98	806.600,00

3.5.4. Recettes de prélèvements

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Recettes de prélèvements	14.456.717,17	6.181.150,00	5.470.000,00

Les recettes de prélèvements s'élèvent à 5.470.000,00 € au budget 2020 et sont réparties comme suit :

<u>Prélèvements sur le fonds de réserve ordinaire</u>	
Coûts des loyers de divers bâtiments qui à terme ne seront plus loués suite à la construction du nouveau centre administratif Brucity	2.467.000,00
Précompte immobilier sur le centre administratif actuel	230.000,00
Précompte immobilier du bâtiment De Ligne	243.000,00
Dépenses liées au software utilisé dans le cadre de la politique de mobilité	1.065.000,00
Dépenses liées aux projets de développement informatique dans le cadre du passage au nouveau centre administratif Brucity	935.000,00
	<hr/>
	4.940.000,00
<u>Utilisation de provisions pour risques et charges</u>	
Utilisation de provisions pour faire face aux dépenses de la dette	500.000,00
Utilisation de provisions Subside Urbinat	30.000,00
	<hr/>
	530.000,00
Total Prélèvements	5.470.000,00

3.6. Evolution et structure générales des dépenses

Les dépenses budgétées en 2020 connaissent une augmentation de 2,33 % (+ 15.609.735,36 €) (hors paiements directs ou personnel enseignant) par rapport à 2019, passant de 670.480.494,34 € en 2019 à 686.090.229,70 € en 2020.

3.6.1. Dépenses de personnel

Comme mentionné précédemment, la Ville de Bruxelles avec environ 8.550 collaborateurs (hors CPAS, Zone de Police, et ASBL communales ...), est un pourvoyeur d'emplois majeur au sein de la Région.

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dépenses de personnel (hors personnel enseignant)	230.566.763,46	243.164.220,22	252.300.752,99

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Personnel enseignant (code écon. 11111)	156.399.499,11	163.000.000,00	166.550.000,00

Le poste des dépenses de personnel reste le plus important.

Il représente \pm 49,12 % des dépenses ordinaires, paiements directs aux enseignants compris et +/- 36,77 % des dépenses ordinaires sans les paiements directs.

Les dépenses de personnel connaissent en 2020, par rapport au budget 2019 et abstraction faite des dépenses du personnel enseignant subventionné, un taux de croissance de \pm 3,76 %, soit une augmentation de 9.136.532,77 €.

Cette augmentation est due à plusieurs facteurs et principalement:

- ✓ l'indexation des salaires prévue par le Bureau du Plan au 1er avril 2020 ;
- ✓ le saut d'échelle dans les carrières ;
- ✓ l'augmentation du personnel pour les extensions ou les nouvelles infrastructures collectives (principalement crèches et écoles) ;
- ✓ un renforcement de l'administration.

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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Traitements (hors personnel enseignant) (111)	125.380.414,79	128.207.631,89	134.263.287,49
Allocations sociales (Pécules de vacances, indemnités funéraires) (112)	10.582.840,12	10.603.190,51	10.870.178,81
Cotisations patronales (hors prime de responsabilisation) (113)	46.338.887,91	48.160.324,01	48.649.523,54
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (y compris chèques repas) (115)	7.702.696,85	8.482.640,01	8.597.449,35
Charges de pensions (116)	523.684,52	580.000,00	670.880,00
Cotisations accidents de travail et maladies professionnelles (117)	1.455,67	10.000,00	10.000,00
Prime de responsabilisation (00002 / 11321)	8.683.104,11	12.799.933,80	12.799.933,80
TOTAL	199.213.083,97	208.843.720,22	215.861.252,99
<i>Interventions dans les primes syndicales (code écon. 41502) (dép.transferts)</i>	<i>183.034,60</i>	<i>187.000,00</i>	<i>187.000,00</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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Traitements (hors personnel enseignant) (111)	18.815.674,22	21.585.000,00	22.934.500,00
Allocations sociales (Pécules de vacances, indemnités funéraires) (112)	1.332.071,65	1.433.000,00	1.465.500,00
Cotisations patronales (hors prime de responsabilisation) (113)	7.829.867,65	8.287.500,00	8.705.000,00
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (115)	3.376.065,97	3.015.000,00	3.334.500,00
TOTAL	31.353.679,49	34.320.500,00	36.439.500,00
<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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Traitements (hors personnel enseignant) (111)	144.196.089,01	149.792.631,89	157.197.787,49
Allocations sociales (Pécules de vacances, indemnités funéraires) (112)	11.914.911,77	12.036.190,51	12.335.678,81
Cotisations patronales (hors prime de responsabilisation) (113)	54.168.755,56	56.447.824,01	57.354.523,54
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (y compris chèques repas) (115)	11.078.762,82	11.497.640,01	11.931.949,35
Charges de pensions (116)	523.684,52	580.000,00	670.880,00
Cotisations accidents de travail et maladies professionnelles (117)	1.455,67	10.000,00	10.000,00
Prime de responsabilisation (00002 / 11321)	8.683.104,11	12.799.933,80	12.799.933,80
TOTAL	230.566.763,46	243.164.220,22	252.300.752,99
<i>Interventions dans les primes syndicales (code écon. 41502) (dép.transferts)</i>	<i>222.509,00</i>	<i>229.000,00</i>	<i>229.000,00</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 15,09 %.

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dépenses de fonctionnement	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04

Les dépenses de fonctionnement connaissent en 2020 une augmentation de 3.933.400,98 € par rapport au budget modifié de 2019 (soit de + 3,95 %), passant de 99.631.593,06 € en 2019 à 103.564.994,04 € en 2020.

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 :

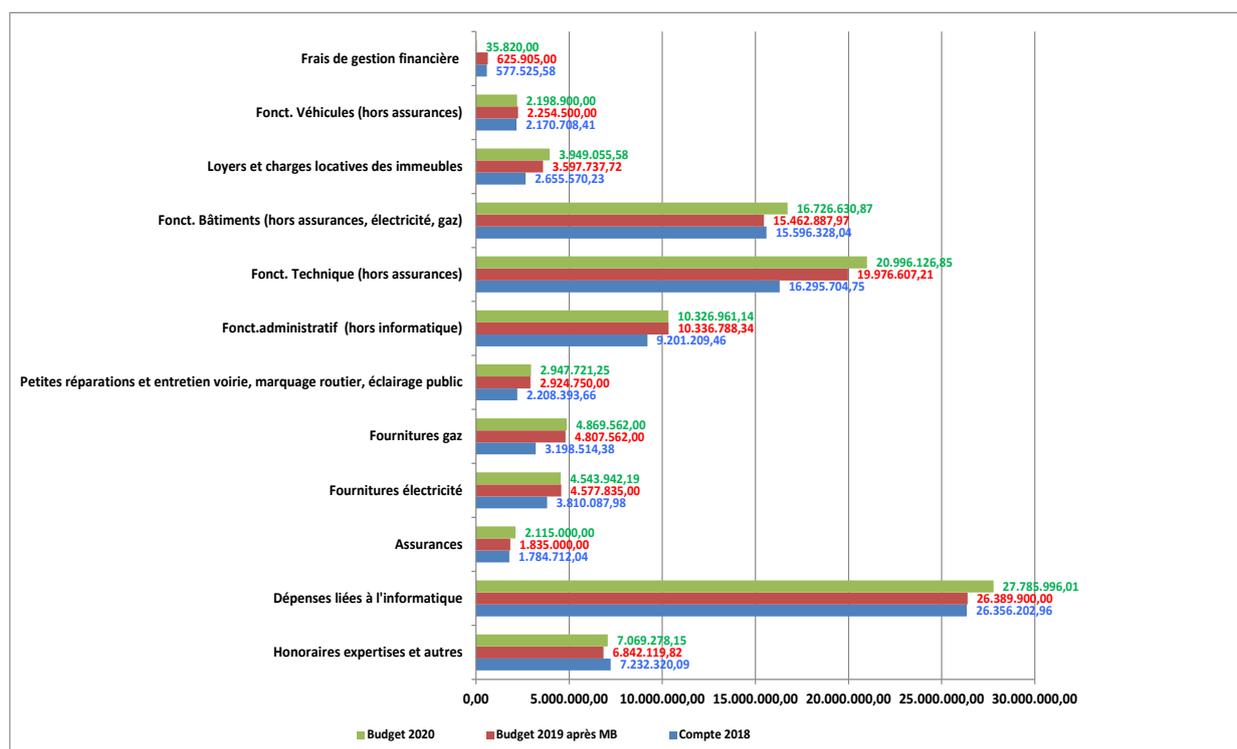
	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Remboursement de frais et indemnités de service (121)	577.454,34	464.068,00	546.194,70
Honoraires et dépenses de personnel étranger à l'administration (122)	6.654.865,75	6.378.051,82	6.523.083,45
Dépenses de fonctionnement administratif (123)	35.557.412,42	36.726.688,34	38.112.957,15
dont :			
<i>Fournitures administratives (12302)</i>	2.959.194,20	3.327.900,00	3.342.814,75
<i>Prestations administratives de tiers (12306)</i>	990.918,73	1.427.180,00	1.522.671,45
<i>Frais de correspondance (12307)</i>	877.148,16	1.034.400,00	1.027.960,50
<i>Frais de télécommunication (12311)</i>	878.095,15	805.195,15	828.578,00
<i>Location, entretien matériel bureau (photocopieurs, terminaux paiements ...) (12312)</i>	370.644,08	407.408,00	413.804,45
<i>Frais de gestion et du fonctionnement de l'informatique (13901/12313)</i>	25.905.202,96	25.905.203,00	27.293.781,05
<i>Frais de gestion et du fonctionnement de l'informatique (autres 12313)</i>	451.000,00	484.697,00	492.214,96
<i>Frais de formation du personnel (12317)</i>	638.284,73	777.500,00	799.000,00
Dépenses de fonctionnement technique (124)	16.828.501,65	20.566.607,21	21.646.126,85
dont :			
<i>Fournitures techniques (12402)</i>	6.291.700,14	7.469.145,00	7.594.954,25
<i>Fournitures, entretien, location vêtements travail (12405)</i>	924.553,85	1.000.000,00	1.015.000,00
<i>Prestations techniques de tiers (12406)</i>	7.040.901,21	9.001.058,00	10.369.179,87
<i>Assurances RC, Incendie (12408)</i>	532.796,90	590.000,00	650.000,00
<i>Transports scolaires (70508/12424)</i>	800.727,70	884.000,00	852.000,00
Dépenses de fonctionnement des bâtiments (125)	23.696.845,54	25.928.284,97	27.440.135,06
dont :			
<i>Prestations de tiers pour les bâtiments (12506)</i>	10.013.025,98	10.733.833,00	10.941.266,75
<i>Assurances couvrant les biens immobiliers (12508)</i>	1.091.915,14	1.080.000,00	1.300.000,00
<i>Impôts, taxes et redevances diverses sur biens immobiliers (12510)</i>	3.740.291,46	2.846.561,73	3.816.982,62
<i>Fournitures d'électricité (12512)</i>	3.810.087,98	4.577.835,00	4.543.942,19
<i>Fournitures de gaz (12513)</i>	3.198.514,38	4.807.562,00	4.869.562,00
<i>Fournitures d'eau (12515)</i>	1.148.346,28	981.232,00	981.232,00
Loyers et charges locatives des immeubles (126)	2.655.570,23	3.597.737,72	3.949.055,58
Dépenses de fonctionnement des véhicules (127)	2.330.708,41	2.419.500,00	2.363.900,00
dont :			
<i>Assurances couvrant les véhicules (12708)</i>	160.000,00	165.000,00	165.000,00
<i>Huiles et carburant (12703)</i>	1.438.227,91	1.510.000,00	1.472.650,00
<i>Fournitures et pièces de rechange pour véhicules (12702)</i>	326.753,11	333.000,00	337.860,00
<i>Contrats entretien, réparation - contrôles techniques véhicules (12706)</i>	130.764,69	141.500,00	143.390,00
<i>Taxe kilométrique poids lourds (12710)</i>	83.000,00	100.000,00	100.000,00
<i>Leasing véhicules (12712)</i>	191.726,40	170.000,00	145.000,00
Frais de gestion financière (128)	577.525,58	625.905,00	35.820,00
Dépenses de fonctionnement de voirie (140)	2.208.393,66	2.924.750,00	2.947.721,25
dont :			
<i>Eclairage public (42305/14002)</i>	164.600,00	160.000,00	162.400,00
<i>Petites réparations, entretiens bornes, marquages routiers ... (42105/14006)</i>	1.132.278,37	1.551.750,00	1.575.026,25
<i>Signalisation lumineuse, non lumineuse, temporaire (42305/14006)</i>	821.515,29	1.153.000,00	1.170.295,00
TOTAL	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04

Nous pouvons observer notamment que :

- les coûts d'énergie (gaz, électricité) augmentent de 28.107,19 € dans le budget 2020 par rapport à 2019, passant de 9.385.397,00 € en 2019 à 9.413.504,19 € en 2020. Cette faible augmentation démontre les efforts constants en vue de rationaliser le coût de l'énergie ;
- Les frais globaux de gestion de l'informatique augmentent en 2020 et sont fixés à 27.785.996,01 €. Il s'agit des efforts conséquents à réaliser en vue de répondre au défi du numérique et de moderniser notre administration, notamment dans la perspective du passage au nouveau bâtiment administratif ;
- Le coût des prestations techniques de tiers augmentent en 2020 de 1.368.121,87 € par rapport à 2019, passant de 9.001.058,00 € en 2019 à 10.369.179,87 € en 2020, notamment du fait des coûts liés aux leasings des horodateurs et à l'entretien des scan-cars d'une part, et à la hausse des coûts liés à l'évacuation des déchets et à l'augmentation du nombre de balayages d'autre part ;
- Le précompte immobilier sur les bâtiments augmente en 2020 de 970.420,89 € par rapport à 2019, passant de 2.846.561,73 € en 2019 à 3.816.982,62 € en 2020 et s'expliquant notamment par le précompte à supporter sur le centre administratif actuel qui suite à sa vente a changé d'affectation.

En résumé :

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Honoraires expertises et autres	7.232.320,09	6.842.119,82	7.069.278,15
Dépenses liées à l'informatique	26.356.202,96	26.389.900,00	27.785.996,01
Assurances	1.784.712,04	1.835.000,00	2.115.000,00
Fournitures électricité	3.810.087,98	4.577.835,00	4.543.942,19
Fournitures gaz	3.198.514,38	4.807.562,00	4.869.562,00
Petites réparations et entretien voirie, marquage routier, éclairage public	2.208.393,66	2.924.750,00	2.947.721,25
Fonct.administratif (hors informatique)	9.201.209,46	10.336.788,34	10.326.961,14
Fonct. Technique (hors assurances)	16.295.704,75	19.976.607,21	20.996.126,85
Fonct. Bâtiments (hors assurances, électricité, gaz)	15.596.328,04	15.462.887,97	16.726.630,87
Loyers et charges locatives des immeubles	2.655.570,23	3.597.737,72	3.949.055,58
Fonct. Véhicules (hors assurances)	2.170.708,41	2.254.500,00	2.198.900,00
Frais de gestion financière	577.525,58	625.905,00	35.820,00
Total	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04



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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dépenses de transferts	270.007.435,13	265.733.718,71	266.117.743,89

Dans l'ensemble, les dépenses de transfert connaissent une augmentation, passant de 265.733.718,71 € en 2019 à 266.117.743,89 € en 2020, soit une croissance de 0,14% (+ 384.025,18 €).

a) Dotation à la Zone de police

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dotation à la Zone de police	115.779.323,69	115.706.215,25	118.136.045,77

La dotation octroyée à la Zone de Police de Bruxelles-Capitale-Ixelles augmente en 2020 par rapport au budget 2019 d'un montant de 2.429.830,52 €, soit une croissance de 2,10 %.

b) Dotation au CPAS

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dotation générale au CPAS	71.670.700,00	73.818.300,00	76.027.300,00
Intervention dans les pensions post-IRIS	416.400,00	209.000,00	0,00
TOTAL	72.087.100,00	74.027.300,00	76.027.300,00

Hors intervention dans les pensions post-IRIS, la dotation pour manque de ressources du CPAS de Bruxelles augmente de 2.209.000,00 € en 2020 par rapport à 2019, soit une croissance de 2,99 %.

c) Intervention dans les déficits des hôpitaux publics

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Déficits hôpitaux publics	692.349,00	6.500,00	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 2020 correspondent aux résultats comptables des hôpitaux concernés de l'année 2016.

Dans la mesure où le CHU St-Pierre affiche un surplus de 32.321,00 € en 2016, que l'HUDERF est à l'équilibre et que le CHU Brugmann et l'Institut Bordet affichent un surplus de respectivement 853,00 € et de 1.209.021,00 € dont il a été tenu compte spécifiquement en fin d'année 2018 afin de régler globalement la période 2013-2017 comme le prévoit l'article 7 de la convention, la Ville de Bruxelles ne doit pas supporter en 2020 de charge liée aux déficits des institutions hospitalières.

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

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Intervention de la Ville dans les charges d'emprunts CPAS suite restructuration MR/MRS	1.528.959,82	1.607.300,00	1.682.800,00

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. Cette intervention de 1.682.800,00 € en 2020 augmente par rapport à 2019 de 4,70 % (+ 75.500,00 €).

e) Subvention régionale spéciale à destination des hôpitaux publics

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
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 reste stable en 2020 et s'élève à 6.235.000,00 €.

f) Subventions régionales spéciales à destination du CPAS

La Région octroie à la Ville des subventions spéciales spécifiques en vue de soutenir l'aide aux personnes migrantes, aux personnes sans-abri, aux personnes dites « roms » et aux gens du voyage. Ces subsides sont ensuite directement rétrocédés au CPAS qui mène l'aide sociale concrète auprès de cette population.

Le tableau ci-après reprend ces subventions spécifiques :

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Subvention spéciale pour aide destinée aux personnes migrantes, aux personnes sans-abri, aux personnes dites "roms" et aux gens du voyage	289.517,44	146.632,06	146.632,06
Subvention spéciale pour mise en place d'ateliers pédagogiques en vue d'une aide et d'un accompagnement des jeunes en situation d'exclusion scolaire et/ou professionnelle	41.400,00	41.400,00	41.400,00
Subvention spéciale dans le cadre d'un appel à projets spécifique pour actions ciblant les gens du voyage et les personnes dites "roms"	229.000,00	0,00	0,00
TOTAL	559.917,44	188.032,06	188.032,06

g) 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 :

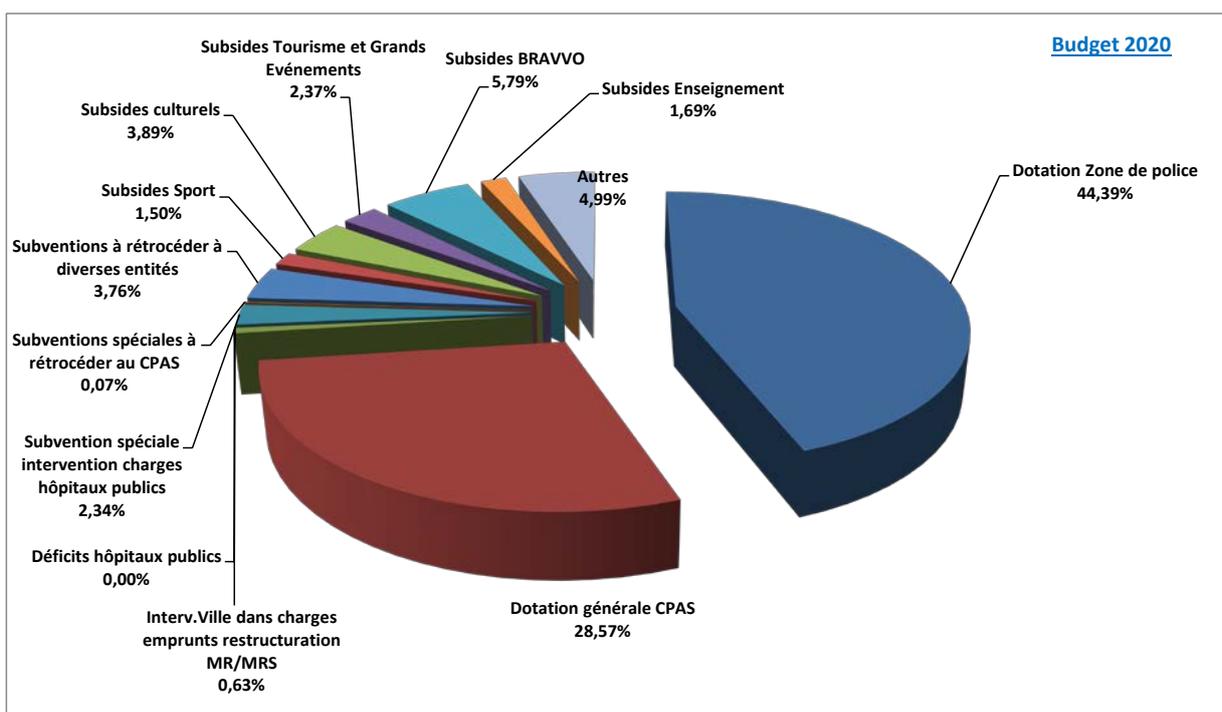
	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Intervention dans le coût de la prime linguistique	150.132,66	291.661,38	291.661,38
Prime de staturisation	150.000,00	397.000,00	274.000,00
Politique de diversité en fonction du lieu de résidence	81.235,08	115.590,29	115.590,29
Intervention dans le coût des augmentations barémiques	8.145.489,09	8.427.626,63	8.464.126,63
Subside pour favoriser la mobilité douce des agents	0,00	843.300,00	871.700,00

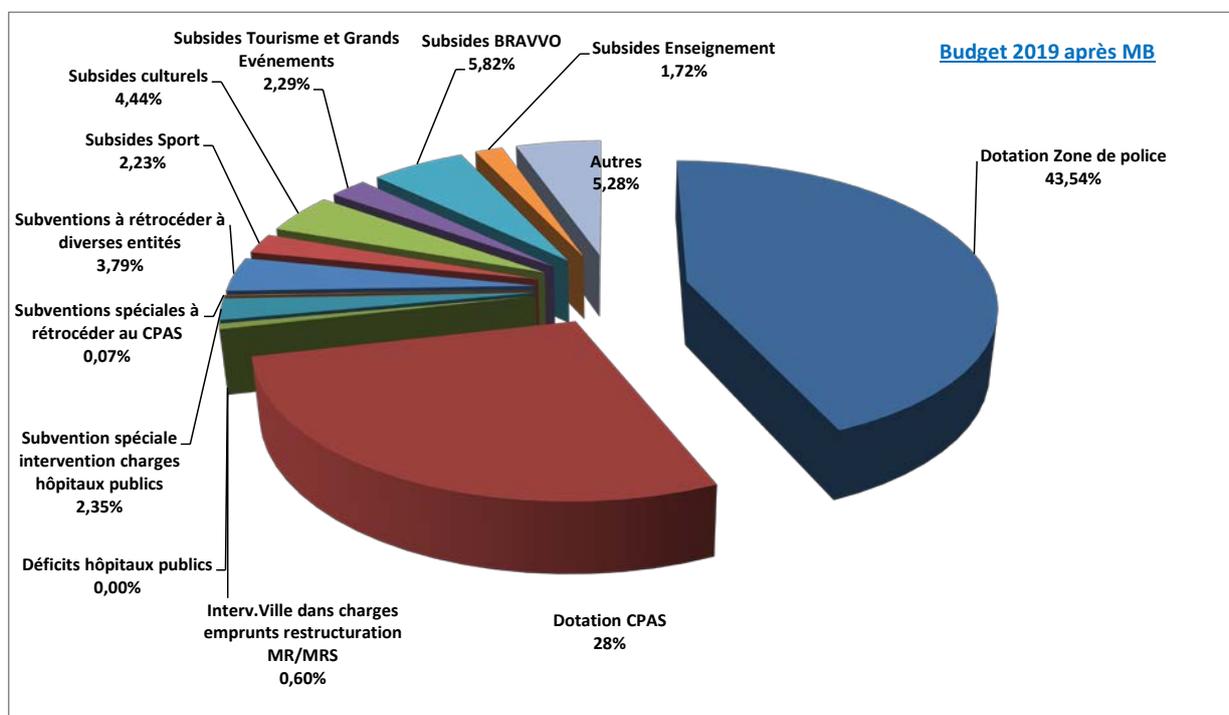
La Ville soutient également financièrement diverses associations locales.

Au budget 2020, 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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dotation Zone de police	115.779.323,69	115.706.215,25	118.136.045,77
Dotation générale CPAS	72.087.100,00	74.027.300,00	76.027.300,00
Interv.Ville dans charges emprunts restructuration MR/MRS	1.528.959,82	1.607.300,00	1.682.800,00
Déficits hôpitaux publics	692.349,00	6.500,00	0,00
Subvention spéciale intervention charges hôpitaux publics	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Subventions spéciales à rétrocéder au CPAS	559.917,44	188.032,06	188.032,06
Subventions à rétrocéder à diverses entités	8.526.856,83	10.075.178,30	10.017.078,30
Subsides Sport	5.629.308,58	5.936.585,27	4.002.275,27
Subsides culturels	10.320.835,74	11.786.410,30	10.353.467,88
Subsides Tourisme et Grands Evénements	5.942.500,00	6.096.500,00	6.296.500,00
Subsides BRAVVO	15.287.028,57	15.467.736,47	15.419.875,03
Subsides Enseignement	4.491.831,64	4.566.175,00	4.487.015,00
Autres	22.926.423,82	14.034.786,06	13.272.354,58
Total	270.007.435,13	265.733.718,71	266.117.743,89





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 connaissent une augmentation en 2020 de 2.230.876,43 € par rapport à 2019 (+ 3,61 %).

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dépenses de la dette	57.296.402,57	61.865.248,41	64.096.124,84

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 évaluées à 10.613,94 € en 2020 diminuent par rapport à 2019 (-75.100,00 € ou - 87,62 %).

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Autres dépenses de la dette	121.022,68	85.713,94	10.613,94

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	52.559.430,75	5.440.569,25	58.000.000,00
Emprunts FRBRTC	911.287,83	1.096.782,52	2.008.070,35
Emprunts IRIS	3.079.541,91	1.008.512,58	4.088.054,49

Légende : FRBRTC = Fonds Régional de Refinancement des Trésoreries communales

Emprunts Ville + FRBRTC	53.470.718,58	6.537.351,77	60.008.070,35
-------------------------	---------------	--------------	---------------

La dette représente au sens large $\pm 9,34$ % 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 8,45 % 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 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Amortissement capitaux	45.195.429,18	49.564.987,54	52.559.430,75
Intérêts	6.003.430,86	6.207.012,46	5.440.569,25
TOTAL	51.198.860,04	55.772.000,00	58.000.000,00

La dette liée aux emprunts directement à charge de la Ville passe de 55.772.000,00 € en 2019 à 58.000.000,00 € en 2020 (repartie entre les charges d'intérêts pour 5.440.569,25 € et le remboursement des capitaux empruntés pour 52.559.430,75 €).

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.

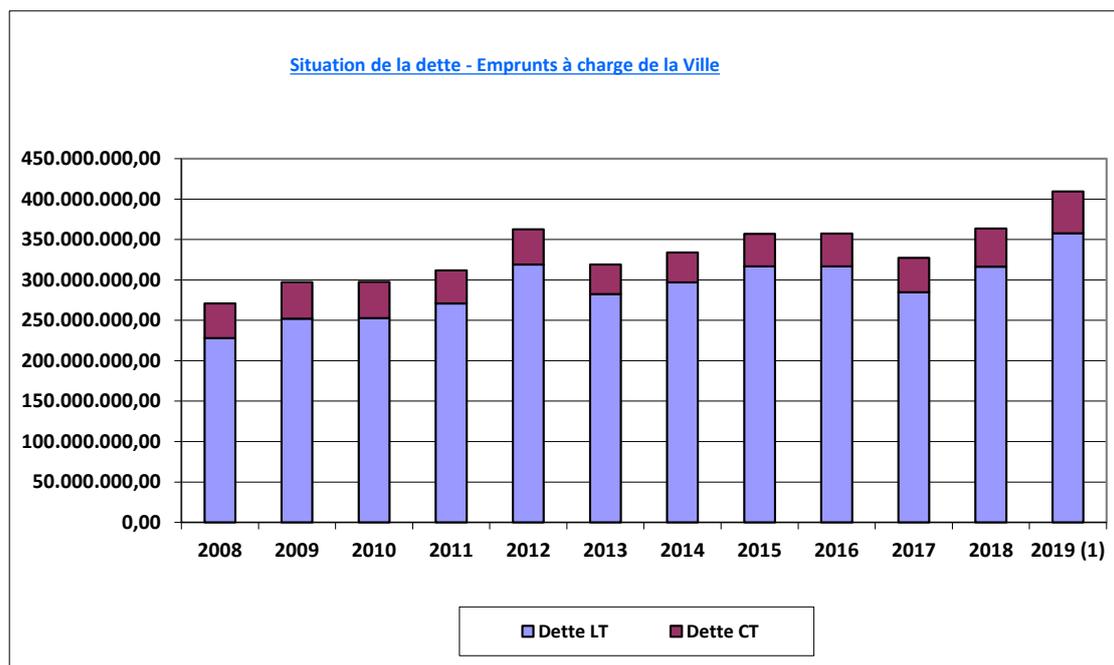
3.6.4.3. Analyse de l'endettement

Le tableau et la représentation graphique ci-après reprennent la situation de l'endettement de la Ville de 2008 à 2019 :

Situation de la dette - Emprunts à charge de la Ville (hors prêts FRBRTC)				
Au 31/12/xxxx	Dettes LT	Dettes CT	Dettes Tot.	Evolution
2008	228.143.442,00	42.906.563,54	271.050.005,54	***
2009	252.053.394,03	45.142.524,05	297.195.918,08	9,65%
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 (1)	357.591.744,92	51.831.656,95	409.423.401,87	12,58%

(1) Prévission

Croissance annuelle moyenne
entre 2008 et 2019 : 4,16%



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 :

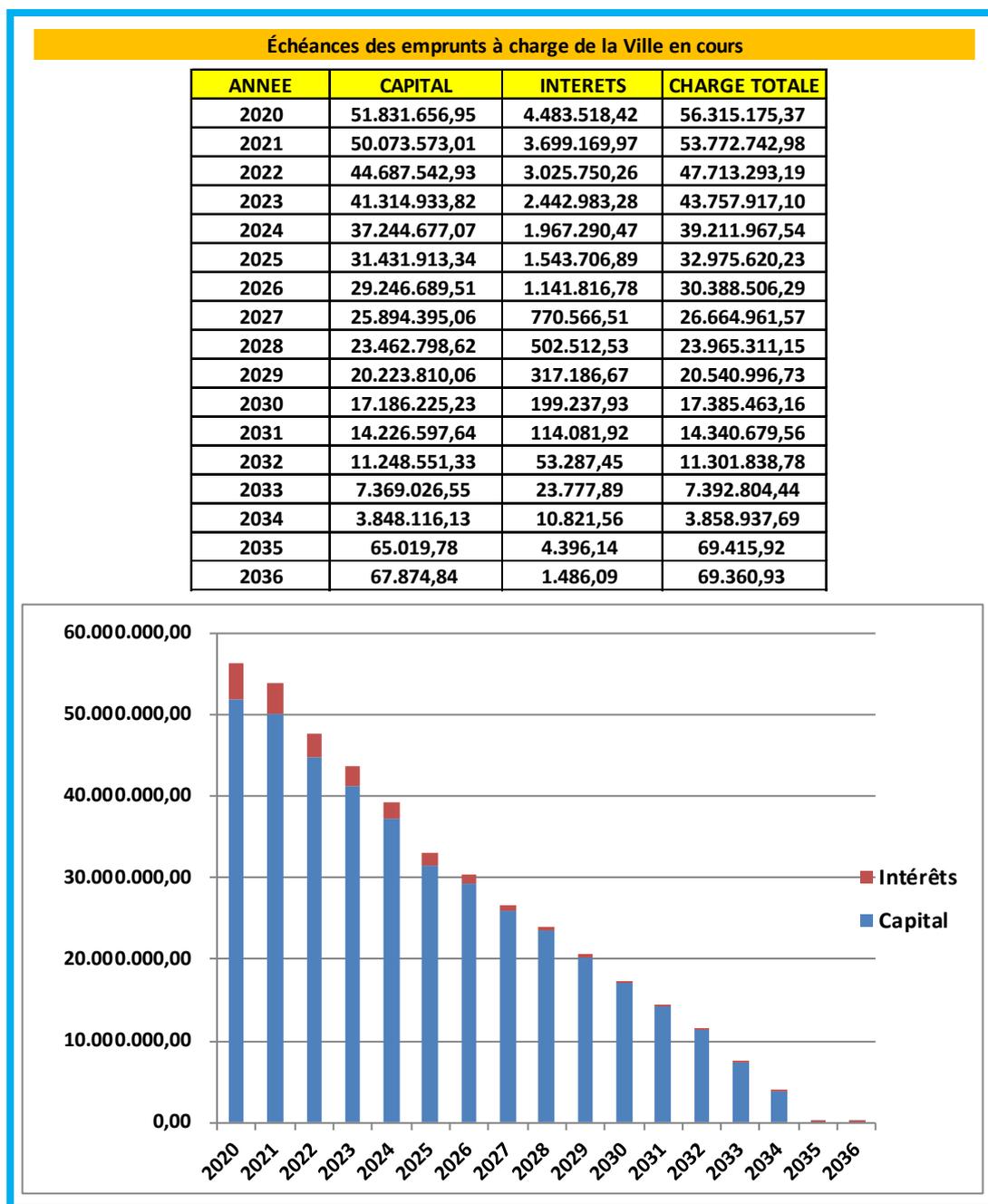
- Le recours aux emprunts classiques
- L'émission de billets de trésorerie de court terme et long terme

(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).

3.6.4.4. Échéancier des emprunts à charge de la Ville

Le tableau et la représentation graphique ci-après reprennent l'échéancier de l'endettement actuel en cours de la Ville.

Cet échéancier démontre encore la maîtrise des coûts annuels à supporter par la Ville dès lors que la dette restera contrôlée et maîtrisée.



3.6.5. Dépenses de prélèvements

	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
Dépenses de prélèvements	30.628.236,50	0,00	0,00

Il n'y a pas de dépenses de prélèvements prévues au budget 2020.

4. Budget extraordinaire

4.1. Perspectives 2020

Au budget 2020, les dépenses du service extraordinaire sont inscrites pour un montant total de 200.114.118,85 €.

Les recettes prévues en désinvestissements et en subsides et prêts octroyés par la Région et d'autres autorités et en prélèvements sont de 51.489.165,00 €, ce qui porte la charge nette du budget extraordinaire à 148.624.953,85 €.

	BUDGET 2020
DEPENSES	200.114.118,85
(-) RECETTES SUBSIDES et DESINVESTISSEMENTS	51.489.165,00
(-) PRELEVEMENTS	0,00
CHARGE NETTE	148.624.953,85

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

BUDGET 2020							
DEPENSES				RECETTES			
	Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020		Compte 2018	Budget 2019 après MB	Budget 2020
INVESTISSEMENTS	79.163.103,37	129.843.645,52	184.657.906,90	INVESTISSEMENTS	978.071,48	24.417.392,00	92.000,00
TRANSFERTS	14.215.891,43	23.670.740,87	15.456.211,95	TRANSFERTS	18.461.475,12	36.088.166,95	51.397.165,00
DETTE	0,00	8.602,90	0,00	DETTE	82.679.542,67	93.017.430,34	148.624.953,85
PRELEVEMENTS	0,00	0,00	0,00	PRELEVEMENTS	15.000.000,00	0,00	0,00
TOTAL	93.378.994,80	153.522.989,29	200.114.118,85	TOTAL	117.119.089,27	153.522.989,29	200.114.118,85
				RESULTAT	23.740.094,47	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.

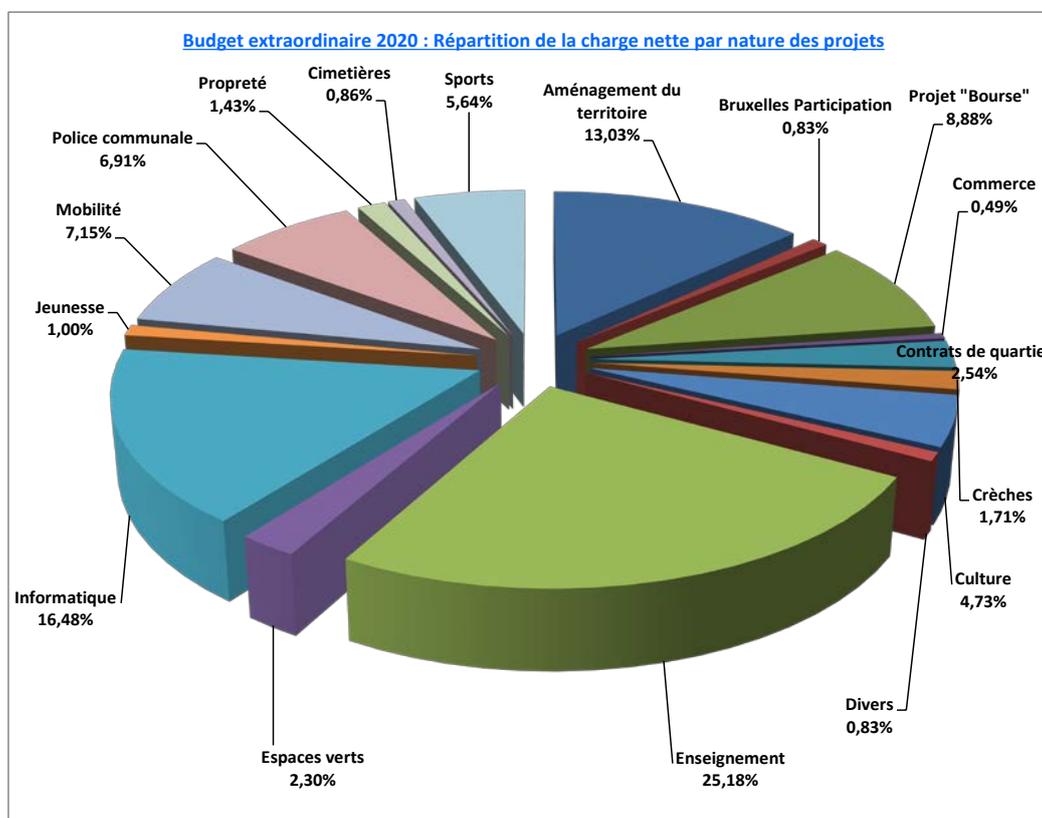
En résumé, la Ville s'inscrit donc dans une double démarche, à la fois, celle de surveiller le volume d'investissement pour ne pas se surendetter, d'une part, et celle d'apporter une contribution forte et directe à l'activité économique et à l'amélioration du cadre de vie de la population, d'autre part.

Le budget du service extraordinaire prévoit donc des investissements à réaliser lors de l'exercice 2020 à hauteur de 200.114.118,85 €.

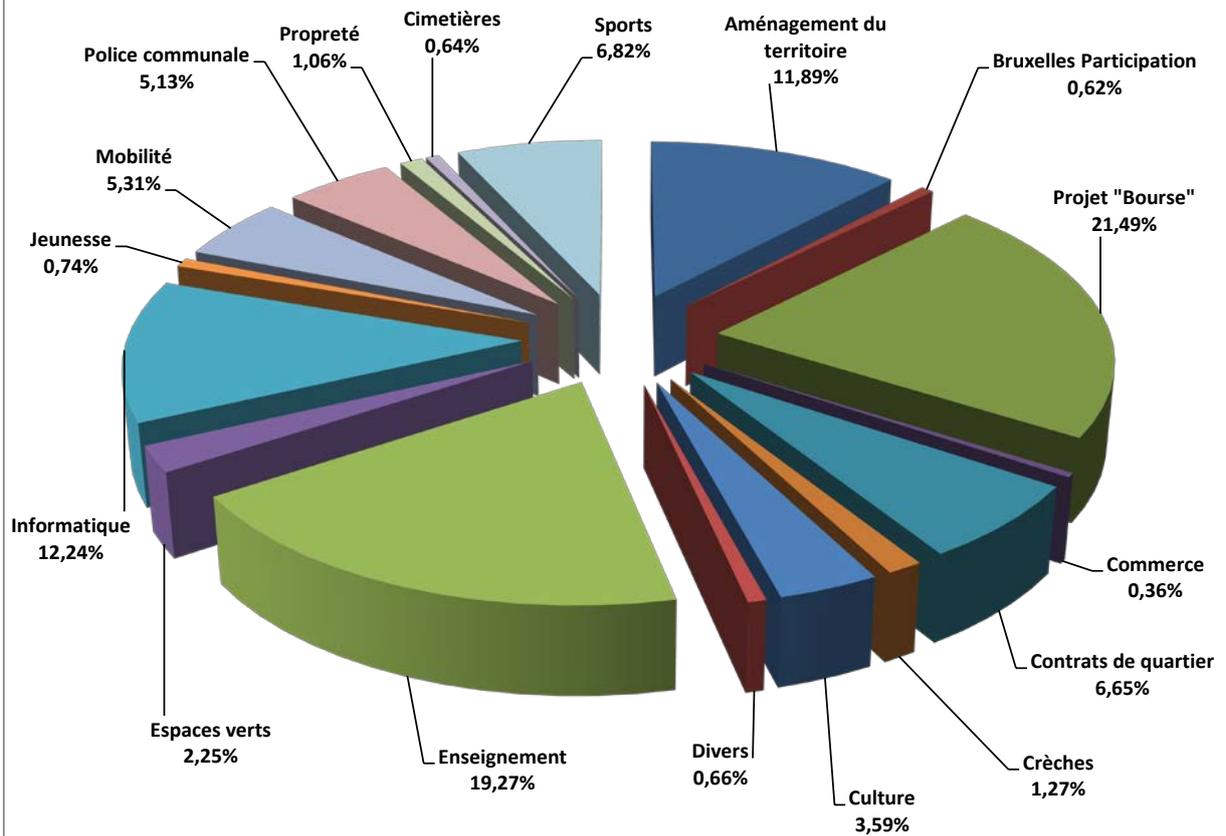
Le tableau chiffré et les représentations graphiques ci-après expliquent, par nature des projets :

- ✓ les montants d'investissements prévus au budget 2020 (« 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 »).

