VILLE DE BRUXELLES - STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL 2025 – 2027: PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE – DRIEJAARLIJKS PLAN 2025 – 2027: FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

Table des matières / Inhoudstafel

	Introduction / Inleiding	**1-2/3-4**
	Annexe Bijlage P 1 : **Service ordinaire - Recettes et dépenses / Gewone dienst - Ontvangsten en Uitgaven**	**5-50**
	Note explicative FR (P1 et P2)	6-24
	Verklarende Nota NDL (P1 en P2)	25-43
	Plan financier / Financieel plan	44-50
	Annexe Bijlage P 2 : Service ordinaire - Fiscalité communale / Gewone dienst - Gemeentelijke belastingen	**51-54**
	Plan financier / Financieel plan	52-54
	Annexe Bijlage P 3 : Service extraordinaire / Buitengewone dienst	**55-60**
	Note explicative FR	56
	Verklarende Nota NDL	57
	Plan financier / Financieel plan	58-60
	Annexe Bijlage P 4 : Service extraordinaire - Fiches de projets d'investissement / Buitengewone dienst - Project investeringsfiches	**61-88**
	Note explicative / Verklarende Nota	62
	Plan financier / Financieel plan	63-88
	Annexe Bijlage P 5 : **Plan de personnel / Personeelsplan**	**89-96**
	Note explicative / Verklarende Nota	90
	Human Resources	91-93
	Instruction Publique / Onderwijs	94-96

Introduction

La NOUVELLE LOI COMMUNALE prévoit en son article 242 bis que « deux fois par législature, lors du dépôt du premier et du quatrième budget, le collège soumet au conseil communal un plan triennal ».

Le **plan triennal** comporte deux parties : le plan financier et la note explicative.

Le **plan financier** vise à traduire la stratégie communale et les axes politiques fondamentaux en projections pour chaque poste majeur de dépenses et de recettes pour les trois années à venir, la première constituant le budget 2025 et les deux années suivantes constituant une préfiguration des futurs budgets 2026 et 2027. Pour chacune des trois années, les règles d'équilibre budgétaire prévu par l'article 252 de la Nouvelle Loi Communale doivent être respectées.

Concrètement, le plan financier s'articule autour de 5 annexes présentées selon les modèles de la circulaire CIRC2010/10:

Annexe P 1 : Service ordinaire Recettes et Dépenses

Annexe P 2 : Service ordinaire Fiscalité communale

Annexe P 3 : Service Extraordinaire

Annexe P 4 : Service Extraordinaire : Fiche projet (impact)

Annexe P 5 : Plan de Personnel RH & IP

Il faut noter que la circulaire propose des paramètres et des taux de croissance comme recommandations cadres à la réalisation du plan financier. Néanmoins, chaque commune disposant d'une situation propre, il semble cohérent que chaque commune développe, au besoin, sa propre méthodologie.

L'hypothèse générale choisie ici est bien de repartir du budget détaillé par article 2025 tant pour les dépenses que pour les recettes et tant pour le budget ordinaire que pour le budget extraordinaire (qui a nécessité un exercice par projets à réaliser sur 2026 et 2027).

L'idée sous-jacente à la démarche est de se baser sur les besoins et les ressources actuels et réalisés afin d'estimer au plus juste les projections qui peuvent être faites aujourd'hui pour les années futures.

Dans cette optique, les réalisés budgétaires (comptes 2023, 2022, ...) donnent des informations importantes quant au rythme et au chiffrage des engagements et/ou des droits constatés nets réalisés sur les budgets approuvés.

Des commentaires techniques accompagnent les annexes financières afin de justifier au mieux les estimations qui sont faites pour 2026 et 2027.
Il est néanmoins important de préciser que les estimations budgétaires qui matérialiseront ces projections et ces projets dans les budgets futurs seront, comme chaque année, négociés et approuvés pour un an par les collège, conseil et tutelle au moment des confections respectives de chaque budget.

Ceci n'empêche pas de mettre en lumière dès aujourd'hui une programmation pluriannuelle visant à disposer d'informations dépassant le cadre annuel et reflétant l'intention politique à plus long terme.

La **note explicative** vise en principe à décrire les axes fondamentaux et les choix budgétaires qui en découlent ainsi que les mesures structurelles à adopter afin d'optimaliser la gestion communale et atteindre les objectifs d'équilibre budgétaire.

La directive européenne 2011/85 impose aux entités locales de fixer des objectifs budgétaires pluriannuels, des projections pour chaque poste majeur de dépenses et de recettes, une description des politiques envisagées à moyen terme et une évaluation sur les finances des politiques envisagées.

C'est bien le but que poursuit le plan triennal 2025-2027 dans son ensemble.

Inleiding

De NIEUWE GEMEENTEWET voorziet in zijn artikel 242 bis dat " twee maal per legislatuur, bij de opmaak van de eerste en de vierde begroting moet het College een driejaarlijks plan voorleggen aan de Gemeenteraad".

