Voorwerp: Begrotingswijziging Nr. 3 –
Dienstjaar 2023 - Goedkeuring

Objet : Modification budgétaire N° 3 –
Exercice 2023 – Approbation

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 29 november 2023.

Mevrouw, Mijnheer,

1. Inleiding

Wij hebben de eer u begrotingswijziging nr. 3 voor het dienstjaar 2023 voor te leggen.

Deze wijziging is **in evenwicht** en is een gevolg van de begrotingscontrole die binnen de verschillende diensten en instellingen van het OCMW wordt uitgevoerd. Deze begrotingswijziging heeft dus geen financiële gevolgen **voor de gemeentedotatie.**

Er moet worden opgemerkt dat de kolommen "Begroting 2023 W" in de onderstaande tabellen de cijfers in de gewijzigde begroting voor 2023 weergeven.

2. Samenvatting van de begrotingswijziging 2023 nr. 3

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

Ontvangsten	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Prestaties	107.062.400	2.157.100	8.020.000	101.199.500
Overdrachten	288.896.092	4.967.900	6.088.700	287.775.292
Financiële opbrengst	836.800	17.700	0	854.500
Overboekingen	18.069.400	600.000	1.617.000	17.052.400
Interne facturatie	28.989.859	1.634.300	2.763.200	27.860.959
Totaal Ontvangsten	**443.854.551**	**9.377.000**	**18.488.900**	**434.742.651**
Uitgaven	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Personeel kosten	186.585.700	1.116.200	8.851.300	178.850.600
Werkingskosten	40.576.900	1.124.100	417.400	41.283.600
Herverdeling	167.568.700	4.402.700	7.705.400	164.266.000
Financiële lasten	5.450.400	0	0	5.450.400
Overboekingen	758.159	2.348.100	0	3.106.259
Interne facturatie	28.989.859	1.448.100	2.577.000	27.860.959
Totaal Uitgaven	**429.929.718**	**10.439.200**	**19.551.100**	**420.817.818**
Resultaat van vorige boekjaren	**21.367**	**0**	**0**	**21.367**
Exploitatie resultaat	***13.946.200***	***-1.062.200***	***1.062.200***	***13.946.200***
Investering resultaat	-13.946.200	0	0	-13.946.200
Globaal Resultaat	**0**	**-1.062.200**	**1.062.200**	**0**

De belangrijkste begrotingsaanpassingen, waarvan de details zijn te vinden in Bijlage 1, zijn het gevolg van de volgende factoren:

- Opwaardering van de subsidies door met name indexering van de enveloppe, budgettaire versterking of aanwending van de saldi in 2023 (partnerschap Actiris 22-27, verhoogde subsidie (25% of GPMI 10%) in het kader van de steun aan begunstigden van tijdelijke bescherming, financiering door de Fédération Wallonie-Bruxelles in het kader van Mado, CRU Vergote Wijkcontract, enz.;)
- Een opwaartse herziening van het aandeel dat aan ziekenhuizen in rekening wordt gebracht als onderdeel van de responsabiliseringsfactor pensioenen 2023, met een overeenkomstige verlaging van de inhouding op het pensioenfonds;
- Neerwaartse herziening van de budgetten met betrekking tot de inschakelingsagenten op basis van het aantal vastgestelde plaatsingen tijdens de eerste 9 maanden van het jaar. Dit impliceert aanpassingen van de budgetten voor personeel, de toekenning en terugvordering van leeflonen, inkomsten uit diensten voor externe detacheringen en interne facturering voor detacheringen binnen de diensten van het OCMW;