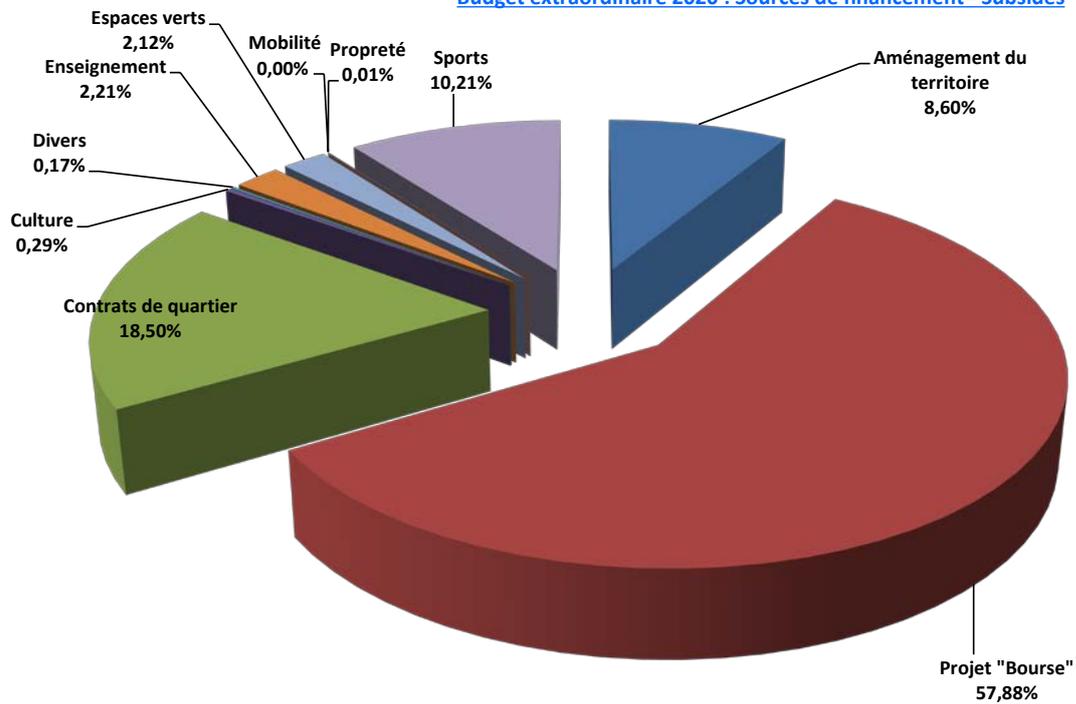
Nature des projets	Charge brute	Subside	Charge nette	% charge nette	% charge brute
Aménagement du territoire	23.792.181,95	4.430.566,00	19.361.615,95	13,03%	11,89%
Bruxelles Participation	1.240.000,00	0,00	1.240.000,00	0,83%	0,62%
Projet "Bourse"	43.000.000,00	29.800.000,00	13.200.000,00	8,88%	21,49%
Commerce	725.000,00	0,00	725.000,00	0,49%	0,36%
Contrats de quartier	13.302.250,00	9.525.060,00	3.777.190,00	2,54%	6,65%
Crèches	2.537.300,00	0,00	2.537.300,00	1,71%	1,27%
Culture	7.177.000,00	150.000,00	7.027.000,00	4,73%	3,59%
Divers	1.324.500,00	85.000,00	1.239.500,00	0,83%	0,66%
Enseignement	38.559.000,00	1.140.000,00	37.419.000,00	25,18%	19,27%
Espaces verts	4.505.000,00	1.092.000,00	3.413.000,00	2,30%	2,25%
Informatique	24.500.000,00	0,00	24.500.000,00	16,48%	12,24%
Jeunesse	1.490.000,00	0,00	1.490.000,00	1,00%	0,74%
Mobilité	10.632.000,00	2.000,00	10.630.000,00	7,15%	5,31%
Police communale	10.272.227,36	0,00	10.272.227,36	6,91%	5,13%
Propreté	2.130.000,00	5.000,00	2.125.000,00	1,43%	1,06%
Cimetières	1.282.500,00	0,00	1.282.500,00	0,86%	0,64%
Sports	13.645.159,54	5.259.539,00	8.385.620,54	5,64%	6,82%
Total	200.114.118,85	51.489.165,00	148.624.953,85	100,00%	100,00%



Budget extraordinaire 2020 : Répartition de la charge brute par nature des projets



Budget extraordinaire 2020 : Sources de financement - Subsidies



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

Ainsi, les objectifs pour 2020 sont notamment de réaliser les investissements suivants (le tableau ci-après reprend les projets significatifs sans être exhaustifs toutefois) :

Objet de l'investissement	Montant investissement 2020	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Investissements en matière informatique			
Plans et études de projets en matière informatique	19.000.000,00	0,00	19.000.000,00
Achats de matériel informatique et câblage	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Programme BXL2021 - Marché public pour une assistance externe pour les analyses processus, la dématérialisation et l'intégration du Front Office - Programma BXL2021	1.850.000,00	0,00	1.850.000,00
Travaux de câblage	500.000,00	0,00	500.000,00
Smart City - Etudes en vue de la rédaction d'un dossier de candidature pour appel Européen (Horizon 2020, Urban Innovative Actions, Joint Programming Initiatives,...)	150.000,00	0,00	150.000,00
	24.500.000,00	0,00	24.500.000,00
Projet bâtiment Bourse			
Projet Bourse	43.000.000,00	29.800.000,00	13.200.000,00
	43.000.000,00	29.800.000,00	13.200.000,00
Investissements dans les infrastructures sportives			
Bains du Centre : renforcement des fondations	3.500.000,00	2.664.000,00	836.000,00
Nouvelle salle de sports Fontainas	1.436.859,54	0,00	1.436.859,54
Achats de nouvelles tribunes pour le Palais du Midi et Centre Sportif de Neder-Over-Heembeek	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Etude rénovation Bains du Centre	1.000.000,00	826.447,00	173.553,00
Centre Sportif Petit Chemin Vert - Conversion du terrain 1 gazonné en synthétique avec utilisation d'un matériau écologique	900.000,00	669.422,00	230.578,00
Parc des Sports du Plateau du Heysel	850.000,00	0,00	850.000,00
Nouvelle salle de sports Terre-Neuve	650.000,00	0,00	650.000,00
Travaux divers dans l'ensemble des infrastructures sportives	637.000,00	0,00	637.000,00
Etude d'aménagement du Centre Sportif de Neder-Over-Heembeek : étude Petit Chemin Vert phase 4 - tribune T1, vestiaires, tennis et clôture du site	560.000,00	416.529,00	143.471,00
Bains du Centre, de Laeken et de Neder-Over-Heembeek : travaux divers	450.000,00	0,00	450.000,00
Foyer Laekenois : rénovation de 2 terrains multisports ouverts	350.000,00	150.000,00	200.000,00
Stade Roi Baudouin : renouvellement exceptionnel de la pelouse après événement (compensé en recettes)	310.000,00	310.000,00	0,00
Etude d'aménagement du Centre Sportif de Neder-Over-Heembeek: étude Petit Chemin Vert phase 3 (abords et parking)	300.000,00	223.141,00	76.859,00
Renouvellement de l'éclairage dans les installations sportives pour économie d'énergie	200.000,00	0,00	200.000,00
Renouvellement des 5 terrains synthétiques en styrène-butadiène (SBR-caoutchouc synthétique) au Petit Chemin Vert, Croix de Guerre et Haren	165.000,00	0,00	165.000,00
Centre Sportif Petit Chemin Vert : rénovation, équipement et couverture du terrain multisports	150.000,00	0,00	150.000,00
	12.658.859,54	5.259.539,00	7.399.320,54
Investissements pour la police			
Marché d'étude de réaménagement du bâtiment De Ligne (projet du nouveau centre administratif de la zone de Police Bruxelles Capitale Ixelles)	5.250.000,00	0,00	5.250.000,00
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	3.822.227,36	0,00	3.822.227,36
Acquisition terrain De Ligne	500.000,00	0,00	500.000,00
Assistance juridique/technique marché public	250.000,00	0,00	250.000,00
Quantity et quality surveyor De Ligne	250.000,00	0,00	250.000,00
Autres dépenses et imprévus dans le cadre du réaménagement du bâtiment De Ligne	100.000,00	0,00	100.000,00
Assistance technique d'établissement des performances techniques De Ligne	100.000,00	0,00	100.000,00
	10.272.227,36	0,00	10.272.227,36

Objet de l'investissement	Montant investissement 2020	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Investissements en matière d'enseignement			
Maintenance extraordinaire en cours d'exécution des bâtiments (fusion de tous les articles maintenance 72460 excepté bibliothèques)	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Construction d'une nouvelle école secondaire sur la Zone d'Intérêt Régionale n°4 Pont Van Praet (ZIR4)	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Travaux Ecole primaire Droomboom	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00
Achats de machines et de matériel d'équipement et d'exploitation	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Achat d'un terrain sur le site Tour & Taxis	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
Compartmentage résistance au feu dans divers établissements	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
Complexe Bockstael : rénovation complète de l'installation électrique (mise en conformité, relighting LED, alarme incendie etc)	1.160.000,00	0,00	1.160.000,00
Aménagement immeuble Bd. E. Bockstael 122	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Rénovation des châssis Institut De Mot-Couvreur rue Marché-aux-Grains et entretien des façades des deux petites cours	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
HEFF-Haute Ecole Francisco Ferrer Buls-Lemonnier : rénovation complète de l'installation électrique (mise en conformité, relighting LED, alarme incendie)	850.000,00	0,00	850.000,00
Renouvellement de mobilier	750.000,00	0,00	750.000,00
HEFF-Haute Ecole Francisco Ferrer INEA (Institut de nursing Evelyne Anspach) : remplacement châssis	750.000,00	0,00	750.000,00
Projets de portiques de sécurité dans différents établissements de l'enseignement supérieur	750.000,00	0,00	750.000,00
Lycée Daschbeck : rénovation complète de l'installation électrique (mise en conformité, relighting LED, alarme incendie)	740.000,00	0,00	740.000,00
Compartmentage résistance au feu dans différentes écoles	700.000,00	0,00	700.000,00
Athénée Robert Catteau : rénovation des laboratoires	650.000,00	0,00	650.000,00
Rénovation des châssis : "Gemeentelijke Basisschool - Kabelbont"	600.000,00	0,00	600.000,00
Etudes relatives aux projets de rénovation de toiture et de châssis	550.000,00	0,00	550.000,00
Athénée Adolphe Max : rénovation complète de l'installation électrique (mise en conformité, relighting LED, alarme incendie)	530.000,00	0,00	530.000,00
Athénée Bockstael : rénovation de la façade côté rue	500.000,00	0,00	500.000,00
Lycée Daschbeck : rénovation des toitures et châssis	500.000,00	0,00	500.000,00
Rénovation école maternelle Léopold Ier	450.000,00	0,00	450.000,00
Entretien des bâtiments dont la Ville n'est pas propriétaire : Institut Nursing Eveline Anspach (INEA), "Platselijke Openbare Besturen" (POB),...	400.000,00	0,00	400.000,00
Etudes relatives aux projets de rénovation complète d'installations électriques	400.000,00	0,00	400.000,00
Ecole primaire Steyls : rénovation de la chaufferie	400.000,00	0,00	400.000,00
"ARBA MIDI (Académie Royale des Beaux Arts)" : rénovation de la chaufferie	400.000,00	0,00	400.000,00
Equipement technique	375.000,00	300.000,00	75.000,00
Complexe Canal - rénovation du sous-sol (vestiaire et réfectoire)	300.000,00	0,00	300.000,00
Travaux pour améliorer l'acoustique dans divers bâtiments	300.000,00	0,00	300.000,00
Achat d'espaces récréatifs extérieurs (partie équipement)	300.000,00	300.000,00	0,00
HEFF-Haute Ecole Francisco Ferrer Pédagogique : remplacement châssis en bois en simple vitrage	300.000,00	0,00	300.000,00
Ecole primaire Congrès Daschbeck : rénovation complète de l'installation électrique (mise en conformité, relighting LED, alarme incendie)	275.000,00	0,00	275.000,00
Campus Adolphe Max : rénovation des sanitaires	250.000,00	0,00	250.000,00
Rénovation de la toiture : école primaire Adolphe Max	250.000,00	0,00	250.000,00
Ecole fondamentale Baron Steens : rénovation de la conciergerie	250.000,00	0,00	250.000,00
Lycée Jacquain : rénovation de la chaufferie	250.000,00	0,00	250.000,00
IAM (Institut des Arts et Métiers): rénovation cour arrière et de l'égouttage	250.000,00	0,00	250.000,00
Athénée Bockstael : rénovation complète de la salle de fêtes	250.000,00	0,00	250.000,00
HEFF-Haute Ecole Francisco Ferrer-Cooremans : rénovation de la chaufferie	250.000,00	0,00	250.000,00
	34.130.000,00	600.000,00	33.530.000,00
Contrats de quartier			
Contrat de Quartier JARDIN AUX FLEURS : Opérations 1 à 7 : Ilot Fontainas - TRAVAUX (Beliris)	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
Contrat de Quartier Durable JONCTION : opération 1.1 - Subjonction : ETUDE	3.125.000,00	3.125.000,00	0,00
Contrat de Quartier Durable LES MAROLLES : opérations 1.06 & 1.07 - Local associatif & Restaurant social : ETUDE + TRAVAUX	1.490.000,00	0,00	1.490.000,00
Contrat de Quartier Durable JARDIN AUX FLEURS : Opérations 11 - Abords Rempart des Moines (Beliris) - TRAVAUX	1.380.000,00	1.380.000,00	0,00
Contrat de Quartier : dépollution	920.000,00	0,00	920.000,00
Contrat de Quartier Durable LES MAROLLES : opération 3.00 - Espaces publics : ETUDE + TRAVAUX	882.000,00	420.800,00	461.200,00
Contrat de Quartier Fresques Bandes Dessinées et contemporaines	332.750,00	0,00	332.750,00
Contrat de Quartier Durable LES MAROLLES : opération 1.03 - Abricotiers : ETUDE + TRAVAUX	285.000,00	204.760,00	80.240,00
Contrats de Quartier : dépollution - garantie financière	200.000,00	200.000,00	0,00
Contrat de Quartier Durable JONCTION : opérations 1.2a + 1.2b : dalle site des Brigittines & 2.1b : Parc Jonction : ACQUISITION	200.000,00	100.000,00	100.000,00
Contrat de Quartier durable BOCKSTAELE : opération 3.8 - Pocket Parks "La Terrasse" : TRAVAUX	200.000,00	0,00	200.000,00
Contrat de rénovation urbaine (CRU) 5 - "Heyvaert-Poincaré" : opérations espaces publics	200.000,00	200.000,00	0,00
Contrat de Quartier Durable LES MAROLLES : opération 1.04 - Accès & adaptation salle de sports : ETUDE + TRAVAUX	150.000,00	0,00	150.000,00
Nouveau Contrat de quartier : dossier de base & R.I.E. (Rapport sur les incidences environnementales) : ETUDE	142.500,00	142.500,00	0,00
Contrat de Quartier Durable LES MAROLLES : opération 1.05 - Bains de Bruxelles : ETUDE + TRAVAUX	100.000,00	80.000,00	20.000,00
Contrat de rénovation urbaine (CRU) 1 - "Citroën-Vergote" : opérations espaces publics	100.000,00	100.000,00	0,00
Contrat de Quartier Durable LES MAROLLES : opération 4.00 - Végétalisation et perméabilisation du quartier : ETUDE + TRAVAUX	90.000,00	72.000,00	18.000,00
Contrats de Quartier : achat de mobilier - Wijkcontracten	5.000,00	0,00	5.000,00
	13.302.250,00	9.525.060,00	3.777.190,00

Objet de l'investissement	Montant investissement 2020	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Investissements pour les crèches			
Entretien et réparation divers dans le parc de bâtiments du service Petite Enfance	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Marchés divers	380.000,00	0,00	380.000,00
Aménagements des bâtiments en cours d'exécution: travaux divers - immeubles service co-accueil : Anderlecht 131-147, Rempart des Moines 141, Rue Van Helmont 32, Rue Nicolay 7, Rue des Six Jetons 38	372.000,00	0,00	372.000,00
Construction d'une crèche Wittouck/LEOPOLD I (Contrat Quartier Bockstael)	200.000,00	0,00	200.000,00
	1.952.000,00	0,00	1.952.000,00
Investissements en vue de soutenir la politique d'économie d'énergie			
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 (=enregistrements qui contrôlent et rapportent les consommations)	3.100.000,00	500.000,00	2.600.000,00
	3.100.000,00	500.000,00	2.600.000,00
Investissements dans les infrastructures culturelles / musées			
Le Foyer Laekenois SCRL: aménagement de l'espace Braem pour extension du centre culturel Cité Culture	800.000,00	0,00	800.000,00
Equipement et maintenance des centres culturels	700.000,00	0,00	700.000,00
Bruxelles-Musées-Expositions : aménagements scénographiques; matériel de conservation; présentation des collections; réserves; acquisitions d'œuvres; restaurations d'œuvres; reportage photographique Grands Boulevards	649.000,00	0,00	649.000,00
Equipement intérieur pour nouveau centre logistique des musées	600.000,00	0,00	600.000,00
Création d'un musée dédié au "Chat" de Philippe Geluck	500.000,00	0,00	500.000,00
Equipement et maintenance des musées	430.000,00	0,00	430.000,00
Equipement et maintenance extraordinaire des théâtres	355.000,00	0,00	355.000,00
Gare de Bruxelles-Chapelle / Jonction Nord Midi : co-financement de l'aménagement dans le cadre du contrat de quartier Jonction	300.000,00	0,00	300.000,00
Achat de matériel pour ASBL Rock the City!	250.000,00	0,00	250.000,00
Achat d'équipement de conservation pour le musée ADAM (Art & Design Atomium Museum) pour l'asbl Atomium	200.000,00	0,00	200.000,00
Brufête-Brufeest : constitution d'un parcours d'art mural	115.000,00	0,00	115.000,00
	4.899.000,00	0,00	4.899.000,00
Investissements dans infrastructures Politique de la jeunesse			
Travaux divers Maisons des Enfants, Centre Pôle Nord, Steyls 36 et Centres de vacances	850.000,00	0,00	850.000,00
Travaux d'entretien de rénovation et travaux d'aménagements divers (bâtiments CPAS - Régie Foncière - Logement Bruxellois - Foyer Laekenois)	360.000,00	0,00	360.000,00
	1.210.000,00	0,00	1.210.000,00
Investissements dans le cadre de la politique de mobilité et en matière d'infrastructure de voirie			
Différents marchés de sécurité piétonne (aménagement voirie pour la sécurité aux abords des écoles), (re)construction des trottoirs et pistes cyclables, façade à façade, suppléments chantier en cours, marché d'asphaltage couche d'usure	2.150.000,00	0,00	2.150.000,00
Entretien voirie (2 ans)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Marché d'asphalte couche d'usure	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Fourniture et pose de mobilier urbain (range-vélos, box vélos, barrières, potelets)	750.000,00	0,00	750.000,00
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	650.000,00	0,00	650.000,00
Petites adaptations locales dans l'espace public (pour personnes à mobilité réduite)	250.000,00	0,00	250.000,00
Construction de parking vélo à l'intérieur des bâtiments. Transformation des locaux, transformation d'accès	125.000,00	0,00	125.000,00
Marché pour l'achat d'un parc de circulation vélo et pumptrack (= parcours en boucle fermée, constitué de plusieurs bosses consécutives et de virages relevés)	100.000,00	0,00	100.000,00
Etude pour cartographier l'offre de stationnement par quartier	100.000,00	0,00	100.000,00
Equipement et maintenance du bâtiment central du département Travaux de Voirie	75.000,00	0,00	75.000,00
Etude pour le développement d'un réseau de parking vélo du quartier	75.000,00	0,00	75.000,00
Accompagnement des chantiers en communication et participation citoyenne	50.000,00	0,00	50.000,00
Etude pour développer des projets de parking riverain convertible	50.000,00	0,00	50.000,00
Achat de moyens transport de mobilité douce	10.000,00	0,00	10.000,00
	7.385.000,00	0,00	7.385.000,00
Investissements pour les espaces verts			
Remplacement de véhicules et camions de service	640.000,00	0,00	640.000,00
Rénovation du parc de Bruxelles	500.000,00	250.000,00	250.000,00
Place Jacobs : restauration de la grille	500.000,00	340.000,00	160.000,00
Travaux de végétalisation (places et voiries), dont 90.000 € pour Contrat Quartier Durable Marolles	400.000,00	72.000,00	328.000,00
Parc de Bruxelles : refixation générale des poteaux des grilles et restauration des grilles et des pilastres	300.000,00	300.000,00	0,00
Achat et plantations d'arbres (régénération, plantations)	160.000,00	0,00	160.000,00
Etudes aménagement "Maillage Bleu" du Parc Meudon (=aménagement d'espaces d'eau)	150.000,00	40.000,00	110.000,00
Mise en œuvre de la végétalisation de la Ville dans le cadre du plan Canopée (= étendue du couvert végétal formé par les arbres sur un territoire)	80.000,00	0,00	80.000,00
	2.730.000,00	1.002.000,00	1.728.000,00
Propreté publique			
Achats de camions et de véhicules spéciaux	1.230.000,00	5.000,00	1.225.000,00
Plan "toilettes publiques"	200.000,00	0,00	200.000,00
Achat 6 balayeuses type Glutton (=aspirateurs à déchets)	150.000,00	0,00	150.000,00
	1.580.000,00	5.000,00	1.575.000,00

Objet de l'investissement	Montant investissement 2020	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Soutien aux investissements des sociétés de logements sociaux			
Contributions aux Sociétés Immobilières de Service Public (SISP) et divers organismes de logements sociaux en vue de travaux d'isolation de logements sociaux	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Aménagement du territoire			
Réaménagement Boulevard Clovis, travaux obligatoires en application de la convention de 1950 entre la Ville et la SNCB (Infrabel). Subside régional permettant de couvrir les frais d'aménagement du RER Vélo	2.750.000,00	230.000,00	2.520.000,00
Réaménagement Place de la liberté. Subside 80% car classé (880.000 €). Recettes de charges d'urbanisme pour un montant de 212.950 € (CU B1019/2015)	1.100.000,00	1.092.950,00	7.050,00
Acquisition du 167 rue du Midi en partenariat avec la régie foncière dans le cadre de la lutte contre les biens inoccupés (subsidié à 95% par la Région Bruxelles-Capitale)	998.000,00	948.100,00	49.900,00
Lancement réaménagement Place Saint-Catherine	750.000,00	0,00	750.000,00
Klavertjevier : réaménagement des espaces publics devant l'école	700.000,00	470.000,00	230.000,00
Réaménagement de la rue Reper Vreven (carrefour rue Félix Sterckx et rue Stevens Delannoy)	600.000,00	0,00	600.000,00
Ferme Den Bels	500.000,00	0,00	500.000,00
Acquisition du 17 rue de la Gouttière en partenariat avec la régie foncière dans le cadre de la lutte contre les biens inoccupés (subsidié à 95% par la Région Bruxelles-Capitale)	500.000,00	445.000,00	55.000,00
Etude sur l'aménagement des espaces publics à la jonction entre le Haut et le Bas de la Ville incluant l'étude du réaménagement de l'espace public au-dessus de la station de métro Gare Centrale	450.000,00	0,00	450.000,00
Réaménagement de la rue Neuve. Recettes de charges d'urbanisme pour un montant de 8.916 € (N562/2016)	400.000,00	8.916,00	391.084,00
Quote-part de la Ville dans les travaux réalisés aux communs du Centre administratif	361.000,00	0,00	361.000,00
Aménagement d'un sentier derrière l'école "A la croisée des chemins". Recettes de charges d'urbanisme pour un montant de 68.350 € (M114/2013)	350.000,00	68.350,00	281.650,00
Réalisation d'études: étude accompagnement bureau architecture dossiers toitures, étude cadastre bxlight, études stabilité	350.000,00	0,00	350.000,00
Travaux imprévus sur différents bâtiments publics	250.000,00	0,00	250.000,00
Acquisition de parcelles dans le cadre du maillage de chemins et sentiers vicinaux de Haren (connexion Bois Arthur Maes)	224.000,00	0,00	224.000,00
Acquisition du 27 rue Heembeek en partenariat avec la régie foncière et le CPAS	210.000,00	0,00	210.000,00
Assistance à la maîtrise d'ouvrage de la construction du Brucity : mission assistance juridique, mission de programmeur, mission d'assistance technique, stratégie immobilière, marché des travaux d'aménagements spécifiques	200.000,00	0,00	200.000,00
Assistance quality and quantity surveyor Grands Travaux	200.000,00	0,00	200.000,00
Hôtel de Ville : restauration de 4 tourelles	200.000,00	0,00	200.000,00
Etudes et travaux pour interventions urgentes dans les édifices historiques classés	200.000,00	0,00	200.000,00
Etude cadastre des fontaines et monuments	200.000,00	0,00	200.000,00
Réaménagement Place de Ninove (décomptes)	180.000,00	0,00	180.000,00
Contrat de coordination sécurité et santé (contrat pluriannuel 48 mois pour la coordination sécurité et santé des différents chantiers dans les bâtiments du domaine public)	175.000,00	0,00	175.000,00
Décomptes de clôture de différents chantiers	150.000,00	0,00	150.000,00
Luminaire Boulevards du Centre (surcoûts liés au choix du modèle)	150.000,00	0,00	150.000,00
Hôtel de Ville : divers travaux d'entretien extraordinaire du bâtiment	150.000,00	0,00	150.000,00
Interventions urgentes sur églises	150.000,00	0,00	150.000,00
Travaux d'électricité au Centre Administratif	120.000,00	0,00	120.000,00
Hôtel de Ville : mise en conformité des installations électriques	120.000,00	0,00	120.000,00
Eglise Notre-Dame du Sablon : rénovation de la chapelle Sainte-Ursule et travaux de rénovation de la toiture	120.000,00	0,00	120.000,00
Travaux entrepris par les fabriques d'églises (Eglise Notre-Dame aux Riches-Claire...)	115.575,45	0,00	115.575,45
Acquisition et installation d'œuvres d'art contemporain en espace public	100.000,00	0,00	100.000,00
Monuments et fontaines : interventions : nettoyage, enlèvement herbes folles, réparations pierres, redressement monuments, réparations fontaines,...	100.000,00	0,00	100.000,00
Hôtel de Ville : stabilité de la charpente	100.000,00	0,00	100.000,00
Subsides en capital pour les investissements (Restauration des façades boulevards centraux)	100.000,00	0,00	100.000,00
Subsides en capital aux ménages (restauration des façades boulevards centraux)	100.000,00	0,00	100.000,00
Intervention artistique et mise en lumière sous le pont du chemin de fer chaussée d'Etterbeek	97.500,00	0,00	97.500,00
Fontaine Square Marie-Louise : travaux de restauration des rochers et équipements (mécanique des pompes), décomptes éventuels, traitement de l'eau	90.000,00	0,00	90.000,00
Futur plan communal de l'eau avec étude sur les propriétés communales pour réduire les rejets directs à l'égoût (50.000 €) et étude hydrologique afin d'assurer l'alimentation des étangs des squares et du Maelbeek (40.000 €, subsidié à 100 %)	90.000,00	40.000,00	50.000,00
Etude sur les intérieurs d'îlot (réhabilitation des constructions en intérieur d'îlot, dédensification et verdissement afin d'éviter les îlots de chaleur ...)	60.000,00	0,00	60.000,00
Primes environnementales (fûts à compostage, plantes grimpantes, réfrigérateurs A+++, récupérateurs eau de pluie)	50.000,00	0,00	50.000,00
Eco-conseil : achat d'équipements nécessaire à la réalisation des missions de sensibilisation et d'information de la cellule Eco-conseil	50.000,00	0,00	50.000,00
Travaux de sécurisation et d'isolation du n°160 boulevard Emile Bockstael en vue de son occupation temporaire	31.500,00	0,00	31.500,00
Etude sur les nuisances sonores autour des zones sensibles dans le cadre du futur plan bruit	30.000,00	0,00	30.000,00
Primes environnementales (toitures vertes, chauffe-eau solaires, citernes récupération eau pluie, systèmes infiltration eau pluie, perméabilisation sols) pour les entreprises dans le cadre du Plan Climat	25.000,00	0,00	25.000,00
Primes environnementales (toitures vertes, chauffe-eau solaires, citernes récupération eau pluie, systèmes infiltration eau pluie, perméabilisation sols) dans le cadre du Plan Climat	25.000,00	0,00	25.000,00
Plan de Gestion : organisation d'ateliers participatifs	10.000,00	0,00	10.000,00
	13.982.575,45	3.303.316,00	10.679.259,45

Objet de l'investissement	Montant investissement 2020	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Bruxelles Participation			
Aménagement de l'espace public	500.000,00	0,00	500.000,00
Aménagements des espaces verts	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) dans la cadre d'un marché pluriannuel 2 ans renouvelable une fois	220.000,00	0,00	220.000,00
	1.020.000,00	0,00	1.020.000,00
Commerce			
Subsides illuminations "BME!" (Brussels Major Events)	415.000,00	0,00	415.000,00
Primes de fin de chantier pour commerces impactés	100.000,00	0,00	100.000,00
Subside "Programme de Transition Professionnelle PTP" pour l'ASBL "La mission locale pour l'emploi de Bruxelles-Ville"	50.000,00	0,00	50.000,00
Travaux d'aménagement à l'ASBL Werk Centrale de l'Emploi	25.000,00	0,00	25.000,00
	590.000,00	0,00	590.000,00
Cimetières			
Remplacement de véhicules pour les cimetières	145.000,00	0,00	145.000,00
Travaux pour la rénovation et la réparation des grilles des cimetières	120.000,00	0,00	120.000,00
Cimetière de Laeken: travaux dans le bâtiment situé à l'entrée du cimetière: remplacement des volets et des carreaux en simple vitrage par du double vitrage, malfaçons sanitaires, carrelage avec isolation, pose de radiateurs avec vannes thermostatiques,...	110.000,00	0,00	110.000,00
Achats de caméras de surveillance et de monitoring de contrôle dans les différents cimetières de la Ville	100.000,00	0,00	100.000,00
Etude pour la reconstruction des ateliers du cimetière de Bruxelles	72.000,00	0,00	72.000,00
Rénovation toit + mur bâtiment cimetière de Laeken	70.000,00	0,00	70.000,00
Réaménagements dans le cadre de la gestion durable (cavernes, bordures, cheminements)	60.000,00	0,00	60.000,00
	677.000,00	0,00	677.000,00

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 2021	Montant subsidié ou fonds propres	Recours à l'emprunt
Plans et études de projets en matière informatique	14.500.000,00	0,00	12.500.000,00
Rénovation et extension du lycée Daschbeck - Vernieuwing en uitbreiding van lyceum Daschbeck	9.700.000,00	3.092.000,00	0,00
Construction d'un complexe scolaire à Tour & Taxis	4.700.000,00	0,00	0,00
Réaménagement du Boulevard Adolphe Max	4.350.000,00	0,00	435.000,00
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 (=enregistrements qui contrôlent et rapportent les consommations)	3.900.000,00	300.000,00	4.600.000,00
Parc des Sports du Plateau du Heysel	3.825.000,00	0,00	3.825.000,00
Croix de Guerre : nouveau terrain synthétique T3 et nouveaux vestiaires	2.000.000,00	1.600.000,00	200.000,00
Nouvelle salle de sports Fontaines	1.760.000,00	0,00	0,00
Réaménagement de la place Agora	1.500.000,00	0,00	150.000,00
Aménagement de la maison patricienne en maison-musée	1.500.000,00	0,00	150.000,00
Nouvelle école fondamentale néerlandophone dans le centre	1.200.000,00	0,00	0,00
Anciens établissements Vanderborcht : rénovation et aménagements	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Rénovations diverses à la crèche Locquenghien 16	1.000.000,00	0,00	500.000,00
Contrat de Quartier : dépollution	1.000.000,00	0,00	500.000,00
Création d'un musée dédié au "Chat" de Philippe Geluck	500.000,00	0,00	0,00
Nouvelle salle de sports Terre-Neuve	325.000,00	0,00	0,00

Objet de l'investissement	Montant investissement 2022	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)	22.000.000,00	6.453.815,00	15.546.185,00
Plans et études de projets en matière informatique	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00
Anciens établissements Vanderborgh : rénovation et aménagements	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00
Projet d'extension d'archives	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00
Rénovation Athénée des Pagodes	6.375.000,00	3.765.877,00	2.609.123,00
Aménagement du Centre Sportif de Neder-Over-Heembeek Petit Chemin Vert phase 4 (vestiaires, tennis et clôture du site)	6.050.000,00	4.500.000,00	1.550.000,00
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 (=enregistrements qui contrôlent et rapportent les consommations)	4.600.000,00	330.000,00	4.270.000,00
Parc des Sports du Plateau du Heysel	3.825.000,00	0,00	3.825.000,00
Aménagement du Centre Sportif du "Petit Chemin Vert" Neder-Over-Heembeek phase 3 (abords et parkings)	3.013.300,00	2.241.297,52	772.002,48
Projet de construction situé sur le "Complexe Mutsaard" comprenant l'école Koningin Astrid et où déménagera à terme l'Atheneum Karel Buls	2.800.000,00	280.000,00	2.520.000,00
Restauration complète et aménagement intérieur de la Maison du Roi	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Etude aménagement Boulevard Pacheco - Boulevard de Berlaimont	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Théâtre de Poche : construction d'une salle de répétition (recherche de co-financement)	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00

2. RESULTAT 2020 - 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 2020 - BEGROTING 2020

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	728.000,00	680.894,34	6.600,00	1.415.494,34	0,00	15.621.563,72	375.000,00	145.000,00	245.898,28	16.387.462,00	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	169.685.729,03	0,00	169.685.729,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
049	IMPOTS ET TAXES / BELASTINGEN EN TAKSEN	18.101.000,00	331.950.278,20	800.000,00	350.851.278,20	0,00	0,00	2.034.633,77	312.500,00	0,00	2.347.133,77	0,00
059	ASSURANCES / VERZEKERINGEN	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	2.115.000,00	0,00	0,00	2.115.000,00	0,00
069	PRELEVEMENTS (GENERAUX) / (ALGEMENE) OVERBOEKINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	5.440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119	RECETTES ET DEPENSES GENERALES / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	777.446,54	6.297.822,21	0,00	7.075.268,75	0,00	30.784.405,30	12.569.590,82	678.281,00	3.306.989,76	47.339.266,88	0,00
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIEL BESTUUR EN DOMEINEN	217.935,33	4.614.549,31	0,00	4.832.484,64	0,00	5.583.344,12	344.887,55	578.549,31	1.592.124,62	8.098.905,60	0,00
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	2.992.751,50	4.365.965,93	0,00	7.358.717,43	0,00	33.826.690,66	37.118.140,93	519.084,00	3.418.376,76	74.882.292,35	0,00
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	391.685,00	0,00	480.535,00	0,00
339	ORDRE PUBLIC & SECURITE / OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	150.526,47	11.753.748,00	0,00	11.904.274,47	0,00	563.034,56	1.291.381,72	134.528.966,31	862.132,25	137.245.514,84	0,00
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	3.836.786,76	366.478,33	0,00	4.203.265,09	0,00	11.191.064,67	7.514.412,12	1.159.878,75	10.724.360,45	30.589.715,99	0,00
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	17.495.538,70	1.236.998,21	15.576.645,89	34.309.182,80	0,00	2.543.978,51	616.948,43	8.934.498,21	1.776.359,51	13.871.784,66	0,00
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	1.467.022,51	6.533.188,44	0,00	8.000.210,95	0,00	14.409.964,49	7.510.211,43	3.979.965,00	4.188.328,59	30.088.469,51	0,00
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	140.148,66	70.986.641,93	0,00	71.126.790,59	0,00	86.371.144,65	3.663.009,00	143.405,00	6.689.875,65	96.867.434,30	0,00
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	530.919,37	87.086.293,33	0,00	87.617.212,70	0,00	84.693.401,54	3.673.359,00	177.392,00	3.776.258,86	92.320.411,40	0,00
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	1.188.111,93	21.206.593,33	0,00	22.394.705,26	0,00	21.875.819,88	1.465.260,00	186.253,00	441.815,58	23.969.148,46	0,00
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	9.912,31	12.397.598,89	0,00	12.407.511,20	0,00	13.919.865,49	182.877,00	0,00	223.580,34	14.326.322,83	0,00
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLEIDING, SPORT EN RECREATIE	2.695.274,43	3.852.399,03	0,00	6.547.673,46	0,00	28.603.169,78	10.153.955,26	10.349.865,84	7.114.073,03	56.221.063,91	0,00
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	20.996,83	441.566,88	0,00	462.563,71	0,00	4.929.361,05	2.049.610,10	5.130.936,88	3.598.219,91	15.708.127,94	0,00
799	CULTES / EREDIENSTEN	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	5.000,00	272.500,00	1.301.911,49	1.579.411,49	0,00
839	SECURITE SOCIALE ET ASSISTANCE SOCIALE / SOCIALE ZEKERHEID EN SOCIALE BIJSTAND	0,00	3.296.432,06	0,00	3.296.432,06	0,00	0,00	62.500,00	81.101.532,06	1.754.958,85	82.918.990,91	0,00
859	AIDE SOCIALE ET FAMILIALE ET EMPLOI / SOCIALE HULP EN GEZINSVOORZIENINGEN EN WERKGELEGENHEID	3.367.765,19	13.628.700,22	0,00	16.996.465,41	0,00	30.991.313,51	2.929.231,99	2.848.414,79	2.181.938,80	38.950.899,09	0,00
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	2.784.162,07	20.227.718,28	0,00	23.011.880,35	30.000,00	20.611.570,89	7.227.275,37	12.796.452,49	7.166.342,24	47.801.640,99	0,00
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIMTELIJKE ORDENING	1.634.723,04	2.091.033,35	0,00	3.725.756,39	0,00	12.331.060,17	573.309,55	1.882.584,25	3.742.893,81	18.529.847,78	0,00
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	58.141.021,64	772.741.629,30	16.383.245,89	847.265.896,83	5.470.000,00	418.850.752,99	103.564.994,04	266.117.743,89	64.106.738,78	852.640.229,70	0,00
Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen					847.265.896,83						852.640.229,70	
Résultat hors prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat uitgezonderd functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	0,00						déficit - tekort	-5.374.332,87	
Totaux des prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal functionele en algemene overboekingen					5.470.000,00						0,00	
Résultat des prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	5.470.000,00						déficit - tekort	0,00	
Totaux de l'exercice - Totaal dienstjaar					852.735.896,83						852.640.229,70	
Résultat de l'exercice - Resultaat dienstjaar			boni - batig saldo	95.667,13						mali - nadelig saldo	0,00	
Totaux des exercices antérieurs - Totaal vorige dienstjaren					30.090.550,16						0,00	
Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren			excédent - overschot	30.090.550,16						déficit - tekort	0,00	
Totaux généraux - Algemeen totaal					882.826.446,99						852.640.229,70	
Résultat général - Algemeen resultaat			boni - batig saldo	30.186.217,29						mali - nadelig saldo	0,00	

Service extraordinaire - Buitengewone dienst / Tableau récapitulatif - Samenvattingstabel / BUDGET 2020 - BEGROTING 2020

Fonction - Functie	Recettes - Ontvangsten						Dépenses - Uitgaven				
	Libellé - Omschrijving	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schuld	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schuld	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	5.056.636,50	5.056.636,50	0,00	241.636,50	4.815.000,00	0,00	5.056.636,50	0,00
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIËEL BESTUUR EN DOMEINEN	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	29.800.000,00	2.000,00	43.131.000,00	72.933.000,00	0,00	5.000.000,00	67.933.000,00	0,00	72.933.000,00	0,00
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	10.272.227,36	10.272.227,36	0,00	0,00	10.272.227,36	0,00	10.272.227,36	0,00
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	1.870.216,00	0,00	15.312.284,00	17.182.500,00	0,00	0,00	17.182.500,00	0,00	17.182.500,00	0,00
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	0,00	0,00	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00	1.415.000,00	135.000,00	0,00	1.550.000,00	0,00
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	600.000,00	0,00	19.209.000,00	19.809.000,00	0,00	400.000,00	19.409.000,00	0,00	19.809.000,00	0,00
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	0,00	0,00	5.315.000,00	5.315.000,00	0,00	0,00	5.315.000,00	0,00	5.315.000,00	0,00
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	340.000,00	0,00	8.530.000,00	8.870.000,00	0,00	0,00	8.870.000,00	0,00	8.870.000,00	0,00
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	0,00	0,00	3.675.000,00	3.675.000,00	0,00	925.000,00	2.750.000,00	0,00	3.675.000,00	0,00
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLEIDING, SPORT EN RECREATIE	6.551.539,00	0,00	16.378.620,54	22.930.159,54	0,00	2.085.000,00	20.845.159,54	0,00	22.930.159,54	0,00
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	150.000,00	0,00	5.059.000,00	5.209.000,00	0,00	859.000,00	4.350.000,00	0,00	5.209.000,00	0,00
799	CULTES / EREDIENSTEN	0,00	0,00	435.575,45	435.575,45	0,00	115.575,45	320.000,00	0,00	435.575,45	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	0,00	0,00	2.612.300,00	2.612.300,00	0,00	155.000,00	2.457.300,00	0,00	2.612.300,00	0,00
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	500.000,00	5.000,00	6.557.500,00	7.062.500,00	0,00	100.000,00	6.962.500,00	0,00	7.062.500,00	0,00
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIMTELIJKE ORDENING	11.585.410,00	85.000,00	5.214.310,00	16.884.720,00	0,00	4.090.000,00	12.794.720,00	0,00	16.884.720,00	0,00
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	51.397.165,00	92.000,00	148.624.953,85	200.114.118,85	0,00	15.456.211,95	184.657.906,90	0,00	200.114.118,85	0,00
Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen						200.114.118,85					
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					
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						200.114.118,85					
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					
Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren		excédent - overschot		0,00			déficit - tekort		-262.961.045,00		
Totaux généraux - Algemeen totaal						200.114.118,85					
Résultat général - Algemeen resultaat		boni - batig saldo		0,00			mali - nadelig saldo		-262.961.045,00		

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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekening	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0	675,24
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taksen	Tous les fonctions / Alle functies		849 856	31/12/2004	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.500.000,00	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	-3.104.346,46	3.395.653,54	-1.500.000,00	1.895.653,54
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	-400.000,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	20.367.546,80	-4.955.350,84 (1)	15.412.195,96	0,00	15.412.195,96	2.108.311,16 (7)	17.520.507,12	0,00	17.520.507,12	0,00	17.520.507,12
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00 (5)	5.000.000,00	4.150.000,00 (5)	9.150.000,00 (5)	0,00	9.150.000,00	11.200.000,00	20.350.000,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekening	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	11.010.756,00 (3)	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.901.709,00 (6)	7.901.709,00 (10)	0,00	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.901.709,00 (8)	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.968.721,00	6.968.721,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		5.222.664,43	-1.500.000,00 (2)	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	7.000.000,00	17.369.650,11	24.369.650,11	3.020.150,21	27.389.800,32	0,00	27.389.800,32	6.097.467,91	33.487.268,23	-27.501.302,29	5.985.965,94
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST-EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSIBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES / GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene		721	889	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	0,00	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 VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	0,00	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 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum bekenning	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	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 - RISOCO OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						41.283.186,50	24.925.055,27	66.208.241,77	12.620.150,21	78.828.391,98	14.160.020,16	92.988.412,14	10.894.830,45	103.883.242,59	-11.832.581,29	92.050.661,30

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taksen		Tous les fonctions / Alle funkties	849 856	31/12/2004	-1.895.653,54 (19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	8.987.837,48 (20)	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	0,00	17.520.507,12	0,00	17.520.507,12	-17.520.507,12 (25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	3.537.905,03 (21)	23.887.905,03	8.695.506,41 (23)	32.583.411,44	-2.416.939,23 (25) (26) (27) (28)	30.166.472,21	-19.104.306,21 (29) (30)	11.062.166,00	-6.282.783,00 (34) (35)	4.779.383,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	-4.251.543,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	-4.191.852,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	-11.010.756,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00	-7.901.709,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00	-7.901.709,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	6.968.721,00	0,00	6.968.721,00	-6.968.721,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	0,00	5.985.965,94	0,00	5.985.965,94	0,00	5.985.965,94	0,00	5.985.965,94	-997.660,99 (36)	4.988.304,95
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	1.993.388,35 (22)	1.993.388,35	402.640,79 (24)	2.396.029,14	0,00	2.396.029,14	0,00	2.396.029,14	0,00	2.396.029,14
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST-EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477.500,00 (31)	1.477.500,00	0,00	1.477.500,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.000,00 (32)	1.593.000,00	0,00	1.593.000,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.636.745,78 (33)	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekening	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES / GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene		721	889	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	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 VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	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 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00	0,00	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 OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						12.623.477,32	104.674.138,62	9.098.147,20	113.772.285,82	-62.163.736,35	51.608.549,47	-13.397.060,43	38.211.489,04	-7.280.443,99	30.931.045,05

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	-675,24 (75)	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taken		Tous les fonctions / Alle funkties	849 856	31/12/2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	-1.231.632,00 (37)	7.756.205,48	-1.859.275,13 (50)	5.896.930,35	3.415.765,52 (54)	9.312.695,87	2.500.000,00 (64)	11.812.695,87	-8.996.432,09 (76)	2.816.263,78	-13.650,00 (83)	2.802.613,78
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	0,00	4.779.383,00	-2.438.414,00 (51) (52)	2.340.969,00	-83.301,00 (55)	2.257.668,00	-933.112,00 (65)	1.324.556,00	-597.388,00 (77)	727.168,00	-6.500,00 (84)	720.668,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	-997.660,99 (38)	3.990.643,96	-997.660,99 (44)	2.992.982,97	-997.660,99 (56)	1.995.321,98	-997.660,99 (66)	997.660,99	-997.660,99 (78)	0,00	0,00	0,00
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	0,00	2.396.029,14	215.759,85 (53)	2.611.788,99	216.483,28 (57)	2.828.272,27	217.701,69 (67)	3.045.973,96	221.991,50 (79)	3.267.965,46	0,00	3.267.965,46
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST-EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	-1.376.058,93 (39)	101.441,07	-70.145,03 (49)	31.296,04	-31.296,04 (58)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSIBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	-1.593.000,00 (40)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	1.300.000,00 (41)	1.300.000,00	700.000,00 (45) (46)	2.000.000,00	-600.000,00 (59)	1.400.000,00	300.000,00 (68)	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	-1.700.000,00 (85)	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	200.000,00 (42)	200.000,00	-200.000,00 (47)	0,00	0,00	0,00	0,00	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 (43)	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
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00	4.615.765,52 (48)	4.615.765,52	-4.615.765,52 (60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	27.555,00 (61)	27.555,00	-27.555,00 (69)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE France 2019 / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2.057.000,00 (62)	2.057.000,00	1.936.000,00 (70)	3.993.000,00	-2.057.000,00 (80)	1.936.000,00	-1.936.000,00 (86)	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE FRANCE 2019 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00 (71)	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00 (87)	0,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00 (63)	1.200.000,00	607.560,85 (72)	1.807.560,85	-1.807.560,85 (81)	0,00	0,00	0,00
GESTION DE LA DETTE - RISQUE DE HAUSSE DES TAUX D'INTERETS / SCHULDBEHEER - RISICO OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00 (73)	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 (74)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00 (88)	0,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.245,00 (82)	406.245,00	-25.000,00 (89)	381.245,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						-3.298.351,92	27.632.693,13	-33.969,78	27.598.723,35	588.780,25	28.187.503,60	9.102.934,55	37.290.438,15	-13.828.480,67	23.461.957,48	-6.181.150,00	17.280.807,48

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taksen		Tous les fonctions / Alle funkties	849 856	31/12/2004	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	0,00	2.802.613,78
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	0,00	720.668,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	0,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	0,00	0,00
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	0,00	3.267.965,46
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST-EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	0,00	0,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	0,00	0,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	2.636.745,78

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	0,00	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES / GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene		721	889	2014	0,00	400.000,00
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE France 2019 / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE France 2019 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00
GESTION DE LA DETTE - RISQUE DE HAUSSE DES TAUX D'INTERETS / SCHULDBEHEER - RISOCO OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	-500.000,00 (90)	2.500.000,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	-30.000,00 (91)	351.245,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						-530.000,00	16.750.807,48

Légende /
Legenda

- (1) Reprise de la provision à concurrence du montant suppléé par la Ville pour le déficit réel pour l'année 1994 (St-Pierre et HUDERF)
Terugneming van de voorziening voor het bedrag betaald door de Stad i.v.m. echte tekort 1994 (St-Pieters en HUDERF)
- (2) Utilisation de la provision du produit exceptionnel de l'opération DEXIA III pour le paiement de la taxe régionale à la Région
Aanwending van de voorziening van de uitzonderlijke opbrengst van de operatie DEXIA III voor de betaling van gewestelijke belasting
- (3) Intervention du Fonds Régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales (décision du Gouvernement du 09/12/2004)
Tussenkomst van de BGHFGT (beslissing van de brusselse regering van 09/12/2004)
- (4) Constitution d'une provision pour la Zone de police pour les années 2002-2003-2004-2005-2006 (pour 2002 et 2003 - droits constatés non encore perçus) -
problématique de la fixation de la clé de répartition et des régularisations ONSS des années 2004-2005-2006
Toekenning van de voorziening voor de politiezone voor jaren 2002-2003-2004-2005-2006 (voor 2002 en 2003 niet geïnde vastgestelde rechten) -
problematiek van de sluiting van de verdelingsleutel en de nog te verwachten regularisaties RSZ voor de jaren 2004-2005-2006
- (5) Instructions régionales : Constitution des provisions pour les déficits des hôpitaux pour les années 2003-2004-2005
Gewestelijke instructies : toekenning van voorzieningen voor ziekenhuistekorten voor de jaren 2003-2004-2005
- (6) Intervention du Fonds Régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales - IRIS V - déficits 1996-2002
Tussenkomst van de BGHFGT : IRIS V - tekorten 1996-2002
- (7) Défis des hôpitaux antérieurs à 1996 (remboursement (boni) Bordet pour 2.039.110,11 ; prélèvement HUDERF 1995 pour 322.228,64 ;
prélèvements Brugmann 1995 pour 1.233.241,58 ; provision supplémentaire pour St-Pierre 1995 de 1.624.671,27)
Ziekenhuistekorten voor de jaren vóór 1996 (terugstorting (boni) Bordet voor 2.039.110,11 ; terugname HUDERF 1995 voor 322.228,64 ;
terugname Brugmann 1995 vor 1.233.241,58 ; bijkomende voorziening voor St-Pieters 1995 voor 1.624.671,27)
- (8) Constitution d'une provision en 2007- IRIS VII
Toekenning van een voorziening in 2007 - IRIS VII
- (9) Prévisions budgétaires : Budget initial 2007 : 10.000.000,00 (Dotation provision 33003/95801) - Budget modifié 2007 : 3.902.532,09 (Utilisation provision 33003/99801) = 6.097.467,91
Begrotingsramingen : Init.begroting 2007 : 10.000.000,00 (Toevoeging voorziening 33003/95801) - Gewijz.begroting 2007 : 3.902.532,09 (Aanwending voorziening 33003/99801) = 6.097.467,91
- (10) Utilisation de la provision pour créances douteuses (non-valeurs taxes communales) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (onwaardige gemeentebelastingen) - art. 08 / 04003 / 99801
- (11) Utilisation de la provision pour créances douteuses (coûts électricité et gaz) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (kosten electiciteit en gas) - art. 08 / 04003 / 99801
- (12) Utilisation de la provision pour créances douteuses (travaux de voirie) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (wegeniswerken) - art. 08 / 04003 / 99801
- (13) Utilisation de la provision pour créances douteuses (écoles communales) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (gemeentescholen) - art. 08 / 04003 / 99801
- (14) Utilisation de la provision pour créances douteuses (culture) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (cultuur) - art. 08 / 04003 / 99801
- (15) Utilisation de la provision pour créances douteuses (sports) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (sports) - art. 08 / 04003 / 99801
- (16) Constitution d'une provision pour 80% du déficit estimé des hôpitaux 2006 (80 % de 13.934.887,34) = + 11.200.000,00 EUR - art. 08 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor 80% van geraamd ziekenhuistekort 2006 (80 % van 13.934.887,34) = + 11.200.000,00 EUR - art. 08 / 87203 / 95801
- (17) Constitution d'une provision pour déficit hôpitaux IRIS 7 en 2008
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort IRIS 7 in 2008
- (18) Régularisations des dotations à la Zone de Police : utilisation de la provision - Regularisatie van de dotaties aan de Politiezone : gebruik van de provisie
- (19) Utilisation de provisions pour faire face aux non-valeurs en 2009
Aanwending van de voorziening voor onwaardige in 2009
- (20) Constitution d'une provision pour créances douteuses 13.006.611,65 art. 09/06003/95801 , et Utilisation de la provision pour non-valeurs 2009 4.018.774,17 art. 09/06003/99801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen 13.006.611,65 art. 09/06003/95801, en Aanwending van de voorziening voor onwaardige 2009 4.018.774,17 art. 09/06003/99801
- (21) Constitution d'une provision pour déficit hôpitaux 2009 art. 09/87203/95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort 2009 art. 09/87203/95801
- (22) Constitution d'une provision pour taxe régionale des propriétaires 2003 à 2009 art. 09/06003/95801
Toekenning van een voorziening voor gewestelijke belasting van eigenaren 2003 tot 2009 art. 09/06003/95801
- (23) Constitution des provisions pour déficits hôpitaux au compte (pour les années 2010 et 2011)
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort 2010 en 2011
- (24) Constitution d'une provision pour taxe régionale des propriétaires 2010 art. 10/06003/95801
Toekenning van een voorziening voor gewestelijke belasting van eigenaren 2010 art. 09/06003/95801
- (25) Utilisation de provision pour faire face au déficit CHU St-Pierre 1995 (17.520.507,12 (fonds 830) + 1.165.025,88 (fonds 853) = 18.685.533,00) - art. 11 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekort CHU St-Pieters 1995 (17.520.507,12 (fonds 830) + 1.165.025,88 (fonds 853) = 18.685.533,00) - art.11 / 87203 / 99801
- (26) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux en liquidation (3.834.974,12 (fonds 853) + 1.333.015,88 (fonds 863) = 5.167.990,00) - art. 11 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekorten ziekenhuizen in liquidatie (3.834.974,12 (fonds 853) + 1.333.015,88 (fonds 863) = 5.167.990,00) - art. 11 / 87203 / 99801
- (27) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux 1996-2002 (4.251.543,00 (fonds 836) + 4.191.852,00 (fonds 839) + 11.010.756,00 (fonds 847) + 7.901.709,00 (fonds 862) + 7.901.709,00 (fonds 866) + 6.968.721,00 (fonds 869) = 42.226.290,00) - art. 11 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor ziekenhuistekorten 1996-2002 (4.251.543,00 (fonds 836) + 4.191.852,00 (fonds 839) + 11.010.756,00 (fonds 847) + 7.901.709,00 (fonds 862) + 7.901.709,00 (fonds 866) + 6.968.721,00 (fonds 869) = 42.226.290,00) - art. 11 / 06003 / 99801
- (28) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 3.916.076,65 EUR (fonds 879) - art. 11 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 3.916.076,65 EUR (fonds 879) - art. 11 / 87203 / 95801
- (29) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux pour 20.898.388,00 : soit CHU Brugmann 2003-2007 (2.166.984,12 (fonds 863) + 650.000,00 (fonds 864) + 9.853.165,88 (fonds 870) = 12.670.150,00) , Bordet 2003-2007 (1.346.834,12 (fonds 870) + 2.301.008,88 (fonds 875) = 3.647.843,00)
HUDERF 2003-2007 (1.236.896,15 (fonds 875) + 3.343.498,85 (fonds 877) = 4.580.395,00) - art. 12 / 87203 / 99801

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

- Aanwending van een voorziening voor ziekenhuizentekorten voor 20.898.388,00 : tenzij UVC Brugmann 2003-2007 (2.166.984,12 (fonds 863) + 650.000,00 (fonds 864) + 9.853.165,88 (fonds 870) = 12.670.150,00) ; Bordet 2003-2007 (1.346.834,12 (fonds 870) + 2.301.008,88 (fonds 875) = 3.647.843,00) , UKZKF (1.236.896,15 (fonds 875) + 3.343.498,85 (fonds 877) = 4.580.395,00) - art. 12 / 87203 / 95801
- (30) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 1.794.081,79 EUR (fonds 881) - art. 12 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 1.794.081,79 EUR (fonds 881) - art. 12 / 87203 / 95801
- (31) Constitution d'une provision pour charges d'emprunts pour restructuration des maisons de repos et de soins pour 1.477.500,00 EUR (fonds 882) - art. 12 / 83103 / 95801
Toekenning van een voorziening voor leninglasten voor herstructurering van de rust- en zorghuizen voor 1.477.500,00 EUR (fonds 882) - art. 12 / 83103 / 95801
- (32) Constitution d'une provision à cause de l'incertitude de la prime de responsabilisation pour 1.593.000,00 EUR (fonds 883) - art. 12 / 00003 / 95801
Toekenning van een voorziening wegens onzekerheid op de responsabiliseringspremie voor 1.593.000,00 EUR (fonds 883) - art. 12 / 00003 / 95801
- (33) Constitution d'une provision en compensation de la diminution du précompte immobilier pour 2.636.748,78 EUR (fonds 884) - art. 12 / 04003 / 95801
Toekenning van een voorziening in compensatie van de vermindering van de onroerendde voorheffing voor 2.636.748,78 EUR (fonds 884) - art. 12 / 04003 / 95801
- (34) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux 2008 et 2009 pour 7.808.023,00 EUR (5.352.007,56 (fonds 877) + 2.456.015,44 (fonds 879) = 7.808.023,00) - art. 13 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekorten ziekenhuizen 2008 en 2009 voor 7.808.023,00 (5.352.007,56 (fonds 877) + 2.456.015,44 (fonds 879) = 7.808.023,00) - art. 13 / 87203 / 99801
- (35) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 1.525.240,00 EUR (fonds 885) - art. 13 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 1.525.240,00 EUR (fonds 885) - art. 13 / 87203 / 95801
- (36) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 13 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 13 / 33003 / 99801
- (37) Utilisation de provision pour créances douteuses pour 1.231.632,00 - art. 14 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 1.231.632,00 - art. 14 / 06003 / 99801
- (38) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 14 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 14 / 33003 / 99801
- (39) Utilisation de provision pour charges d'emprunts pour restructuration des maisons de repos et de soins pour 1.376.058,93 EUR (fonds 882) - art. 14 / 83103 / 99801
Aanwending van een voorziening voor leninglasten voor herstructurering van de rust- en zorghuizen voor 1.376.058,93 EUR (fonds 882) - art. 14 / 83103 / 99801
- (40) Utilisation de provision 2012 pour prime de responsabilisation pour 1.593.000,00 - art. 14 / 00003 / 99801
Aanwending van een voorziening 2012 voor de responsabiliseringspremie voor 1.593.000,00 - art. 14 / 00003 / 99801
- (41) Constitution d'une provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 1.300.000,00 - art. 14 / 42403 / 95801
Toekenning van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 1.300.000,00 - art. 14 / 42403 / 95801
- (42) Constitution d'une provision pour les animations des grands boulevards du centre pour 200.000,00 - art. 14 / 10406 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de animaties van de grote centrumlanen voor 200.000,00 - art. 14 / 10406 / 95801
- (43) Constitution d'une provision pour le litige avec les directeurs d'écoles maternelles pour 400.000,00 - art. 14 / 72108 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de geschillen met directeurs van kleuterscholen voor 400.000,00 - art. 14 / 72108 / 95801
- (44) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 15 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 15 / 33003 / 99801
- (45) Constitution d'une provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 2.000.000,00 - art. 15 / 42403 / 95801
Toekenning van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 2.000.000,00 - art. 15 / 42403 / 95801
- (46) Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 1.300.000,00 - art. 15 / 42403 / 99801
Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 1.300.000,00 - art. 15 / 42403 / 95801
- (47) Utilisation de provision pour les animations des grands boulevards du centre pour 200.000,00 - art. 15 / 10401 / 99801
Aanwending van een voorziening voor animaties van grote centrumlanen voor 200.000,00 - art. 15 / 10401 / 99801
- (48) Constitution d'une provision pour l'index Instruction publique, CPAS et Zone de police pour 4.615.765,52 - art. 15 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor index Openbaar onderwijs, OCMW en Politiezone voor 4.615.765,52 - art. 15 / 06003 / 95801
- (49) Utilisation de provision pour charges d'emprunts pour restructuration des maisons de repos et de soins pour 70.145,03 EUR (fonds 882) - art. 15 / 83103 / 99801
Aanwending van een voorziening voor leninglasten voor herstructurering van de rust- en zorghuizen voor 70.145,03 EUR (fonds 882) - art. 15 / 83103 / 99801
- (50) Utilisation de provision pour les créances douteuses pour 1.859.275,13 € - art. 15 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 1.859.275,13 € - art. 15 / 06003 / 99801
- (51) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux 2010 pour 2.546.435,10 EUR (1.460.061,21 (fonds 879) + 1.086.373,89 (fonds 881)) - art. 15 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekorten ziekenhuizen 2010 voor 2.546.435,10 (1.460.061,21 (fonds 879) + 1.086.373,89 (fonds 881)) - art. 15 / 87203 / 99801
- (52) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 108.021,10 EUR (fonds 893) - art. 15 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 108.021,10 EUR (fonds 893) - art. 15 / 87203 / 95801
- (53) Constitution d'une provision pour taxe régionale des propriétaires pour 215.759,85 € - art. 15 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor gewestelijke belasting van eigenaren voor 215.759,85 € - art. 15 / 06003 / 95801
- (54) Constitution d'une provision pour les créances douteuses pour 3.415.765,52 € - art. 16 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 3.415.765,52 € - art. 16 / 06003 / 95801
- (55) Utilisation d'une provision pour déficit 2012 pour 16.193,00 EUR (art. 16 / 87203 / 99801) et reprise d'une provision pour déficit pour 67.108,00 (art. 16 / 87203 / 99802)
Aanwending van een voorziening voor tekort 2012 voor 16.193,00 (art. 16 / 87203 / 99801) en terugneming van de voorziening voor tekort voor 67.108,00 (art. 16/87203/99802)
- (56) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 16 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 16 / 33003 / 99801
- (57) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires pour 216.483,28 - art. 16 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars 216.483,28 - art. 16 / 06003 / 95801
- (58) Utilisation de provision pour charges d'emprunts restructuration MR/MRS pour 31.296,04 - art. 16 / 83103 / 99801
Aanwending van een voorziening voor leningslasten voor restructuratie MR/MRS voor 31.296,04 - art. 16 / 83103 / 99801
- (59) Utilisation de provision pour redevance de l'agence de stationnement pour 2.000.000,00 - art. 16 / 42403 / 99801 et Constitution d'une provision pour redevance de l'agence de stationnement pour 1.400.000,00 - art. 16 / 42403 / 95801
Aanwending van een voorziening voor vergoeding van parkeeragentschap voor 2.000.000,00 - art. 16 / 42403 / 99801 et toekenning van een voorziening voor vergoeding van parkeeragentschap voor 1.400.000,00 - art. 16 / 42403 / 95801
- (60) Reprise de provision pour indexation IP, CPAS, Zone de Police pour 4.615.765,52 - art. 16 / 06003 / 99802

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

- Terugneming van de voorziening voor INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone voor 4.615.765,52 - art. 16 / 06003 / 99802
- (61) Constitution de provision pour loyer services seniors "rue van artevelde" pour 27.555,00 - art. 16 / 76207 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de huur voor het Seniorenlokaal "rue van artevelde" voor 27.555,00 - art. 16 / 76207 / 95801
- (62) Constitution de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 pour 2.057.000,00 - art. 16 / 76403 / 95801
Toekenning 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. 16 / 76403 / 95801
- (63) Constitution de provision pour l'intervention dans les projets spécifiques pour 1.200.000,00 - art. 16 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de tussenkomst van specifieke projecten voor 1.200.000,00 - art. 16 / 06003 / 95801
- (64) 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
- (65) Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 933.112,00 (Déficit 2013 : St-Pierre 298,00, Brugmann 299.440,00, 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
- (66) 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
- (67) 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
- (68) 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
- (69) 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
- (70) 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
- (71) 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
- (72) Constitution d'une provision pour déficit RENOBURU pour 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor tekort RENOBURU voor 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
- (73) 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 voorzicht van de verhoging van de intrestenvoeten voor 3.000.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
- (74) 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
- (75) 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
- (76) 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
- (77) 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
- (78) 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
- (79) 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
- (80) 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
- (81) Utilisation de provision pour les déficits 2016, 2017, 2018 RENOBURU pour 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tekorten 2016, 2017, 2018 RENOBURU voor 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
- (82) 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
- (83) Prévisions budgétaires - Budget 2019 MB 01- Utilisation de la provision pour créances douteuses pour 13.650,00 - art. 19 / 06003 / 99801
Begrotingsraming - Begroting 2019 BW01 - Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 13.650,00 art. 19 / 06003 / 99801
- (84) Prévision budgétaire - Budget initial 2019 - Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 6.500,00 - art. 19 / 87203 / 99801
Begrotingsraming - Init.begroting 2019 - Aanwending van een voorziening voor het ziekenhuistekort voor 6.500,00 - art. 19 / 87203 / 99801
- (85) Prévisions budgétaires - Budget initial 2019 - Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 900.000,00 - art. 19 / 42403 / 99801, et Reprise de provision pour 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
Begrotingsraming - Init. Begroting 2019 - Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 900.000,00 art. 19 / 42403 / 99801, en Terugneming van voorziening voor 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
- (86) Prévisions budgétaires - Budget initial 2019 - 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
Begrotingsraming - Init. Begroting 2019 - 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
- (87) Prévision budgétaire - Budget initial 2019 - 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
Begrotingsraming - Init. begroting 2019 - 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
- (88) Prévision budgétaire - Budget initial 2019 - Utilisation de provision pour prime de responsabilisation pour 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
Begrotingsraming - Init. begroting 2019 - Aanwending van een voorziening voor de responsabiliseringspremie voor 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
- (89) Prévision budgétaire - Budget 2019 MB01 - Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 25.000,00 art. 19 / 87903 / 99801
Begrotingsraming - Begroting 2019 BW01 - Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 25.000,00 art. 19 / 87903 / 99801
- (90) 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
- (91) 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

Fonds de réserve ordinaire / Gewone reservefond

Objet / Doel	Cpte général / Alg. Rekening.	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
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	-4.940.000,00 (2)	15.060.000,00
TOTAL / TOTAAL RESERVES			20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	-4.940.000,00	15.060.000,00

Légende / Legenda

- (1) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve art. 18 / 06003 / 99401
 (2) Prévision budgétaire - Budget initial 2020 : Prélèvement du fonds de réserve pour 4.940.000, 00 - art. 20 / 06003 / 99401
 Begrotingsraming - Init. Begroting 2020 : Overboeking op de reservefond voor 4.940.000,00 - art. 20 / 06003 / 99401

Fonds de réserve extraordinaire / Buitengewone reservefond

Objet / Doel	Cpte général / Alg. Reken.	Date de constitution / Datum toekennig	Opérations / Operaties 2003	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	
Logements sociaux / Sociale huisvestingen	14105	31/12/2003	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2003	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2004	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêt du FRBRTC pour financement des investissements / Lening van het BGHGT voor financiering van investeringen	14105	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.064.387,00 (3)	3.064.387,00	-3.064.387,00 (4)	0,00	0,00	
Financement achat terrain nouveau bâtiment administratif BRUCITY / Financiering aankoop terrein nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 (4)	0,00	0,00	
Financement aménagements spécifiques nouveau bâtiment administratif BRUCITY / Financiering specifieke aanleg nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 (4)	0,00	0,00	
TOTAL / TOTAAL RESERVES			25.000.000,00	25.000.000,00	5.000.000,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	-15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	3.064.387,00	18.064.387,00	-3.064.387,00	15.000.000,00	0,00	

Objet / Doel	Cpte général / Alg. Rekening.	Date de constitution / Datum toekenning	Montant au / Bedrag op 31/12/2013	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
Logements sociaux / Sociale huisvestingen	14105	31/12/2003	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêt du FRBRTC pour financement des investissements / Lening van het BGHGT voor financiering van investeringen	14105	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00 (5)	30.000.000,00	-16.231.250,15 (6)	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	0,00	0,00	0,00	0,00 (5)	0,00	20.000.000,00 (7)	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00
TOTAL / TOTAAL RESERVES			15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	30.000.000,00	45.000.000,00	3.768.749,85	48.768.749,85	0,00	48.768.749,85	0,00	48.768.749,85	0,00	48.768.749,85

Fonds de réserve extraordinaire / Buitengewone reservefond

Légende /

Legenda

- (1) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve
- (2) Transfert vers fonds de réserve ordinaire / Overboeking naar gewone reservefond
- (3) Octroi d'un prêt du Fonds Régional Bruxellois de Refinancement des Trésoreries Communales (FRBRTC) pour financement d'investissements d'un montant de 3.064.387,00 EUR
(Arrêté du 24/11/2011 du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale)
Toekenning van een lening van het Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën (BGHGT) voor financiering van investeringen voor het bedrag 3.064.387,00 EUR
(Besluit van 24/11/2011 van de Regering van het Brusselse Hoofdstedelijke Gewest)
- (4) Modification du mode de financement des investissements suite octroi du prêt par le FRBRTC de 3.064.387,00 EUR
Wijziging van financieringswijze van investeringen ingevolge toekenning van een lening van het BGHGT voor 3.064.387,00 EUR
- (5) 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
- (6) 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. 17/10403/99551)
- (7) 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

**4.1 CARACTERISTIQUES DE LA
VILLE**

**4.2 TABLEAU DU PERSONNEL
COMMUNAL**

**4.3 ANALYSE DU TAUX DE
REALISATION BUDGETAIRE POUR
LES COMPTES 2016-2017-2018**

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

4.5 BUDGET 2020 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%

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 ens 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

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

Caractéristiques voiries de la commune

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
surface totale (HA)	3.260	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260
voirie de la région (KM)	55	55	55	55	55	55	55	55	55
voirie de la commune (KM)	5	5	5	5	5	5	5	5	5
autres (KM)	236	236	236	236	236	236	236	236	236

PERSONNEL STATUTAIRE
STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2019

Fonction Functie	Cadre Kader	Effectif Effectief		Dont en disponibilité (inclus dans "Effectif") In disponibiteit (zijn in "Effectief" inbegrepen)		Genre Geslacht				Domicile Woonplaats				
		Unités Aantal personen	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	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	510	333	317,30	0	0	183	170,18	150	147,12	173	165,02	160	152,28	
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	9	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	33	28	27,40			12	11,40	16	16	15	15	13	12,40	
A6	40	30	28,42			13	12,10	17	16,32	12	10,62	18	17,80	
AM1	0	9	4,90			8	4,40	1	0,50	6	3,20	3	1,70	
A5	7	6	6			1	1	5	5	1	1	5	5	
A4	104	49	47			22	20,70	27	26,30	20	18,60	29	28,40	
A3	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	
A2	12	5	5			2	2	3	3	5	5	0	0	
A1	299	191	183,58			119	112,58	72	71	106	103,60	85	79,98	
NIVEAU B	363	242	229,02	0	0	169	157,62	73	71,40	134	128,16	108	100,86	
B4	47	31	29,20			25	23,60	6	5,60	13	12,40	18	16,80	
B 1-3	316	211	199,82			144	134,02	67	65,80	121	115,76	90	84,06	
NIVEAU C	856,5	810	755,67	0	0	636	587,28	174	168,39	463	436,36	347	319,31	
C4	102	70	62,30			56	49,40	14	12,90	30	26,80	40	35,50	
C 1-3	754,5	578	533,85			439	399,36	139	134,49	328	305,65	250	228,20	
C431	0	2	2			2	2	0	0	0	0	2	2	
C131-331	0	160	157,52			139	136,52	21	21	105	103,91	55	53,61	
NIVEAU D	880	597	579,82	0	0	75	69,60	522	510,22	342	336,80	255	243,02	
D4	132	98	93,12			7	6,30	91	86,82	35	34,20	63	58,92	
D 1-3	748	488	475,70			58	53,30	430	422,40	300	295,60	188	180,10	
D131-331	0	11	11			10	10	1	1	7	7	4	4	
NIVEAU E	312	294	289,80	0	0	63	60,20	231	229,60	249	245,90	45	43,90	
E4	32	15	14,20			11	10,20	4	4	13	12,20	2	2	
E 1-3	280	279	275,60			52	50	227	225,60	236	233,70	43	41,90	
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	2.921,50	2276	2.171,61	0	0	1126	1.044,88	1150	1.126,73	1361	1.312,24	915	859,37	

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

COMMUNE / GEMEENTE :

Ville de Bruxelles / Stad Brussel

PERSONNEL CONTRACTUEL
CONTRACTUEEL PERSONEEL

Situation au / Toestand op :

30/06/2019

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	9	8,16	11	10,30	203	194,50	133	124,76	90	88,20	188	180,10	35	32,86
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	1	1	1	1	0	0	1	1	0	0
A8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A7	0	0	0	0	6	6	4	4	2	2	5	5	1	1
A6	0	0	0	0	15	14	10	9,50	5	4,50	14	13,50	1	0,50
AM1	0	0	0	0	3	1,20	3	1,20	0	0	2	0,70	1	0,50
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	9	8,16	11	10,30	175	169,30	114	108,06	81	79,70	163	156,90	32	30,86
NIVEAU B	2	2,00	10	9,50	166	159,97	103	98,57	75	72,90	136	130,87	42	40,60
B4	0	0	0	0	2	2	0	0	2	2	1	1	1	1
B 1-3	2	2	10	9,50	164	157,97	103	98,57	73	70,90	135	129,87	41	39,60
NIVEAU C	58	56,90	18	17,50	485	442,79	404	369,55	157	147,64	451	419,86	110	97,33
C4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C 1-3	58	56,90	18	17,50	373	352,18	327	311,18	122	115,40	345	331,98	104	94,60
C 131-331	0	0	0	0	112	90,61	77	58,37	35	32,24	106	87,88	6	2,73
NIVEAU D	61	59,00	12	11,80	221	178,10	173	136,67	121	112,23	246	206,39	48	42,51
D4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D 1-3	61	59	12	11,80	151	146,20	115	110,70	109	106,30	183	176,70	41	40,30
D 131-331	0	0	0	0	70	31,90	58	25,97	12	5,93	63	29,69	7	2,21
NIVEAU E	198	196,66	14	14,00	758	718,40	573	537,36	397	391,70	776	748,62	194	180,44
E4	0	0	0	0	30	27,90	28	25,90	2	2,00	15	13,50	15	14,40
E 1-3	198	196,66	14	14	728	690,50	545	511,46	395	389,70	761	735,12	179	166,04
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	328	322,72	65	63,10	1833	1.693,76	1386	1.266,91	840	812,67	1797	1.685,84	429	393,74

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

Taux de réalisation budgétaire

	2016					2017					2018				
	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	757.068.393,93	754.315.098,08	744.659.807,00	98,36%	98,72%	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%
Dépenses ordinaires personnel	366.316.254,74	362.198.047,44	360.862.684,16	98,51%	99,63%	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%
Dépenses ordinaires fonctionnement	81.583.978,09	80.269.771,71	71.244.128,04	87,33%	88,76%	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%
Dépenses ordinaires transferts	241.086.742,23	253.595.533,75	254.316.083,48	105,49%	100,28%	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%
Dépenses ordinaires dette	68.081.418,87	58.251.745,18	58.236.911,32	85,54%	99,97%	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%
Extraordinaire	137.572.087,63	127.523.693,81	110.391.457,68	80,24%	86,57%	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%
Dépenses extraordinaires investissements	121.635.505,00	107.565.730,67	91.132.228,84	74,92%	84,72%	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%
Dépenses extraordinaires transferts	3.936.582,63	7.957.963,14	19.259.228,84	489,24%	242,01%	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%
Dépenses extraordinaire dette	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00	0,00%	0,00%	5.000.000,00	7.199.599,75	12.000.000,00	240,00%	166,68%	0,00	0,00	0,00	-	-

	2016			2017			2018		
	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	757.078.384,95	755.844.958,28	99,84%	767.335.925,93	801.493.539,87	104,45%	801.104.510,50	792.807.507,68	98,96%
Recettes ordinaires prestations	49.195.927,87	37.293.224,05	75,81%	51.840.524,82	59.886.391,62	115,52%	52.363.774,09	49.918.259,45	95,33%
Recettes ordinaires transferts	691.174.084,28	701.029.871,46	101,43%	700.962.214,31	713.487.632,87	101,79%	733.373.899,61	726.956.483,96	99,12%
Recettes ordinaires dette	16.708.372,80	17.521.862,77	104,87%	14.533.186,80	28.119.515,38	193,48%	15.366.836,80	15.932.764,27	103,68%
Extraordinaire	137.572.087,63	51.120.189,32	37,16%	90.551.735,59	32.385.016,07	35,76%	117.948.777,07	102.119.089,27	86,58%
Recettes extraordinaires transferts	39.213.846,21	3.895.539,28	9,93%	24.448.173,59	6.079.063,38	24,87%	21.775.762,00	18.461.475,12	84,78%
Recettes extraordinaires dette	96.852.241,42	41.407.400,25	42,75%	66.099.562,00	26.068.924,89	39,44%	96.167.015,07	82.679.542,67	85,97%
Recettes extraordinaires investissements	1.506.000,00	5.817.249,79	386,27%	4.000,00	237.027,80	5925,70%	6.000,00	978.071,48	16301,19%

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		55.580.470,11	26.038.304,41	2.807.310,82	1.174.375,28	117.818.887,90	12.026.991,83	39.239.671,52
Achats	71-	1.421.109,07	142.110,91	0,00	0,00	4.032.001,00	4.032.001,00	4.174.111,91
Aménagement terrains	721	2.175.485,55	326.322,83	159.750,00	151.762,50	2.690.000,00	188.300,00	666.385,33
Construction	722	33.121.233,84	16.560.616,92	261.296,87	26.129,69	19.549.086,90	156.392,70	16.743.139,31
Aménagement bâtiments	723	11.628.354,66	6.395.595,06	52.021,78	15.606,53	21.590.300,00	404.818,13	6.816.019,72
Maintenance bâtiments	724	6.689.898,72	2.341.464,55	2.019.710,86	807.884,34	67.807.500,00	7.051.980,00	10.201.328,89
Maintenance terrains	725	544.388,27	272.194,14	314.531,31	172.992,22	2.150.000,00	193.500,00	638.686,36
Voirie		10.153.442,13	4.567.668,73	238.724,98	115.813,88	24.244.500,00	5.379.110,00	10.062.592,61
Voirie	731	5.561.717,20	2.780.858,60	203.238,83	101.619,42	11.648.500,00	2.446.185,00	5.328.663,02
Infrastructure	732	286.356,01	85.906,80	35.486,15	14.194,46	341.000,00	17.050,00	117.151,26
Plans	733	62.483,04	3.748,98	0,00	0,00	6.340.000,00	1.585.000,00	1.588.748,98
Plantations	734	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entretien	735	4.242.885,88	1.697.154,35	0,00	0,00	5.915.000,00	1.330.875,00	3.028.029,35
Autres		6.368.496,84	2.865.823,58	1.987.917,59	1.391.542,31	42.594.519,00	9.583.766,78	13.841.132,67
Autres investissements	74-	6.368.496,84	2.865.823,58	1.987.917,59	1.391.542,31	42.594.519,00	9.583.766,78	13.841.132,67
TOTAL		72.102.409,08	33.471.796,72	5.033.953,39	2.681.731,47	184.657.906,90	26.989.868,61	63.143.396,80

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

Colonne A : montant **prévisionnel** au 31.12.19 des crédits reportés du compte 2018 (tous exercices confondus) et qui ne seront pas imputés en 2019.

Colonne B : montant des imputations prévues lors de l'exercice budgétaire 2020 et portant sur le montant prévisionnel des engagements des exercices antérieurs restant ouverts au 31.12.19.

Colonne C : montant prévisionnel au 31.12.19 des engagements 2019 qui ne seront pas imputés à la clôture de l'exercice.

Colonne D : Montant des imputations prévues lors de l'exercice 2020 et portant sur le montant prévisionnel des crédits engagés lors de l'exercice en cours et non clôturés au 31.12.19.

Colonne E : prévision budgétaire de l'exercice 2020.

Colonne F : prévisions **d'imputation** des articles budgétaires 2020 qui seront engagés lors de ce même exercice.

Colonne G : il s'agit du montant total des imputations prévues en 2020 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 2020

Service ordinaire	2020	en €
Recettes		846.684.486,61
60	Prestations	57.559.611,42
61	Transferts	772.741.629,30
62	Dette	16.383.245,89
Dépenses		841.293.384,72
70	Personnel	411.598.458,38
71	Fonctionnement	93.040.079,64
72	Transfert	278.936.907,76
7X	Dette	57.717.938,94
Solde ordinaire	A	5.391.101,89
Service extraordinaire	2020	en €
Recettes		25.790.582,50
80	Transferts	25.698.582,50
81	Investissements	92.000,00
Dépenses		97.013.073,60
90	Transferts	33.869.676,80
91(cf. tableau imputations)	Investissements	63.143.396,80
Solde extraordinaire	B	-71.222.491,10
Amortissement dette		53.470.718,58
911-01		53.470.718,58
911-03		
911-06		
Total amortissements	C	53.470.718,58
Solde SEC	(A+B)+C	-12.360.670,63

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 2020 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 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts existants - bestaande leningen	€ 431.321.256,16	€ 52.742.944,78	€ 6.388.838,49	€ 59.131.783,27
Argenta	€ 18.214.494,59	€ 2.872.414,92	€ -	€ 2.872.414,92
Belfius	€ 307.413.565,16	€ 35.137.551,72	€ 4.127.302,25	€ 39.264.853,97
BNP Paribas Fortis	€ 11.434.109,45	€ 2.433.730,65	€ 301.376,88	€ 2.735.107,53
Crédit Agricole	€ 2.792.229,29	€ 1.571.707,94	€ 269.770,94	€ 1.841.478,88
FRBRTC	€ 21.897.854,29	€ 911.287,83	€ 1.096.782,52	€ 2.008.070,35
ING	€ 69.569.003,38	€ 9.816.251,72	€ 593.605,90	€ 10.409.857,62

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd 15,08 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet 1,37 %

+

	dans le courant de 2020 - in de loop van 2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts à contracter en 2020 - Te contracteren leningen in 2020	€ 66.042.970,56	€ 727.773,80	€ 148.513,28	€ 876.287,08
DET2015 - 5 ans / DET2015 5 jaar	€ 17.293.155,84	€ 201.156,12	€ 5.028,91	€ 206.185,03
DET2015 - 10 ans / DET2015 10 jaar	€ 19.473.761,59	€ 113.260,61	€ 11.326,05	€ 124.586,66
DET2015 - 15 ans / DET2015 10 jaar	€ 11.377.535,40	€ 189.625,60	€ 42.665,73	€ 232.291,33
DET2015 - 20 ans / DET2015 15 jaar	€ 17.898.517,73	€ 223.731,47	€ 89.492,59	€ 313.224,06

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd 12,26 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet 1,23 %

=

Total emprunts contractés et à contracter - Totaal van de opgenomen en van de op te nemen leningen	€ 497.364.226,72	€ 53.470.718,58	€ 6.537.351,77	€ 60.008.070,35
---	------------------	-----------------	----------------	-----------------

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

	solde restant dû au 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Les emprunts existants - bestaande leningen</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
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 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Les emprunts IRIS - IRIS leningen</i>	€ 20.170.251,74	€ 3.079.541,91	€ 1.008.512,58	€ 4.088.054,49
<i>La durée moyenne - de gemiddelde looptijd</i>		20,00 ans / jaar		
<i>Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet</i>		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 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interesten 2020	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>	15,08	1,37%	€ 431.321.256,16	€ 52.742.944,78	€ 6.388.838,49	€ 59.131.783,27
<i>Les emprunts à contracter en 2020 à charge de la Ville - De te contracteren leningen in 2020 ten laste van de Stad</i>	12,26	1,23%	€ 66.042.970,56	€ 727.773,80	€ 148.513,28	€ 876.287,08
<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%	€ 20.170.251,74	€ 3.079.541,91	€ 1.008.512,58	€ 4.088.054,49
			=			
<i>Tous les emprunts - Alle leningen</i>	14,91	1,49%	€ 517.534.478,46	€ 56.550.260,49	€ 7.545.864,35	€ 64.096.124,84

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:

2017: 69 nominations

2018: 105 nominations

2019 (au 30/09): 173 nominations et 69 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 exercées par des statutaires, le taux de statutarisation est passé à 78%.

En 2018, le nombre de mouvements du personnel par mobilité interne interdépartementale a concerné 20 membres du personnel. Le nombre de recrutements externes s'est élevé à 258 travailleurs en 2018 (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

Pour l'année 2020, il convient de mentionner que 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 3,2%, suite principalement à l'indexation prévue le 1er avril 2020, de l'ouverture des nouvelles crèches Tivoli en août 2019 et de l'accélération de la carrière fonctionnelle.

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 dispose d'un plan de diversité pour la période 2019-2020 (cf. ordonnance RBC du 04/09/2008) qui a été approuvé par le Collège le 27/06/2019 et envoyé à la tutelle régionale le 15/07/2019. C'est déjà le 3ème 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 2020 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 0,4 million d'euros.

Formation

En matière de formation du personnel, la Ville dispose de plans de formation biennaux depuis 2014. Un troisième plan de formation pour 2018-2019 a été élaboré en concertation avec les partenaires sociaux. Depuis 2014, 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.

Il est prévu pour 2020 de développer un nouveau mode d'apprentissage, plus particulièrement 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.

En 2020, de nouveaux investissements seront réalisés dans les nouveaux outils pour NWOW (nouvelles méthodes de travail), parallèlement à l'implémentation de Windows 10, Office 365, Skype,... dans les départements.

Évaluation

Le premier cycle du nouveau système d'évaluation sera clôturé au printemps 2020 par des entretiens d'évaluation conformément au nouveau statut. Les formations nécessaires pour les évaluateurs ont été données et seront récurrentes.

<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	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 2020 est de 36.439.500 € soit une augmentation de 6 % par rapport à 2019 (hors traitements des enseignants).

Ce qui représente 68 % de notre budget total.

De nombreux projets seront mis en place dans l'année 2020 qui entraînent donc cette augmentation des dépenses, dont voici une liste non exhaustive :

- Plan de pilotage (augmentation des assistants administratifs scolaires)
- Augmentation de la population scolaire (nouvelle école + agrandissement)

Évolution de la « statutarisation »

Il nous est difficile actuellement de chiffrer l'évolution de la statutarisation, car aujourd'hui nous ne maîtrisons pas les nominations et les cadres sont fixes.

Nous ne pouvons que constater un glissement entre les charges des contractuels et des statutaires et inversement tout au long de l'année, ainsi qu'une augmentation des charges et des cotisations des statutaires depuis 5 ans.

Toutefois, pour l'année 2019, il y a une baisse notable de la statutarisation. Ceci s'explique par la mise en place du nouveau statut et des changements dans les profils de fonction (surtout auxiliaire d'éducation).

Nous prévoyons une augmentation des statutaires en 2020 en vue de combler notre cadre. Nous citons pour cela, le renouvellement du cadre des auxiliaires d'éducation, du Sésame, du PSE et des bibliothèques. Mais ces nominations n'entraînent pas une modification profonde du budget car elles sont prévues depuis longtemps.

L'octroi de primes

Le total des indemnités est budgétisé à 732.000 €. 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 de nos agents de l'Instruction Publique

Le budget formation s'élève à 299.000 €. Il s'adresse à toutes les catégories de personnel en fonction des besoins (nous organisons par exemple des formations pour nos auxiliaires d'éducation, pour les directeurs d'école...)

Notre politique de mobilité interne

La politique de mobilité interne de l'Instruction Publique est en lien direct avec la politique de mobilité du département du Personnel. Il nous est possible de permettre à nos agents d'être déplacés dans d'autres fonctions au sein même du département, mais vu la spécificité des postes à pourvoir, il est difficile pour nous de répondre à toutes les demandes.

Le plan diversité

Tous les ans, nous envoyons au département des Finances un tableau reprenant toutes les informations nécessaires pour le plan diversité. Nous avons obtenu un retour en 2013 quant au montant obtenu. Montant dont le département Instruction Publique ne bénéficie pas directement.

Toutefois, l'Instruction Publique s'efforce d'engager une majorité d'agents provenant 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.

A partir du 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 entreront en vigueur.

Au budget 2020, nous prévoyons 1.100 postes sous contrat d'emploi d'insertion. La dépense correspondante s'élève à 35.734.100 €, dont 17.307.800 € pourront être financés via le subside régional accordé dans ce cadre. Cette dépense comprend un montant de 972.200 € pour les chèques repas accordés aux travailleurs sous contrat d'emploi d'insertion 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 sous contrat d'insertion, notre département dispose de 52 agents d'insertion et job coaches (50,62 ETP). L'augmentation de 8,72 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 sous contrat d'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 la mise à l'emploi d'insertion est composé de 4 prospecteurs.

Enfin, le département est dirigé par un staff de 15 responsables (15 ETP), dont un job coach-chef supplémentaire pour encadrer les job coaches supplémentaires 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 5.546.500 €.

Les activités du département seront en 2020 en partie financées via des subsides dont des subsides Maribel, des subsides ACS de 62.600 €, un nouveau subside prévu par l'art. 18 de l'Arrêté du 23/05/2019, de maximum 385.000 € pour 1.100 ETP, afin de soutenir notre Centre dans la mise en œuvre de l'article 60§7 et un subside de 510.000 € 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 22.300 € dans le cadre du projet « Brigade des Pavés » prévu par 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 2020 prévoit 48.900 € pour la prime de pénibilité accordée aux agents sous contrat art 60§7 mis à disposition de l'Agence Bruxelles Propreté, 6.000 € pour demander l'intervention de médecins contrôle et 40.000 € 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 2018	Budget modifié 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Nombre moyen mensuel d'art. 60§7 par an (ETP)		941,05	1.106,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
dont art. 60§7 "économie sociale"		150,58	176,00	172,00	172,00	172,00
Art. 60§7 mis à disposition de la commune (ETP)		97,85	100,00	130,00	130,00	130,00
Art. 60§7 mis à disposition du CPAS (ETP)		383,25	384,75	435,10	435,10	435,10
Rémunération du personnel art. 60§7		30.449.488,44	35.003.970,00	35.682.800,00	35.682.800,00	35.682.800,00
Traitements (y compris pécule de vacances et allocation de fin d'année)	33350/05, 33490/21,11100/17 et 11200/17	24.077.673,36	26.165.400,00	26.804.600,00	26.804.600,00	26.804.600,00
Cotisations patronales versées à l'ONSSAPL	11300/17	3.227,79	2.395,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
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	5.787.540,80	6.909.575,00	6.962.200,00	6.962.200,00	6.962.200,00
Autres cotisations (assurances, service social collectif, médecine du travail, ...)	11700/17, 11800/17, 11900/17	534.326,14	572.200,00	582.100,00	582.100,00	582.100,00
Autres interventions dans la rémunération (chèques repas, transport, ...)	11500/17	46.720,35	1.354.400,00	1.331.400,00	1.331.400,00	1.331.400,00
Interventions dans le coût de la rémunération des art. 60§7		19.690.673,05	21.536.100,00	22.727.600,00	22.727.600,00	22.727.600,00
Intervention fédérale/régionale	46550/05 et 46590/03 de la fonction 8320	16.074.734,70	16.831.200,00	17.307.800,00	17.307.800,00	17.307.800,00
dont art. 60§7 "économie sociale"	84492X/46560/05 et 84492X/46590/03	1.261.069,31	1.563.300,00	1.710.700,00	1.710.700,00	1.710.700,00
Intervention des utilisateurs	84492X/16100/01	3.615.938,35	4.704.900,00	5.419.800,00	5.419.800,00	5.419.800,00
Total des rémunérations à charge des pouvoirs locaux		4.971.274,59	6.558.295,00	5.993.000,00	5.993.000,00	5.993.000,00
Montant moyen par art. 60§7		5.282,69	5.929,74	5.448,18	5.448,18	5.448,18
Personnel du service ISP (admin - TS – ligne hiérarchique / ETP)		63,75	70,97	77,62	77,62	77,62
Rémunération du personnel ISP		3.442.635,14	4.032.656,00	4.412.890,00	4.412.890,00	4.412.890,00
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)						
Accompagnateurs art. 60§7 (ETP)		15,99	19,37	26,00	26,00	26,00
Rémunération des accompagnateurs		761.047,25	954.440,00	1.270.662,21	1.270.662,21	1.270.662,21
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	0,00	0,00
...						
...						
...						
...						
...						
...						
ETP en charge des art. 60§7		79,74	90,34	103,62	103,62	103,62
Charges totales (hors rémunération des art. 60§7)		4.203.682,39	4.987.096,00	5.683.552,21	5.683.552,21	5.683.552,21

**7. CIRCULAIRE BUDGETAIRE DU
MINISTERE DE LA REGION DE
BRUXELLES-CAPITALE RELATIVE
AU BUDGET DE 2020 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.

VOTRE REF.

CIRC2019/07

CONCERNE

Elaboration des budgets communaux pour l'exercice 2020

ANNEXES

Données de contact
Checklist « Annexes »

BRUXELLES

06 -09- 2019

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

La présente circulaire a pour objet l'élaboration des budgets communaux de l'exercice 2020.



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	11
2.2	Service ordinaire - dépenses	11
2.2.1	Dépenses de personnel : traitements, allocations sociales.....	11
2.2.2	Dépenses de personnel : cotisations patronales pensions	12
2.2.3	Dépenses de fonctionnement	13
2.2.4	Dépenses de transferts.....	13
2.2.5	Dépenses de dette	14
3	Transmission et support	15



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 2020 ne pourront être approuvés que si les comptes annuels 2018 ont été adoptés définitivement par l'autorité de tutelle.**

Le budget 2020 correspond aux projections financières de la deuxième année du plan 2019-2020-2021. Il constitue donc une déclinaison plus détaillée de la deuxième année du plan, selon les axes économique et fonctionnel.

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. 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. 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.

Il pourra toutefois être toléré que l'exercice propre stricto sensu ne soit pas à l'équilibre si des dépenses exceptionnelles, et donc non récurrentes, devaient intervenir et que ces dernières soient couvertes par un prélèvement sur les réserves. Ce prélèvement ne sera, toutefois, en aucun cas considéré comme « fonctionnel ». Ces circonstances seront explicitées dans le rapport accompagnant la délibération adoptant le budget.

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 2020 si les comptes 2019 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 2020, afin de permettre à celle-ci de statuer avant la date de clôture comptable de l'exercice, soit le 31 décembre 2020. 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'inobservation 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 aux arrêtés des 20 et 25 octobre 2005.

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 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.

1.3.5 Tableaux du personnel

Les tableaux repris en **annexe B1** seront complétés, sur support informatique, avec les données au 30 juin 2019. 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 2018 adaptés en fonction des résultats budgétés en 2019 et 2020. 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 2019 n'aient pas été exécutés; ils concourent toutefois au résultat de l'exercice 2019 repris comme résultat des exercices antérieurs au budget 2020. 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;
- 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 2020 sur base de la comptabilité SEC. Cette transposition devra être présentée selon le modèle joint en **annexe B5** 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 (2016-2017-2018).

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 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 2020.



Les annexes B2 et B3 vous permettront de remplir l'annexe B4 qui représente le budget transposé pour 2020.

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 2020.

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 égalitaires. 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 2020, 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 2018.

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 2019² hors matériel et outillage x 0.0125 x centimes additionnels/100 x (100-Z)/100 x 1.879 pour 2020,.
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.
- Impôt des personnes physiques.
Pour 2020 : Estimation du SPF Finances x (100-Z)/100
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.
Les calculs de ces prévisions PRI et IPP seront joints en annexe.
L'estimation du Service Public Fédéral Finances sera en principe communiquée aux communes dans le courant du mois d'octobre 2019. Le cas échéant, une régularisation de ladite prévision peut être admise à l'occasion de la plus proche modification budgétaire de l'exercice 2020 sur base du dernier état prévisionnel transmis par le Service Public Fédéral Finances dans le courant du deuxième trimestre de l'exercice 2020.
- Fiscalité communale
Les résultats du compte de l'exercice 2018 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

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



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 2020, en l'absence d'une estimation du SPF Finances 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).

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 2020 : traitements de juillet 2019 x 12,42 (salaire annuel + programmation sociale) x 1,013 (impact des augmentations barémiques) x 1,02 (indexation). Selon les prévisions actuelles de "l'indice santé", le prochain dépassement de l'indice pivot devrait se produire en décembre 2019. Par conséquent, les salaires dans la fonction publique seraient adaptés au coût de la vie, en d'autres termes augmentés de 2% en février 2020. Selon les prévisions actuelles de "l'indice santé", le prochain dépassement de l'indice pivot n'interviendrait pas en 2020 (Bureau Fédéral du Plan 02/07/2019). **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 2020..**
- 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 2019. Seules les dépenses subsidiées à 100% pourront par conséquent être admises en supplément.

2.2.1 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 2020 (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 2020 qui leur sera communiquée par le Service Fédéral des Pensions. Celle-ci portera sur la cotisation de responsabilisation due pour l'exercice 2019 à laquelle on ajoutera le montant supplémentaire en tant qu'avance sur l'exercice 2020, 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 vous sera communiqué ultérieurement.

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 :

³ L'Arrêté Royal n°2018015113 du 03/12/2018 a fixé la cotisation de responsabilisation de 2019 à dix mensualités valant chacune un douzième de 108% du montant de la cotisation de responsabilisation de 2017, auxquelles il faut ajouter douze mensualités complémentaires fixées chacune à un douzième de 23,4% de la cotisation de responsabilisation de 2017.

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%.



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)

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.

2.2.2 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 3,2 % par rapport aux dépenses engagées au compte 2018. Le Bureau fédéral du Plan prévoit en effet une inflation de 1,6 % en 2019 et 1,6 % en 2020.

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 (subsidés,...).

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

2.2.3 Dépenses de transferts

- **Couverture du déficit du C.P.A.S. :** les prévisions 2020 seront conformes au montant arrêté au Comité de concertation Commune - CPAS. Les procès-verbaux de cette réunion seront annexés au budget 2020. 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.

- **Dotation à la zone de police:** elle sera conforme pour 2020 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 2020 de la zone de police, la commune inscrira à son budget 2020 le montant prévu en 2019 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 2018 de la zone ne sont pas arrêtés, la dotation pour l'année 2020 sera limitée à celle inscrite au budget 2019.
- **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 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.

2.2.4 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 « Txchange ».

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 « TXchange ».

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 2020.

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. Les informaticiens du CIRB, Koen De Pauw (02/204.27.47) pourront 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 "TXchange", sans quoi le budget sera refusé.