- Budgettaire herschikkingen van uitgaven gefinancierd met subsidies (GGC Luik B, SGEF-toeslag, federale subsidie ter bevordering van het psychologisch welzijn van jongeren, enz.;
- Uitstel tot 2024 van een groot deel van het bedrag van de federale subsidie die wordt ontvangen in verband met het gebruik van het REMI-instrument om aanvullende financiële steun te verlenen aan OCMW-begunstigden. De raming van het bedrag van deze overdracht naar 2024 impliceert dus een neerwaartse herziening van het budget voor contante steun en een stijging van de uitgaven voor een overeenkomstige heffing ten gunste van een exploitatiefonds;
- Het verkrijgen van een GGC Mam'Solo-subsidie die in mindering moet worden gebracht op een specifiek exploitatiefonds, zodat deze in 2024 kan worden gebruikt (of moet worden terugbetaald als er geen akkoord is van de subsidiërende autoriteit om deze in 2024 te kunnen verantwoorden);
- Het verkrijgen van een subsidie voor de tweedehandswinkel voor sportartikelen, te betalen aan de vzw Job Office in overeenstemming met de vastgestelde overeenkomst;
- Het verkrijgen van een regionale subsidie om de tewerkstelling van Oekraïense onderdanen onder tijdelijke bescherming en begunstigden van het equivalent leefloon te financieren in toepassing van art. 60§7 van de organieke wet;
- Aanpassing van de budgetten met betrekking tot de facturatie van de bewoners van onze rusthuizen in lijn met de trend die werd waargenomen tijdens de eerste 10 maanden van 2023 (vermindering van de inkomsten uit de geleverde diensten in onze rusthuizen en overeenkomstige vermindering van het budget voor huisvestingsbijstand);
- Neerwaartse herziening van subsidie-enveloppen (verhoogde toelage, GGC noodopvang, GGC Luik A met een overeenkomstige verlaging van de uitgaven, Maribel vervolg afrekening 2020 die nog niet is afgehandeld, enz.)
- Restitutie voor het geraamde saldo van de SGEF dat niet binnen de subsidiabiliteitsperiode van het fonds kan worden gebruikt;
- Aanpassing van budgetten als onderdeel van de retroactieve toepassing van de maatregel van de socialisering van de huurprijzen;
- Aanpassingen aan personeels-, exploitatie-, prestatie-inkomsten- en heffingsbudgetten in lijn met budgetbewaking;
- Neerwaartse herziening van de raming door de FOD Pensioenen van de pensioenkosten die voor 2023 moeten worden betaald, met een overeenkomstige verlaging van de heffing op het pensioenfonds;
- Restituties naar aanleiding van controles van de FOD op de vrijgave en verwerking van indicatoren. Deze verhogingen van het uitgavenbudget worden gefinancierd door inhoudingen op de voor dit doel gereserveerde voorzieningen;
- Restitutie te verwachten naar aanleiding van de Iriscare 2022-afrekening voor Beïti;
- Aanpassingen aan de begrotingen van de Renobru-entiteiten, gecompenseerd door heffingen;
- Aanpassing van de budgetten naar aanleiding van de verkoop van groenestroomcertificaten (verhoging van het budget voor diensteninkomsten en verlaging van het budget dat hiervoor is gereserveerd in de overdrachtsinkomsten);

- Stijging van personeelskosten als gevolg van achterstallige RSZ-betalingen 2020;
- Aanpassingen in de begroting die nodig waren om de kasverschillen te regulariseren en de bewoners die schade hebben geleden door de verduistering van geld door de kassier van de Residentie Sint-Geertruide te vergoeden. Er is dienovereenkomstig rekening gehouden met de inkomsten uit terugvorderingen en vergoedingen voor veroorzaakte schade;
- Aanpassing van de begrotingen voor toekenning en terugbetaling van subsidies en diverse steunmaatregelen overeenkomstig de tendens in de eerste 10 maanden van het jaar;
- Voorziening voor bijkomende budgetten als gevolg van uitgaven en inkomsten die niet voorzien waren in de liquidatie van Renobru;
  Aanpassingen van begrotingen met betrekking tot heffingen, zodat de nodige boekingen aan het einde van het jaar kunnen worden gedaan, afhankelijk van het gebruik of de overdracht van subsidiesaldi.

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget

Ontvangsten	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Interventies	11.391.700	0	870.000	10.521.700
Vervreemding	7.162.500	0	0	7.162.500
Financiering	12.813.600	60.000	480.000	12.393.600
Overboekingen	23.638.900	0	5.410.100	18.228.800
Interne facturatie	40.507.900	115.000	5.525.100	35.097.800
Totaal Ontvangsten	**95.514.600**	**175.000**	**12.285.200**	**83.404.400**
Uitgaven	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Contributies	109.100	0	0	109.100
Investeringen	37.447.800	175.000	6.875.100	30.747.700
Schuld	14.527.000	0	0	14.527.000
Overboekingen	16.869.000	0	0	16.869.000
Interne facturatie	40.507.900	0	5.410.100	35.097.800
Totaal Uitgaven	**109.460.800**	**175.000**	**12.285.200**	**97.350.600**
Investering resultaat	***-13.946.200***	***0***	***0***	***-13.946.200***
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	13.946.200	0	0	13.946.200
Globaal Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

De budgetaanpassingen zijn het resultaat van de volgende factoren:

- Aanpassing van de begrotingskredieten voor onderhoudswerkzaamheden (40.000 € voor Residentie Beaufort en 20.000 € voor Residentie Midi-Moineaux) en wegwerkzaamheden (115.000 € voor de non-vastgoedsector);
- Uitstel van de volgende projecten:
    - Nieuwe antenne in Laken (1.950.000 €)
    - Hooikaai 1 tot 5 (- 1.533.800 €)
    - Schapenweg (- 870.000 €)
    - Hoogstraat 57/59 (- 391.300 €)
- Opschorting van het project Ilot Louvain-Pavie om handelspanden om te bouwen tot woningen (- 480.000 €);
- Neerwaartse herziening van begrotingskredieten met betrekking tot vastgoedprospectie (- 250.000 €), de aankoop van percelen op de site Osier Fleuri/Paroisse (- 800.000 €) en corporate IT-software (- 600.000 €).

3. Voorstellen

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

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist :

a) deze begrotingswijziging van het exploitatiebudget en het investeringsbudget voor het begrotingsjaar 2023 van het OCMW van Brussel goed te keuren ;

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

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

INHOUD TABEL

1. INLEIDING 1

2. SAMENVATTING VAN DE BEGROTINGSWIJZIGING 2023 NR. 3 2

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

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget 5

3. VOORSTELLEN 6