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 à la Direction des Finances Locales

Biarent Angéline	02 800 3352	abiarent@sprb.brussels
Caccia Leopoldina Dominioni	02 800 3496	lcacciadominioni@sprb.brussels
Collée Pierre	02 800 3273	pcollée@sprb.brussels
de Launois Quentin	02 800 3032	qdelanois@sprb.brussels
Doumali Loubna	02 800 3873	ldoumali@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
Vanderelst Caroline	02 800 3270	cvanderelst@sprb.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 2020		
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		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B6 – Art. 60§7		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)

COMMUNE / GEMEENTE :

PERSONNEL STATUTAIRE
STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2019

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	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	
B4														
B 1-3														
NIVEAU C	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	
D4														
D 1-3														
NIVEAU E	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	

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 : 30/06/2019

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:

	2016					2017					2018				
	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				-	-				-	-				-	-

	2016			2017			2018		
	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 31.12.19 des crédits reportés du compte 2018 (tous exercices confondus) et qui ne seront pas imputés en 2019.

Colonne B : montant des imputations prévues lors de l'exercice budgétaire 2020 et portant sur le montant prévisionnel des engagements des exercices antérieurs restant ouverts au 31.12.19.

Colonne C : montant prévisionnel au 31.12.19 des engagements 2019 qui ne seront pas imputés à la clôture de l'exercice.

Colonne D : Montant des imputations prévues lors de l'exercice 2020 et portant sur le montant prévisionnel des crédits engagés lors de l'exercice en cours et non clôturés au 31.12.19.

Colonne E : prévision budgétaire de l'exercice 2020.

Colonne F : prévisions **d'imputation** des articles budgétaires 2020 qui seront engagés lors de ce même exercice.

Colonne G : il s'agit du montant total des imputations prévues en 2020 quelque soit l'exercice d'origine des engagements ou, en d'autres termes, du total des colonnes B, D et F.

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Commune:

Présentation SEC du budget 2020

Service ordinaire	2020	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	2020	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 4

Service extraordinaire

Recettes de subside - Code totalisateur 80

Ce montant sera adapté en fonction des hypothèses de réalisation du programme d'investissement 2020 et des différents projets

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

Veillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

COMMUNE :

		Compte 2018	Budget modifié 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Nombre moyen mensuel d'art. 6057 par an (ETP)						
dont art. 6057 "économie sociale"						
Art. 6057 mis à disposition de la commune (ETP)						
Art. 6057 mis à disposition du CPAS (ETP)						
Rémunération du personnel art. 6057		0,00	0,00	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					
Interventions dans le coût de la rémunération des art. 6057		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention fédérale/régionale	46550/05 et 46590/03 de la fonction 8320					
dont art. 6057 "économie sociale"	84492X/46560/05 et 84492X/46590/03					
Intervention des utilisateurs	84492X/16100/01					
Total des rémunérations à charge des pouvoirs locaux		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Montant moyen par art. 6057						
Personnel du service ISP (admin - TS - ligne hiérarchie / ETP)						
Rémunération du personnel ISP						
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)						
Accompagnateurs art. 6057 (ETP)						
Rémunération des accompagnateurs						
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)						
Personnel en charge des RH des art. 6057 (gestion et payroll / ETP)						
Rémunération						
Coûts indirects (PC, salle, chauffage, etc.)						
Autres charges (à préciser)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ETP en charge des art. 6057		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges totales (hors rémunération des art. 6057)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inhoudstafel

1	Verslag over de begroting 2020	1 – 40
2	Resultaat 2020 – samenvattende staten - gewone en buitengewone begroting	41 – 42
3	Evolutie van de reservefondsen en de voorzieningen voor risico's en lasten	43 – 65
4	4.1 Karakteristieken van de Stad 4.2 Tabel van het gemeentepersoneel 4.3 Analyse van de budgettaire realisatiegraad op de rekeningen 2016 – 2017 – 2018 4.4 Tabel met ramingen inzake buitengewone investeringsuitgaven – ESR 2010 4.5 Begroting 2020 in ESR – vorm	66 – 73
5	Evolutie van de schuld per financieel organisme	74 – 77
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	78 – 85
7	Omzendbrief van het Ministerie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest met betrekking op de begroting 2020 en zijn bijlagen	86 - 109

1. VERSLAG OVER DE BEGROTING

2020

BEGROTING 2020

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

1. Inleiding

Dit document is een synthese van de begroting voor het dienstjaar 2020, zoals bedoeld in artikel 96 van de Nieuwe Gemeentewet.

Het heeft als hoofddoel de aandacht te vestigen op de bijzonderheden van het dienstjaar 2020, 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 2020

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 2020 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 (opgelet: 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 2020 zullen worden verleend.

- [de bijlagen met betrekking tot het samenstellen van de begroting 2020 op basis van de ESR-normen \(Europees systeem van nationale rekeningen\).](#)

3. Voornaamste kenmerken en tendensen van de gewone begroting 2020

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 8.550 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 852.640.229,70 € 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 2020

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.

De begroting 2020 wordt in evenwicht voorgelegd:

	BEGROTING 2020
ONTVANGSTEN	852.735.896,83
UITGAVEN	852.640.229,70
BATIG RESULTAAT	95.667,13

Diverse knopen, op alle niveaus van de uitgaven, dienden te worden doorgesneden om dit evenwicht te bereiken.

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 resultaat van de begroting in evenwicht af te leveren met een licht overschot.

	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	95.667,13



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.

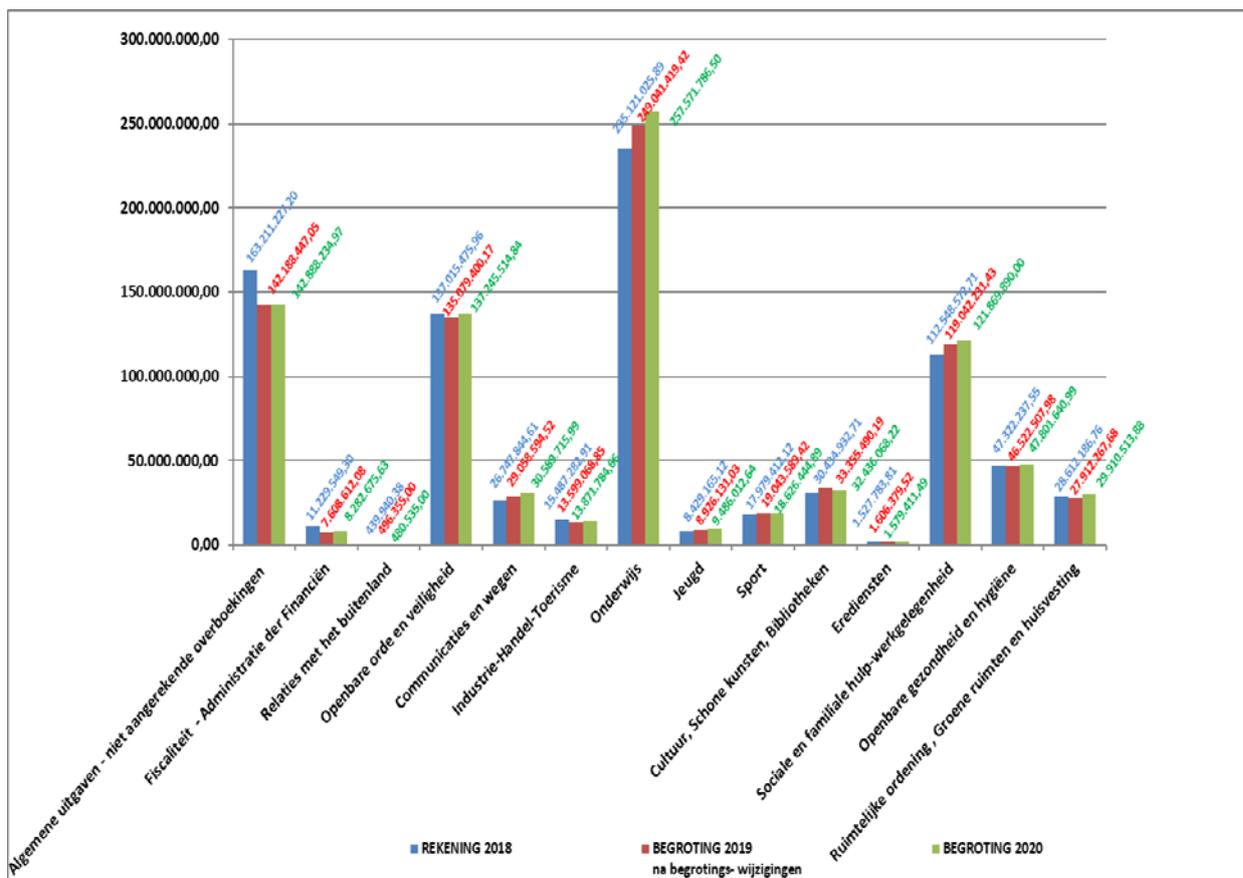
3.4.1. Functionele analyse van de uitgaven en ontvangsten

De functie bepaalt het domein waarin de gemeente optreedt.

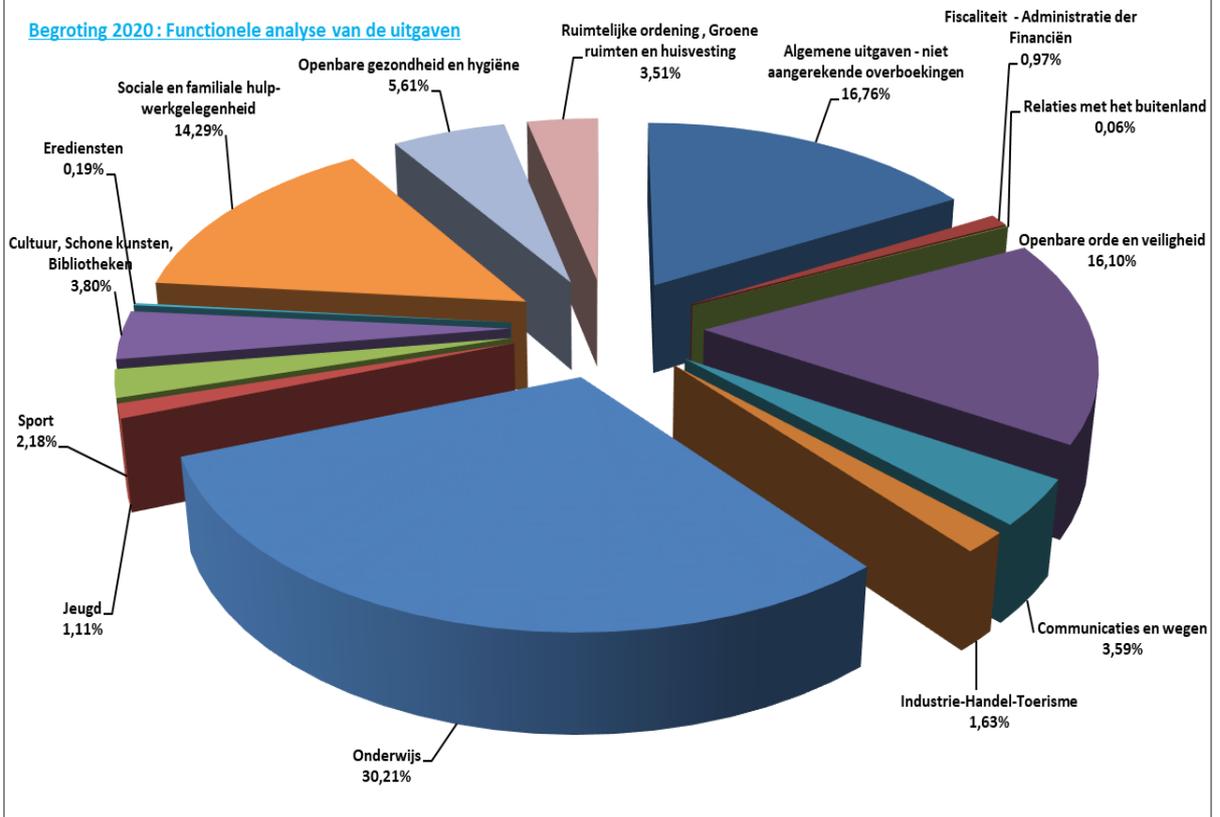
De begroting van de Stad telt 26 functiegroepen die hierna gehergroepeerd werden in 14 functies om de analyse te vereenvoudigen.

De uitgaven (= toepassingsdomeinen)

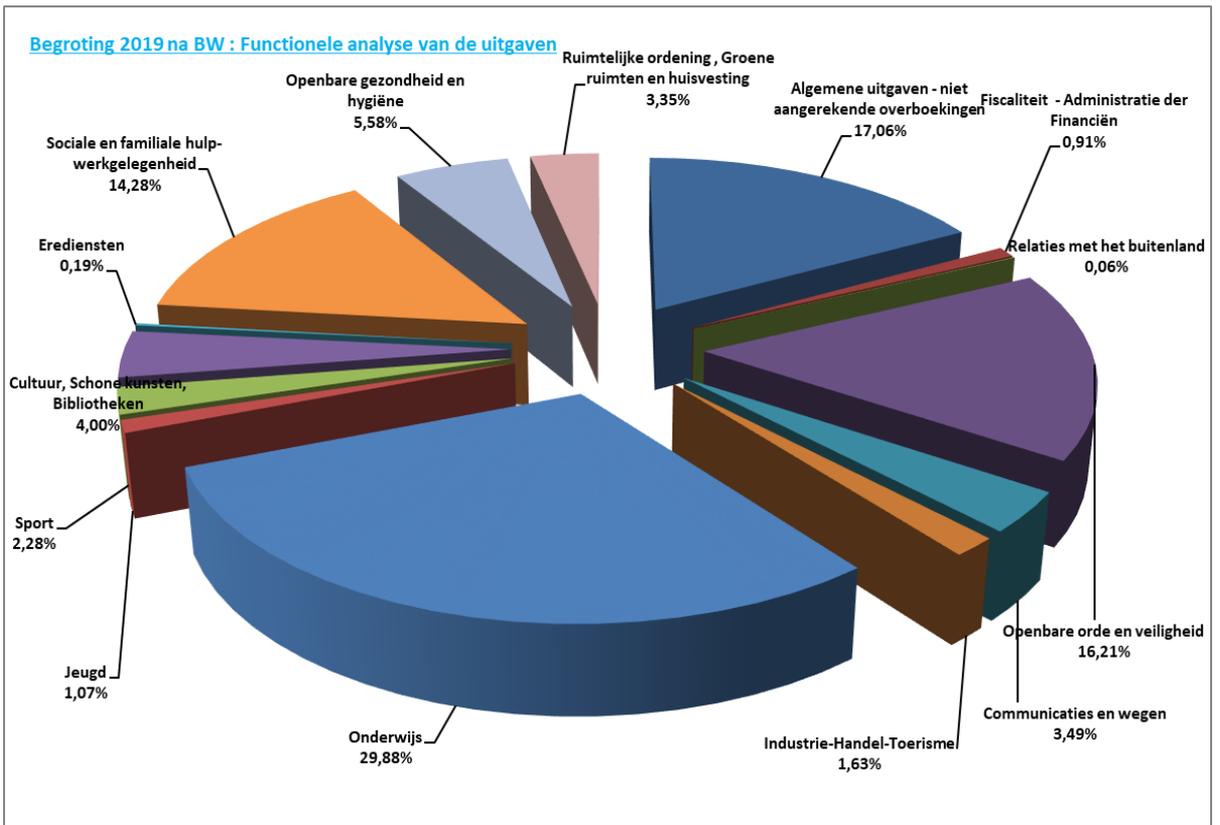
FUNCTIES	REKENING 2018	%	BEGROTING 2019 na begrotings-wijzigingen	%	BEGROTING 2020	%
1 Algemene uitgaven - niet aangerekende overboekingen	163.211.227,20	19,52%	142.188.447,05	17,06%	142.888.234,97	16,76%
2 Fiscaliteit - Administratie der Financiën	11.229.549,30	1,34%	7.608.612,08	0,91%	8.282.675,63	0,97%
3 Relaties met het buitenland	439.940,38	0,05%	496.355,00	0,06%	480.535,00	0,06%
4 Openbare orde en veiligheid	137.015.475,96	16,39%	135.079.400,17	16,21%	137.245.514,84	16,10%
5 Communicaties en wegen	26.747.844,61	3,20%	29.058.594,52	3,49%	30.589.715,99	3,59%
6 Industrie-Handel-Toerisme	15.487.282,91	1,85%	13.599.068,85	1,63%	13.871.784,66	1,63%
7 Onderwijs	235.121.025,89	28,12%	249.041.419,42	29,88%	257.571.786,50	30,21%
8 Jeugd	8.429.165,12	1,01%	8.926.131,03	1,07%	9.486.012,64	1,11%
9 Sport	17.979.412,12	2,15%	19.043.589,42	2,28%	18.626.444,89	2,18%
10 Cultuur, Schone kunsten, Bibliotheken	30.434.932,71	3,64%	33.355.490,19	4,00%	32.436.068,22	3,80%
11 Erediensten	1.527.783,81	0,18%	1.606.379,52	0,19%	1.579.411,49	0,19%
12 Sociale en familiale hulp-werkgelegenheid	112.548.572,71	13,46%	119.042.231,43	14,28%	121.869.890,00	14,29%
13 Openbare gezondheid en hygiëne	47.322.237,55	5,66%	46.522.507,98	5,58%	47.801.640,99	5,61%
14 Ruimtelijke ordening , Groene ruimten en huisvesting	28.612.186,76	3,42%	27.912.267,68	3,35%	29.910.513,88	3,51%
Totaal	836.106.637,03	100%	833.480.494,34	100%	852.640.229,70	100%



Begroting 2020 : Functionele analyse van de uitgaven

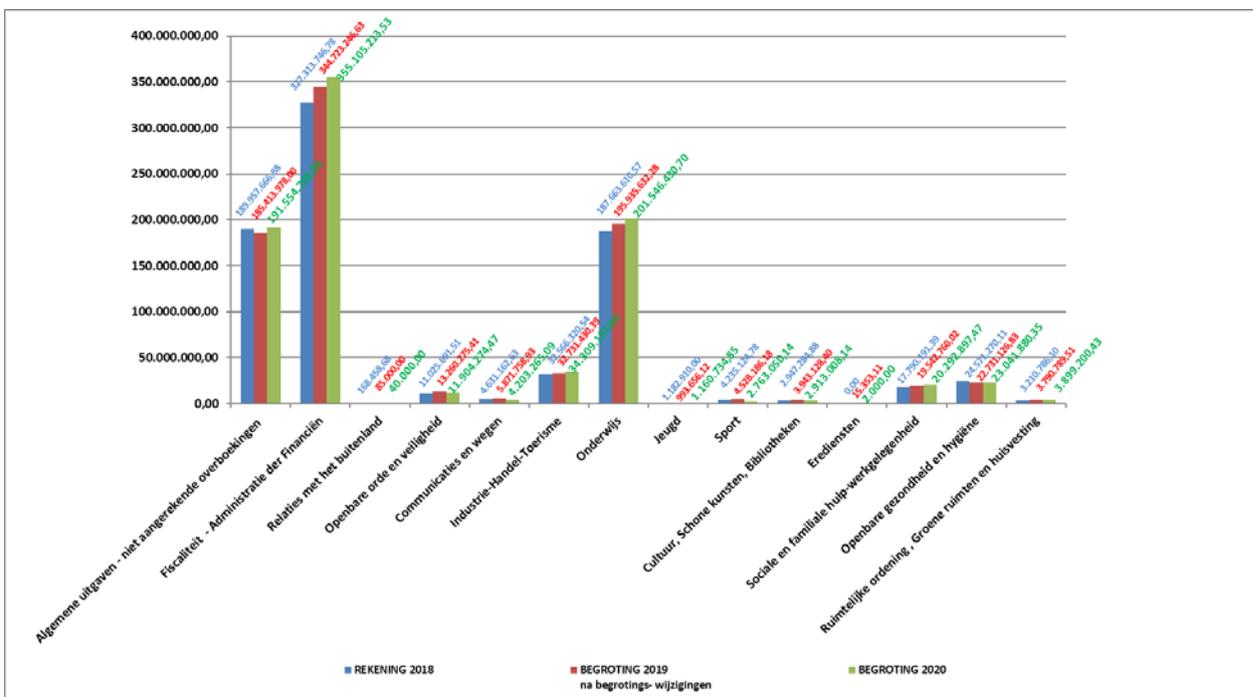


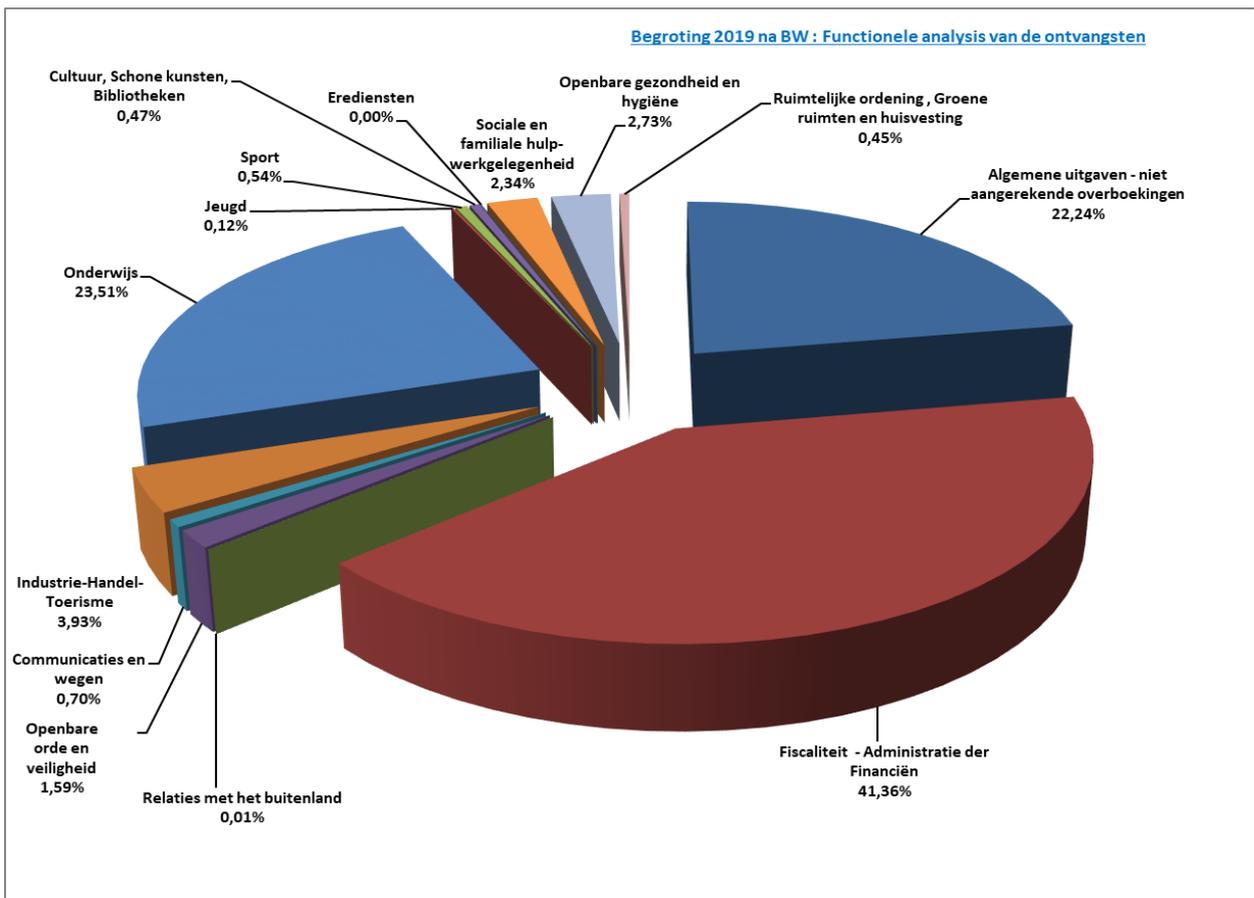
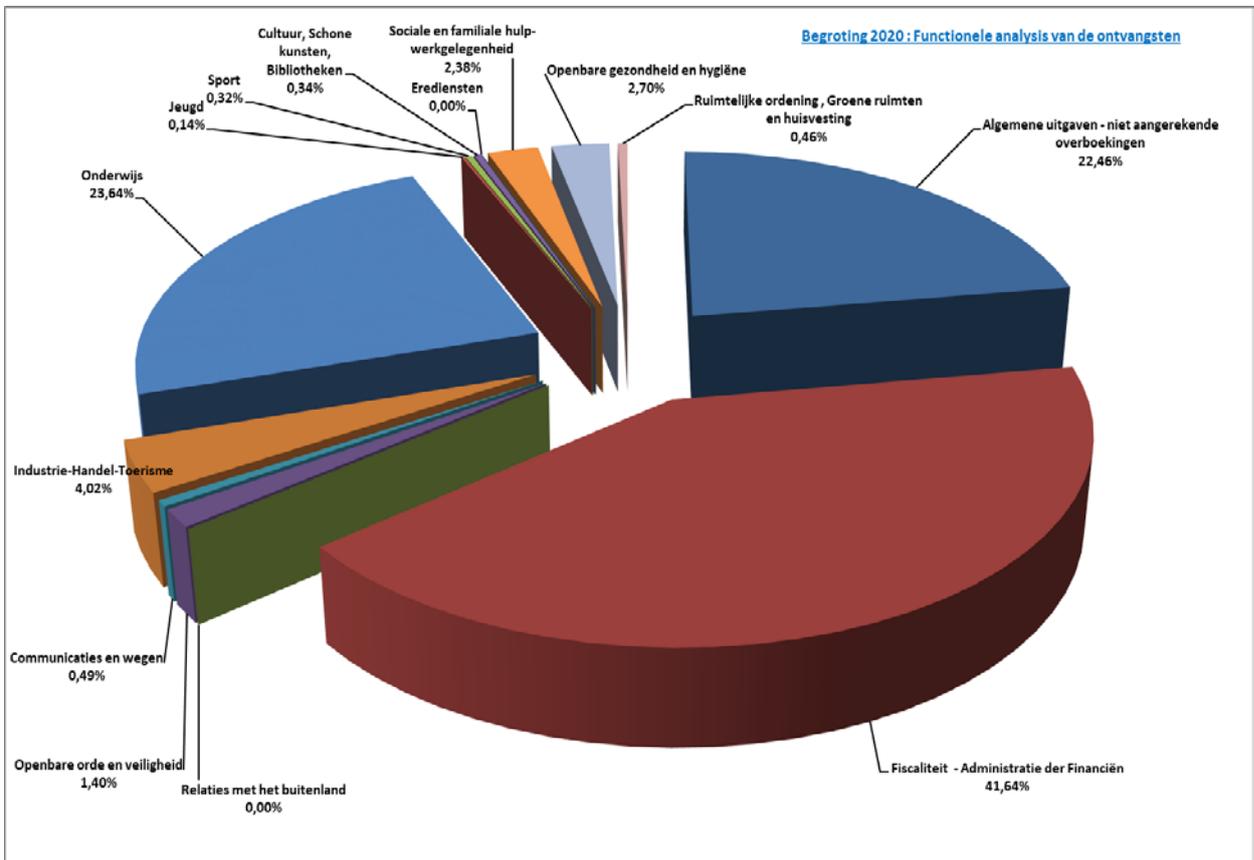
Begroting 2019 na BW : Functionele analyse van de uitgaven



De ontvangsten (= oorsprong der middelen)

FUNCTIES		REKENING 2018	%	BEGROTING 2019 na begrotings- wijzigingen	%	BEGROTING 2020	%
1	Algemene uitgaven - niet aangerekende overboekingen	189.957.666,88	23,53%	185.413.978,00	22,24%	191.554.758,86	22,46%
2	Fiscaliteit - Administratie der Financiën	327.313.746,78	40,55%	344.723.246,63	41,36%	355.105.213,53	41,64%
3	Relaties met het buitenland	168.458,68	0,02%	85.000,00	0,01%	40.000,00	0,00%
4	Openbare orde en veiligheid	11.025.691,51	1,37%	13.260.275,41	1,59%	11.904.274,47	1,40%
5	Communicaties en wegen	4.631.162,63	0,57%	5.871.758,93	0,70%	4.203.265,09	0,49%
6	Industrie-Handel-Toerisme	32.566.320,54	4,03%	32.731.430,39	3,93%	34.309.182,80	4,02%
7	Onderwijs	187.663.610,57	23,25%	195.935.632,28	23,51%	201.546.430,70	23,64%
8	Jeugd	1.182.910,00	0,15%	993.656,12	0,12%	1.160.734,85	0,14%
9	Sport	4.235.124,78	0,52%	4.528.186,18	0,54%	2.763.050,14	0,32%
10	Cultuur, Schone kunsten, Bibliotheken	2.947.284,88	0,37%	3.943.128,40	0,47%	2.913.008,14	0,34%
11	Erediensten	0,00	0,00%	15.353,11	0,00%	2.000,00	0,00%
12	Sociale en familiale hulp-werkgelegenheid	17.790.191,39	2,20%	19.542.760,02	2,34%	20.292.897,47	2,38%
13	Openbare gezondheid en hygiëne	24.571.270,11	3,04%	22.731.126,83	2,73%	23.041.880,35	2,70%
14	Ruimtelijke ordening , Groene ruimten en huisvesting	3.210.786,10	0,40%	3.790.789,51	0,45%	3.899.200,43	0,46%
Totaal		807.264.224,85	100%	833.566.321,81	100%	852.735.896,83	100%





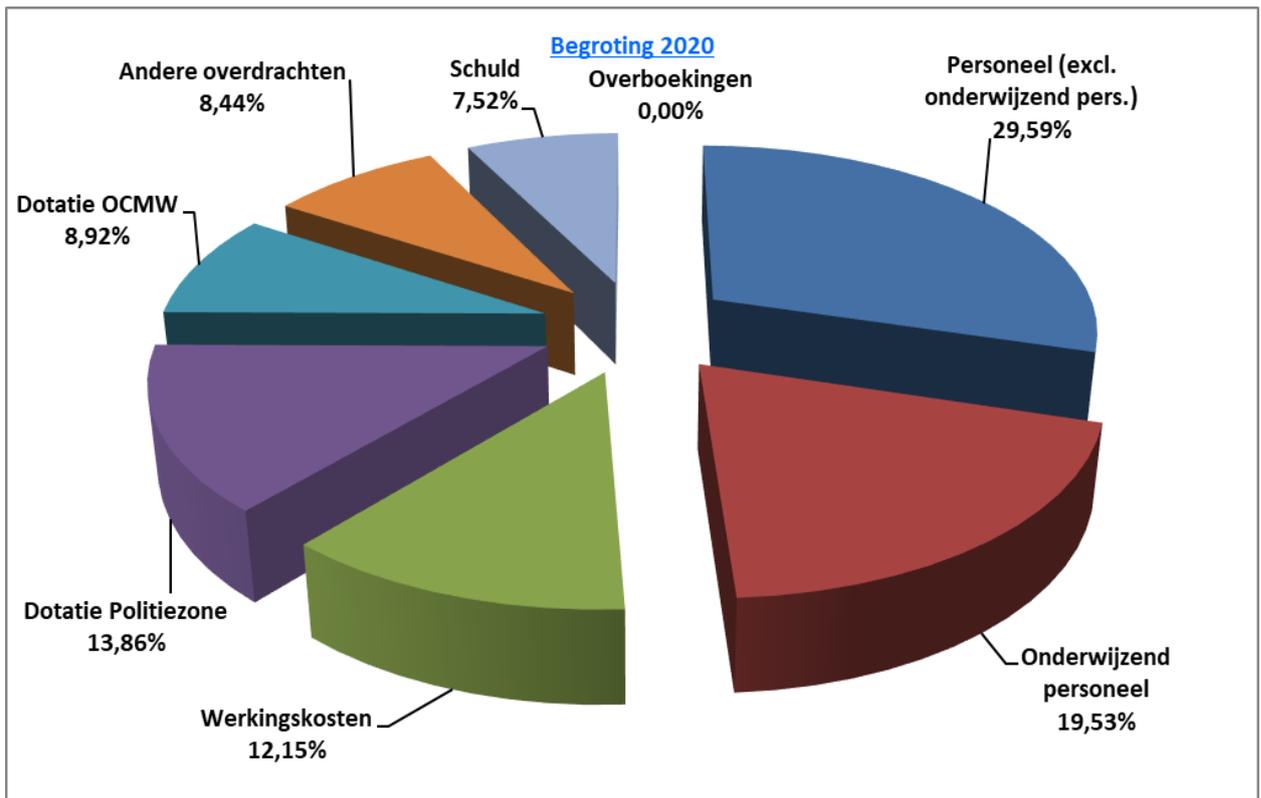
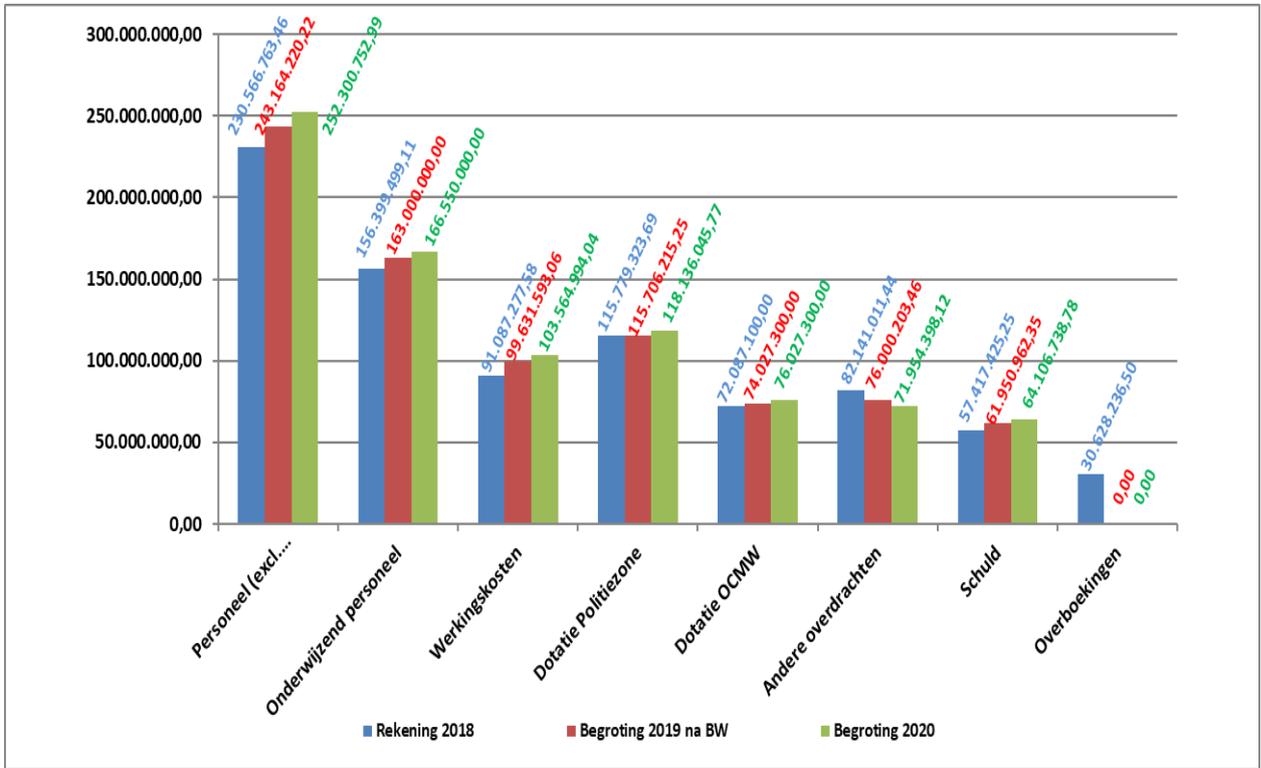
3.4.2. Economische analyse van de ontvangsten en uitgaven

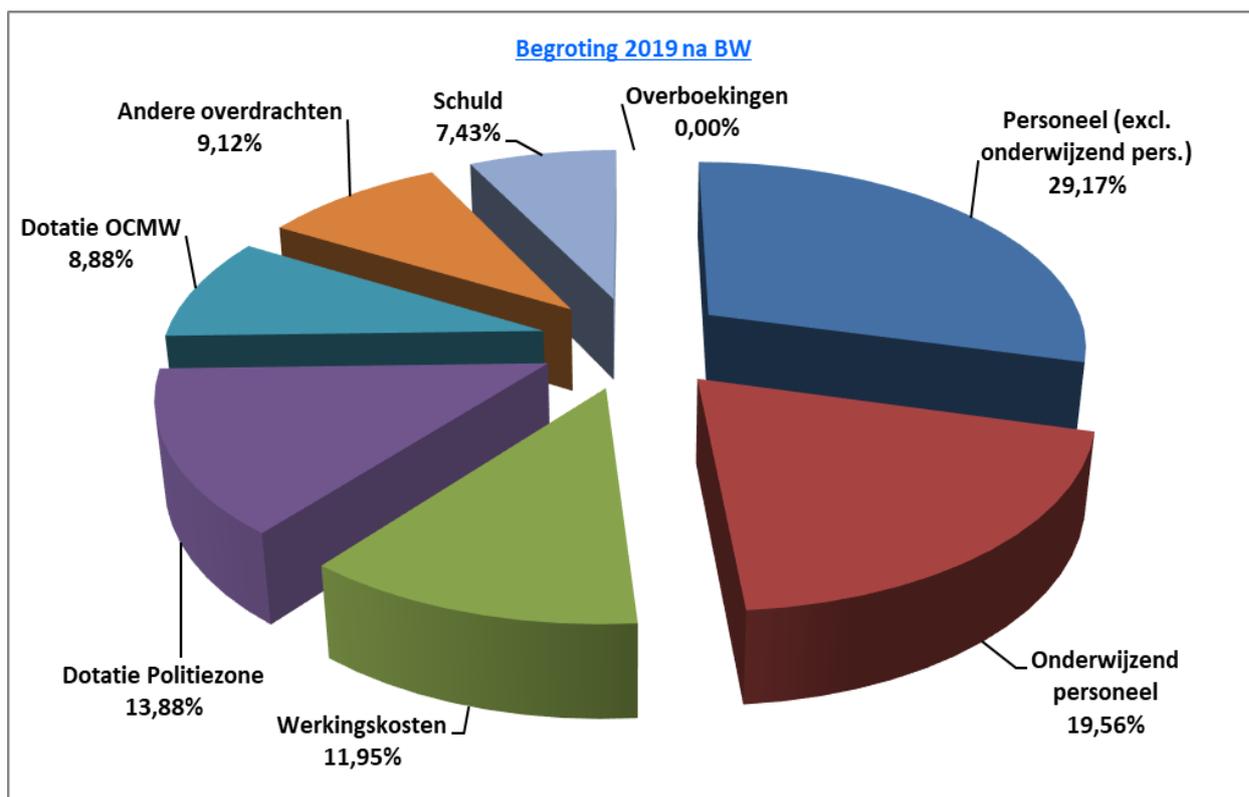
Deze analyse heeft betrekking op de bestemming der middelen (voor de uitgaven) en de oorsprong der middelen (voor de ontvangsten).

BEGROTING 2020							
UITGAVEN				ONTVANGSTEN			
	Rekening 2018	Begroting 2019 na begrotingswijzigingen	Begroting 2020		Rekening 2018	Begroting 2019 na begrotingswijzigingen	Begroting 2020
PERSONEEL	386.966.262,57	406.164.220,22	418.850.752,99	PRESTATIES	49.918.259,45	55.502.085,81	58.141.021,64
<i>Onderwijzend personeel</i>	<i>156.399.499,11</i>	<i>163.000.000,00</i>	<i>166.550.000,00</i>				
<i>Personeel (excl. onderwijzend pers.)</i>	<i>230.566.763,46</i>	<i>243.164.220,22</i>	<i>252.300.752,99</i>				
WERKINGSKOSTEN	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04	OVERDRACHTEN (buiten gemeentelijke dotaties)	726.956.483,96	755.268.279,52	772.741.629,30
OVERDRACHTEN	270.007.435,13	265.733.718,71	266.117.743,89	<i>Overdrachten onderwijzend personeel</i>	<i>156.399.499,11</i>	<i>163.000.000,00</i>	<i>166.550.000,00</i>
				<i>Overdrachten buiten onderwijzend personeel</i>	<i>570.556.984,85</i>	<i>592.268.279,52</i>	<i>606.191.629,30</i>
SCHULD	57.417.425,25	61.950.962,35	64.106.738,78	SCHULD	15.932.764,27	16.614.806,48	16.383.245,89
OVERBOEKINGEN	30.628.236,50	0,00	0,00	OVERBOEKINGEN	14.456.717,17	6.181.150,00	5.470.000,00
TOTAAL	836.106.637,03	833.480.494,34	852.640.229,70	TOTAAL	807.264.224,85	833.566.321,81	852.735.896,83
				RESULTAAT	-28.842.412,18	85.827,47	95.667,13

De uitgaven (= bestemming der middelen)

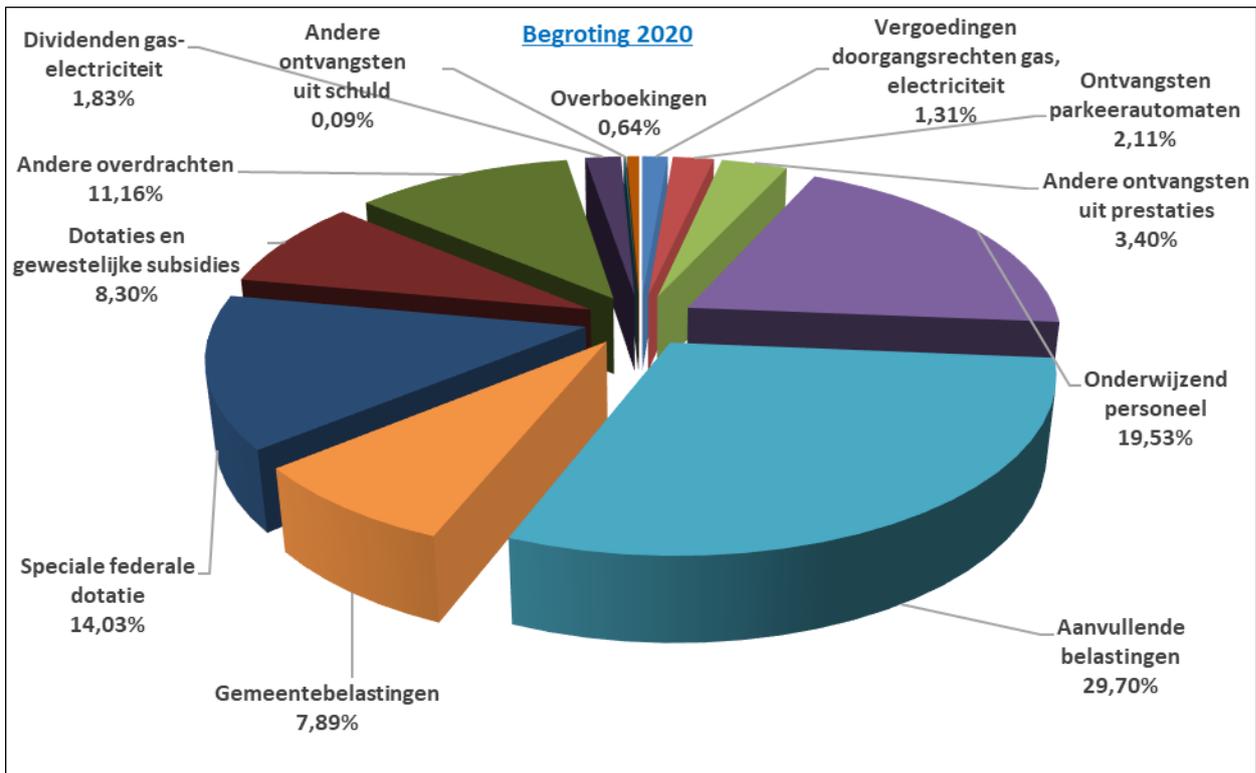
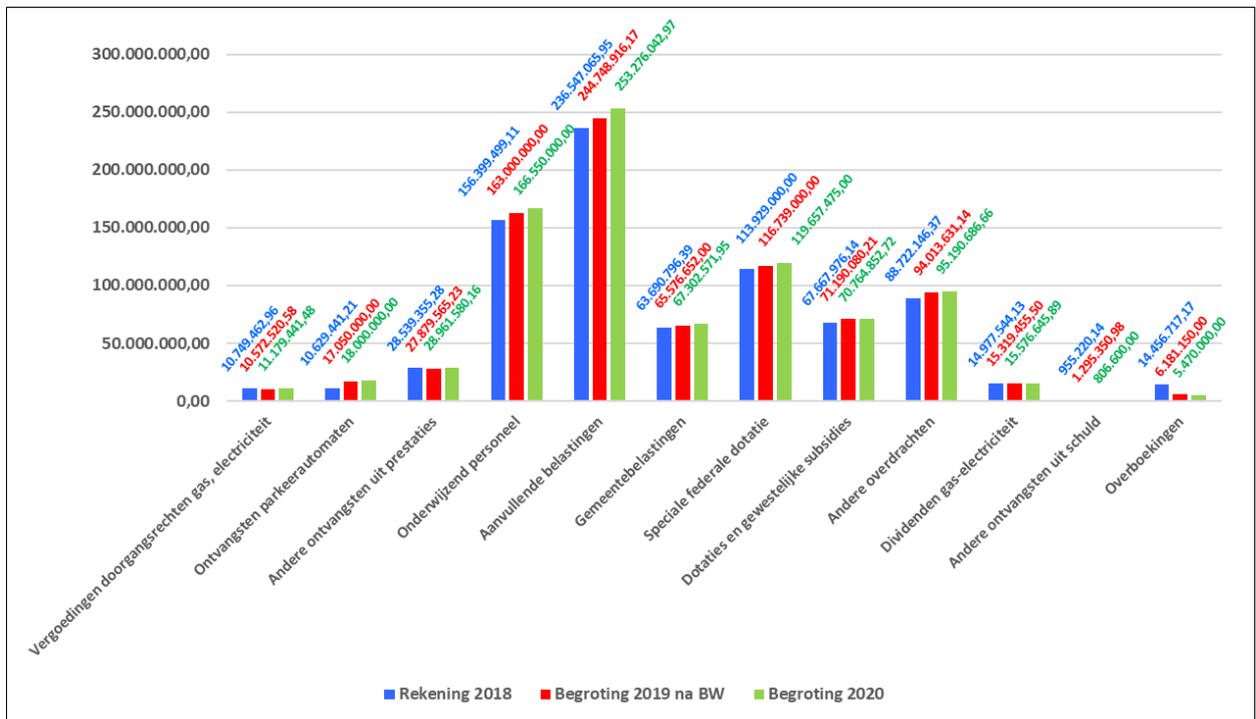
RUBRIEK	Rekening 2018	%	Begroting 2019 na BW	%	Begroting 2020	%
Personeel	386.966.262,57	46,28%	406.164.220,22	48,73%	418.850.752,99	49,12%
<i>Personeel (excl. onderwijzend pers.)</i>	<i>230.566.763,46</i>	<i>27,58%</i>	<i>243.164.220,22</i>	<i>29,17%</i>	<i>252.300.752,99</i>	<i>29,59%</i>
<i>Onderwijzend personeel</i>	<i>156.399.499,11</i>	<i>18,71%</i>	<i>163.000.000,00</i>	<i>19,56%</i>	<i>166.550.000,00</i>	<i>19,53%</i>
Werkingskosten	91.087.277,58	10,89%	99.631.593,06	11,95%	103.564.994,04	12,15%
Overdrachten	270.007.435,13	32,29%	265.733.718,71	31,88%	266.117.743,89	31,21%
<i>Dotatie Politiezone</i>	<i>115.779.323,69</i>	<i>13,85%</i>	<i>115.706.215,25</i>	<i>13,88%</i>	<i>118.136.045,77</i>	<i>13,86%</i>
<i>Dotatie OCMW</i>	<i>72.087.100,00</i>	<i>8,62%</i>	<i>74.027.300,00</i>	<i>8,88%</i>	<i>76.027.300,00</i>	<i>8,92%</i>
<i>Andere overdrachten</i>	<i>82.141.011,44</i>	<i>9,82%</i>	<i>76.000.203,46</i>	<i>9,12%</i>	<i>71.954.398,12</i>	<i>8,44%</i>
Schuld	57.417.425,25	6,87%	61.950.962,35	7,43%	64.106.738,78	7,52%
Overboekingen	30.628.236,50	3,66%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAAL	836.106.637,03	100,00%	833.480.494,34	100,00%	852.640.229,70	100,00%

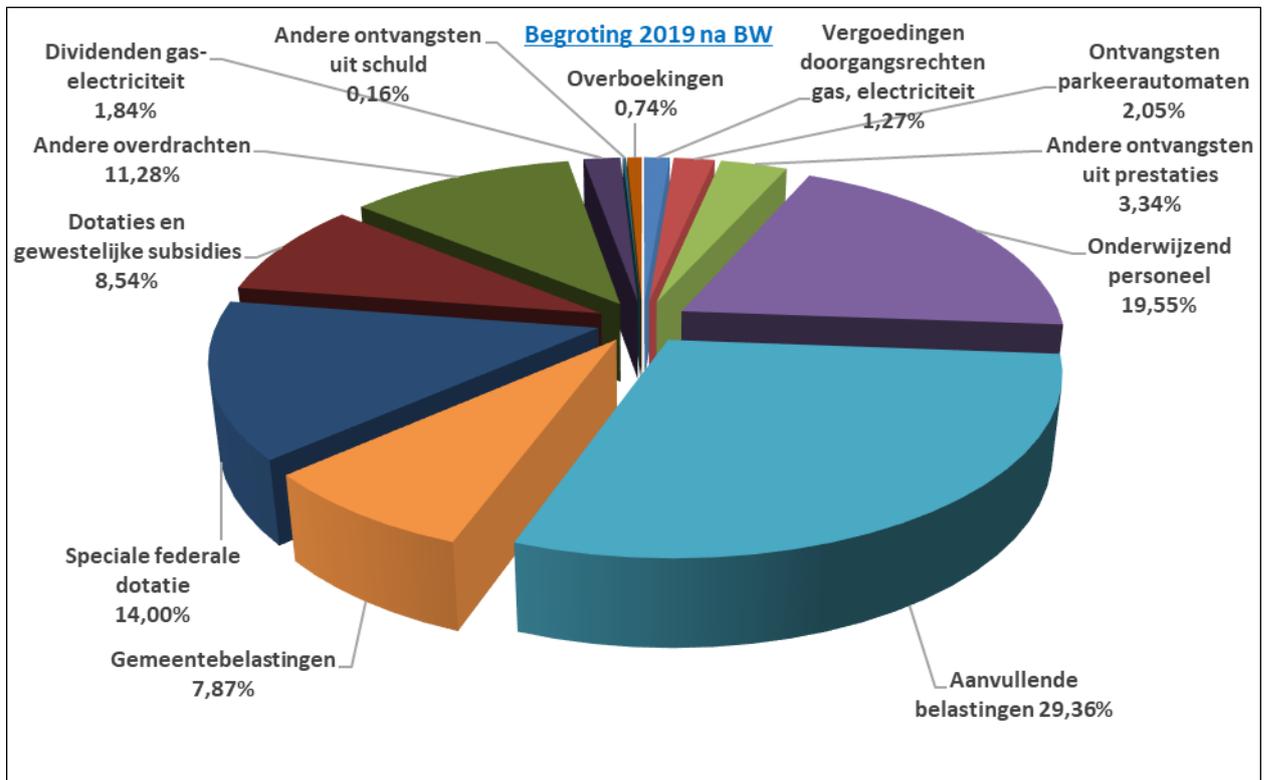




De ontvangsten (= oorsprong der middelen)

RUBRIEK	Rekening 2018	%	Begroting 2019 na BW	%	Begroting 2020	%
Prestaties	49.918.259,45	6,18%	55.502.085,81	6,66%	58.141.021,64	6,82%
Vergoedingen doorgangsrechten gas, electriciteit	10.749.462,96	1,33%	10.572.520,58	1,27%	11.179.441,48	1,31%
Ontvangsten parkeerautomaten	10.629.441,21	1,32%	17.050.000,00	2,05%	18.000.000,00	2,11%
Andere ontvangsten uit prestaties	28.539.355,28	3,54%	27.879.565,23	3,34%	28.961.580,16	3,40%
Overdrachten	726.956.483,96	90,05%	755.268.279,52	90,61%	772.741.629,30	90,62%
Onderwijzend personeel	156.399.499,11	19,37%	163.000.000,00	19,55%	166.550.000,00	19,53%
Aanvullende belastingen	236.547.065,95	29,30%	244.748.916,17	29,36%	253.276.042,97	29,70%
Gemeentebelastingen	63.690.796,39	7,89%	65.576.652,00	7,87%	67.302.571,95	7,89%
Speciale federale dotatie	113.929.000,00	14,11%	116.739.000,00	14,00%	119.657.475,00	14,03%
Dotaties en gewestelijke subsidies	67.667.976,14	8,38%	71.190.080,21	8,54%	70.764.852,72	8,30%
Andere overdrachten	88.722.146,37	10,99%	94.013.631,14	11,28%	95.190.686,66	11,16%
Schuld	15.932.764,27	1,97%	16.614.806,48	1,99%	16.383.245,89	1,92%
Dividenden gas-electriciteit	14.977.544,13	1,86%	15.319.455,50	1,84%	15.576.645,89	1,83%
Andere ontvangsten uit schuld	955.220,14	0,12%	1.295.350,98	0,16%	806.600,00	0,09%
Overboekingen	14.456.717,17	1,79%	6.181.150,00	0,74%	5.470.000,00	0,64%
TOTAAL	807.264.224,85	100,00%	833.566.321,81	100,00%	852.735.896,83	100,00%





3.5. Algemene evolutie en structuur van de ontvangsten

De lopende ontvangsten – zonder overboeking – stijgen met ongeveer 2,40 % tegenover de gewijzigde begroting 2019. In feite kunnen we dan vaststellen dat de lopende ontvangsten stijgen van 827.385.171,81 € in 2019 naar 847.265.896,83 € in 2020.

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

- de belastingontvangsten (dwz 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 2018	Begroting 2019 na BW's	Begroting 2020
Ontvangsten uit overdrachten (excl. onderwijzend personeel)	570.556.984,85	592.268.279,52	606.191.629,30
Ontvangsten uit overdrachten - Onderwijzend personeel	156.399.499,11	163.000.000,00	166.550.000,00
Totaal ontvangsten van overdrachten	726.956.483,96	755.268.279,52	772.741.629,30

De ontvangsten uit overdrachten (exclusief het onderwijzend personeel) kennen een stijging van 2,35 % tussen 2019 en 2020.

3.5.1.1. De fiscale ontvangsten

De fiscale ontvangsten blijven de belangrijkste financieringsbron voor de Stad en bedragen 320.578.564,92 €, wat overeenstemt met ± 46,72 % van de totale ontvangsten van 686.185.896,83 € (exclusief de directe betalingen van het onderwijzend personeel).

Ongeveer 79,01 % van deze fiscale ontvangsten komen van de vier hierna vermelde aanvullende belastingen en 20,99 % komt van de directe gemeentelijke taxen.

a) Aanvullende belastingen

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW's	Begroting 2020
Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	191.039.568,97	199.000.000,00	206.000.000,00
Aanvullende belasting op de personenbelasting	29.356.678,93	29.500.000,00	31.000.000,00
Aanvullende belasting op de verkeersbelasting	1.258.241,57	1.356.340,17	1.383.466,97
Aanvullende belasting op de belasting op toeristische logies (zogenaamde "City Tax")	14.892.576,48	14.892.576,00	14.892.576,00
Totaal	236.547.065,95	244.748.916,17	253.276.042,97

a.1. Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing

De aanvullende belasting op de onroerende voorheffing vormt de voornaamste inkomsten van de gemeenten en vertegenwoordigt 30,02 % van het geheel van de ontvangsten (exclusief de directe betalingen van het onderwijzend personeel) van de begroting 2020.

De aanvullende belasting op de onroerende voorheffing werd geraamd op grond van het belastbaar kadastraal inkomen op 1 januari 2019 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.

Sedert 1 januari 2018 werd de inkohiering en de inning van de onroerende voorheffing overgenomen door het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (Brussel Fiscaliteit).

a.2. Aanvullende belasting op de personenbelasting

De aanvullende belasting op de personenbelasting bedraagt in 2020 31.000.000,00 €, hetzij een kleine verhoging van (+ 5,08 %) ten opzichte van de geraamde inkomsten van de gewijzigde begroting 2019. 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%, hetgeen onder het gemiddelde gewestelijke percentage ligt.

a.3. Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen

De aanvullende belasting op de verkeersbelasting bedraagt 1.383.466,97 €. Het betreft een voorzichtige en licht geïndexeerde raming in vergelijking met 2019.

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 14.892.576,00 € (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 2020 een "historische drempel" voorzien wordt met betrekking tot de gemeentelijke belastingen op de hotelinstellingen en een belasting op de apparthotels.

b) Gemeentebelastingen

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020	Evolutie 2020 in vergelijking met 2018	Evolutie 2020 in vergelijking met 2019
Belasting op de kantooroppervlakten	38.778.786,20	39.000.000,00	39.000.000,00	0,57%	0,00%
Belasting op het afleveren van administratieve documenten (rijbewijs, werkvergunning, bewonerskaarten, consulaire zegels, ...)	5.017.330,56	5.300.000,00	5.050.000,00	0,65%	-4,72%
Belasting op de tijdelijke ingebruikneming van de openbare weg	3.391.083,60	3.485.000,00	3.572.125,00	5,34%	2,50%
Belasting op de parkeerplaatsen	2.483.595,00	2.650.000,00	2.716.250,00	9,37%	2,50%
Belasting op zuilen, masten, antennes en andere telecommunicatie-, zend- en informatieuitwisselingsinstallaties, ...	1.718.640,00	1.820.000,00	1.845.000,00	7,35%	1,37%
Belasting op de distributie aan huis van ongeadresseerde publicitaire drukwerken	1.473.653,75	1.600.000,00	1.600.000,00	8,57%	0,00%
Belasting op verwaarloosde en onverzorgde gebouwen, onbewoonde en onafgewerkte gebouwen en gronden	2.536.361,98	3.385.000,00	4.500.000,00	77,42%	32,94%
Belasting op de uithangborden	1.109.201,48	1.130.000,00	1.140.000,00	2,78%	0,88%
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Bioscopen)	1.010.309,65	1.050.000,00	1.050.000,00	3,93%	0,00%
Belasting op de parkings	846.120,00	880.000,00	936.850,00	10,72%	6,46%
Belasting op permanente publiciteitspanelen	849.187,50	850.000,00	850.000,00	0,10%	0,00%
Belasting op de nieuwbouw, de herbouw en veranderingen van gebouwen	570.520,68	667.000,00	683.675,00	19,83%	2,50%
Belasting op de nachtwinkels	583.986,67	580.000,00	625.250,00	7,07%	7,80%
Terrassen en uitstallingen op de openbare weg	454.492,74	500.000,00	535.000,00	17,71%	7,00%
Belasting op onburgerlijk gedrag op het gebied van openbare reinheid	664.450,00	510.000,00	720.000,00	8,36%	41,18%
Belasting op de tijdelijke publicitaire inrichtingen	274.367,90	250.000,00	400.000,00	45,79%	60,00%
Belasting op de begrafenissen, verspreiding van de assen	208.708,69	210.000,00	210.000,00	0,62%	0,00%
Belasting op de gemeubelde verblijven	214.500,00	193.000,00	225.500,00	5,13%	16,84%
Belasting op de niet-hoofdverblijfplaatsen	182.600,00	190.000,00	300.000,00	64,29%	57,89%
Belasting op lokalen in rendez-voushuizen of in gebouw waar gelijkaardige activiteiten plaatsvinden	171.187,50	173.000,00	189.625,00	10,77%	9,61%
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Tentoonstellingen)	221.385,50	220.000,00	220.000,00	-0,63%	0,00%
Belasting op de gewone danspartijen	120.452,00	119.000,00	119.000,00	-1,21%	0,00%
Belasting op de bankinstellingen en dergelijke en tevens op de automatische verdeelapparaten voor bankbiljetten	124.600,00	120.000,00	123.000,00	-1,28%	2,50%
Belasting op de brandstofdistributieapparaten	79.626,00	84.000,00	86.100,00	8,13%	2,50%
Belasting op het plaatsen van containers op de openbare weg	63.390,00	80.000,00	80.000,00	26,20%	0,00%
Belasting op de reclame-inrichtingen die tot hoofddoel de financiering van een door de wetgever erkende openbare dienst hebben	62.850,00	65.000,00	64.244,95	2,22%	-1,16%
Belasting op de vaststaande tanks en vergaarbakken geëxploiteerd met commerciële of industriële doeleinden	50.657,25	52.000,00	53.300,00	5,22%	2,50%
Belasting op de terbeschikkingstelling van telecommunicatieapparatuur tegen vergoeding	71.100,00	60.000,00	60.000,00	-15,61%	0,00%
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Foorreizigers)	36.186,89	35.000,00	38.950,00	7,64%	11,29%
Belasting op het verblijf in het lijkenhuis of het mortuarium	38.914,20	35.000,00	40.000,00	2,79%	14,29%
Belasting op de diensters en dienders tewerkgesteld in drankgelegenheden	23.750,00	22.000,00	22.550,00	-5,05%	2,50%
Belasting op het afleveren van administratieve documenten - horeca	40.650,00	40.000,00	41.000,00	0,86%	2,50%
Belasting op het huren van een wachtkelder	300,00	10.000,00	1.000,00	233,33%	-90,00%
Belasting op de uitgravingen	14.000,00	15.000,00	15.000,00	7,14%	0,00%
Belasting op de verkoopzalen van roerende goederen	7.625,00	8.000,00	8.000,00	4,92%	0,00%
Belasting op het afleveren van administratieve documenten, vignetten en lastenboeken	4.247,75	7.500,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Belasting op de agentschappen voor weddenschappen op paardwedrennen	5.952,00	5.952,00	5.952,00	0,00%	0,00%
Belasting op de lokalen waar peepshows georganiseerd worden	0,00	100,00	100,00	***	0,00%
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	***	0,00%
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Sportmanifestaties)	186.025,90	175.000,00	175.000,00	-5,93%	0,00%
TOTAAL	63.690.796,39	65.576.652,00	67.302.571,95	5,67%	2,63%

De gemeentebelastingen (67.302.571,95 € in 2020) stijgen in totaal met 1.725.869,95 € tegenover de gewijzigde begroting 2019, zijnde een groei van 2,63 %.

De voornaamste gemeentebelasting, zijnde de belasting op de kantooroppervlakten, wordt in 2020 geschat op 39.000.000,00 € en blijft ongewijzigd ten opzichte van 2019.

De gemeentebelasting met betrekking tot de afgifte van administratieve documenten door het departement Demografie (identiteitskaarten, paspoorten, rijbewijzen, enz...) daalt lichtjes ten opzichte van die geschat of geraamd in 2019, en bedraagt 5.050.000 € in 2020.

De belasting op de tijdelijke bezetting van de openbare weg (bezetting van de openbare weg in het kader van werven) stijgt 3.485.000,00 € in 2019 naar 3.572.125,00 € in 2020 dankzij de toename van het aantal aanvragen tot bezetting en dankzij een strikte opvolging van de van toepassing zijnde reglementering.

De belasting op verwaarloosde, onverzorgde, onbewoonde of onafgewerkte gebouwen en terreinen wordt geschat op 4.500.000,00 €, wat een stijging is van 32,94 % in vergelijking met 2019. 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.

Andere gemeentebelastingen vertonen, op basis van de schattingen voor 2020, een stijging ten opzichte van 2019, met name:

- De belasting op de tijdelijke publicitaire inrichtingen stijgt van 250.000,00 € in 2019 naar 400.000,00 € in 2020 (+ 60,00 %) ;
- De belasting op de niet-hoofdverblijfplaatsen stijgt van 190.000,00 € in 2019 naar 300.000,00 € in 2020 (+ 57,89 %) ;
- De belasting op onburgerlijk gedrag op het gebied van openbare netheid gaat van 510.000,00 € in 2019 naar 720.000,00 € in 2020 (+ 41,18 %) ;
- De belasting op de gemeubelde verblijven kent een stijging van 193.000,00 € in 2019 naar 225.500,00 € in 2020 (+ 16,84 %).

Voor de rest zijn alle ramingen van de ontvangsten afkomstig uit gemeentebelastingen bijzonder stabiel.

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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Speciale federale dotatie	113.929.000,00	116.739.000,00	119.657.475,00

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 consumptieprijs. Het voorziene bedrag in 2020 bedraagt 119.657.475,00 € en werd verhoogd met 2,50 % in vergelijking met 2019.

b) Dotaties en gewestelijke subsidies

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Algemene gewestelijke dotatie	43.070.496,29	43.931.906,22	44.810.544,34
Dotatie voor de nederlandstalige schepen	5.020.160,85	5.096.000,00	5.217.709,69
Gewestelijke bijdrage om de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Gewest	11.380.627,00	11.559.964,00	11.791.163,28
Tussenkost in de kosten van de taalpremie	2.154.536,04	4.318.170,04	2.369.093,81
Statutarisatiepremie	169.000,00	272.000,00	441.391,10
Diversiteitspolitiek in functie van de verblijfplaats	136.511,38	199.600,00	113.859,30
Tussenkost in de kosten van de baremaverhogingen	4.600.077,48	4.600.400,95	4.744.091,20
Subsidie teneinde de zachte mobiliteit van personeelsleden te bevorderen	1.136.567,10	1.212.039,00	1.277.000,00

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 2020 bedraagt deze dotatie 44.810.544,34 €, hetgeen 2 % meer is dan de begroting 2019.

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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Tussenkost in de kosten van de taalpremie	150.132,66	291.661,38	291.661,38
Statutarisatiepremie	150.000,00	397.000,00	274.000,00
Diversiteitspolitiek in functie van de verblijfplaats	81.235,08	115.590,29	115.590,29
Tussenkost in de kosten van de baremaverhogingen	8.145.489,09	8.427.626,63	8.464.126,63
Subsidie teneinde de zachte mobiliteit van personeelsleden te bevorderen	0,00	843.300,00	871.700,00

d) Gewestelijke subsidies die specifiek aan het OCMW worden overgemaakt

Sommige subsidies worden toegekend aan bepaalde gemeenten ter ondersteuning van migranten, daklozen, de zogenaamde Romazigeuners en woonwagenbewoners/zwervers. Deze subsidies worden vervolgens rechtstreeks overgedragen aan het OCMW, dat deze bevolking concrete sociale bijstand biedt.

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Speciale toelage om hulp te bieden aan migranten, daklozen, romazigeuners en zwervers	289.517,44	146.632,06	146.632,06
Speciale toelage voor het opstarten van pedagogische werkgroepen teneinde hulp en begeleiding te bieden aan jongeren die op school of professioneel werden uitgesloten	41.400,00	41.400,00	41.400,00
Speciale toelage in het kader van een specifiek project dat gericht is op romazigeuners en zwervers.	229.000,00	249.000,00	249.000,00
TOTAAL	559.917,44	437.032,06	437.032,06

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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Ontvangsten uit prestaties	49.918.259,45	55.502.085,81	58.141.021,64

De ontvangsten uit prestaties stijgen met 4,75 % in 2020 tegenover 2019, gaande van 55.502.085,81 € in 2019 tot 58.141.021,64 € in 2020.

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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Ontvangsten parkeerautomaten	10.629.441,21	17.050.000,00	18.000.000,00
Concessies kermissen, markten, Casino, ...	5.960.605,43	6.138.000,00	6.306.660,00
Vergoeding doorgangsrechten - Gas	2.854.069,20	2.911.105,58	2.968.231,97
Vergoeding doorgangsrechten - Electriciteit	7.895.393,76	7.611.370,00	8.211.209,51
Vergoeding betaald door Hydrobru ten einde de overblijvende lasten verbonden met de activiteit (mobiliteit, werken, ...) te dekken	2.112.505,84	2.150.000,00	2.197.006,07
Retributies op het vlak van stedenbouw (stedenbouwkundige vergunning, milieu, tijdelijke bezetting openbare weg, ...)	1.490.275,46	1.500.000,00	1.500.000,00
Retributie op het gebruik van de openbare weg	2.858.582,76	2.850.000,00	2.870.000,00
Creditnota i-City	1.852.360,00	813.348,00	1.000.000,00
Onderwijs (tussenkost van ouders in schoolvervoer, bewaring, inschrijvingsrechten HEFF)	2.222.178,89	2.671.200,00	2.746.000,00
Sports	1.300.235,10	1.833.000,00	1.993.000,00
Kinderdagverblijf (ouderparticipatie voor kinderopvang)	2.521.547,06	2.820.000,00	3.250.000,00
Bibliotheken (uitleenretributies en terugbetaling voor informatisering van de bibliotheken)	375.745,18	340.000,00	335.000,00
Persoonlijk aandeel elektronische maaltijdcheques	1.098.715,19	955.042,50	983.911,10
Opbrengst van de verkoop van brandstof van derden	606.510,69	645.000,00	645.000,00
Retributies plaatsing parkeerverbod	912.797,48	900.000,00	915.000,00
Ontvangsten begraafplaatsvergunningen	312.612,00	250.000,00	250.000,00
Anderen	4.914.684,20	4.064.019,73	3.970.002,99
Totaal	49.918.259,45	55.502.085,81	58.141.021,64

De ontvangsten « parkeerautomaten » stijgen in 2020 en wordt op 18.000.000,00 € geschat.

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 1.500.000,00 € in 2020, hetgeen zo goed als hetzelfde is als in 2019.

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 2020 is 2.197.006,07 € tegenover 2.150.000,00 € in 2019.

De vergoedingen voor doorgangsrechten (gas en elektriciteit) vormen een waardevolle bron en worden geëvalueerd op 2.968.231,97 € (gas) en op 8.211.209,51 € (electriciteit) in 2020.

3.5.3. Ontvangsten uit schuld

In 2020 verminderen de ontvangsten uit schulden met 1,39 %, gaande van 16.614.806,48 € in 2019 naar 16.383.245,89 € in 2020.

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Ontvangsten uit schuld	15.932.764,27	16.614.806,48	16.383.245,89

De dividenden (gas en elektriciteit) stijgen in 2020 met 257.190,39 € ten opzichte van 2019 en de crediteursinteressen en nalatigheidsinteressen dalen met 488.750,98 €.

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Dividend Gas	5.726.473,05	5.883.363,00	5.955.531,97
Dividend Electriciteit	9.251.071,08	9.436.092,50	9.621.113,92
Crediteursinteressen, nalatigheidsinteressen	955.220,14	1.295.350,98	806.600,00

3.5.4. Ontvangsten uit overboekingen

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Ontvangsten uit overboekingen	14.456.717,17	6.181.150,00	5.470.000,00

De ontvangsten uit overboekingen bedragen 5.470.000,00 € in de begroting van 2020 en zijn als volgt verdeeld:

<u>Overboekingen uit het gewoon reservefonds</u>	
Huurkosten van diverse gebouwen die op termijn nooit meer zullen gehuurd worden ten gevolge van het bouwen van het nieuw administratief centrum Brucity	2.467.000,00
Onroerende voorheffing op het huidig administratief centrum	230.000,00
Onroerende voorheffing op het De Ligne gebouw	243.000,00
Uitgaven voor software gebruikt in het kader van het mobiliteitsbeleid	1.065.000,00
Uitgaven voor software- ontwikkelingsprojecten in het kader van de verhuis naar het nieuw administratief centrum Brucity	935.000,00
	<hr/>
	4.940.000,00
<u>Aanwendungen voor voorzieningen voor risico's en kosten</u>	
Aanwending voor voorziening voor uitgaven uit schuld	500.000,00
Aanwending voor voorziening Subsidie Urbinat	30.000,00
	<hr/>
	530.000,00
Totaal van de overboekingen	5.470.000,00

3.6. Algemene evolutie en structuur van de uitgaven

De begrote uitgaven in 2020 kennen een stijging van 2,33% (+ 15.609.735,36 €) (zonder rekening te houden met de directe betalingen en het onderwijzend personeel) in vergelijking met 2019, gaande van 670.480.494,34 € in 2019 naar 686.090.229,70 € in 2020.

3.6.1. Personeelsuitgaven

Zoals hiervoor reeds werd aangestipt, is de Stad Brussel met haar 8.550 tewerkgestelde personen (zonder het personeel van de Politiezone, OCMW, gemeentelijke VZW's,...) één van de belangrijkste werkgevers in het Brussels Gewest.

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Personeelsuitgaven (zonder onderwijzend personeel)	230.566.763,46	243.164.220,22	252.300.752,99

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Onderwijzend personeel (econ. code 11111)	156.399.499,11	163.000.000,00	166.550.000,00

De post van de personeelsuitgaven blijft de belangrijkste.

Hij vertegenwoordigt ± 49,12 % van de gewone uitgaven, de rechtstreekse betalingen aan het onderwijzend personeel inbegrepen en ± 36,77 % van de gewone uitgaven zonder de rechtstreekse betalingen.

De personeelsuitgaven kennen in 2020, in vergelijking met 2019, zonder de uitgaven voor het gesubsidieerd onderwijzend personeel, een verhoging van ± 3,76 %, zijnde een verhoging van 9.136.532,77 €.

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

- ✓ de indexering van de lonen voorzien door het Planbureau op 1 april 2020;
- ✓ de barema aanpassingen binnen de loopbanen;
- ✓ de stijging van het personeel voor uitbreidingen of nieuwe collectieve voorzieningen (voornamelijk kinderdagverblijven en scholen);
- ✓ een versterking van de administratie.

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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Wedden (zonder onderwijzend personeel) (111)	125.380.414,79	128.207.631,89	134.263.287,49
Sociale vergoedingen (vakantiegeld, begrafenis kosten) (112)	10.582.840,12	10.603.190,51	10.870.178,81
Patronale bijdragen (zonder responsabiliseringspremie) (113)	46.338.887,91	48.160.324,01	48.649.523,54
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (maaltijdcheques inbegrepen)(115)	7.702.696,85	8.482.640,01	8.597.449,35
Pensioenlasten (116)	523.684,52	580.000,00	670.880,00
Bijdragen arbeidsongevallen en beroepsziekten (117)	1.455,67	10.000,00	10.000,00
Responsabiliseringspremie (00002 / 11321)	8.683.104,11	12.799.933,80	12.799.933,80
TOTAAL	199.213.083,97	208.843.720,22	215.861.252,99
<i>Tussenkost in de syndicale premies (econ. code 41502) (uitg. overdrachten)</i>	<i>183.034,60</i>	<i>187.000,00</i>	<i>187.000,00</i>

De tabel hieronder herneemt de verdeling van de personeelskosten van het openbaar onderwijs (administratief personeel van de scholen, transportkosten van het onderwijzend personeel, personeel belast met de bewakingen) (zonder administratief en onderwijzend personeel) volgens de economische aard van de uitgave :

Openbaar onderwijs (excl. onderwijzend personeel)	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Wedden (zonder onderwijzend personeel) (111)	18.815.674,22	21.585.000,00	22.934.500,00
Sociale vergoedingen (vakantiegeld, begrafeniskosten) (112)	1.332.071,65	1.433.000,00	1.465.500,00
Patronale bijdragen (zonder responsabiliseringspremie) (113)	7.829.867,65	8.287.500,00	8.705.000,00
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (maaltijdcheques inbegrepen) (115)	3.376.065,97	3.015.000,00	3.334.500,00
TOTAAL	31.353.679,49	34.320.500,00	36.439.500,00
<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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Wedden (zonder onderwijzend personeel) (111)	144.196.089,01	149.792.631,89	157.197.787,49
Sociale vergoedingen (vakantiegeld, begrafeniskosten) (112)	11.914.911,77	12.036.190,51	12.335.678,81
Patronale bijdragen (zonder responsabiliseringspremie) (113)	54.168.755,56	56.447.824,01	57.354.523,54
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (maaltijdcheques inbegrepen) (115)	11.078.762,82	11.497.640,01	11.931.949,35
Pensioenlasten (116)	523.684,52	580.000,00	670.880,00
Bijdragen arbeidsongevallen en beroepsziekten (117)	1.455,67	10.000,00	10.000,00
Responsabiliseringspremie (00002 / 11321)	8.683.104,11	12.799.933,80	12.799.933,80
TOTAAL	230.566.763,46	243.164.220,22	252.300.752,99
<i>Tussenkost in de syndicale premies (econ. code 41502) (uitg. overdrachten)</i>	<i>222.509,00</i>	<i>229.000,00</i>	<i>229.000,00</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 15,09 %.

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Werkingsuitgaven	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04

De werkingsuitgaven vermeerderen met 3.933.400,98 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019 (+ 3,95 %), gaande van 99.631.593,06 € in 2019 naar 103.564.994,04 € in 2020.

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

Deze tabel toont daarenboven enkele belangrijke werkingsuitgaven:

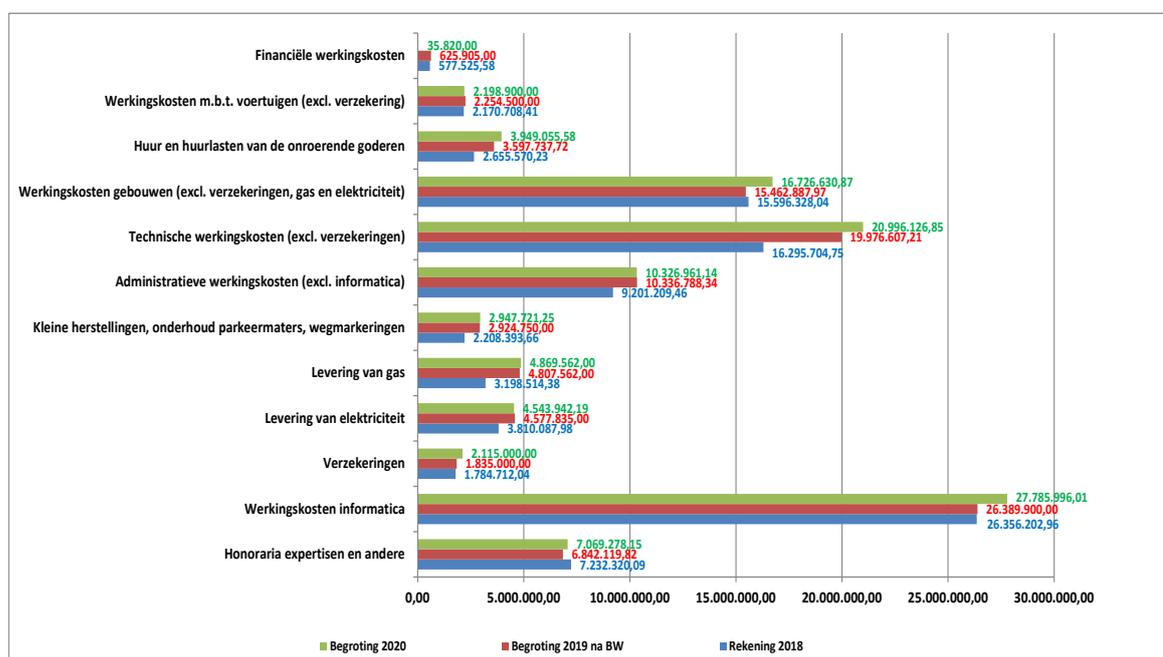
	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Terugbetaling van onkosten en dienstvergoedingen (121)	577.454,34	464.068,00	546.194,70
Honoraria en uitgaven met betrekking tot buitenlands personeel op de administratie (122)	6.654.865,75	6.378.051,82	6.523.083,45
Administratieve werkingskosten (123)	35.557.412,42	36.726.688,34	38.112.957,15
<i>waarvan :</i>			
<i>Kantoorbenodigdheden (12302)</i>	2.959.194,20	3.327.900,00	3.342.814,75
<i>Administratieve prestaties van derden (12306)</i>	990.918,73	1.427.180,00	1.522.671,45
<i>Correspondentiekosten (12307)</i>	877.148,16	1.034.400,00	1.027.960,50
<i>Telecommunicatiekosten (12311)</i>	878.095,15	805.195,15	828.578,00
<i>Huur- onderhoudskosten bureau materieel (fotocopieertoestellen, betaalterminals ...) (12312)</i>	370.644,08	407.408,00	413.804,45
<i>Beheerskosten en kosten met betrekking tot de werking van de informatica (13901/12313)</i>	25.905.202,96	25.905.203,00	27.293.781,05
<i>Beheerskosten en kosten met betrekking tot de werking van de informatica (overige 12313)</i>	451.000,00	484.697,00	492.214,96
<i>Kosten voor beroepsopleiding personeel (12317)</i>	638.284,73	777.500,00	799.000,00
Technische werkingskosten (124)	16.828.501,65	20.566.607,21	21.646.126,85
<i>waarvan :</i>			
<i>Technische benodigdheden (12402)</i>	6.291.700,14	7.469.145,00	7.594.954,25
<i>Aankoop, onderhoud en huur van werkkleding (12405)</i>	924.553,85	1.000.000,00	1.015.000,00
<i>Technische prestaties van derden (12406)</i>	7.040.901,21	9.001.058,00	10.369.179,87
<i>Verzekeringen: burgerlijke aansprakelijkheid, brand (12408)</i>	532.796,90	590.000,00	650.000,00
<i>Schooltransport (70508/12424)</i>	800.727,70	884.000,00	852.000,00
Werkingskosten met betrekking tot de gebouwen (125)	23.696.845,54	25.928.284,97	27.440.135,06
<i>waarvan:</i>			
<i>Prestaties van derden voor gebouwen (12506)</i>	10.013.025,98	10.733.833,00	10.941.266,75
<i>Verzekering van onroerende goederen (12508)</i>	1.091.915,14	1.080.000,00	1.300.000,00
<i>Diverse belastingen, heffingen en retributies op de onroerende goederen (12510)</i>	3.740.291,46	2.846.561,73	3.816.982,62
<i>Levering van elektriciteit (12512)</i>	3.810.087,98	4.577.835,00	4.543.942,19
<i>Levering van gas (12513)</i>	3.198.514,38	4.807.562,00	4.869.562,00
<i>Levering van water (12515)</i>	1.148.346,28	981.232,00	981.232,00
Huur en huurlasten van de onroerende goederen (126)	2.655.570,23	3.597.737,72	3.949.055,58
Werkingskosten met betrekking tot de voertuigen (127)	2.330.708,41	2.419.500,00	2.363.900,00
<i>waarvan:</i>			
<i>Verzekering van voertuigen (12708)</i>	160.000,00	165.000,00	165.000,00
<i>Olie en brandstof (12703)</i>	1.438.227,91	1.510.000,00	1.472.650,00
<i>Leveringen en wisselstukken voor voertuigen (12702)</i>	326.753,11	333.000,00	337.860,00
<i>Contracten onderhoud, hertstelling - technische controles voertuigen (12706)</i>	130.764,69	141.500,00	143.390,00
<i>Kilometerheffing vrachtwagens (12710)</i>	83.000,00	100.000,00	100.000,00
<i>Leasing voertuigen (12712)</i>	191.726,40	170.000,00	145.000,00
Financiële werkingskosten (128)	577.525,58	625.905,00	35.820,00
Werkingskosten wegeniswerken (140)	2.208.393,66	2.924.750,00	2.947.721,25
<i>waarvan:</i>			
<i>Openbare verlichting (42305/14002)</i>	164.600,00	160.000,00	162.400,00
<i>Kleine herstellingen, onderhoud parkeermeters, wegmarkeringen...</i>	1.132.278,37	1.551.750,00	1.575.026,25
<i>Verlichte signalisatie, niet-verlichte signalisatie, tijdelijke signalisatie</i>	821.515,29	1.153.000,00	1.170.295,00
TOTAAL	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04

We kunnen onder andere het volgende waarnemen :

- De energiekosten (gas, elektriciteit) stijgen met 28.107,19 € in de begroting van 2020 in vergelijking met 2019, gaande van 9.385.397,00 € in 2019 naar 9.413.504,19 € in 2020. Deze lichte stijging toont de constante inspanningen aan voor de rationalisering van de energiekosten;
- De totale IT-beheerskosten stijgen in 2020 en zijn vastgesteld op 27.785.996,01 €. 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 kosten van technische diensten van derden stijgen met 1.368.121,87 € in 2020 ten opzichte van 2019, gaande van € 9.001.058,00 in 2019 tot € 10.369.179,87 in 2020, met name de kosten van leasing van parkeermeters en het onderhoud van scanwagens enerzijds, de stijgende kosten van afvalverwijdering en de toename van de veegopdrachten in de straten anderzijds;
- De onroerende voorheffing op de gebouwen stijgt in 2020 met 970.420,89 € ten opzichte van 2019, oplopend van 2.846.561,73 € in 2019 tot 3.816.982,62 € in 2020, hetgeen, met name, kan worden verklaard door de voorheffing op het huidige administratieve centrum dat ten gevolge van zijn verkoop een andere toewijzing heeft gekregen.

Samenvattend :

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Honoraria expertisen en andere	7.232.320,09	6.842.119,82	7.069.278,15
Werkingskosten informatica	26.356.202,96	26.389.900,00	27.785.996,01
Verzekeringen	1.784.712,04	1.835.000,00	2.115.000,00
Levering van elektriciteit	3.810.087,98	4.577.835,00	4.543.942,19
Levering van gas	3.198.514,38	4.807.562,00	4.869.562,00
Kleine herstellingen, onderhoud parkeermeters, wegmarkeringen	2.208.393,66	2.924.750,00	2.947.721,25
Administratieve werkingskosten (excl. informatica)	9.201.209,46	10.336.788,34	10.326.961,14
Technische werkingskosten (excl. verzekeringen)	16.295.704,75	19.976.607,21	20.996.126,85
Werkingskosten gebouwen (excl. verzekeringen, gas en elektriciteit)	15.596.328,04	15.462.887,97	16.726.630,87
Huur en huurlasten van de onroerende goederen	2.655.570,23	3.597.737,72	3.949.055,58
Werkingskosten m.b.t. voertuigen (excl. verzekering)	2.170.708,41	2.254.500,00	2.198.900,00
Financiële werkingskosten	577.525,58	625.905,00	35.820,00
Totaal	91.087.277,58	99.631.593,06	103.564.994,04



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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Uitgaven van overdrachten	270.007.435,13	265.733.718,71	266.117.743,89

In het geheel kennen de overdrachtsuitgaven een verhoging van 265.733.718,71 € in 2019 naar 266.117.743,89 € in 2020, oftewel een stijging van 0,14% (+384.025,18 €).

a) Dotatie voor de politiezone

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Dotatie aan de Politiezone	115.779.323,69	115.706.215,25	118.136.045,77

De dotatie toegekend aan de Politiezone Brussel-Hoofdstad-Elsene stijgt in 2020 ten opzichte van de begroting 2019 met een bedrag van 2.429.830,52 €, zijnde een stijging van 2,10 %.

b) Dotatie voor het OCMW

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Algemene dotatie aan het OCMW	71.670.700,00	73.818.300,00	76.027.300,00
Tussenkomst in de post -IRIS pensioenen	416.400,00	209.000,00	0,00
TOTAAL	72.087.100,00	74.027.300,00	76.027.300,00

Zonder tussenkomst van de post-IRIS pensioenen, verhoogt de dotatie aan het OCMW van Brussel voor een gebrek aan middelen met 2.209.000,00 € in vergelijking met 2019 (d.w.z. een verhoging van 2,99 %).

c) Tussenkomst in de tekorten van de openbare ziekenhuizen

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Tussenkomst in de tekorten van de openbare ziekenhuizen	692.349,00	6.500,00	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 2020 komen overeen met de boekhoudresultaten van het jaar 2016 van de betrokken hospitalen.

Aangezien het UMC St-Pieter in 2016 een overschot heeft van 32.321,00 €, het UKZKF een evenwicht vertoont en het UVC Brugmann en het Bordet Instituut een overschot van respectievelijk € 853,00 en € 1.209.021,00 hebben, waarmee specifiek rekening werd gehouden eind 2018 om de periode 2013-

2017 volledig af te wikkelen zoals voorzien in artikel 7 van de overeenkomst, dient de Stad Brussel in 2020 niet tussen te komen in de kosten die verband houden met de tekorten van de ziekenhuisinstellingen.

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

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Tussenkost van de Stad in de schuldenlast van het OCMW in navolging van de herstructurering van de rust- en verzorgingstehuizen	1.528.959,82	1.607.300,00	1.682.800,00

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 aangegaan in het kader van deze herstructurering terug. Deze tussenkost van 1.682.800,00 € in 2020 stijgt in vergelijking met 2019 met 4,70 % (+ 75.500,00 €).

e) Speciale gewestelijke subsidies voor de openbare ziekenhuizen

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
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 blijft stabiel in 2020, d.w.z. 6.235.000,00 €.

f) Speciale gewestelijke subsidies voor het OCMW

Het Gewest kent aan de Stad speciale specifieke subsidies toe ter ondersteuning van migranten, daklozen, van de zogenaamde Romazigeuners en de woonwagenbewoners/zwervers. Deze subsidies worden vervolgens rechtstreeks overgedragen aan het OCMW, dat deze bevolking concrete sociale bijstand biedt.

De hiernavolgende tabel herneemt deze specifieke subsidies :

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Speciale toelage om hulp te bieden aan migranten, daklozen, romazigeuners en zwervers	289.517,44	146.632,06	146.632,06
Speciale toelage voor het opstarten van pedagogische werkgroepen teneinde hulp en begeleiding te bieden aan jongeren die op school of professioneel werden uitgesloten	41.400,00	41.400,00	41.400,00
Speciale toelage in het kader van een specifiek project dat gericht is op romazigeuners en zwervers.	229.000,00	0,00	0,00
TOTAAL	559.917,44	188.032,06	188.032,06

g) 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:

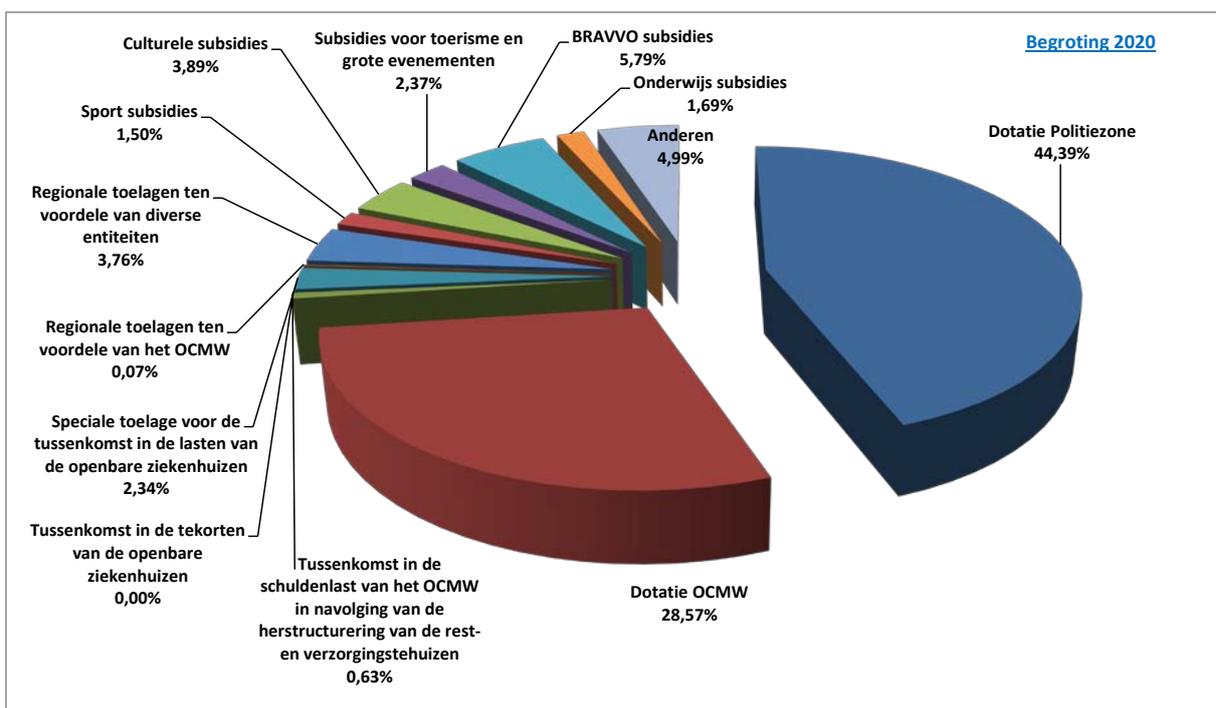
	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Tussenkost in de kosten van de taalpremie	150.132,66	291.661,38	291.661,38
Statutarisatiepremie	150.000,00	397.000,00	274.000,00
Diversiteitspolitiek in functie van de verblijfplaats	81.235,08	115.590,29	115.590,29
Tussenkost in de kosten van de baremaverhogingen	8.145.489,09	8.427.626,63	8.464.126,63
Subsidie teneinde de zachte mobiliteit van personeelsleden te bevorderen	0,00	843.300,00	871.700,00

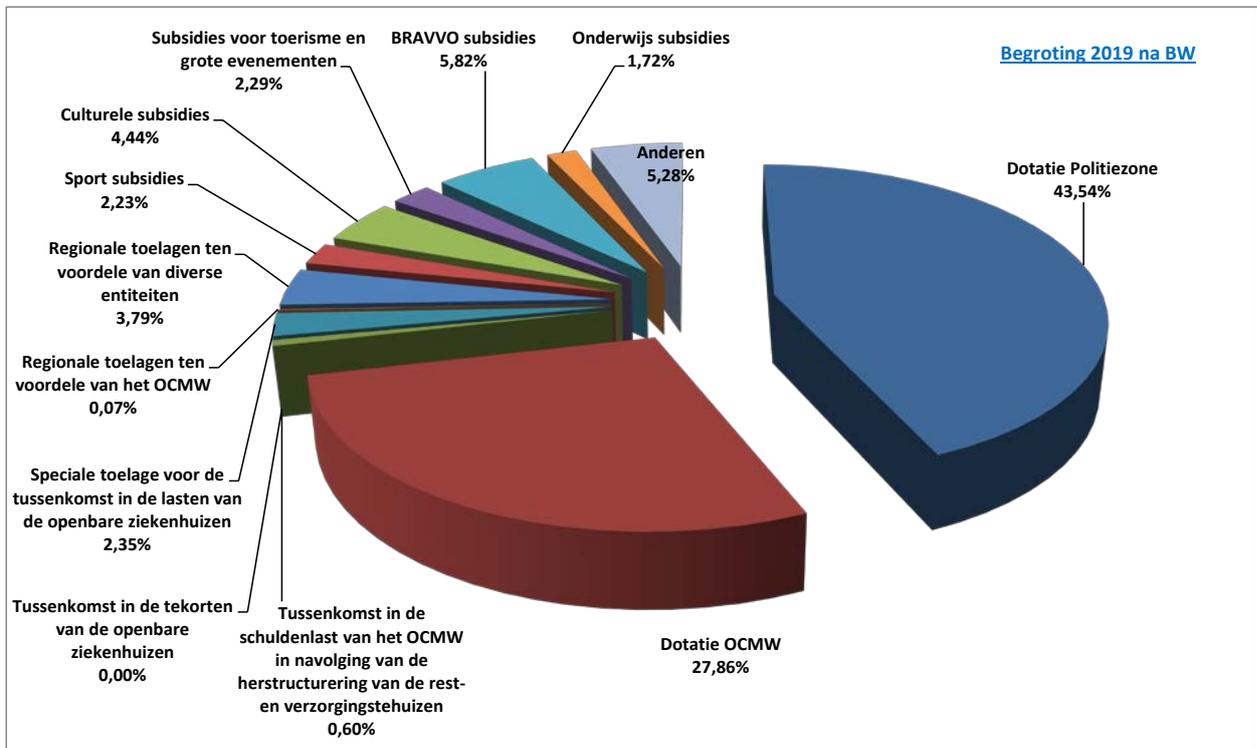
Verder steunt de Stad ook financieel tal van lokale verenigingen.

In de begroting 2020 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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Dotatie Politiezone	115.779.323,69	115.706.215,25	118.136.045,77
Dotatie OCMW	72.087.100,00	74.027.300,00	76.027.300,00
Tussenkost in de schuldenlast van het OCMW in navolging van de herstructurering van de rest- en verzorgingstehuizen	1.528.959,82	1.607.300,00	1.682.800,00
Tussenkost in de tekorten van de openbare ziekenhuizen	692.349,00	6.500,00	0,00
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	559.917,44	188.032,06	188.032,06
Regionale toelagen ten voordele van diverse entiteiten	8.526.856,83	10.075.178,30	10.017.078,30
Sport subsidies	5.629.308,58	5.936.585,27	4.002.275,27
Culturele subsidies	10.320.835,74	11.786.410,30	10.353.467,88
Subsidies voor toerisme en grote evenementen	5.942.500,00	6.096.500,00	6.296.500,00
BRAVVO subsidies	15.287.028,57	15.467.736,47	15.419.875,03
Onderwijs subsidies	4.491.831,64	4.566.175,00	4.487.015,00
Anderen	22.926.423,82	14.034.786,06	13.272.354,58
Totaal	270.007.435,13	265.733.718,71	266.117.743,89





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 kennen een stijging in 2020 van 2.230.876,43 € in vergelijking met 2019 (+ 3.61%).

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Schulduitgaven	57.296.402,57	61.865.248,41	64.096.124,84

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, geëvalueerd op 10.613,94 € verminderen in 2020 in vergelijking met 2019 (- 75.100,00 € of - 87,62 %).

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Andere schulduitgaven	121.022,68	85.713,94	10.613,94

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	52.559.430,75	5.440.569,25	58.000.000,00
Leningen BGHGT	911.287,83	1.096.782,52	2.008.070,35
Leningen IRIS	3.079.541,91	1.008.512,58	4.088.054,49

Legende : BGHGT = Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën

Leningen Stad en BGHGT	53.470.718,58	6.537.351,77	60.008.070,35
------------------------	---------------	--------------	---------------

De schuldenlast van de Stad bedraagt ± 9,34 % 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 8,45 % 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 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
Kapitaalaflossingen	45.195.429,18	49.564.987,54	52.559.430,75
Intresten	6.003.430,86	6.207.012,46	5.440.569,25
TOTAAL	51.198.860,04	55.772.000,00	58.000.000,00

De schuld verbonden aan de leningen rechtstreeks ten laste van de Stad stijgt van 55.772.000,00 € in 2019 naar 58.000.000,00 € in 2020 (onderverdeeld in 5.440.569,25 € aan kosten voor interesten en 52.559.430,75 € 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.

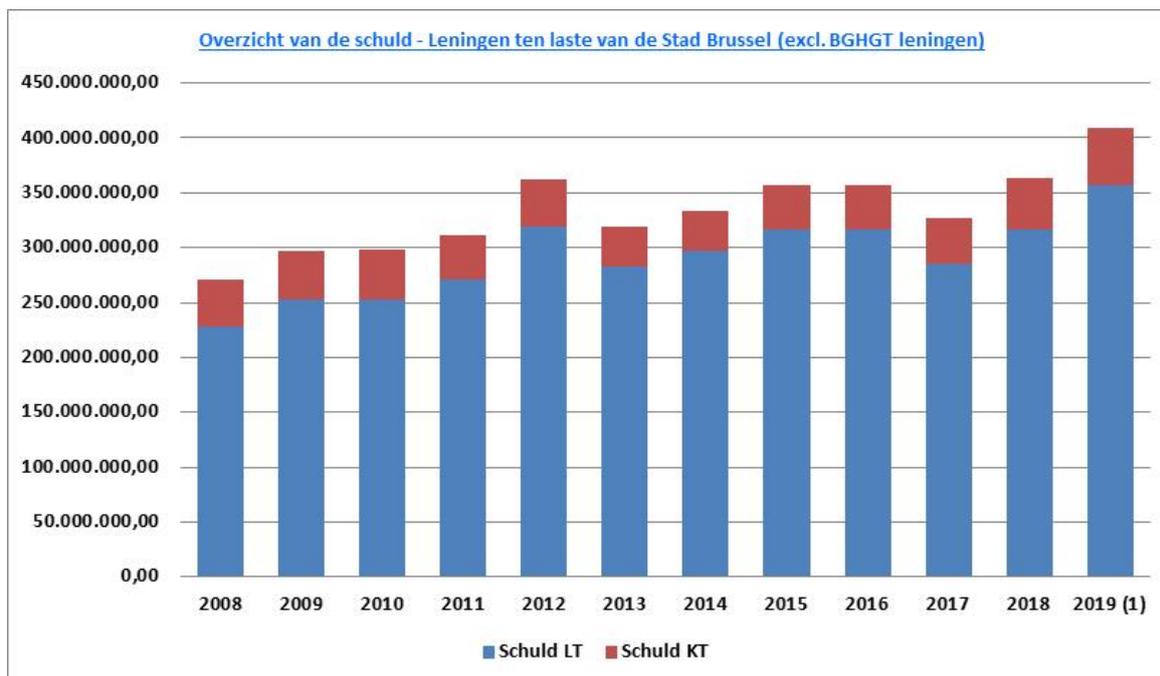
3.6.4.3. Analyse van de schuldenlast

De tabel en de grafische weergave zoals hierna opgenomen behandelen de situatie van de schulden van de Stad tussen 2008 en 2019:

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
2008	228.143.442,00	42.906.563,54	271.050.005,54	***
2009	252.053.394,03	45.142.524,05	297.195.918,08	9,65%
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 (1)	357.591.744,92	51.831.656,95	409.423.401,87	12,58%

(1) Raming

Jaarlijkse gemiddelde groei
tussen 2008 en 2019 : 4,16%



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:

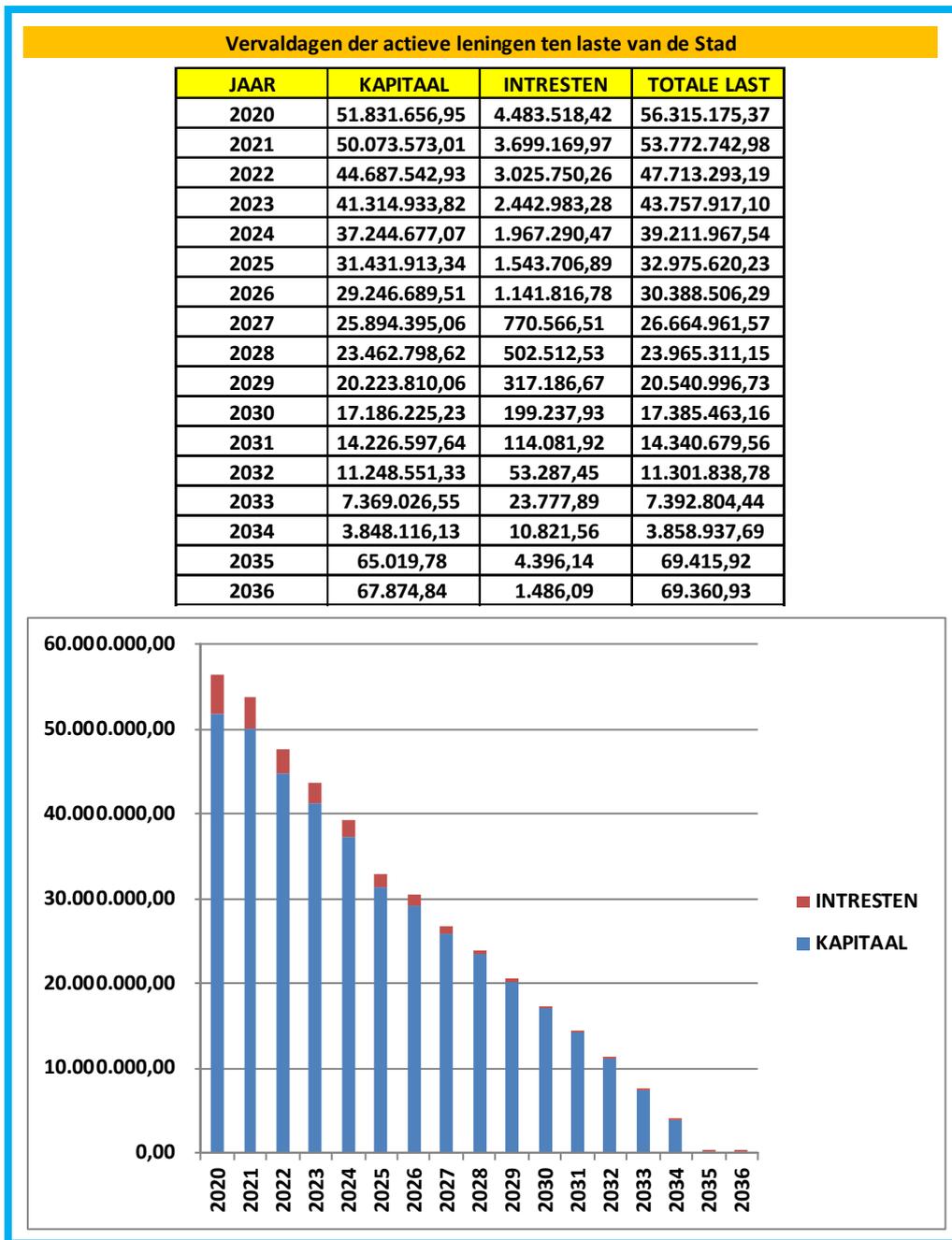
- De toevlucht naar klassieke leningen
- De uitgifte van thesauriebiljetten op korte en lange termijn

(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).

3.6.4.4. Vervaldagen der leningen ten laste van de Stad

De tabel en de grafische weergave zoals hierna opgenomen behandelen de vervaldagen van de actuele schuldenlast van de Stad.

Deze termijnplanning toont aan dat de jaarlijkse kosten die door de Stad gedragen worden, beheerst worden, gegeven het feit dat de schuld onder controle en in toom wordt gehouden.



3.6.5. Uitgaven van overboekingen

	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2019
Uitgaven van overboekingen	30.628.236,50	0,00	0,00

Er worden geen uitgaven van overboekingen voorzien in de begroting van 2020.

4. Buitengewone begroting

4.1. Perspectieven 2020

In de begroting van 2020 werden 200.114.118,85 € 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 51.489.165,00 €. De netto last van de buitengewone begroting bedraagt dus 148.624.953,85 €.

	BEGROTING 2020
UITGAVEN	200.114.118,85
(-) ONTVANGSTEN SUBSIDIES en DESINVESTERINGEN	51.489.165,00
(-) OVERBOEKINGEN	0,00
NETTO LAST	148.624.953,85

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

BEGROTING 2020							
UITGAVEN				ONTVANGSTEN			
	Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020		Rekening 2018	Begroting 2019 na BW	Begroting 2020
INVESTERINGEN	79.163.103,37	129.843.645,52	184.657.906,90	INVESTERINGEN	978.071,48	24.417.392,00	92.000,00
OVERDRACHTEN	14.215.891,43	23.670.740,87	15.456.211,95	OVERDRACHTEN	18.461.475,12	36.088.166,95	51.397.165,00
SCHULD	0,00	8.602,90	0,00	SCHULD	82.679.542,67	93.017.430,34	148.624.953,85
OVERBOEKINGEN	0,00	0,00	0,00	OVERBOEKINGEN	15.000.000,00	0,00	0,00
TOTAAL	93.378.994,80	153.522.989,29	200.114.118,85	TOTAAL	117.119.089,27	153.522.989,29	200.114.118,85
				RESULTAAT	23.740.094,47	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.

Investerings 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.

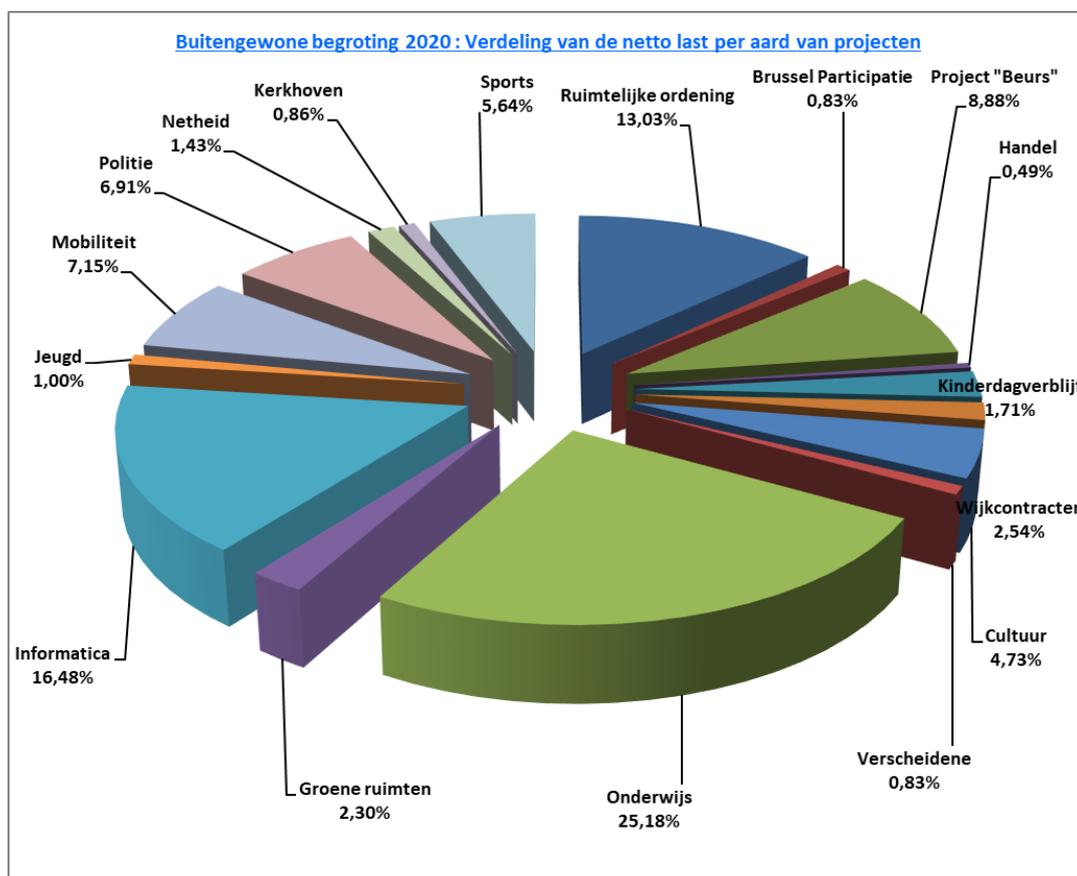
Samengevat kunnen we stellen dat de Stad voor twee benaderingen kiest: enerzijds het onder controle houden van het investeringsvolume om overmatige schulden te vermijden, en anderzijds het leveren van een stevige en rechtstreekse bijdrage aan de economische activiteit en de verbetering van de leefomgeving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

De begroting voorziet dus op de buitengewone dienst voor 200.114.118,85 € aan investeringen die in 2020 dienen te gebeuren.

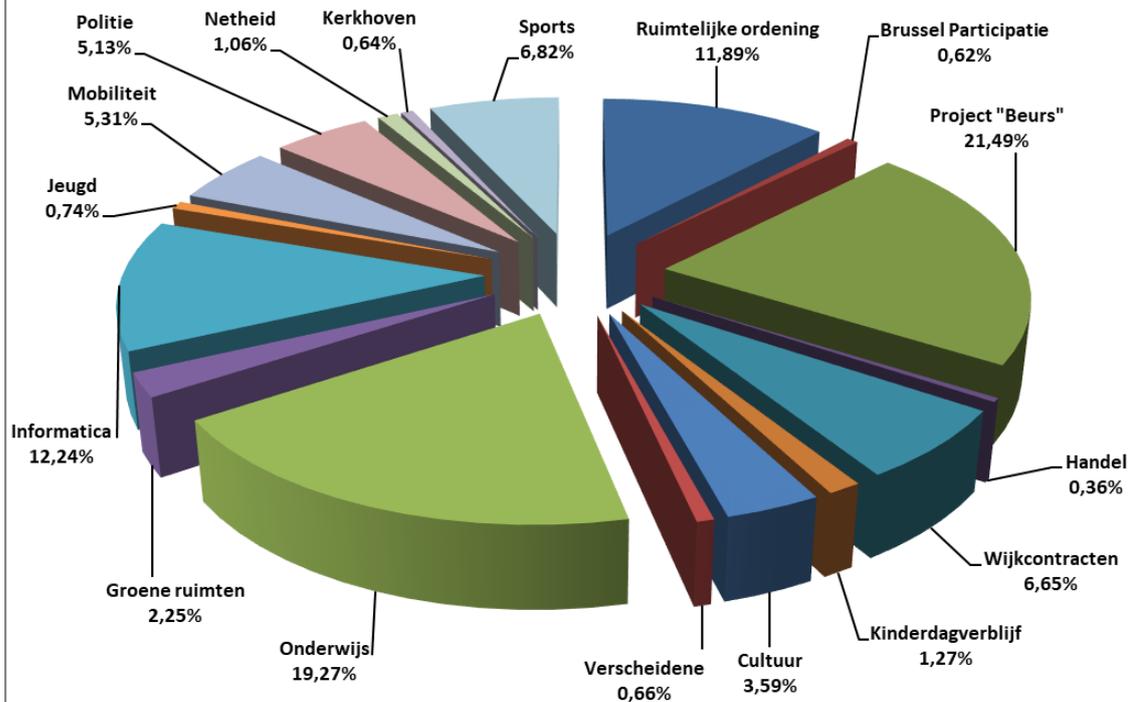
De hiernavolgende tabel en grafische weergaven verklaren volgens de aard van de projecten:

- ✓ de investeringsbedragen voorzien in de begroting 2020 ("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").

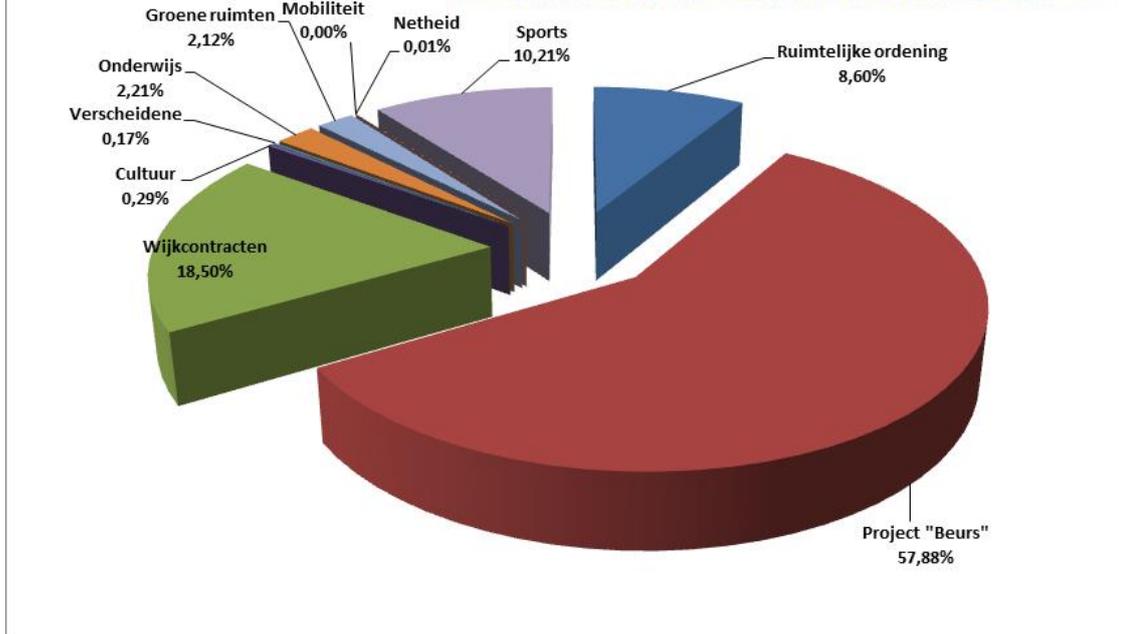
"Projecten"	Bruto last	Subsidie	Netto last	% netto last	% bruto last
Ruimtelijke ordening	23.792.181,95	4.430.566,00	19.361.615,95	13,03%	11,89%
Brussel Participatie	1.240.000,00	0,00	1.240.000,00	0,83%	0,62%
Project "Beurs"	43.000.000,00	29.800.000,00	13.200.000,00	8,88%	21,49%
Handel	725.000,00	0,00	725.000,00	0,49%	0,36%
Wijkcontracten	13.302.250,00	9.525.060,00	3.777.190,00	2,54%	6,65%
Kinderdagverblijf	2.537.300,00	0,00	2.537.300,00	1,71%	1,27%
Cultuur	7.177.000,00	150.000,00	7.027.000,00	4,73%	3,59%
Verscheidene	1.324.500,00	85.000,00	1.239.500,00	0,83%	0,66%
Onderwijs	38.559.000,00	1.140.000,00	37.419.000,00	25,18%	19,27%
Groene ruimten	4.505.000,00	1.092.000,00	3.413.000,00	2,30%	2,25%
Informatica	24.500.000,00	0,00	24.500.000,00	16,48%	12,24%
Jeugd	1.490.000,00	0,00	1.490.000,00	1,00%	0,74%
Mobiliteit	10.632.000,00	2.000,00	10.630.000,00	7,15%	5,31%
Politie	10.272.227,36	0,00	10.272.227,36	6,91%	5,13%
Netheid	2.130.000,00	5.000,00	2.125.000,00	1,43%	1,06%
Kerkhoven	1.282.500,00	0,00	1.282.500,00	0,86%	0,64%
Sports	13.645.159,54	5.259.539,00	8.385.620,54	5,64%	6,82%
Totaal	200.114.118,85	51.489.165,00	148.624.953,85	100,00%	100,00%



Buitengewone begroting 2020 : Verdeling van de bruto last per aard van projecten



Buitengewone begroting 2020 : Financieringsbronnen - Subsidies



Deze investeringen zijn verspreid over verschillende domeinen. In 2020 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 2020	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Investeringen in informaticamateriaal			
Plannen en projectstudies inzake informatica	19.000.000,00	0,00	19.000.000,00
Aankoop van informaticamateriaal en kabels	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Openbare opdracht voor externe bijstand bij de benodigde procesanalyses, dematerialisering en de integratie van de Front Office	1.850.000,00	0,00	1.850.000,00
Bekabelingswerken	500.000,00	0,00	500.000,00
Smart City - Voorbereidende technische studie in het kader van een deelname aan een Europese projectoproep (Horizon 2020, Urban Innovative Actions, Joint Programming Initiatives,...)	150.000,00	0,00	150.000,00
	24.500.000,00	0,00	24.500.000,00
Project Beurs			
Beursproject	43.000.000,00	29.800.000,00	13.200.000,00
	43.000.000,00	29.800.000,00	13.200.000,00
Investeringen voor de sportinfrastructuur			
Baden van Brussel : versteviging funderingen	3.500.000,00	2.664.000,00	836.000,00
Nieuwe sportzaal Fontainas	1.436.859,54	0,00	1.436.859,54
Aankoop van nieuwe tribunes voor het Zuidpaleis en Sportcentrum Neder-Over-Heembeek	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Studie renovatie Baden van Brussel	1.000.000,00	826.447,00	173.553,00
Sportcentrum Korte Groenweg - Hernieuwing van grasveld 1 in synthetisch veld met gebruik van een ecologisch materiaal	900.000,00	669.422,00	230.578,00
Sportpark op het Heizelplateau	850.000,00	0,00	850.000,00
Nieuwe sportzaal Nieuwland	650.000,00	0,00	650.000,00
Allerlei werken in de sportinfrastructuur	637.000,00	0,00	637.000,00
Studie omtrent de inrichting van het Sportcentrum van Neder-Over-Heembeek : studie Korte Groenweg fase 4 - tribune T1, kleedkamers, tennisterreinen en afsluiting van de site	560.000,00	416.529,00	143.471,00
Baden van het Centrum, van Laken en van Neder-Over-Heembeek : diverse werken	450.000,00	0,00	450.000,00
Laekense Haard : Renovatie van 2 open sportterreinen	350.000,00	150.000,00	200.000,00
Koning Boudewijnstadion : uitzonderlijke vernieuwing van het gazon na een evenement (gecompenseerd door ontvangsten)	310.000,00	310.000,00	0,00
Studie omtrent de inrichting van het Sportcentrum van Neder-Over-Heembeek : studie Korte Groenweg fase 3 (directe omgeving en parking)	300.000,00	223.141,00	76.859,00
Vernieuwing van de verlichting in sportfaciliteiten om energie te besparen	200.000,00	0,00	200.000,00
Vernieuwing van 5 (SBR=styrene-butadiene rubber) synthetische grasvelden in Korte Groenweg, Oorlogkruisen en Haren	165.000,00	0,00	165.000,00
Sportcentrum Korte groenweg : renovatie, uitrusting en overdekking van het multisportterrein	150.000,00	0,00	150.000,00
	12.658.859,54	5.259.539,00	7.399.320,54
Investeringen voor de Politie			
Studieopdracht van de herinrichting van het gebouw De Ligne (project van het nieuwe administratieve centrum van de Politiezone Brussel Hoofdstad Elsene)	5.250.000,00	0,00	5.250.000,00
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	3.822.227,36	0,00	3.822.227,36
Aankoop terrein De Ligne	500.000,00	0,00	500.000,00
Juridisch/technische bijstand overheidsopdracht	250.000,00	0,00	250.000,00
Hoeveelheids- en kwaliteitsbewaker De Ligne	250.000,00	0,00	250.000,00
Andere en onvoorziene kosten in het kader van de herinrichting van het gebouw De Ligne	100.000,00	0,00	100.000,00
Technische bijstand bij opstellen van technische performanties De Ligne	100.000,00	0,00	100.000,00
	10.272.227,36	0,00	10.272.227,36

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2020	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Investeringen in gemeentescholen			
Buitengewoon onderhoud in uitvoering van de gebouwen (samensmelting van al de onderhoudsartikels 72460 met uitzondering van de bibliotheken)	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
Bouw van een nieuwe secundaire school in de Zone van Regionaal Belang nr 4 Van Praetbrug ("ZIR4")	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Oprichting Basisschool Droomboom	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00
Aankoop van machines, exploitatiematerieel en uitrusting	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Aankoop van een grond op de site Thurn & Taxis	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
Compartmentering brandweerstand in verschillende instituties	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
Bockstael-complex: complete renovatie van de elektrische installatie (compliance, relighting LED, brandalarm enz.)	1.160.000,00	0,00	1.160.000,00
Inrichting gebouw E. Bockstaelaan 122	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Renovatie van ramen Institut De Mot-Couvreur Graanmarkt en gevelonderhoud van de twee kleine binnenplaatsen	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
HEFF-Hoge School Francisco Ferrer Buls-Lemonnier: complete renovatie van de elektrische installatie (compliance, relighting LED, brandalarm)	850.000,00	0,00	850.000,00
Vernieuwing van meubilair	750.000,00	0,00	750.000,00
HSFF-Hoge School Francisco Ferrer-INEA (Institut de nursing Evelyne Anspach) : vervanging buitenramen	750.000,00	0,00	750.000,00
Project van veiligheidsportieken in verscheidene inrichtingen van het hoger onderwijs	750.000,00	0,00	750.000,00
Lyceum "Daschbeck": complete renovatie van de elektrische installatie (compliance, relighting LED, brandalarm)	740.000,00	0,00	740.000,00
Compartmentering brandweerstand in verschillende instituties	700.000,00	0,00	700.000,00
Athénée Robert Catteau : renovatie van de labo's	650.000,00	0,00	650.000,00
Renovatie van de ramen Gemeentelijke Basisschool - Kakelbont"	600.000,00	0,00	600.000,00
Studies met betrekking tot projecten voor de renovatie van daken en ramen	550.000,00	0,00	550.000,00
Atheneum "Adolphe Max": complete renovatie van de elektrische installatie (compliance, relighting LED, brandalarm)	530.000,00	0,00	530.000,00
Atheneum "Bockstael": renovatie van de straatgevel	500.000,00	0,00	500.000,00
Lyceum "Daschbeck" : renovatie van daken en ramen	500.000,00	0,00	500.000,00
Renovatie kleuterschool Leopold I	450.000,00	0,00	450.000,00
Onderhoud van de gebouwen waarvan de Stad niet de eigenaar is: "Institut Nursing Eveline Anspach (INEA)", Platselijke Openbare Besturen (POB),...	400.000,00	0,00	400.000,00
Studies met betrekking tot projecten voor de volledige renovatie van elektrische installaties	400.000,00	0,00	400.000,00
Lager School "Steyls": renovatie van de stookruimte	400.000,00	0,00	400.000,00
"ARBA MIDI (Académie Royale des Beaux Arts)" : vernieuwing ramen van het klooster	400.000,00	0,00	400.000,00
Technische uitrusting	375.000,00	300.000,00	75.000,00
Complex Canal – renovatie van de kelderverdieping (kleedkamer en refter)	300.000,00	0,00	300.000,00
Werken om de akoestiek in verscheidene gebouwen te verbeteren	300.000,00	0,00	300.000,00
Aankoop buitenontspanningsruimten (uitrustingsgedeelte)	300.000,00	300.000,00	0,00
HSFF-Hoge School Francisco Ferrer Pedagogisch : vervanging buitenramen in hout en enkele beglazing	300.000,00	0,00	300.000,00
Lager School "Congrès Daschbeck": complete renovatie van de elektrische installatie (compliance, relighting LED, brandalarm)	275.000,00	0,00	275.000,00
Campus Adolphe Max : herinrichting van het sanitair	250.000,00	0,00	250.000,00
Renovatie van de dakwerken lagerschool Adolphe Max	250.000,00	0,00	250.000,00
Basisschool "Baron Steens" : renovatie van de conciërgewoning	250.000,00	0,00	250.000,00
Lyceum "Jacqmain" : renovatie van de stookruimte	250.000,00	0,00	250.000,00
IAM "Institut des Arts et Métiers" : renovatie achterbinnenplaats en afwatering	250.000,00	0,00	250.000,00
Atheneum "Bockstael": complete renovatie van de feestzaal	250.000,00	0,00	250.000,00
HEFF-Haute Ecole Francisco Ferrer-Cooremans : vernieuwing van de stookplaats	250.000,00	0,00	250.000,00
	34.130.000,00	600.000,00	33.530.000,00
Wijkcontracten			
Wijkcontract BLOEMENHOF : Operaties 1 à 7 : Fontainas site - WERKEN (Beliris)	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
Duurzaam Wijkcontract JONCTION : operatie 1.1 - Subjonction : STUDIE	3.125.000,00	3.125.000,00	0,00
Duurzaam Wijkcontract DE MAROLLEN : operaties 1.06 & 1.07 - Verenigingslokaal & sociaal restaurant : STUDIE + WERKEN	1.490.000,00	0,00	1.490.000,00
Duurzaam Wijkcontract BLOEMENHOF : Operaties 11 - Directe omgeving Papenvest (Beliris) - WERKEN	1.380.000,00	1.380.000,00	0,00
Wijkcontract : sanering	920.000,00	0,00	920.000,00
Duurzaam Wijkcontract DE MAROLLEN : operatie 3.00 - Openbare ruimten : STUDIE + WERKEN	882.000,00	420.800,00	461.200,00
Wijkcontract Hedendaagse fresco-muurschildering en striptekeningen	332.750,00	0,00	332.750,00
Duurzaam Wijkcontract DE MAROLLEN : operatie 1.03 - Abrikozenboomstraat : STUDIE + WERKEN	285.000,00	204.760,00	80.240,00
Wijkcontract : zuivering - financiële waarborg	200.000,00	200.000,00	0,00
Duurzaam Wijkcontract JONCTION : operaties 1.2a + 1.2b : plavuis der Brigittinen & 2.1b : Jonction park : AANKOOP	200.000,00	100.000,00	100.000,00
Duurzaam Wijkcontract BOCKSTAEEL : operatie 3.8 - Pocket Parks "La Terrasse" : WERKEN	200.000,00	0,00	200.000,00
Stadsvernieuwingscontract (SVC) 5 - "Heyvaert-Poincaré" : operaties openbare ruimten	200.000,00	200.000,00	0,00
Duurzaam Wijkcontract DE MAROLLEN : operatie 1.04 - Toegang & aanpassing sportzaal : STUDIE + WERKEN	150.000,00	0,00	150.000,00
Nieuw Wijkcontract : basisdossier & M.E.V. (Milieueffectenverslag) : STUDIE	142.500,00	142.500,00	0,00
Duurzaam Wijkcontract DE MAROLLEN : operatie 1.05 - "Bains de Bruxelles" : STUDIE + WERKEN	100.000,00	80.000,00	20.000,00
Stadsvernieuwingscontract (SVC) 1 - "Citroën-Vergote" : operaties openbare ruimten	100.000,00	100.000,00	0,00
Duurzaam Wijkcontract DE MAROLLEN : operatie 4.00 - Végétalisation et perméabilisation du quartier : STUDIE + WERKEN	90.000,00	72.000,00	18.000,00
Wijkcontracten : aankoop van meubilair	5.000,00	0,00	5.000,00
	13.302.250,00	9.525.060,00	3.777.190,00

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2020	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Investerings voor kinderdagverblijven			
Onderhoud en diverse herstellingen in het gebouwenpark dienst Jonge Kind	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Diverse opdrachten	380.000,00	0,00	380.000,00
Lopende aanpassingswerken aan gebouwen dienst onthaalmoeders : allerlei werken - gebouwen Dienst Familie : Anderlechtstraat 131-147, Papenveststraat 141, Van Helmontstraat 32, Nicolaystraat 7, Zespenningenstraat 38	372.000,00	0,00	372.000,00
Opbouw van een kribbe Wittouck/LEOPOLD I (Wijkcontract Bockstael)	200.000,00	0,00	200.000,00
	1.952.000,00	0,00	1.952.000,00
Investerings om de energie te besparen			
Investerings om energie te besparen in de gebouwen die aan de Stad toebehoren zoals dakisolatie, de installatie van zonnepanelen, relighting en datalogging (= apparatuur die de ecologische omstandigheden controleert en rapporteert)	3.100.000,00	500.000,00	2.600.000,00
	3.100.000,00	500.000,00	2.600.000,00
Investerings voor de culturele infrastructuur / musea			
Lakense Haard CVBA : aanpassingswerken van Braem ruimte voor uitbreiding van het cultureel centrum "Cité Culture"	800.000,00	0,00	800.000,00
Uitrusting en onderhoud van culturele centra	700.000,00	0,00	700.000,00
Brussel-Musea-Tentoonstellingen : scenografie; bewaring materiaal; presentatie van de collecties; opslagplaats; aankoop kunstwerken; restauratie kunstwerken; foto's van de grote boulevards	649.000,00	0,00	649.000,00
Interieur uitrusting voor nieuw museum logistiek centrum	600.000,00	0,00	600.000,00
Oprichting van een museum gewijd aan de "Chat" van Philippe Geluck	500.000,00	0,00	500.000,00
Uitrusting en onderhoud van musea	430.000,00	0,00	430.000,00
Uitrusting en buitengewoon onderhoud van de theaters	355.000,00	0,00	355.000,00
Station Brussel-Kapellekerk / Noord-Zuidverbinding : co-financiering van de aanpassingswerken in het kader van het wijkcontract	300.000,00	0,00	300.000,00
Aankoop materiaal voor VZW Rock the City!	250.000,00	0,00	250.000,00
Aankoop van conserveringsmateriaal voor het ADAM (Art & Design Atomium Museum) voor de vzw Atomium	200.000,00	0,00	200.000,00
Brufête-Brufest : samenstelling van een muurkunsttraject	115.000,00	0,00	115.000,00
	4.899.000,00	0,00	4.899.000,00
Investerings voor infrastructuur Jeugdbeleid			
Allerlei werken Huizen van het Kind, Noorpool Centrum, Steyls 36 en vakantiecentra	850.000,00	0,00	850.000,00
Onderhoudswerkzaamheden, vernieuwing en ontwikkeling werken diverse (gebouwen - OCMW - Grondregie - Brusselse Woning - Lakense Haard)	360.000,00	0,00	360.000,00
	1.210.000,00	0,00	1.210.000,00
Investerings voor infrastructuur en wegen			
Verschillende opdrachten voor de veiligheid van de voetganger (inrichting van de weg in de nabijheid van scholen), (her)aanleg van de voetpaden en fietspaden, gevel tot gevel, meerkosten lopende werven, opdracht asfaltlijtlaag	2.150.000,00	0,00	2.150.000,00
Onderhoud wegenis (2 jaren)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Opdracht asfaltlijtlaag	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Levering en plaatsing van stadsmeubilair (fietsrekken, fietsboxen, nadars, paaltjes)	750.000,00	0,00	750.000,00
Studie en begeleiding in het kader van de operationalisering van het Gewestelijk mobiliteitsplan op lokaal niveau (Good Move) en circulatieplannen	650.000,00	0,00	650.000,00
Kleine plaatselijke aanpassingen in de openbare ruimte (voor mindervalide personen)	250.000,00	0,00	250.000,00
Bouw van fietsparkings binnen de gebouwen. Aanpassing van lokalen en van de toegang tot gebouwen	125.000,00	0,00	125.000,00
Overheidsopdracht voor de aankoop van een fietsverkeerspark en pumptrack (= gesloten parcours bestaande uit meerdere opeenvolgende hobbels en bochten)	100.000,00	0,00	100.000,00
Studie voor het in kaart brengen van het parkeeraanbod per wijk	100.000,00	0,00	100.000,00
Uitrusting en onderhoud van het centrale gebouw van het departement	75.000,00	0,00	75.000,00
Wegeniswerken			
Studie voor de ontwikkeling van een netwerk van buurtfietsparkingen	75.000,00	0,00	75.000,00
Begeleiding van de werven door middel van communicatie en participatie van de burger	50.000,00	0,00	50.000,00
Studie voor uitwerken van projecten van converteerbare buurtparkings	50.000,00	0,00	50.000,00
Aankoop van zachte mobiliteit-vervoermiddelen	10.000,00	0,00	10.000,00
	7.385.000,00	0,00	7.385.000,00
Investerings in Groene ruimten			
Vervanging van dienstvoertuigen en -vrachtwagens	640.000,00	0,00	640.000,00
Vernieuwing van het Warandepark	500.000,00	250.000,00	250.000,00
Jan Jacobsplein : restauratie van de hekken	500.000,00	340.000,00	160.000,00
Herbeplantingswerken (plein en wegeniswerken) waarvan 90.000 € voor Duurzaam Wijkcontract Marolles	400.000,00	72.000,00	328.000,00
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
Aankoop en aanplanting van bomen (vernieuwing, aanplantingen)	160.000,00	0,00	160.000,00
Ontwerpstudies "het Blauwe Netwerk" van Park Meudon (=aanpassing van blauwe ruimtes)	150.000,00	40.000,00	110.000,00
Implementatie van de vergroening van de stad als onderdeel van het Canopy-plan (= mate van vegetatiebedekking gevormd door bomen in een gebied)	80.000,00	0,00	80.000,00
	2.730.000,00	1.002.000,00	1.728.000,00
Openbare reinheid			
Aankoop van vrachtwagens en speciale voertuigen	1.230.000,00	5.000,00	1.225.000,00
Plan "openbare toiletten"	200.000,00	0,00	200.000,00
Aankoop 6 veegmachines type Glutton (=afvalstofzuigers)	150.000,00	0,00	150.000,00
	1.580.000,00	5.000,00	1.575.000,00

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2020	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Investerings voor maatschappijen sociale woningen			
Bijdragen aan de Immobiliënmaatschappijen van Openbare Dienst en verschillende organismen van sociale woningen met het oog op werken	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Inrichting van het grondgebied			
Heraanleg Clovis Boulevard, verplichte werken in toepassing van de overeenkomst van 1950 tussen de Stad en NMBS (Infrabel). Gewestelijke toelage ter dekking van de ontwikkelingskosten van de GEN fiets	2.750.000,00	230.000,00	2.520.000,00
Heraanleg Vrijheidsplein. Toelage van 80 % want geklasseerd (880.000 €). Ontvangsten van stedenbouwkundige lasten voor een bedrag van 212.950 € (CU B1019/2015)	1.100.000,00	1.092.950,00	7.050,00
Aankoop van de 167 Zuidstraat in samenwerking met de grondregie in het kader van de bestrijding tegen onbewoonde gebouwen (gesubsidieerd aan 95% door Brussels Hoofdstedelijk Gewest)	998.000,00	948.100,00	49.900,00
Uitvoering heraanleg Sint-KathelijnePlaats	750.000,00	0,00	750.000,00
Klavertjevier : herinrichting van de openbare ruimte voor de school	700.000,00	470.000,00	230.000,00
Heraanleg van de Reper Vreven straat (carrefour Félix Sterckxstraat en Stevens Delannoystraat)	600.000,00	0,00	600.000,00
Boerderij Den Bels	500.000,00	0,00	500.000,00
Aankoop van de 17 Gootstraat in samenwerking met de grondregie in het kader van de bestrijding tegen onbewoonde gebouwen (gesubsidieerd aan 95% door Brussels Hoofdstedelijk Gewest)	500.000,00	445.000,00	55.000,00
Studie over de aanleg van openbare ruimtes op het kruispunt tussen Hoog en BenedenStad met inbegrip van de studie voor de heraanleg van de openbare ruimte boven het metrostation van het Centraal Station	450.000,00	0,00	450.000,00
Heraanleg van de Nieuwstraat (eventuele verrekeningen). Ontvangsten van stedenbouwkundige lasten voor een bedrag van 8.916 € (N562/2016)	400.000,00	8.916,00	391.084,00
Aandeel van de Stad in de werken uitgevoerd in de gemeenschappelijke delen van het Administratief Centrum	361.000,00	0,00	361.000,00
Aanleg van een weg achter de school "A la croisée des chemins". Ontvangsten van stedenbouwkundige lasten voor een bedrag van 68.350 € (M114/2013)	350.000,00	68.350,00	281.650,00
Implementatie van studies: studie bij het begeleiden van kantoorarchitectuur dakisolatie, studie kadaster bxligh, stabiliteitsstudies	350.000,00	0,00	350.000,00
Onvoorziene werken aan verschillende openbare gebouwen	250.000,00	0,00	250.000,00
Aankoop van percelen in het kader van netwerk van de wegen en paden van Haeren (verbinding Bos Arthur Maes)	224.000,00	0,00	224.000,00
Aankoop van de 27 Heembeekstraat in samenwerking met de grondregie en het OCMW	210.000,00	0,00	210.000,00
Ondersteuning van het projectmanagement van de bouw van Brucity : opdracht voor juridische bijstand, opdracht voor programmator, opdracht van technische bijstand, immobiliënstrategie, opdracht van werken voor de specifieke inrichtingswerken	200.000,00	0,00	200.000,00
Bijstand quality and quantity surveyor Grote Werken	200.000,00	0,00	200.000,00
Stadhuis : restauratie van 4 torentjes	200.000,00	0,00	200.000,00
Studies en werken voor dringende interventies op de historische en beschermde kunstgebouwen	200.000,00	0,00	200.000,00
Studie kadaster fonteinen en monumenten	200.000,00	0,00	200.000,00
Herinrichting van het Ninoofseplein (verrekening)	180.000,00	0,00	180.000,00
Contract coördinatie veiligheid en gezondheid (meerjarencontract 48 maanden : coördinatie inzake veiligheid en gezondheid van de verschillende werven in de gebouwen van het openbaar domein)	175.000,00	0,00	175.000,00
Verrekeningen voor het afsluiten van verschillende werven	150.000,00	0,00	150.000,00
Verlichting Centrale Lanen (meerkosten gebonden aan de keuze van het model)	150.000,00	0,00	150.000,00
Stadhuis : diverse buitengewone onderhoudswerken	150.000,00	0,00	150.000,00
Dringende interventies kerken	150.000,00	0,00	150.000,00
Electriciteitswerken aan Administratief Centrum	120.000,00	0,00	120.000,00
Stadhuis : nakoming van elektrische installaties	120.000,00	0,00	120.000,00
Onze-Lieve-Vrouw ter Zavelkerk : renovatie van kapel Sint-Ursula en dakwerken	120.000,00	0,00	120.000,00
Werken omdemomen door de kerkfabrieken (Kerk O-L-V Rijke Klaren...)	115.575,45	0,00	115.575,45
Aankoop en plaatsing van hedendaagse kunstwerken in openbare plaatsen	100.000,00	0,00	100.000,00
Monumenten en fonteinen : interventies : schoonmaak, gras ophalen, herstelling van de stenen, herstelling van monumenten, herstelling van fonteinen,...	100.000,00	0,00	100.000,00
Stadhuis : stabiliteit van het gebint	100.000,00	0,00	100.000,00
Investeringsubsidies in kapitaal (Restauratie van de gevels centrale lanen)	100.000,00	0,00	100.000,00
Investeringsubsidies in kapitaal aan gezinnen (restauratie van gevels centrale lanen)	100.000,00	0,00	100.000,00
Artistieke tussenkomst et in het licht stelling onder de spoorwegbrug van de Etterbeeksesteenweg	97.500,00	0,00	97.500,00
Fontein Maria-Louisasquare : werken voor de renovatie van de kunstrotsen en aan de installaties (systeem van de pompen), eventuele verrekeningen, waterbehandeling	90.000,00	0,00	90.000,00
Toekomstig gemeentelijk waterplan met studie over de gemeenschappelijke eigenschappen om de rechtstreekse afwijzingen in de riolen te verminderen (50.000 €) en hydrologische studie om de voeding van de vijvers van de pleinen en de Maelbeek te verzekeren (40.000 € 100 %, gesubsidieerd)	90.000,00	40.000,00	50.000,00
Studie van de binnenterreinen van huizenblokken (hoe gebouwen binnen het eiland te rehabiliteren, hoe compacter maken, vergroenen om stedelijke hitte-eilanden te voorkomen...)	60.000,00	0,00	60.000,00
Milieupremies (compostvaten, klimplanten, koelkasten A+++ , regenwatercollectoren)	50.000,00	0,00	50.000,00
Milieuraadgeving : aankoop van uitrustingen nodig voor de realisatie van opdrachten voor sensibilisering en informatie voor Cel Milieuraadgeving	50.000,00	0,00	50.000,00
Verzekeringswerken en isolatie van nr 160 Emile Bockstaellaan ten opzichte van zijn tijdelijke bezetting	31.500,00	0,00	31.500,00
Studie over geluidsoverlast rond gevoelige gebieden in het kader van de toekomstige lawaaiplan	30.000,00	0,00	30.000,00
Milieupremies (groene daken, zonneboilers, regenwatertanken, regenwaterinfiltratie, doorlaatbaarheid bodems) voor bedrijven in het kader van het Klimaatplan	25.000,00	0,00	25.000,00
Milieupremies (groene daken, zonneboilers, regenwatertanken, regenwaterinfiltratie, doorlaatbaarheid bodems) in het kader van het Klimaatplan	25.000,00	0,00	25.000,00
Beheersplan : organisatie van participerende workshops	10.000,00	0,00	10.000,00
	13.982.575,45	3.303.316,00	10.679.259,45

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2020	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Brussel Participatie			
Aanleg van openbare ruimte	500.000,00	0,00	500.000,00
Aanleg van groenvoorzieningen	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 in het kader van een meerjarige overeenkomst van 2 jaar die één maal kan worden verlengd)	220.000,00	0,00	220.000,00
	1.020.000,00	0,00	1.020.000,00
Handel			
Subsidies voor de verlichting van "BME!" (Brussels Major Events)	415.000,00	0,00	415.000,00
Premies einde werf voor betrokken handelszaken	100.000,00	0,00	100.000,00
Toelage "Doorstromingsprogramma DSP" voor VZW "La mission locale pour l'emploi de Bruxelles-Ville"	50.000,00	0,00	50.000,00
Inrichtingswerken in de VZW "Werk Centrale de l'Emploi"	25.000,00	0,00	25.000,00
	590.000,00	0,00	590.000,00
Begraafplaatsen			
Vervanging van voertuigen voor de begraafplaatsen	145.000,00	0,00	145.000,00
Renovatie- en herstellingswerken aan de omheiningen van de kerkhoven	120.000,00	0,00	120.000,00
Kerkhof van Laken: werken in het gebouw aan de ingang van het kerkhof: vervanging van de rolluiken en de ruiten van enkele beglazing door dubbele beglazing, gebrekking werk van het sanitair, betegeling met isolatie, plaatsen van radiatoren met thermostatische kranen,...	110.000,00	0,00	110.000,00
Aankoop van bewakingscamera's en van een controlemonitoring in de verschillende kerkhoven van de Stad	100.000,00	0,00	100.000,00
Studie voor de heropbouw van de ateliers van het kerkhof van Brussel	72.000,00	0,00	72.000,00
Vernieuwing dak + muur gebouw kerkhof van Laken	70.000,00	0,00	70.000,00
Heraanlegwerken in het kader van duurzaam beheer (ingegraven urnes, boorden, paden)	60.000,00	0,00	60.000,00
	677.000,00	0,00	677.000,00

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 meerjaarlijkse programmatie van de investeringen.

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

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2021	Gesubsidieerd bedrag of eigen fondsen	Gebruik van een lening
Plannen en projectstudies inzake informatica	14.500.000,00	0,00	12.500.000,00
Vernieuwing en uitbreiding van lyceum Daschbeck	9.700.000,00	3.092.000,00	0,00
Bouwen van een schoolcomplex in Thurn & Taxis	4.700.000,00	0,00	0,00
Heraanleg van Boulevard Adolphe Max	4.350.000,00	0,00	435.000,00
Investeringen om energie te besparen in de gebouwen die aan de Stad toebehoren zoals dakisolatie, de installatie van zonnepanelen, relighting en datalogging (= apparatuur die de ecologische omstandigheden controleert en rapporteert)	3.900.000,00	300.000,00	4.600.000,00
Sportpark op het Heizelplateau	3.825.000,00	0,00	3.825.000,00
Oorlogskruisen : nieuw synthetischveld T3 en nieuwe kleedkamers	2.000.000,00	1.600.000,00	200.000,00
Nieuwe sportzaal Fontainas	1.760.000,00	0,00	0,00
Heraanleg van het Agoraplein	1.500.000,00	0,00	150.000,00
Verbouwing van het Patriciërshuis in een huis-museum	1.500.000,00	0,00	150.000,00
Nieuwe Nederlandstalige basisschool in het centrum	1.200.000,00	0,00	0,00
Oude instellingen Vanderborcht : renovatie en aanpassingen	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Diverse herstellingen kinderopvanglocatie Locquenghien 16	1.000.000,00	0,00	500.000,00
Wijkcontract : sanering	1.000.000,00	0,00	500.000,00
Oprichting van een museum gewijd aan de "Chat" van Philippe Geluck	500.000,00	0,00	0,00
Nieuwe sportzaal Nieuwland	325.000,00	0,00	0,00

Onderwerp van de investering	Bedrag investering 2022	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")	22.000.000,00	6.453.815,00	15.546.185,00
Plannen en projectstudies inzake informatica	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00
Oude instellingen Vanderborgh : renovatie en aanpassingen	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00
Project uitbreiding archief	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00
Renovatie Pagodes secundair onderwijs	6.375.000,00	3.765.877,00	2.609.123,00
Inrichting van het Sportcentrum van Neder-Over-Heembeek Korte Groenweg fase 4 (kleedkamers, tennisterreinen en afsluiting van de site)	6.050.000,00	4.500.000,00	1.550.000,00
Investeringen om energie te besparen in de gebouwen die aan de Stad toebehoren zoals dakisolatie, de installatie van zonnepanelen, relighting en datalogging (= apparatuur die de ecologische omstandigheden controleert en rapporteert)	4.600.000,00	330.000,00	4.270.000,00
Sportpark op het Heizelplateau	3.825.000,00	0,00	3.825.000,00
Inrichting van het Sportcentrum van "Korte Groenweg" Neder-Over-Heembeek fase 3 (overdekking van het multisportterrein)	3.013.300,00	2.241.297,52	772.002,48
Bouwproject gevestigd op het «Mutsaardcomplex» bevattende de Koningin Astridschool en naar waar op termijn het Karel Bulsatheneum zal verhuizen	2.800.000,00	280.000,00	2.520.000,00
Restauratie en aanpassingswerken van de Broodhuis	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Studie aanleg Pacheco Boulevard - Berlaimont Boulevard	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Théâtre de Poche: bouw van een repetitiezaal (zoektocht naar medefinancierders)	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00

2. RESULTAAT 2020 - 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 2020 - BEGROTING 2020

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	728.000,00	680.894,34	6.600,00	1.415.494,34	0,00	15.621.563,72	375.000,00	145.000,00	245.898,28	16.387.462,00	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	169.685.729,03	0,00	169.685.729,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
049	IMPOTS ET TAXES / BELASTINGEN EN TAKSEN	18.101.000,00	331.950.278,20	800.000,00	350.851.278,20	0,00	0,00	2.034.633,77	312.500,00	0,00	2.347.133,77	0,00
059	ASSURANCES / VERZEKERINGEN	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	2.115.000,00	0,00	0,00	2.115.000,00	0,00
069	PRELEVEMENTS (GENERAUX) / (ALGEMENE) OVERBOEKINGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	5.440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119	RECETTES ET DEPENSES GENERALES / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	777.446,54	6.297.822,21	0,00	7.075.268,75	0,00	30.784.405,30	12.569.590,82	678.281,00	3.306.989,76	47.339.266,88	0,00
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIEL BESTUUR EN DOMEINEN	217.935,33	4.614.549,31	0,00	4.832.484,64	0,00	5.583.344,12	344.887,55	578.549,31	1.592.124,62	8.098.905,60	0,00
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	2.992.751,50	4.365.965,93	0,00	7.358.717,43	0,00	33.826.690,66	37.118.140,93	519.084,00	3.418.376,76	74.882.292,35	0,00
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	391.685,00	0,00	480.535,00	0,00
339	ORDRE PUBLIC & SECURITE / OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	150.526,47	11.753.748,00	0,00	11.904.274,47	0,00	563.034,56	1.291.381,72	134.528.966,31	862.132,25	137.245.514,84	0,00
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	3.836.786,76	366.478,33	0,00	4.203.265,09	0,00	11.191.064,67	7.514.412,12	1.159.878,75	10.724.360,45	30.589.715,99	0,00
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	17.495.538,70	1.236.998,21	15.576.645,89	34.309.182,80	0,00	2.543.978,51	616.948,43	8.934.498,21	1.776.359,51	13.871.784,66	0,00
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	1.467.022,51	6.533.188,44	0,00	8.000.210,95	0,00	14.409.964,49	7.510.211,43	3.979.965,00	4.188.328,59	30.088.469,51	0,00
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	140.148,66	70.986.641,93	0,00	71.126.790,59	0,00	86.371.144,65	3.663.009,00	143.405,00	6.689.875,65	96.867.434,30	0,00
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	530.919,37	87.086.293,33	0,00	87.617.212,70	0,00	84.693.401,54	3.673.359,00	177.392,00	3.776.258,86	92.320.411,40	0,00
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	1.188.111,93	21.206.593,33	0,00	22.394.705,26	0,00	21.875.819,88	1.465.260,00	186.253,00	441.815,58	23.969.148,46	0,00
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	9.912,31	12.397.598,89	0,00	12.407.511,20	0,00	13.919.865,49	182.877,00	0,00	223.580,34	14.326.322,83	0,00
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLEIDING, SPORT EN RECREATIE	2.695.274,43	3.852.399,03	0,00	6.547.673,46	0,00	28.603.169,78	10.153.955,26	10.349.865,84	7.114.073,03	56.221.063,91	0,00
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	20.996,83	441.566,88	0,00	462.563,71	0,00	4.929.361,05	2.049.610,10	5.130.936,88	3.598.219,91	15.708.127,94	0,00
799	CULTES / EREDIENSTEN	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	5.000,00	272.500,00	1.301.911,49	1.579.411,49	0,00
839	SECURITE SOCIALE ET ASSISTANCE SOCIALE / SOCIALE ZEKERHEID EN SOCIALE BIJSTAND	0,00	3.296.432,06	0,00	3.296.432,06	0,00	0,00	62.500,00	81.101.532,06	1.754.958,85	82.918.990,91	0,00
859	AIDE SOCIALE ET FAMILIALE ET EMPLOI / SOCIALE HULP EN GEZINSVOORZIENINGEN EN WERKGELEGENHEID	3.367.765,19	13.628.700,22	0,00	16.996.465,41	0,00	30.991.313,51	2.929.231,99	2.848.414,79	2.181.938,80	38.950.899,09	0,00
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	2.784.162,07	20.227.718,28	0,00	23.011.880,35	30.000,00	20.611.570,89	7.227.275,37	12.796.452,49	7.166.342,24	47.801.640,99	0,00
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIMTELIJKE ORDENING	1.634.723,04	2.091.033,35	0,00	3.725.756,39	0,00	12.331.060,17	573.309,55	1.882.584,25	3.742.893,81	18.529.847,78	0,00
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	58.141.021,64	772.741.629,30	16.383.245,89	847.265.896,83	5.470.000,00	418.850.752,99	103.564.994,04	266.117.743,89	64.106.738,78	852.640.229,70	0,00
Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen					847.265.896,83						852.640.229,70	
Résultat hors prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat uitgezonderd functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	0,00						déficit - tekort	-5.374.332,87	
Totaux des prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal functionele en algemene overboekingen					5.470.000,00						0,00	
Résultat des prélèvements fonctionnels et généraux - Resultaat functionele en algemene overboekingen			excédent - overschot	5.470.000,00						déficit - tekort	0,00	
Totaux de l'exercice - Totaal dienstjaar					852.735.896,83						852.640.229,70	
Résultat de l'exercice - Resultaat dienstjaar			boni - batig saldo	95.667,13						mali - nadelig saldo	0,00	
Totaux des exercices antérieurs - Totaal vorige dienstjaren					30.090.550,16						0,00	
Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren			excédent - overschot	30.090.550,16						déficit - tekort	0,00	
Totaux généraux - Algemeen totaal					882.826.446,99						852.640.229,70	
Résultat général - Algemeen resultaat			boni - batig saldo	30.186.217,29						mali - nadelig saldo	0,00	

Service extraordinaire - Buitengewone dienst / Tableau récapitulatif - Samenvattingstabel / BUDGET 2020 - BEGROTING 2020

Fonction - Functie	Recettes - Ontvangsten						Dépenses - Uitgaven				
	Libellé - Omschrijving	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schuld	Total - Totaal	Prélèvements - Overboekingen	Transferts - Overdrachten	Investissements - Investeringsen	Dettes - Schuld	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	5.056.636,50	5.056.636,50	0,00	241.636,50	4.815.000,00	0,00	5.056.636,50	0,00
129	ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES DOMAINES / FINANCIËEL BESTUUR EN DOMEINEN	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
139	SERVICES GENERAUX / ALGEMENE DIENSTEN	29.800.000,00	2.000,00	43.131.000,00	72.933.000,00	0,00	5.000.000,00	67.933.000,00	0,00	72.933.000,00	0,00
149	CALAMITES / RAMPEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	10.272.227,36	10.272.227,36	0,00	0,00	10.272.227,36	0,00	10.272.227,36	0,00
429	COMMUNICATIONS - VOIRIES / VERKEER EN WATERSTAAT	1.870.216,00	0,00	15.312.284,00	17.182.500,00	0,00	0,00	17.182.500,00	0,00	17.182.500,00	0,00
569	INDUSTRIE, COMMERCE ET CLASSES MOYENNES / HANDEL, NIJVERHEID EN MIDDENSTAND	0,00	0,00	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00	1.415.000,00	135.000,00	0,00	1.550.000,00	0,00
709	RECETTES ET DEPENSES GENERALES DE L'ENSEIGNEMENT / ALGEMENE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HET ONDERWIJS	600.000,00	0,00	19.209.000,00	19.809.000,00	0,00	400.000,00	19.409.000,00	0,00	19.809.000,00	0,00
729	ENSEIGNEMENT FONDAMENTAL / BASISONDERWIJS	0,00	0,00	5.315.000,00	5.315.000,00	0,00	0,00	5.315.000,00	0,00	5.315.000,00	0,00
739	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / SECUNDAIR ONDERWIJS	340.000,00	0,00	8.530.000,00	8.870.000,00	0,00	0,00	8.870.000,00	0,00	8.870.000,00	0,00
749	ENSEIGNEMENT SCIENTIFIQUE / WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS	0,00	0,00	3.675.000,00	3.675.000,00	0,00	925.000,00	2.750.000,00	0,00	3.675.000,00	0,00
759	ENSEIGNEMENT SPECIAL / BUITENGEWOON ONDERWIJS	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00
769	JEUNESSE, EDUCATION POPULAIRE, SPORTS & LOISIRS / JEUGDZORG, VOLKSOPLEIDING, SPORT EN RECREATIE	6.551.539,00	0,00	16.378.620,54	22.930.159,54	0,00	2.085.000,00	20.845.159,54	0,00	22.930.159,54	0,00
789	BEAUX-ARTS, ARCHEOLOGIE, PROTECTION DE LA NATURE, RADIO-TELEVISION / KUNSTEN, OUDHEIDKUNDE, NATUURBESCHERMING, RADIO-TELEVISIE	150.000,00	0,00	5.059.000,00	5.209.000,00	0,00	859.000,00	4.350.000,00	0,00	5.209.000,00	0,00
799	CULTES / EREDIENSTEN	0,00	0,00	435.575,45	435.575,45	0,00	115.575,45	320.000,00	0,00	435.575,45	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	0,00	0,00	2.612.300,00	2.612.300,00	0,00	155.000,00	2.457.300,00	0,00	2.612.300,00	0,00
879	SANTE PUBLIQUE ET HYGIENE PUBLIQUE / VOLKSGEZONDHEID EN OPENBARE HYGIENE	500.000,00	5.000,00	6.557.500,00	7.062.500,00	0,00	100.000,00	6.962.500,00	0,00	7.062.500,00	0,00
939	LOGEMENTS ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / HUISVESTING EN RUIMTELIJKE ORDENING	11.585.410,00	85.000,00	5.214.310,00	16.884.720,00	0,00	4.090.000,00	12.794.720,00	0,00	16.884.720,00	0,00
999	Totaux de l'exercice - Totaal van het dienstjaar	51.397.165,00	92.000,00	148.624.953,85	200.114.118,85	0,00	15.456.211,95	184.657.906,90	0,00	200.114.118,85	0,00
Totaux hors prélèvements fonctionnels et généraux - Totaal uitgezonderd functionele en algemene overboekingen					200.114.118,85	200.114.118,85					
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					200.114.118,85	200.114.118,85					
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	262.961.045,00					
Résultat des exercices antérieurs - Resultaat vorige dienstjaren		excédent - overschot		0,00	déficit - tekort		-262.961.045,00				
Totaux généraux - Algemeen totaal					200.114.118,85	463.075.163,85					
Résultat général - Algemeen resultaat		boni - batig saldo		0,00	mali - nadelig saldo		-262.961.045,00				

**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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0	675,24
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taksen	Tous les fonctions / Alle functies		849 856	31/12/2004	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.500.000,00	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	-3.104.346,46	3.395.653,54	-1.500.000,00	1.895.653,54
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	-400.000,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	20.367.546,80	-4.955.350,84 (1)	15.412.195,96	0,00	15.412.195,96	2.108.311,16 (7)	17.520.507,12	0,00	17.520.507,12	0,00	17.520.507,12
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00 (5)	5.000.000,00	4.150.000,00 (5)	9.150.000,00 (5)	0,00	9.150.000,00	11.200.000,00	20.350.000,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekening	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	11.010.756,00 (3)	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.901.709,00 (6)	7.901.709,00 (10)	0,00	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.901.709,00 (8)	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.968.721,00	6.968.721,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		5.222.664,43	-1.500.000,00 (2)	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	7.000.000,00	17.369.650,11	24.369.650,11	3.020.150,21	27.389.800,32	0,00	27.389.800,32	6.097.467,91	33.487.268,23	-27.501.302,29	5.985.965,94
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST-EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSIBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES / GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene		721	889	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	0,00	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 VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	0,00	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 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum bekenning	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	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 - RISOCO OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						41.283.186,50	24.925.055,27	66.208.241,77	12.620.150,21	78.828.391,98	14.160.020,16	92.988.412,14	10.894.830,45	103.883.242,59	-11.832.581,29	92.050.661,30

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taksen		Tous les fonctions / Alle funkties	849 856	31/12/2004	-1.895.653,54 (19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	8.987.837,48 (20)	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48	0,00	8.987.837,48
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	0,00	17.520.507,12	0,00	17.520.507,12	-17.520.507,12 (25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	3.537.905,03 (21)	23.887.905,03	8.695.506,41 (23)	32.583.411,44	-2.416.939,23 (25) (26) (27) (28)	30.166.472,21	-19.104.306,21 (29) (30)	11.062.166,00	-6.282.783,00 (34) (35)	4.779.383,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	0,00	4.251.543,00	0,00	4.251.543,00	-4.251.543,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	0,00	4.191.852,00	0,00	4.191.852,00	-4.191.852,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	11.010.756,00	0,00	11.010.756,00	-11.010.756,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00	-7.901.709,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	7.901.709,00	0,00	7.901.709,00	-7.901.709,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	6.968.721,00	0,00	6.968.721,00	-6.968.721,00 (27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	0,00	5.985.965,94	0,00	5.985.965,94	0,00	5.985.965,94	0,00	5.985.965,94	-997.660,99 (36)	4.988.304,95
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	1.993.388,35 (22)	1.993.388,35	402.640,79 (24)	2.396.029,14	0,00	2.396.029,14	0,00	2.396.029,14	0,00	2.396.029,14
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST-EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477.500,00 (31)	1.477.500,00	0,00	1.477.500,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.000,00 (32)	1.593.000,00	0,00	1.593.000,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.636.745,78 (33)	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES / GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene		721	889	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	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 VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	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 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	Montant au / Bedrag op 31/12/2013
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00	0,00	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 OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						12.623.477,32	104.674.138,62	9.098.147,20	113.772.285,82	-62.163.736,35	51.608.549,47	-13.397.060,43	38.211.489,04	-7.280.443,99	30.931.045,05

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	0,00	675,24	-675,24 (75)	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taken		Tous les fonctions / Alle funkties	849 856	31/12/2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	-1.231.632,00 (37)	7.756.205,48	-1.859.275,13 (50)	5.896.930,35	3.415.765,52 (54)	9.312.695,87	2.500.000,00 (64)	11.812.695,87	-8.996.432,09 (76)	2.816.263,78	-13.650,00 (83)	2.802.613,78
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	0,00	4.779.383,00	-2.438.414,00 (51) (52)	2.340.969,00	-83.301,00 (55)	2.257.668,00	-933.112,00 (65)	1.324.556,00	-597.388,00 (77)	727.168,00	-6.500,00 (84)	720.668,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43	0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60	0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43	0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	-997.660,99 (38)	3.990.643,96	-997.660,99 (44)	2.992.982,97	-997.660,99 (56)	1.995.321,98	-997.660,99 (66)	997.660,99	-997.660,99 (78)	0,00	0,00	0,00
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	0,00	2.396.029,14	215.759,85 (53)	2.611.788,99	216.483,28 (57)	2.828.272,27	217.701,69 (67)	3.045.973,96	221.991,50 (79)	3.267.965,46	0,00	3.267.965,46
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST- EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	-1.376.058,93 (39)	101.441,07	-70.145,03 (49)	31.296,04	-31.296,04 (58)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSIBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	-1.593.000,00 (40)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78	0,00	2.636.745,78

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	1.300.000,00 (41)	1.300.000,00	700.000,00 (45) (46)	2.000.000,00	-600.000,00 (59)	1.400.000,00	300.000,00 (68)	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	-1.700.000,00 (85)	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	200.000,00 (42)	200.000,00	-200.000,00 (47)	0,00	0,00	0,00	0,00	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 (43)	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
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00	4.615.765,52 (48)	4.615.765,52	-4.615.765,52 (60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	27.555,00 (61)	27.555,00	-27.555,00 (69)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE France 2019 / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2.057.000,00 (62)	2.057.000,00	1.936.000,00 (70)	3.993.000,00	-2.057.000,00 (80)	1.936.000,00	-1.936.000,00 (86)	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE FRANCE 2019 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00 (71)	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00 (87)	0,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00 (63)	1.200.000,00	607.560,85 (72)	1.807.560,85	-1.807.560,85 (81)	0,00	0,00	0,00
GESTION DE LA DETTE - RISQUE DE HAUSSE DES TAUX D'INTERETS / SCHULDBEHEER - RISICO OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00 (73)	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 (74)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00 (88)	0,00
SUBSIDE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.245,00 (82)	406.245,00	-25.000,00 (89)	381.245,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						-3.298.351,92	27.632.693,13	-33.969,78	27.598.723,35	588.780,25	28.187.503,60	9.102.934,55	37.290.438,15	-13.828.480,67	23.461.957,48	-6.181.150,00	17.280.807,48

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia (1998)		060	833		0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Impôts et taxes / Dubieuze vorderingen - Belastingen en taksen		Tous les fonctions / Alle functies	849 856	31/12/2004	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Service des bâtiments / Dubieuze vorderingen - Dienst der gebouwen		137	855	31/12/2005	0,00	100.000,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Infrastructure / Dubieuze vorderingen - Infrastructuur		421	858	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Instruction publique / Dubieuze vorderingen - Openbaar onderwijs		700	857	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Culture et loisirs / Dubieuze vorderingen - Cultuur en ontspanning		762	859	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses - Sports et éducation physique / Dubieuze vorderingen - Sport en lichamelijke opvoeding		764	860	31/12/2005	0,00	0,00
CREANCES DOUTEUSES / DUBIEUZE VORDERINGEN	Créances douteuses diverses / Dubieuze vorderingen Varia		060	874 899 907	2009, 2016, 2017	0,00	2.802.613,78
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	830	entre/tussen 1995 et/en 1998	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	Déficit des hôpitaux / Ziekenhuistekort		872	853 863 864 870 875 877 879 881 885 893	2005, 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2015	0,00	720.668,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS II 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF	IRIS	872	836	2002	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS III 1996-2002 St-Pierre/Pieters, HUDERF, Brugmann, Baron Lambert	IRIS	872	839	2003	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS IV 1996-2002	IRIS	872	847	2004	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS V 1996-2002	IRIS	872	862	2006	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI 1996-2002	IRIS	060	866	2007	0,00	0,00
DEFICIT DES HOPITAUX / ZIEKENHUISTEKORT	IRIS VI I 1996-2002	IRIS	060	869	2008	0,00	0,00
DIVERS / VARIA	Reconstruction des monuments et caveaux / Herbouw monumenten en grafkelder		060	812		0,00	202.385,43
DIVERS / VARIA	Acquisition d'immeubles pour le CPAS / Aankoop gebouwen van de OCMW		060	824		0,00	46.519,60
DIVERS / VARIA	Produit / Opbrengst DEXIA 3		060	834		0,00	3.722.664,43
FINANCEMENT ZONE DE POLICE / FINANCIERING POLITIEZONE	Zone de police / Politiezone		330	841 848 852 854 867	2003-2004- 2005-2006- 2007	0,00	0,00
TAXE REGIONALE DES PROPRIETAIRES / GEWESTELIJKE BELASTING VAN EIGENAREN	Taxe régionale des propriétaires / Gewestelijke belasting van eigenaren		060	874 876 890 894	2009 2010 2015 2016 2017	0,00	3.267.965,46
RESTRUCTURATION MAISONS REPOS ET SOINS - HERSTRUCTURERING RUST-EN ZORGHUIZEN	CPAS / OCMW		831	882	2012	0,00	0,00
INCERTITUDE PRIME DE RESPONSABILISATION - ONZEKERHEID RESPONSBILISERING PREMIE	ONSS / RSZPPO		000	883	2012	0,00	0,00
DEGREVEMENT PRECOMPTE IMMOBILIER / VERMINDERING ONROERENDE VOORHEFFING	SPF Finances - FOD Financien		040	884	2012	0,00	2.636.745,78

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
PARKING BRUSSELS (AGENCE REGIONALE DE STATIONNEMENT) / PARKING BRUSSELS (GEWESTELIJK PARKEERAGENSCHAP)	Parking Brussels		424	887 894 898 908	2014, 2015,2016,	0,00	0,00
ANIMATIONS GRANDS BOULEVARDS DU CENTRE / ANIMATIES GROTE CENTRUMLANEN	Divers - Verscheidene		104	888	2014	0,00	0,00
LITIGE DIRECTEURS ECOLES MATERNELLES / GESCHILLEN MET DIRECTEURS VAN KLEUTERSCHOLEN	Divers - Verscheidene		721	889	2014	0,00	400.000,00
INDEX Instruction publique, CPAS, Zone de police / INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone	Ville, CPAS, Zone de police / Stad, OCMW, Politiezone		060	xxx	2015	0,00	0,00
TAXE PLUS-VALUE SUITE CHANGEMENT AFFECTATION TERRAINS PARKING C / BELASTING MEERWAARDE TENGEVOLGE VERANDERING BESTEMMING TERREINEN PARKING C	Région flamande / Vlaamse Gewest		104	xxx	2016	0,00	0,00
LOYER SERVICE SENIORS "RUE VAN ARTEVELDE" / HUUR VOOR HET SENIORENLOKAAL "RUE VAN ARTEVELDE"	Divers - Verscheidene		762	895	2016	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE France 2019 / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019	Divers - Verscheidene		764	896 903 904	2016 2017	0,00	0,00
INTERVENTION DANS LE GRAND DEPART DU TOUR DE France 2019 - Frais d'organisation, Subside BME / TUSSENKOMST VAN DE TOUR DE FRANCE-START 2019 - Organisatiekosten, Toelage BME	Divers - Verscheidene BME Brussels Major Events		764 762	905	2017	0,00	0,00

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

Objet / Doel	Destination / Bestemming	Destination / Bestemming(2)	Code fonct. / Funct. Code	Fonds n° / nr.	Date de constitution / Datum toekenning	Opérations / Operaties 2020	Montant au / Bedrag op 31/12/2020
INTERVENTION DANS DES PROJETS SPECIFIQUES - DEFICITS RENOBURU / TUSSENKOMST VAN SPECIFIEKE PROJECTEN - TEKORTEN RENOBURU	Divers - Verscheidene		060	900 910	2016 2017	0,00	0,00
GESTION DE LA DETTE - RISQUE DE HAUSSE DES TAUX D'INTERETS / SCHULDBEHEER - RISOCO OVER VERHOOGING VAN RENTEVOETEN	Divers - Verscheidene		060	906	2017	-500.000,00 (90)	2.500.000,00
DEPENSES DE PERSONNEL (nomination, prime de responsabilisation, divers) / PERSONEELUITGAVEN (benoeming, responsabiliseringspremie, verscheidene)	Divers - Verscheidene		060	911	2017	0,00	0,00
SUBSIDIE EUROPEEN URBINAT / EUROPESE TOELAGE URBINAT	Divers - Verscheidene		879		2018	-30.000,00 (91)	351.245,00
TOTAL / TOTAAL PROVISIONS / VOORZIENINGEN						-530.000,00	16.750.807,48

Légende /
Legenda

- (1) Reprise de la provision à concurrence du montant suppléé par la Ville pour le déficit réel pour l'année 1994 (St-Pierre et HUDERF)
Terugneming van de voorziening voor het bedrag betaald door de Stad i.v.m. echte tekort 1994 (St-Pieters en HUDERF)
- (2) Utilisation de la provision du produit exceptionnel de l'opération DEXIA III pour le paiement de la taxe régionale à la Région
Aanwending van de voorziening van de uitzonderlijke opbrengst van de operatie DEXIA III voor de betaling van gewestelijke belasting
- (3) Intervention du Fonds Régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales (décision du Gouvernement du 09/12/2004)
Tussenkomst van de BGHFGT (beslissing van de brusselse regering van 09/12/2004)
- (4) Constitution d'une provision pour la Zone de police pour les années 2002-2003-2004-2005-2006 (pour 2002 et 2003 - droits constatés non encore perçus) -
problématique de la fixation de la clé de répartition et des régularisations ONSS des années 2004-2005-2006
Toekenning van de voorziening voor de politiezone voor jaren 2002-2003-2004-2005-2006 (voor 2002 en 2003 niet geïnde vastgestelde rechten) -
problematiek van de sluiting van de verdelingsleutel en de nog te verwachten regularisaties RSZ voor de jaren 2004-2005-2006
- (5) Instructions régionales : Constitution des provisions pour les déficits des hôpitaux pour les années 2003-2004-2005
Gewestelijke instructies : toekenning van voorzieningen voor ziekenhuistekorten voor de jaren 2003-2004-2005
- (6) Intervention du Fonds Régional bruxellois de refinancement des trésoreries communales - IRIS V - déficits 1996-2002
Tussenkomst van de BGHFGT : IRIS V - tekorten 1996-2002
- (7) Déficit des hôpitaux antérieurs à 1996 (remboursement (boni) Bordet pour 2.039.110,11 ; prélèvement HUDERF 1995 pour 322.228,64 ;
prélèvements Brugmann 1995 pour 1.233.241,58 ; provision supplémentaire pour St-Pierre 1995 de 1.624.671,27)
Ziekenhuistekorten voor de jaren vóór 1996 (terugstorting (boni) Bordet voor 2.039.110,11 ; terugname HUDERF 1995 voor 322.228,64 ;
terugname Brugmann 1995 vor 1.233.241,58 ; bijkomende voorziening voor St-Pieters 1995 voor 1.624.671,27)
- (8) Constitution d'une provision en 2007- IRIS VII
Toekenning van een voorziening in 2007 - IRIS VII
- (9) Prévisions budgétaires : Budget initial 2007 : 10.000.000,00 (Dotation provision 33003/95801) - Budget modifié 2007 : 3.902.532,09 (Utilisation provision 33003/99801) = 6.097.467,91
Begrotingsramingen : Init.begroting 2007 : 10.000.000,00 (Toevoeging voorziening 33003/95801) - Gewijz.begroting 2007 : 3.902.532,09 (Aanwending voorziening 33003/99801) = 6.097.467,91
- (10) Utilisation de la provision pour créances douteuses (non-valeurs taxes communales) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (onwaarden gemeentebelastingen) - art. 08 / 04003 / 99801
- (11) Utilisation de la provision pour créances douteuses (coûts électricité et gaz) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (kosten electiciteit en gas) - art. 08 / 04003 / 99801
- (12) Utilisation de la provision pour créances douteuses (travaux de voirie) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (wegeniswerken) - art. 08 / 04003 / 99801
- (13) Utilisation de la provision pour créances douteuses (écoles communales) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (gemeentescholen) - art. 08 / 04003 / 99801
- (14) Utilisation de la provision pour créances douteuses (culture) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (cultuur) - art. 08 / 04003 / 99801
- (15) Utilisation de la provision pour créances douteuses (sports) - art. 08 / 04003 / 99801
Aanwending van de voorziening voor dubieuze vorderingen (sports) - art. 08 / 04003 / 99801
- (16) Constitution d'une provision pour 80% du déficit estimé des hôpitaux 2006 (80 % de 13.934.887,34) = + 11.200.000,00 EUR - art. 08 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor 80% van geraamd ziekenhuistekort 2006 (80 % van 13.934.887,34) = + 11.200.000,00 EUR - art. 08 / 87203 / 95801
- (17) Constitution d'une provision pour déficit hôpitaux IRIS 7 en 2008
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort IRIS 7 in 2008
- (18) Régularisations des dotations à la Zone de Police : utilisation de la provision - Regularisatie van de dotaties aan de Politiezone : gebruik van de provisie
- (19) Utilisation de provisions pour faire face aux non-valeurs en 2009
Aanwending van de voorziening voor onwaarden in 2009
- (20) Constitution d'une provision pour créances douteuses 13.006.611,65 art. 09/06003/95801 , et Utilisation de la provision pour non-valeurs 2009 4.018.774,17 art. 09/06003/99801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen 13.006.611,65 art. 09/06003/95801, en Aanwending van de voorziening voor onwaarden 2009 4.018.774,17 art. 09/06003/99801
- (21) Constitution d'une provision pour déficit hôpitaux 2009 art. 09/87203/95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort 2009 art. 09/87203/95801
- (22) Constitution d'une provision pour taxe régionale des propriétaires 2003 à 2009 art. 09/06003/95801
Toekenning van een voorziening voor gewestelijke belasting van eigenaren 2003 tot 2009 art. 09/06003/95801
- (23) Constitution des provisions pour déficits hôpitaux au compte (pour les années 2010 et 2011)
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort 2010 en 2011
- (24) Constitution d'une provision pour taxe régionale des propriétaires 2010 art. 10/06003/95801
Toekenning van een voorziening voor gewestelijke belasting van eigenaren 2010 art. 09/06003/95801
- (25) Utilisation de provision pour faire face au déficit CHU St-Pierre 1995 (17.520.507,12 (fonds 830) + 1.165.025,88 (fonds 853) = 18.685.533,00) - art. 11 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekort CHU St-Pieters 1995 (17.520.507,12 (fonds 830) + 1.165.025,88 (fonds 853) = 18.685.533,00) - art.11 / 87203 / 99801
- (26) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux en liquidation (3.834.974,12 (fonds 853) + 1.333.015,88 (fonds 863) = 5.167.990,00) - art. 11 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekorten ziekenhuizen in liquidatie (3.834.974,12 (fonds 853) + 1.333.015,88 (fonds 863) = 5.167.990,00) - art. 11 / 87203 / 99801
- (27) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux 1996-2002 (4.251.543,00 (fonds 836) + 4.191.852,00 (fonds 839) + 11.010.756,00 (fonds 847) + 7.901.709,00 (fonds 862) + 7.901.709,00 (fonds 866) + 6.968.721,00 (fonds 869) = 42.226.290,00) - art. 11 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor ziekenhuizentekorten 1996-2002 (4.251.543,00 (fonds 836) + 4.191.852,00 (fonds 839) + 11.010.756,00 (fonds 847) + 7.901.709,00 (fonds 862) + 7.901.709,00 (fonds 866) + 6.968.721,00 (fonds 869) = 42.226.290,00) - art. 11 / 06003 / 99801
- (28) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 3.916.076,65 EUR (fonds 879) - art. 11 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 3.916.076,65 EUR (fonds 879) - art. 11 / 87203 / 95801
- (29) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux pour 20.898.388,00 : soit CHU Brugmann 2003-2007 (2.166.984,12 (fonds 863) + 650.000,00 (fonds 864) + 9.853.165,88 (fonds 870) = 12.670.150,00), Bordet 2003-2007 (1.346.834,12 (fonds 870) + 2.301.008,88 (fonds 875) = 3.647.843,00)
HUDERF 2003-2007 (1.236.896,15 (fonds 875) + 3.343.498,85 (fonds 877) = 4.580.395,00) - art. 12 / 87203 / 99801

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

- Aanwending van een voorziening voor ziekenhuizentekorten voor 20.898.388,00 : tenzij UVC Brugmann 2003-2007 (2.166.984,12 (fonds 863) + 650.000,00 (fonds 864) + 9.853.165,88 (fonds 870) = 12.670.150,00) ; Bordet 2003-2007 (1.346.834,12 (fonds 870) + 2.301.008,88 (fonds 875) = 3.647.843,00) , UKZKF (1.236.896,15 (fonds 875) + 3.343.498,85 (fonds 877) = 4.580.395,00) - art. 12 / 87203 / 95801
- (30) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 1.794.081,79 EUR (fonds 881) - art. 12 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 1.794.081,79 EUR (fonds 881) - art. 12 / 87203 / 95801
- (31) Constitution d'une provision pour charges d'emprunts pour restructuration des maisons de repos et de soins pour 1.477.500,00 EUR (fonds 882) - art. 12 / 83103 / 95801
Toekenning van een voorziening voor leninglasten voor herstructurering van de rust- en zorghuizen voor 1.477.500,00 EUR (fonds 882) - art. 12 / 83103 / 95801
- (32) Constitution d'une provision à cause de l'incertitude de la prime de responsabilisation pour 1.593.000,00 EUR (fonds 883) - art. 12 / 00003 / 95801
Toekenning van een voorziening wegens onzekerheid op de responsabiliseringspremie voor 1.593.000,00 EUR (fonds 883) - art. 12 / 00003 / 95801
- (33) Constitution d'une provision en compensation de la diminution du précompte immobilier pour 2.636.748,78 EUR (fonds 884) - art. 12 / 04003 / 95801
Toekenning van een voorziening in compensatie van de vermindering van de onroerendde voorheffing voor 2.636.748,78 EUR (fonds 884) - art. 12 / 04003 / 95801
- (34) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux 2008 et 2009 pour 7.808.023,00 EUR (5.352.007,56 (fonds 877) + 2.456.015,44 (fonds 879) = 7.808.023,00) - art. 13 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekorten ziekenhuizen 2008 en 2009 voor 7.808.023,00 (5.352.007,56 (fonds 877) + 2.456.015,44 (fonds 879) = 7.808.023,00) - art. 13 / 87203 / 99801
- (35) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 1.525.240,00 EUR (fonds 885) - art. 13 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 1.525.240,00 EUR (fonds 885) - art. 13 / 87203 / 95801
- (36) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 13 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 13 / 33003 / 99801
- (37) Utilisation de provision pour créances douteuses pour 1.231.632,00 - art. 14 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 1.231.632,00 - art. 14 / 06003 / 99801
- (38) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 14 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 14 / 33003 / 99801
- (39) Utilisation de provision pour charges d'emprunts pour restructuration des maisons de repos et de soins pour 1.376.058,93 EUR (fonds 882) - art. 14 / 83103 / 99801
Aanwending van een voorziening voor leninglasten voor herstructurering van de rust- en zorghuizen voor 1.376.058,93 EUR (fonds 882) - art. 14 / 83103 / 99801
- (40) Utilisation de provision 2012 pour prime de responsabilisation pour 1.593.000,00 - art. 14 / 00003 / 99801
Aanwending van een voorziening 2012 voor de responsabiliseringspremie voor 1.593.000,00 - art. 14 / 00003 / 99801
- (41) Constitution d'une provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 1.300.000,00 - art. 14 / 42403 / 95801
Toekenning van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 1.300.000,00 - art. 14 / 42403 / 95801
- (42) Constitution d'une provision pour les animations des grands boulevards du centre pour 200.000,00 - art. 14 / 10406 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de animaties van de grote centrumlanen voor 200.000,00 - art. 14 / 10406 / 95801
- (43) Constitution d'une provision pour le litige avec les directeurs d'écoles maternelles pour 400.000,00 - art. 14 / 72108 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de geschillen met directeurs van kleuterscholen voor 400.000,00 - art. 14 / 72108 / 95801
- (44) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 15 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 15 / 33003 / 99801
- (45) Constitution d'une provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 2.000.000,00 - art. 15 / 42403 / 95801
Toekenning van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 2.000.000,00 - art. 15 / 42403 / 95801
- (46) Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 1.300.000,00 - art. 15 / 42403 / 99801
Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 1.300.000,00 - art. 15 / 42403 / 95801
- (47) Utilisation de provision pour les animations des grands boulevards du centre pour 200.000,00 - art. 15 / 10401 / 99801
Aanwending van een voorziening voor animaties van grote centrumlanen voor 200.000,00 - art. 15 / 10401 / 99801
- (48) Constitution d'une provision pour l'index Instruction publique, CPAS et Zone de police pour 4.615.765,52 - art. 15 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor index Openbaar onderwijs, OCMW en Politiezone voor 4.615.765,52 - art. 15 / 06003 / 95801
- (49) Utilisation de provision pour charges d'emprunts pour restructuration des maisons de repos et de soins pour 70.145,03 EUR (fonds 882) - art. 15 / 83103 / 99801
Aanwending van een voorziening voor leninglasten voor herstructurering van de rust- en zorghuizen voor 70.145,03 EUR (fonds 882) - art. 15 / 83103 / 99801
- (50) Utilisation de provision pour les créances douteuses pour 1.859.275,13 € - art. 15 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 1.859.275,13 € - art. 15 / 06003 / 99801
- (51) Utilisation de provision pour déficits hôpitaux 2010 pour 2.546.435,10 EUR (1.460.061,21 (fonds 879) + 1.086.373,89 (fonds 881)) - art. 15 / 87203 / 99801
Aanwending van een voorziening voor tekorten ziekenhuizen 2010 voor 2.546.435,10 (1.460.061,21 (fonds 879) + 1.086.373,89 (fonds 881)) - art. 15 / 87203 / 99801
- (52) Constitution d'une provision déficits hôpitaux pour 108.021,10 EUR (fonds 893) - art. 15 / 87203 / 95801
Toekenning van een voorziening voor ziekenhuistekort voor 108.021,10 EUR (fonds 893) - art. 15 / 87203 / 95801
- (53) Constitution d'une provision pour taxe régionale des propriétaires pour 215.759,85 € - art. 15 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor gewestelijke belasting van eigenaren voor 215.759,85 € - art. 15 / 06003 / 95801
- (54) Constitution d'une provision pour les créances douteuses pour 3.415.765,52 € - art. 16 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 3.415.765,52 € - art. 16 / 06003 / 95801
- (55) Utilisation d'une provision pour déficit 2012 pour 16.193,00 EUR (art. 16 / 87203 / 99801) et reprise d'une provision pour déficit pour 67.108,00 (art. 16 / 87203 / 99802)
Aanwending van een voorziening voor tekort 2012 voor 16.193,00 (art. 16 / 87203 / 99801) en terugneming van de voorziening voor tekort voor 67.108,00 (art. 16/87203/99802)
- (56) Utilisation de provision pour financement de la zone de police pour 997.660,99 - art. 16 / 33003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor financiering van de politiezone voor 997.660,99 - art. 16 / 33003 / 99801
- (57) Constitution de provision pour la taxe régionale des propriétaires pour 216.483,28 - art. 16 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de Gewestbelastingen ten laste van de eigenaars 216.483,28 - art. 16 / 06003 / 95801
- (58) Utilisation de provision pour charges d'emprunts restructuration MR/MRS pour 31.296,04 - art. 16 / 83103 / 99801
Aanwending van een voorziening voor leningslasten voor restructuratie MR/MRS voor 31.296,04 - art. 16 / 83103 / 99801
- (59) Utilisation de provision pour redevance de l'agence de stationnement pour 2.000.000,00 - art. 16 / 42403 / 99801 et Constitution d'une provision pour redevance de l'agence de stationnement pour 1.400.000,00 - art. 16 / 42403 / 95801
Aanwending van een voorziening voor vergoeding van parkeeragentschap voor 2.000.000,00 - art. 16 / 42403 / 99801 et toekenning van een voorziening voor vergoeding van parkeeragentschap voor 1.400.000,00 - art. 16 / 42403 / 95801
- (60) Reprise de provision pour indexation IP, CPAS, Zone de Police pour 4.615.765,52 - art. 16 / 06003 / 99802

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

- Terugneming van de voorziening voor INDEX Openbaar onderwijs, OCMW, Politiezone voor 4.615.765,52 - art. 16 / 06003 / 99802
- (61) Constitution de provision pour loyer services seniors "rue van artevelde" pour 27.555,00 - art. 16 / 76207 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de huur voor het Seniorenlokaal "rue van artevelde" voor 27.555,00 - art. 16 / 76207 / 95801
- (62) Constitution de provision pour l'intervention de la Ville dans le cadre du Grand Départ du Tour de France 2019 pour 2.057.000,00 - art. 16 / 76403 / 95801
Toekenning 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. 16 / 76403 / 95801
- (63) Constitution de provision pour l'intervention dans les projets spécifiques pour 1.200.000,00 - art. 16 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor de tussenkomst van specifieke projecten voor 1.200.000,00 - art. 16 / 06003 / 95801
- (64) 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
- (65) Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 933.112,00 (Déficit 2013 : St-Pierre 298,00, Brugmann 299.440,00, 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
- (66) 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
- (67) 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
- (68) 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
- (69) 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
- (70) 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
- (71) 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
- (72) Constitution d'une provision pour déficit RENOBURU pour 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
Toekenning van een voorziening voor tekort RENOBURU voor 607.560,85 € - art. 17 / 06003 / 95801
- (73) 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 voorzicht van de verhoging van de intrestenvoeten voor 3.000.000,00 - art. 17 / 06003 / 95801
- (74) 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
- (75) 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
- (76) 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
- (77) 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
- (78) 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
- (79) 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
- (80) 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
- (81) Utilisation de provision pour les déficits 2016, 2017, 2018 RENOBURU pour 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
Aanwending van een voorziening voor de tekorten 2016, 2017, 2018 RENOBURU voor 1.807.560,85 - art. 18 / 06003 / 99801
- (82) 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
- (83) Prévisions budgétaires - Budget 2019 MB 01- Utilisation de la provision pour créances douteuses pour 13.650,00 - art. 19 / 06003 / 99801
Begrotingsraming - Begroting 2019 BW01 - Aanwending van een voorziening voor dubieuze vorderingen voor 13.650,00 art. 19 / 06003 / 99801
- (84) Prévision budgétaire - Budget initial 2019 - Utilisation de provision pour le déficit des hôpitaux pour 6.500,00 - art. 19 / 87203 / 99801
Begrotingsraming - Init.begroting 2019 - Aanwending van een voorziening voor het ziekenhuistekort voor 6.500,00 - art. 19 / 87203 / 99801
- (85) Prévisions budgétaires - Budget initial 2019 - Utilisation de la provision pour Parking Brussels (Agence Régionale de Stationnement) pour 900.000,00 - art. 19 / 42403 / 99801, et Reprise de provision pour 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
Begrotingsraming - Init. Begroting 2019 - Aanwending van een voorziening voor Parking Brussels (Gewestelijk Parkeeragentschap) voor 900.000,00 art. 19 / 42403 / 99801, en Terugneming van voorziening voor 800.000,00 art. 19 / 42403 / 99802
- (86) Prévisions budgétaires - Budget initial 2019 - 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
Begrotingsraming - Init. Begroting 2019 - 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
- (87) Prévision budgétaire - Budget initial 2019 - 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
Begrotingsraming - Init. begroting 2019 - 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
- (88) Prévision budgétaire - Budget initial 2019 - Utilisation de provision pour prime de responsabilisation pour 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
Begrotingsraming - Init. begroting 2019 - Aanwending van een voorziening voor de responsabiliseringspremie voor 1.500.000,00 art. 19 / 06003 / 99801
- (89) Prévision budgétaire - Budget 2019 MB01 - Utilisation de provision pour subside URBINAT pour 25.000,00 art. 19 / 87903 / 99801
Begrotingsraming - Begroting 2019 BW01 - Aanwending van een voorziening voor subsidie URBINAT voor 25.000,00 art. 19 / 87903 / 99801
- (90) 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
- (91) 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

Fonds de réserve ordinaire / Gewone reservefond

Objet / Doel	Cpte général / Alg. Rekening.	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
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	-4.940.000,00 (2)	15.060.000,00
TOTAL / TOTAAL RESERVES			20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	-4.940.000,00	15.060.000,00

Légende / Legenda

- (1) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve art. 18 / 06003 / 99401
 (2) Prévision budgétaire - Budget initial 2020 : Prélèvement du fonds de réserve pour 4.940.000, 00 - art. 20 / 06003 / 99401
 Begrotingsraming - Init. Begroting 2020 : Overboeking op de reservefond voor 4.940.000,00 - art. 20 / 06003 / 99401

Fonds de réserve extraordinaire / Buitengewone reservefond

Objet / Doel	Cpte général / Alg. Rekening.	Date de constitution / Datum toekennig	Opérations / Operaties 2003	Montant au / Bedrag op 31/12/2003	Opérations / Operaties 2004	Montant au / Bedrag op 31/12/2004	Opérations / Operaties 2005	Montant au / Bedrag op 31/12/2005	Opérations / Operaties 2006	Montant au / Bedrag op 31/12/2006	Opérations / Operaties 2007	Montant au / Bedrag op 31/12/2007	Opérations / Operaties 2008	Montant au / Bedrag op 31/12/2008	Opérations / Operaties 2009	Montant au / Bedrag op 31/12/2009	Opérations / Operaties 2010	Montant au / Bedrag op 31/12/2010	Opérations / Operaties 2011	Montant au / Bedrag op 31/12/2011	Opérations / Operaties 2012	Montant au / Bedrag op 31/12/2012	Opérations / Operaties 2013	
Logements sociaux / Sociale huisvestingen	14105	31/12/2003	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2003	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2004	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêt du FRBRTC pour financement des investissements / Lening van het BGHGT voor financiering van investeringen	14105	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.064.387,00 (3)	3.064.387,00	-3.064.387,00 (4)	0,00	0,00	
Financement achat terrain nouveau bâtiment administratif BRUCITY / Financiering aankoop terrein nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 (4)	0,00	0,00	
Financement aménagements spécifiques nouveau bâtiment administratif BRUCITY / Financiering specifieke aanleg nieuw administratief gebouw BRUCITY	14105	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 (4)	0,00	0,00	
TOTAL / TOTAAL RESERVES			25.000.000,00	25.000.000,00	5.000.000,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	-15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	3.064.387,00	18.064.387,00	-3.064.387,00	15.000.000,00	0,00	

Objet / Doel	Cpte général / Alg. Rekening.	Date de constitution / Datum toekenning	Montant au / Bedrag op 31/12/2013	Opérations / Operaties 2014	Montant au / Bedrag op 31/12/2014	Opérations / Operaties 2015	Montant au / Bedrag op 31/12/2015	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
Logements sociaux / Sociale huisvestingen	14105	31/12/2003	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financement dépenses du service extraordinaire / Financiering van uitgaven van de buitengewone begroting	14105	31/12/2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêt du FRBRTC pour financement des investissements / Lening van het BGHGT voor financiering van investeringen	14105	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00 (5)	30.000.000,00	-16.231.250,15 (6)	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	0,00	0,00	0,00	0,00 (5)	0,00	20.000.000,00 (7)	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00
TOTAL / TOTAAL RESERVES			15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	30.000.000,00	45.000.000,00	3.768.749,85	48.768.749,85	0,00	48.768.749,85	0,00	48.768.749,85	0,00	48.768.749,85

Fonds de réserve extraordinaire / Buitengewone reservefond

Légende /
Legenda

- (1) Constitution de la réserve / Toekenning van de reserve
- (2) Transfert vers fonds de réserve ordinaire / Overboeking naar gewone reservefond
- (3) Octroi d'un prêt du Fonds Régional Bruxellois de Refinancement des Trésoreries Communales (FRBRTC) pour financement d'investissements d'un montant de 3.064.387,00 EUR
(Arrêté du 24/11/2011 du Gouvernement de la Région de Bruxelles-Capitale)
Toekenning van een lening van het Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijke Thesaurieën (BGHGT) voor financiering van investeringen voor het bedrag 3.064.387,00 EUR
(Besluit van 24/11/2011 van de Regering van het Brusselse Hoofdstedelijke Gewest)
- (4) Modification du mode de financement des investissements suite octroi du prêt par le FRBRTC de 3.064.387,00 EUR
Wijziging van financieringswijze van investeringen ingevolge toekenning van een lening van het BGHGT voor 3.064.387,00 EUR
- (5) 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
- (6) 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. 17/10403/99551)
- (7) 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

**4.1 KARAKTERISTIEKEN VAN DE
STAD**

4.2 TABEL VAN HET PERSONEEL

**4.3 ANALYSE VAN DE BUDGETTAIRE
REALISATIEGRAAD OP DE
REKENINGEN 2016-2017-2018**

**4.4 TABEL MET RAMINGEN INZAKE
BUITENGEWONE
INVESTERINGSUITGAVEN – ESR 2010**

4.5 BEGROTING 2020 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%

Gemeentelijk onderwijs - aantal leerlingen

Schooljaar	Totaal aantal leerlingen	Groei in vgl met het vorig schooljaar	Kleuteron onderwijs	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

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

Karakteristieken van de wegen van de gemeente

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
totale oppervlakte (HA)	3.260	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260	3260
gewestwegen (KM)	55	55	55	55	55	55	55	55	55
gemeentewegen (KM)	5	5	5	5	5	5	5	5	5
andere (KM)	236	236	236	236	236	236	236	236	236

PERSONNEL STATUTAIRE
STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2019

Fonction Functie	Cadre Kader	Effectif Effectief		Dont en disponibilité (inclus dans "Effectif") In disponibiteit (zijn in "Effectief" inbegrepen)		Genre Geslacht				Domicile Woonplaats				
		Unités Aantal personen	Unités Aantal personen	ETP VTE	Unités Aantal personen	ETP VTE	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	510	333	317,30	0	0	183	170,18	150	147,12	173	165,02	160	152,28	
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	9	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	33	28	27,40			12	11,40	16	16	15	15	13	12,40	
A6	40	30	28,42			13	12,10	17	16,32	12	10,62	18	17,80	
AM1	0	9	4,90			8	4,40	1	0,50	6	3,20	3	1,70	
A5	7	6	6			1	1	5	5	1	1	5	5	
A4	104	49	47			22	20,70	27	26,30	20	18,60	29	28,40	
A3	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	
A2	12	5	5			2	2	3	3	5	5	0	0	
A1	299	191	183,58			119	112,58	72	71	106	103,60	85	79,98	
NIVEAU B	363	242	229,02	0	0	169	157,62	73	71,40	134	128,16	108	100,86	
B4	47	31	29,20			25	23,60	6	5,60	13	12,40	18	16,80	
B 1-3	316	211	199,82			144	134,02	67	65,80	121	115,76	90	84,06	
NIVEAU C	856,5	810	755,67	0	0	636	587,28	174	168,39	463	436,36	347	319,31	
C4	102	70	62,30			56	49,40	14	12,90	30	26,80	40	35,50	
C 1-3	754,5	578	533,85			439	399,36	139	134,49	328	305,65	250	228,20	
C431	0	2	2			2	2	0	0	0	0	2	2	
C131-331	0	160	157,52			139	136,52	21	21	105	103,91	55	53,61	
NIVEAU D	880	597	579,82	0	0	75	69,60	522	510,22	342	336,80	255	243,02	
D4	132	98	93,12			7	6,30	91	86,82	35	34,20	63	58,92	
D 1-3	748	488	475,70			58	53,30	430	422,40	300	295,60	188	180,10	
D131-331	0	11	11			10	10	1	1	7	7	4	4	
NIVEAU E	312	294	289,80	0	0	63	60,20	231	229,60	249	245,90	45	43,90	
E4	32	15	14,20			11	10,20	4	4	13	12,20	2	2	
E 1-3	280	279	275,60			52	50	227	225,60	236	233,70	43	41,90	
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	2.921,50	2276	2.171,61	0	0	1126	1.044,88	1150	1.126,73	1361	1.312,24	915	859,37	

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

COMMUNE / GEMEENTE :

Ville de Bruxelles / Stad Brussel

PERSONNEL CONTRACTUEL
CONTRACTUEEL PERSONEEL

Situation au / Toestand op :

30/06/2019

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	9	8,16	11	10,30	203	194,50	133	124,76	90	88,20	188	180,10	35	32,86
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	1	1	1	1	0	0	1	1	0	0
A8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A7	0	0	0	0	6	6	4	4	2	2	5	5	1	1
A6	0	0	0	0	15	14	10	9,50	5	4,50	14	13,50	1	0,50
AM1	0	0	0	0	3	1,20	3	1,20	0	0	2	0,70	1	0,50
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	9	8,16	11	10,30	175	169,30	114	108,06	81	79,70	163	156,90	32	30,86
NIVEAU B	2	2,00	10	9,50	166	159,97	103	98,57	75	72,90	136	130,87	42	40,60
B4	0	0	0	0	2	2	0	0	2	2	1	1	1	1
B 1-3	2	2	10	9,50	164	157,97	103	98,57	73	70,90	135	129,87	41	39,60
NIVEAU C	58	56,90	18	17,50	485	442,79	404	369,55	157	147,64	451	419,86	110	97,33
C4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C 1-3	58	56,90	18	17,50	373	352,18	327	311,18	122	115,40	345	331,98	104	94,60
C 131-331	0	0	0	0	112	90,61	77	58,37	35	32,24	106	87,88	6	2,73
NIVEAU D	61	59,00	12	11,80	221	178,10	173	136,67	121	112,23	246	206,39	48	42,51
D4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D 1-3	61	59	12	11,80	151	146,20	115	110,70	109	106,30	183	176,70	41	40,30
D 131-331	0	0	0	0	70	31,90	58	25,97	12	5,93	63	29,69	7	2,21
NIVEAU E	198	196,66	14	14,00	758	718,40	573	537,36	397	391,70	776	748,62	194	180,44
E4	0	0	0	0	30	27,90	28	25,90	2	2,00	15	13,50	15	14,40
E 1-3	198	196,66	14	14	728	690,50	545	511,46	395	389,70	761	735,12	179	166,04
TOTAL GENERAL ALGEMEEN TOTAAL	328	322,72	65	63,10	1833	1.693,76	1386	1.266,91	840	812,67	1797	1.685,84	429	393,74

Veuillez svp respecter scrupuleusement le format de l'annexe.

Gelieve het format van deze bijlage precies te volgen aub.

	2016					2017					2018				
	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	757.068.393,93	754.315.098,08	744.659.807,00	98,36%	98,72%	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%
Gewone uitgaven personeel	366.316.254,74	362.198.047,44	360.862.684,16	98,51%	99,63%	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%
Gewone uitgaven werkingskosten	81.583.978,09	80.269.771,71	71.244.128,04	87,33%	88,76%	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%
Gewone uitgaven overdrachten	241.086.742,23	253.595.533,75	254.316.083,48	105,49%	100,28%	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%
Gewone uitgaven schuld	68.081.418,87	58.251.745,18	58.236.911,32	85,54%	99,97%	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%
Buitengewone	137.572.087,63	127.523.693,81	110.391.457,68	80,24%	86,57%	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%
Buitengewone investeringen	121.635.505,00	107.565.730,67	91.132.228,84	74,92%	84,72%	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%
Buitengewone overdrachten	3.936.582,63	7.957.963,14	19.259.228,84	489,24%	242,01%	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%
Buitengewone schuld	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00	0,00%	0,00%	5.000.000,00	7.199.599,75	12.000.000,00	240,00%	166,68%	0,00	0,00	0,00	-	-

	2016			2017			2018		
	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	757.078.384,95	755.844.958,28	99,84%	767.335.925,93	801.493.539,87	104,45%	801.104.510,50	792.807.507,68	98,96%
Gewone ontvangsten prestaties	49.195.927,87	37.293.224,05	75,81%	51.840.524,82	59.886.391,62	115,52%	52.363.774,09	49.918.259,45	95,33%
Gewone ontvangsten overdrachten	691.174.084,28	701.029.871,46	101,43%	700.962.214,31	713.487.632,87	101,79%	733.373.899,61	726.956.483,96	99,12%
Gewone ontvangsten schuld	16.708.372,80	17.521.862,77	104,87%	14.533.186,80	28.119.515,38	193,48%	15.366.836,80	15.932.764,27	103,68%
Buitengewone	137.572.087,63	51.120.189,32	37,16%	90.551.735,59	32.385.016,07	35,76%	117.948.777,07	102.119.089,27	86,58%
Buitengewone ontvangsten overdrachten	39.213.846,21	3.895.539,28	9,93%	24.448.173,59	6.079.063,38	24,87%	21.775.762,00	18.461.475,12	84,78%
Buitengewone ontvangsten schuld	96.852.241,42	41.407.400,25	42,75%	66.099.562,00	26.068.924,89	39,44%	96.167.015,07	82.679.542,67	85,97%
Buitengewone ontvangsten investeringen	1.506.000,00	5.817.249,79	386,27%	4.000,00	237.027,80	5925,70%	6.000,00	978.071,48	16301,19%

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		55.580.470,11	26.038.304,41	2.807.310,82	1.174.375,28	117.818.887,90	12.026.991,83	39.239.671,52
Aankopen	71-	1.421.109,07	142.110,91	0,00	0,00	4.032.001,00	4.032.001,00	4.174.111,91
Aanpassingswerken terreinen	721	2.175.485,55	326.322,83	159.750,00	151.762,50	2.690.000,00	188.300,00	666.385,33
Oprichtingswerken	722	33.121.233,84	16.560.616,92	261.296,87	26.129,69	19.549.086,90	156.392,70	16.743.139,31
Aanpassingswerken gebouwen	723	11.628.354,66	6.395.595,06	52.021,78	15.606,53	21.590.300,00	404.818,13	6.816.019,72
Onderhoud gebouwen	724	6.689.898,72	2.341.464,55	2.019.710,86	807.884,34	67.807.500,00	7.051.980,00	10.201.328,89
Onderhoud terreinen	725	544.388,27	272.194,14	314.531,31	172.992,22	2.150.000,00	193.500,00	638.686,36
Wegennet		10.153.442,13	4.567.668,73	238.724,98	115.813,88	24.244.500,00	5.379.110,00	10.062.592,61
Wegennet	731	5.561.717,20	2.780.858,60	203.238,83	101.619,42	11.648.500,00	2.446.185,00	5.328.663,02
Infrastructuur	732	286.356,01	85.906,80	35.486,15	14.194,46	341.000,00	17.050,00	117.151,26
Plannen	733	62.483,04	3.748,98	0,00	0,00	6.340.000,00	1.585.000,00	1.588.748,98
Beplantingen	734	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onderhoud	735	4.242.885,88	1.697.154,35	0,00	0,00	5.915.000,00	1.330.875,00	3.028.029,35
Andere		6.368.496,84	2.865.823,58	1.987.917,59	1.391.542,31	42.594.519,00	9.583.766,78	13.841.132,67
Andere investeringen	74-	6.368.496,84	2.865.823,58	1.987.917,59	1.391.542,31	42.594.519,00	9.583.766,78	13.841.132,67
TOTAAL		72.102.409,08	33.471.796,72	5.033.953,39	2.681.731,47	184.657.906,90	26.989.868,61	63.143.396,80

ESR 2010 : Tabel met ramingen inzake buitengewone investeringsuitgaven

Kolom A : **geraamd** bedrag op 31.12.19 van de overgedragen kredieten van de rekening 2018 (alle dienstjaren samen) en die niet worden aangerekend in 2019.

Kolom B : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2020 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastleggingen van de voorgaande dienstjaren die openstaan op 31.12.19.

Kolom C : geraamd bedrag op 31.12.19 van vastleggingen 2019 die niet worden aangerekend bij het afsluiten van het dienstjaar.

Kolom D : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2020 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastgelegde kredieten in het lopend dienstjaar en die niet afgesloten zijn op 31.12.19.

Kolom E : begrotingsraming voor het dienstjaar 2020.

Kolom F : vooruitzichten van **aanrekening** van begrotingsartikels 2020 die tijdens datzelfde dienstjaar vastgelegd worden.

Kolom G : het betreft het totale bedrag van de aanrekeningen voorzien in 2020 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 2020

Gewone dienst	2020	in €
Ontvangsten		846.684.486,61
60	Prestatie	57.559.611,42
61	Overdracht	772.741.629,30
62	Schuld	16.383.245,89
Uitgaven		841.293.384,72
70	Personneel	411.598.458,38
71	Werking	93.040.079,64
72	Overdracht	278.936.907,76
7X	Schuld	57.717.938,94
Saldo gewone	A	5.391.101,89
Buitengewone dienst	2020	in €
Ontvangsten		25.790.582,50
80	Overdracht	25.698.582,50
81	Investerings	92.000,00
Uitgaven		97.013.073,60
90	Overdracht	33.869.676,80
91 (cfr tabel aanrekeningen)	Investerings	63.143.396,80
Saldo buitengewone	B	-71.222.491,10
Aflossingen schuld		53.470.718,58
911-01		53.470.718,58
911-03		
911-06		
Totaal aflossingen	C	53.470.718,58
Saldo ESR	(A+B)+C	-12.360.670,63

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 2020 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 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts existants - bestaande leningen	€ 431.321.256,16	€ 52.742.944,78	€ 6.388.838,49	€ 59.131.783,27
Argenta	€ 18.214.494,59	€ 2.872.414,92	€ -	€ 2.872.414,92
Belfius	€ 307.413.565,16	€ 35.137.551,72	€ 4.127.302,25	€ 39.264.853,97
BNP Paribas Fortis	€ 11.434.109,45	€ 2.433.730,65	€ 301.376,88	€ 2.735.107,53
Crédit Agricole	€ 2.792.229,29	€ 1.571.707,94	€ 269.770,94	€ 1.841.478,88
FRBRTC	€ 21.897.854,29	€ 911.287,83	€ 1.096.782,52	€ 2.008.070,35
ING	€ 69.569.003,38	€ 9.816.251,72	€ 593.605,90	€ 10.409.857,62

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd 15,08 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet 1,37 %

+

	dans le courant de 2020 - in de loop van 2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
Les emprunts à contracter en 2020 - Te contracteren leningen in 2020	€ 66.042.970,56	€ 727.773,80	€ 148.513,28	€ 876.287,08
DET2015 - 5 ans / DET2015 5 jaar	€ 17.293.155,84	€ 201.156,12	€ 5.028,91	€ 206.185,03
DET2015 - 10 ans / DET2015 10 jaar	€ 19.473.761,59	€ 113.260,61	€ 11.326,05	€ 124.586,66
DET2015 - 15 ans / DET2015 10 jaar	€ 11.377.535,40	€ 189.625,60	€ 42.665,73	€ 232.291,33
DET2015 - 20 ans / DET2015 15 jaar	€ 17.898.517,73	€ 223.731,47	€ 89.492,59	€ 313.224,06

La durée moyenne - de gemiddelde looptijd 12,26 ans / jaar

Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet 1,23 %

=

Total emprunts contractés et à contracter - Totaal van de opgenomen en van de op te nemen leningen	€ 497.364.226,72	€ 53.470.718,58	€ 6.537.351,77	€ 60.008.070,35
---	------------------	-----------------	----------------	-----------------

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

	solde restant dû au 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Les emprunts existants - bestaande leningen</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
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 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interessen 2020	total charges d'emprunts - totaal leninglasten
<i>Les emprunts IRIS - IRIS leningen</i>	€ 20.170.251,74	€ 3.079.541,91	€ 1.008.512,58	€ 4.088.054,49
<i>La durée moyenne - de gemiddelde looptijd</i>		20,00 ans / jaar		
<i>Le taux moyen - de gemiddelde rentevoet</i>		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 01/01/2020 - nog terug te betalen op 01/01/2020	amortissements 2020 - aflossingen 2020	intérêts 2020 - interesten 2020	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>	15,08	1,37%	€ 431.321.256,16	€ 52.742.944,78	€ 6.388.838,49	€ 59.131.783,27
<i>Les emprunts à contracter en 2020 à charge de la Ville - De te contracteren leningen in 2020 ten laste van de Stad</i>	12,26	1,23%	€ 66.042.970,56	€ 727.773,80	€ 148.513,28	€ 876.287,08
<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%	€ 20.170.251,74	€ 3.079.541,91	€ 1.008.512,58	€ 4.088.054,49
			=			
<i>Tous les emprunts - Alle leningen</i>	14,91	1,49%	€ 517.534.478,46	€ 56.550.260,49	€ 7.545.864,35	€ 64.096.124,84

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 statutaire en contractuele 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:

2017: 69 vaste benoemingen

2018 : 105 personeelsleden werden vast benoemd

2019 (tot 30/09) : 173 vaste benoemingen en 69 personen die begonnen zijn aan 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 78%.

In 2018 betrof het aantal personeelsbewegingen in het kader van interdepartementale mobiliteit 20 personeelsleden. Het aantal externe aanwervingen bedroeg 258 medewerkers in 2018 (laatste volledig jaar).

Salarisevolutie

○ Geldelijk statuut

Op het vlak van 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

Specifiek voor 2020 dient melding te worden gemaakt dat de functionele loopbaan – i.e. het aantal jaren waarna men in een hogere weddenschaal van code 2 en code 3 terecht komt – vanaf 1 juli gebracht wordt op 6 en 15 jaren in plaats van 9 en 18 jaren. 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 van de personeelsuitgaven evolueert met zo'n 3,2 %, voornamelijk ten gevolge van de voorziene indexering op 1 april 2020, de opening van de nieuwe crèches Tivoli in augustus 2019 en de versnelling van de functionele loopbaan.

[Gewestelijke subsidies](#)

- [MIVB-Abonnementen](#)

Sinds 01/01/2018 wordt het MIVB-abonnement voor de personeelsleden 100% terugbetaald, rekening houdend met de gewestelijke subsidie. De inkomsten hierrond ingeschreven in het budget bedragen 1,1 miljoen €.

- [Diversiteitsplan](#)

De Stad beschikt over een diversiteitsplan voor de periode 2019-2020 (cf. ordonnantie BHG 04/09/2008) dat werd goedgekeurd door het College op 27/06/2019 en naar de gewestelijke toezichthoudende overheid werd verstuurd op 15/07/2019. Dit is reeds het 3^{de} diversiteitsplan van de Stad Brussel.

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 bedraagt in 2020 2,3 miljoen €.

- [Statutarisering](#)

De inkomsten ingeschreven in het budget voor personeelsleden die vast benoemd werden bedragen 0,4 miljoen €.

[Vorming](#)

Op het vlak van vorming voor het personeel beschikt de Stad over tweejaarlijkse vormingsplannen sinds 2014. Een derde vormingsplan voor 2018-2019 werd opgemaakt in samenspraak met de sociale partners. Sinds 2014 beschikt de Stad 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 trainer fysiek aanwezig is.

Voor 2020 is gepland om een nieuwe manier van leren te ontwikkelen, meer bepaald de e-learning. 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 materie-kennis. In 2020 wordt ook verder geïnvesteerd in de nieuwe tools voor NWO (new ways of working), parallel met de implementatie van Windows 10, Office 365, Skype ... in de departementen.

Evaluatie

In het voorjaar 2020 wordt de eerste cyclus van het nieuwe evaluatiesysteem afgerond door het houden van de evaluatiegesprekken conform het nieuwe statuut. De nodige opleidingen voor de evaluatoren werden gegeven en zullen recurrent worden.

<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
Secretaris	Werkcentrale
Technisch hulppersoneel	Paleis van Keizer Karel
Bestuurssecretaris	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 van de kosten van personeel voor 2020 is 36.439.500 €, het is een 6 % stijging vergeleken met 2019 (behalve behandelingen van de onderwijzers).

Dat vertegenwoordigt 68 % van de totale begroting.

Veel nieuwe projecten :

- Loodsplan (verhoging van administratieve schoolassistenten)
- Toename van de schoolbevolking (nieuwe school + uitbreiding)

Evolutie van de “statutarisatie”

Is het moeilijk voor ons om de evolutie van de statutarisatie te berekenen, want vandaag het is moeilijk om de benoemingen te beheren.

Wij kunnen alleen een verschuifbare tussen de “benoemden” en de “statutairs” op het hele jaar vaststellen, evenals een loonverhoging voor de “statutairs” gedurende 5 jaar.

Voor het jaar 2019, er is een opmerkelijke achteruitgang van de statutarisatie. Dit wordt verklaard door de introductie van de nieuwe status en veranderingen in de functieprofielen (vooral onderwijsassistent).

Voor 2020 we zijn van plan voor een vernieuwing van het pedagogisch assistenten, de Sesam, de PSE en bibliotheken kaders. Maar deze benoemingen trek niet een diepe wijziging van de begroting.

De toekenning van premies

Het totaal van de vergoedingen is geraamd op 732.000 €. Het grootste deel van dit bedrag gaat naar de compensaties voor de directies (fundamentele en gespecialiseerd onderwijs) en naar de taalkundige compensaties (alleen voor het primair onderwijs).

De opleiding van onze agenten Openbaar Onderwijs

De begroting opleiding bedraagt 299.000 €. Hij lost alle categorieën personeel (organiseren we bijvoorbeeld trainingen voor onze pedagogische assistenten, voor de schooldirecteuren, enz...)

Onze politiek van interne mobiliteit

De politiek van interne mobiliteit van het Openbaar Onderwijs is in direct verband met de politiek mobiliteit van de personeelsafdeling. De specificiteit van vacatures is voor ons een probleem om onze agenten te verplaatsen in andere functies binnen de afdeling.

Het plan diversiteit

Jaarlijks sturen wij aan de Financiënafdeling een hervatting met alle noodzakelijke informatie voor het actieplan diversiteit. We verkregen opbrengsten in 2013 als voor de verkregen bedrag. We krijgen het geld niet.

Echter, de Openbaar Onderwijs probeert een meerderheid van agenten die uit de zones van diversiteit komen in dienst nemen.

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.

Op 1 januari 2020 treedt de ordonnantie van 28 maart 2019 in werking die betrekking heeft op 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 van het Brussels Hoofdstedelijk gewest van 23 mei 2019.

In de begroting 2020 voorzien we 1.100 vacante posities met een inschakelingscontract. De overeenkomstige uitgave bedraagt 35.734.100 € waarvan er 17.307.800 € zal gefinancierd kunnen worden via de gewestelijke subsidie die toegekend wordt in dit kader. In deze uitgave is er een bedrag van 972.200 € voorzien voor de kosten van de maaltijdcheques die de werknemers met een inschakelingscontract sinds 1 oktober 2018 ontvangen.

Om de begeleiding van de medewerkers met een contract artikel 60 en de begunstigden van het OCMW in het kader van hun zoektocht naar werk in goede banen te leiden, zowel in de context van het inschakelingscontract (via selecties die georganiseerd worden door ons departement in samenwerking met onze partners) als op de reguliere arbeidsmarkt, beschikt ons departement over 52 inschakelingsagenten en jobcoaches (50,62 VTE). De verhoging van 8,72 VTE is enerzijds noodzakelijk om het project dat gesubsidieerd wordt door “ESF Vlaanderen” (activering van personen met geestelijke gezondheidsproblemen) te realiseren (1 VTE) en anderzijds om ervoor te zorgen dat de verhouding van een jobcoach voor 50 medewerkers met een inschakelingscontract verzekerd is, zoals voorzien in het Besluit van de regering van 23/05/2019 betreffende de maatregelen voor inschakeling op de arbeidsmarkt.

De pool Prospectie en Partnership die de contacten met onze externe partners op zich neemt in het kader van de inschakelingswerkgelegenheid, bestaat uit 4 prospectors. Het departement wordt geleid door een staf van 15 verantwoordelijken (15 VTE), waaronder een extra hoofd jobcoach om de extra jobcoaches te omkaderen. Het departement 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 5.546.500 €.

De activiteiten van het departement zullen in 2020 gedeeltelijk gefinancierd worden door subsidies, waaronder de Maribel subsidie, de geco-subsidie van 62.600 €, een nieuwe subsidie voorzien door art.18 van het Besluit van 23/05/2019 van maximum 385.000 € voor 1.100 VTE om ons Centrum te ondersteunen in de uitvoering van artikel 60§7 en een subsidie van 510.000 € 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 *Mesure 500* (ateliers voor actief zoeken naar werk), een subsidie van 22.300 € 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 “ESF Vlaanderen” voor het project voor de activering van personen met geestelijke gezondheidsproblemen.

Wat de werkingsuitgaven betreft, voorziet de begroting 2020 48.900 € voor de premie voor lastige werken die toegekend wordt aan de medewerkers met een contract art. 60§7 die werken bij het Agentschap Brussel-Netheid, 6.000 € voor de tussenkomst van de controlearts en 40.000 € voor advocatenkosten in het kader van de geschillen betreffende de invordering van rekeningen in verband met de tewerkstelling van het personeel met een inschakelingscontract.

		Rekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Maandelijks gemiddeld aantal art. 60§7 per jaar (VTE's)		941,05	1.106,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
waaronder art. 60 § 7 "sociale economie" (VTE's)		150,58	176,00	172,00	172,00	172,00
Art. 60§7 ter beschikking van de gemeente (VTE)		97,85	100,00	130,00	130,00	130,00
Art. 60§7 ter beschikking van het OCMW (VTE)		383,25	384,75	435,10	435,10	435,10
Bezoldiging van het personeel art. 60§7		30.449.488,44	35.003.970,00	35.682.800,00	35.682.800,00	35.682.800,00
Wedde (met inbegrip van vakantiegeld en eindejaarspremie)	33350/05, 33490/21,11100/17 en 11200/17	24.077.673,36	26.165.400,00	26.804.600,00	26.804.600,00	26.804.600,00
Werkgeversbijdragen gestort aan de RSZPPO	11300/17	3.227,79	2.395,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
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	5.787.540,80	6.909.575,00	6.962.200,00	6.962.200,00	6.962.200,00
Andere bijdragen (verzekeringen, collectieve sociale dienst, arbeidsgeneeskunde, ...)	11700/17, 11800/17, 11900/17	534.326,14	572.200,00	582.100,00	582.100,00	582.100,00
Andere tussenkomsten in de bezoldiging (maaltijdchèques, vervoer, ...)	11500/17	46.720,35	1.354.400,00	1.331.400,00	1.331.400,00	1.331.400,00
Tussenkomsten in de kostprijs van de bezoldiging van de art. 60§7		19.690.673,05	21.536.100,00	22.727.600,00	22.727.600,00	22.727.600,00
Federale/Gewestelijke tussenkomst	46550/05 en 46590/03 van de functie 8320	16.074.734,70	16.831.200,00	17.307.800,00	17.307.800,00	17.307.800,00
waaronder art. 60§7 "sociale economie"	84492X/46560/05 en 84492X/46590/03	1.261.069,31	1.563.300,00	1.710.700,00	1.710.700,00	1.710.700,00
Tussenkomst van de gebruikers	84492X/16100/01	3.615.938,35	4.704.900,00	5.419.800,00	5.419.800,00	5.419.800,00
Totaal ten laste van de plaatselijke besturen		4.971.274,59	6.558.295,00	5.993.000,00	5.993.000,00	5.993.000,00
Gemiddeld bedrag per art. 60§7		5.282,69	5.929,74	5.448,18	5.448,18	5.448,18
Personeel opgenomen in de dienst SPI (VTE's - (admin - maatschappelijk werkers - hiërarchische lijn))		63,75	70,97	77,62	77,62	77,62
Bezoldiging van het SPI personeel		3.442.635,14	4.032.656,00	4.412.890,00	4.412.890,00	4.412.890,00
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)						
Begeleiders art. 60§7 (VTE)		15,99	19,37	26,00	26,00	26,00
Bezoldiging van de begeleiders		761.047,25	954.440,00	1.270.662,21	1.270.662,21	1.270.662,21
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	0,00	0,00
...						
...						
...						
...						
...						
...						
VTE's belast met art. 60§7		79,74	90,34	103,62	103,62	103,62
Totale lasten (buiten bezoldiging van art. 60§7)		4.203.682,39	4.987.096,00	5.683.552,21	5.683.552,21	5.683.552,21

**7. BUDGETTAIRE OMZENDBRIEF
VAN HET MINISTERIE VAN HET
BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK
GEWEST MET BETREKKING OP DE
BEGROTING 2020 EN ZIJN BIJLAGEN**



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

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

Ter informatie:

Aan de dames en heren Gemeenteontvangers

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

ONZE REF.

UW REF. OB2019/7

BETREFT Opmaak van de gemeentelijke begrotingen voor het dienstjaar 2020
BIJLAGEN Contactgegevens
Checklist "Bijlagen"

BRUSSEL 06 -09- 2019

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

Deze omzendbrief heeft betrekking op het opmaken van de gemeentelijke begrotingen voor het dienstjaar 2020.



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.....	11
2.2.1	Personeelsuitgaven: bezoldigingen, sociale vergoedingen.....	11
2.2.2	Personeelsuitgaven: patronale bijdragen - pensioenen.....	11
2.2.3	Werkingsuitgaven.....	13
2.2.4	Overdrachtsuitgaven.....	13
2.2.5	Schulduitgaven.....	14
3	Overzending en informatiedrager.....	15



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 2020 pas worden goedgekeurd indien de jaarrekening 2018 definitief aangenomen werd door de toezichthoudende overheid.**

De begroting 2020 stemt overeen met de financiële projecties voor het tweede jaar van het plan 2019-2020-2021. Het is dus een meer in detail uitgewerkte versie van het tweede planjaar, op economisch en functioneel vlak.

Voor de gewone dienst slaat het bedoelde evenwicht zowel op het resultaat van het eigen dienstjaar na functionele overboekingen als op het gecumuleerd resultaat. 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 opnemings in de reserves van subsidies in verband met wijkcontracten. 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.

Er kan evenwel getolereerd worden dat er geen evenwicht wordt bereikt voor het eigen dienstjaar stricto sensu, indien uitzonderlijke en dus niet-terugkerende uitgaven zouden plaatsvinden die gedekt worden door middel van een overboeking van de reserves. Deze overboeking mag evenwel in geen geval beschouwd worden als "functioneel". Die omstandigheden moeten verduidelijkt worden in het verslag dat bij de beslissing gevoegd is waarmee de begroting aangenomen wordt.

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 2020 worden aangenomen door de gemeenteraad indien de rekeningen 2019 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 2020 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.



kunnen uitspreken vóór de boekhoudkundige afsluitingsdatum, zijnde 31 december 2020. 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 de besluiten van 20 en 25 oktober 2005.

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.



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 reservefonds teneinde geen kunstmatig boni te creëren.



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.

1.3.5 Personeelstabellen

De tabellen in **bijlage 1** dienen ingevuld te worden in elektronische vorm met de gegevens per 30 juni 2017. 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 geristoreerde 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 2018, aangepast volgens de begrote resultaten voor 2019 en 2020. 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 2018 niet plaatsvonden; deze dragen evenwel bij tot het resultaat van het dienstjaar 2018, vermeld als resultaat van vroegere dienstjaren in de begroting 2019. 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 hierbijgevoegde tabel (**bijlage B6**) waarvoor we u vragen te onderhandelen tijdens het overlegcomité, door uw OCMW te laten invullen en samen met uw begroting aan de toezichhoudende 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 toezichhoudende 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 toezichhoudende 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 2020 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 (2016-2017-2018).

De kolom met de begrotingskredieten moet deze van de laatste begrotingswijziging 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 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 2020.

De bijlagen B2 en B3 zullen u toelaten om **bijlage B4** in te vullen die de omgezette begroting 2020 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 2020 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 4 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 ~~dit plan~~ 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 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, peutertuinen, onderwijsprestaties: eigen raming op basis van de geldende regelgeving, de bezettingsgraden en eventuele wijzigingen in het aantal plaatsen;
- Parkeren: Voor 2020 wordt er aan de gemeenten die bij het Parkeeragentschap zijn, gevraagd om de hiernavolgende berekeningsmethode te hanteren voor de raming van de parkeerontvangsten:

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 2018.

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)
Het zij belastbaar kadastraal inkomen per 1 januari 2019² buiten materieel en outillage x 0.0125 x opcentiemen/100 x (100-Z)/100 x 1,879 voor 2020.
Z: wegingscoëfficiënt, gelijk aan het rekenkundig gemiddelde van de afwijkingpercentages tussen de begrotingsramingen en het vastgestelde recht over de voorbije 5 jaar.
- Opcentiemen op de personenbelasting (PB)
Voor 2020: 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.
Voor 2020 en 2021 worden de bedragen met 2% geïndexeerd.
De berekeningen van die OV- en PB-ramingen moeten als bijlage toegevoegd worden.
De raming van de Federale Overheidsdienst Financiën wordt in principe in de loop van de maand oktober 2019 aan de gemeenten meegedeeld. Indien nodig kan een regularisatie van voornoemde raming toegestaan worden bij de eerstvolgende begrotingswijziging voor 2019, op basis van de laatste provisionele staat overgemaakt door de Federale Overheidsdienst Financiën in de loop van het tweede kwartaal van het dienstjaar 2020.
- Gemeentelijke belastingen
De resultaten van de rekening van het dienstjaar 2018 worden overgenomen, eventueel aangepast aan de besliste of voorziene wijzigingen van de aanslagvoeten. Bij het vervallen van de belastingverordeningen moet nagedacht 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

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



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 2020, door het ontbreken van een raming van de FOD Financiën 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 werkingssubsidies aan het onderwijs door de Franse Gemeenschap).

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 2020, wedde van juli 2019 x 12,42 (jaarwedde + sociale programmering) x 1,013 (weerslag van de weddenschaalverhogingen) x 1,02 (indexatie). Overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex zou de volgende overschrijding van de spilindex in december 2019 plaatsvinden. Als gevolg daarvan zouden de wedden van het overheidspersoneel in februari 2020 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte. Overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex zou de volgende overschrijding van de spilindex niet plaatsvinden in 2020 (Federaal Planbureau op datum van 02/07/2019). **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 2020 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 2017 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 2020 (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 2020, die hen meegedeeld zal worden door de Federale Pensioendienst. Dit betreft de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage voor het dienstjaar 2019, verhoogd met een bijkomend bedrag als voorschot voor het dienstjaar 2020, 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.

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 voorzorg instelling of die aangesloten zijn bij de RSZ in pool 2 ter, 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. Als uw gemeente beslist een tweede pijler op te zetten, zal de te gebruiken code later meegedeeld worden.

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)

³ Het KB nr. 2018015113 van 03/12/2018 heeft de responsabiliseringsbijdrage van 2019 vastgesteld op 10 maandelijkse termijnen die elk één twaalfde vertegenwoordigen van 108% van het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage van 2017, waarbij 12 maandelijkse aanvullende termijnen dienen toegevoegd elk vastgesteld op één twaalfde van 23,40% van het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage van 2017.

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 april 2003 betreffende de aanvullende pensioenen).

Deze percentages zijn van toepassing om 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 **3,2%** ten opzichte van de uitgaven vastgelegd in de rekening 2018. Het Federaal Planbureau verwacht immers een inflatie van 1,6% in 2019 en van 1,6% in 2020.

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 2020 dienen in overeenstemming te zijn met het bedrag vastgesteld door het overlegcomité Gemeente/OCMW. De notulen van voornoemde vergadering dienen bij de begroting 2020 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 2020 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 2020 van de politiezone ontbreekt, schrijft de gemeente in haar begroting 2020 het bedrag in dat was ingeschreven in 2019, 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 2018 van de zone niet vastgesteld zijn, wordt de dotatie voor 2020 beperkt tot het bedrag dat was ingeschreven op de begroting 2019.

- 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.

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 interest- en kapitaallast voor een geplande investering in werkelijkheid pas het volgende dienstjaar ingaat.



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

Ik vraag u met aandrang 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 "TXchange".

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 "TXchange"-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 2020.

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), 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 TXchange, zo niet zal de begroting geweigerd worden.

Met de meeste hoogachting,

Bernard CLERFAYT
De Minister bevoegd voor Plaatselijke besturen



BRUSSEL PLAATSELIJKE BESTUREN
GEWESTELIJKE OVERHEIDSDIENST BRUSSEL

Bijlage: uw contactpersonen bij de Directie Lokale Financiën:

Biarent Angéline	02 800 3352	abiarent@sprb.brussels
Caccia Leopoldina	Dominioni 02 800 3496	lcacciadominioni@sprb.brussels
Collée Pierre	02 800 3273	pcollée@sprb.brussels
de Launois Quentin	02 800 3032	qdelanois@sprb.brussels
Doumali Loubna	02 800 3873	ldoumali@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 2020		
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		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)
B6 – Art. 60§7		<input checked="" type="checkbox"/> (Excel)

COMMUNE / GEMEENTE :

PERSONNEL STATUTAIRE
STATUTAIR PERSONEEL

Situation au / Toestand op : 30/06/2019

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 : 30/06/2019

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:

	2016				2017				2018				
	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / begrotingskrediet	Begrotingskrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Verhouding aanrekeningen / vastleggingen	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				-				-				-	-

	2016			2017			2018		
	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 31.12.19 van de overgedragen kredieten van de rekening 2018 (alle dienstjaren samen) en die niet worden aangerekend in 2019.

Kolom B : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2020 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastleggingen van de voorgaande dienstjaren die openstaan op 31.12.19.

Kolom C : geraamd bedrag op 31.12.19 van vastleggingen 2019 die niet worden aangerekend bij het afsluiten van het dienstjaar.

Kolom D : bedrag van de aanrekeningen voorzien in het begrotingsjaar 2020 met betrekking tot het geraamd bedrag van vastgelegde kredieten in het lopend dienstjaar en die niet afgesloten zijn op 31.12.19.

Kolom E : begrotingsraming voor het dienstjaar 2020.

Kolom F : vooruitzichten van **aanrekening** van begrotingsartikels 2020 die tijdens datzelfde dienstjaar vastgelegd worden.

Kolom G : het betreft het totale bedrag van de aanrekeningen voorzien in 2020 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 2020

Gewone dienst	2020	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	2020	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 4

Buitengewone dienst

Subsidieontvangsten - Totalisatiecode 80

Dit bedrag zal worden aangepast in functie van de eventuele uitvoering van het investeringsprogramma 2020 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 2020	Categorie 1	Categorie 2	Categorie 3	Uitleg
000/214-01	Niet op de functie aanrekenbare uitgaven: debetintresten financiële rekeningen	009	30.000,00	30.000,00			neutraal, want contractuele verplichting
'''	'''	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		Doorlichting van de sportdienst op gendergelijkheid is een directe kost met het oog op gendergelijkheid
764/124-02	Sport en lichamelijke opvoeding: technische benodigdheden voor rechtstreeks verbruik	769	4.000,00	4.000,00			
764/124-21	Sport en lichamelijke opvoeding: benodigdheden voor prijsuitdelingen, speelgoed	769	1.500,00			1.500,00	Het uitreiken van sportbekers aan mannen en vrouwen kan rekening houden met een genderdimensie.
764/331-01	Sport en lichamelijke opvoeding: rechtstreekse premies en subsidies aan gezinnen	769	50.000,00			50.000,00	Het uitdelen van sportcheques aan mannen en vrouwen kunnen rekening houden met een genderdimensie
764/332-02	Sport en lichamelijke opvoeding: subsidies aan instellingen ten dienste van gezinnen	769	50.000,00			50.000,00	Subsidies voor sportclubs kunnen rekening houden met een genderdimensie
'''	'''	
		TOTAAL 769	252.000,00	100.000,00	2.000,00	150.000,00	
		...					
		TOTAAL 939	4.000.000,00	4.000.000,00			

BUITENGEWONE DIENST							
Begrotingsartikel	Omschrijving artikel	Functie	Budget 2020	Categorie 1	Categorie 2	Categorie 3	Uitleg
104/723-60	Algemene administratie: aanpassingswerken aan gebouwen in uitvoering	119	400.000,00	400.000,00			Interne werking
...					
		TOTAAL 119	3.000.000,00	3.000.000,00			
124/723-60	Privaat patrimonium: herstellingswerken aan de gebouwen van het privaat patrimonium	129	5.000.000,00	4.000.000,00		1.000.000,00	De sociale huisvesting kan rekening houden met een genderdimensie
				
		TOTAAL 129	6.200.000,00	5.100.000,00		1.000.000,00	
...	
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
851/744-98	Tewerkstelling: uitrustingsmateriaal	859	20.000,00			20.000,00	Het materiaal waarmee het publiek in contact komt kan rekening houden met een genderdimensie
...	

GEMEENTE:

		Rekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Maandelijks gemiddeld aantal art. 6057 per jaar (VTE's)						
waaronder art. 60 § 7 "sociale economie" (VTE's)						
Art. 6057 ter beschikking van de gemeente (VTE)						
Art. 6057 ter beschikking van het OCMW (VTE)						
Bezoldiging van het personeel art. 6057		0,00	0,00	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 (maaltijdcheques, vervoer, ...)	11500/17					
Tussenkomsten in de kostprijs van de bezoldiging van de art. 6057		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Federale/Gewestelijke tussenkomst	46550/05 en 46590/03 van de functie 8320					
waaronder art. 6057 "sociale economie"	84492X/46560/05 en 84492X/46590/03					
Tussenkomst van de gebruikers	84492X/16100/01					
Totaal ten laste van de plaatselijke besturen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemiddeld bedrag per art. 6057						
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. 6057 (VTE)						
Bezoldiging van de begeleiders						
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)						
VTE's belast met de HR van de art. 6057 (beheer en payroll)						
Bezoldiging						
Indirecte kosten (computer, zaal, verwarming, e.d.)						
Andere lasten (te verduidelijken)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...						
...						
...						
...						
...						
...						
VTE's belast met art. 6057		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale lasten (buiten bezoldiging van art. 6057)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00