Het **driejaarlijks plan** bestaat uit een financieel plan en een verklarende nota.

Het **financieel plan** vertaalt de gemeentelijke strategie en de belangrijkste beleidslijnen in projecties voor elk van de voornaamste uitgaven en inkomsten voor de komende 3 jaar met als eerste jaar de goedgekeurde begroting 2025 en voor de 2 volgende jaren een raming van de begrotingen 2026 en 2027. Voor elk van de drie jaren moeten de regels van begrotingsevenwicht voorzien in artikel 252 van de nieuwe gemeentewet nageleefd worden.

Praktisch wordt het financieel plan gevormd rond 5 bijlagen voorgesteld volgens de voorbeelden van de omzendbrief CIRC2010/10:

Bijlage P1: Gewone dienst Ontvangsten en Uitgaven

Bijlage P2: Gewone dienst Gemeentelijke fiscaliteit

Bijlage P3: Buitengewone dienst

Bijlage P4: Buitengewone dienst Projectfiches

Bijlage P5: Personeelsplan RH & Onderwijs

Er wordt opgemerkt dat de omzendbrief parameters en groeipercentages voorstelt als kaderaanbevelingen voor de opmaak van het beheersplan. Niettemin kent elke gemeente een eigen situatie waardoor het consistent lijkt dat elke gemeente, indien nodig, haar eigen methodiek ontwikkelt.

De gekozen algemene hypothese vertrekt van de gedetailleerde begroting (per artikel) 2025, zowel voor de uitgaven en de ontvangsten als voor de gewone en buitengewone dienst. (waarvoor een voorstelling per te realiseren project noodzakelijk was voor 2026 en 2027).

Het idee van deze aanpak steunt op de huidige en gerealiseerde noden en middelen zodoende de prognoses die vandaag voor de komende jaren worden gemaakt, nauwkeurig in te schatten.

Zo geven de begrotingsresultaten (rekening 2023, 2022, ….) belangrijke informatie over het tempo en de kwantificering van de vastleggingen en/of netto vastgestelde rechten op de goedgekeurde begrotingen. Deze manier van werken houdt rekening met noden en middelen voor de komende jaren.

De technische toelichtingen geven meer uitleg over de ramingen van 2026 en 2027.

Het is niettemin belangrijk te vermelden dat de begrotingsramingen der projecties en projecten van de volgende begrotingen door het college en de gemeenteraad zullen worden onderhandeld en goedgekeurd op het moment van de opmaak van elke begroting.

Dit belet ons niet om vanaf vandaag een meerjarenplanning op te maken die over meer informatie beschikt dan de jaarlijkse begroting en een weerspiegeling is van de politieke vooruitzichten op langere termijn.

De **verklarende nota** beschrijft de hoofdbeleidskeuzen, evenals de vereiste structurele maatregelen om het gemeentelijke beheer te optimaliseren en de doelstelling van het begrotingsevenwicht te bereiken.

De Europese Richtlijn 2011/85 verplicht de lokale overheden om meerjarige begrotingsdoelstellingen vast te stellen, om verwachtingen voor elke belangrijke uitgaven en ontvangsten te stellen, een beschrijving van het middellangetermijnbeleid en een beoordeling van de financiën.

Dit is het doel dat wordt nagestreefd met het driejaarlijks plan 2025-2027.

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P 1 – Service ordinaire

Recettes et dépenses

BIJLAGE P 1 – Gewone dienst

Ontvangsten en uitgaven

ANNEXE P 2 – Service ordinaire

Fiscalité communale

BIJLAGE P 2 – Gewone dienst

Gemeentelijke belastingen

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P 1 – Service ordinaire
Recettes et dépenses
ANNEXE P 2 – Service ordinaire
Fiscalité communale

NOTE EXPLICATIVE FR

Service Ordinaire ANNEXES P1/P2 :
NOTE EXPLICATIVE

1. Analyse des recettes du service ordinaire

1.1. 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, redevances horodateurs, indemnités de droits de passage sur la voirie communale,…).

DETAIL RECETTES	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Prestations	**75.023.924,05**	**74.669.168,82**	**80.695.992,51**	**82.701.100,49**	**84.756.093,44**
Loyers (163-01 + 164-01)	1.097.139,51	2.269.021,80	2.433.578,10	2.482.125,72	2.531.644,30
Droit de passage gaz (551/180-02)	2.388.918,34	3.310.000,00	3.000.000,00	3.075.000,00	3.151.875,00
Droit de passage électricité (552/180-02)	6.864.964,17	7.210.000,00	8.000.000,00	8.200.000,00	8.405.000,00
Crèches et prégardiennats (844(01)/161)	2.673.538,06	3.500.000,00	2.650.000,00	2.716.250,00	2.784.156,25
Prestations d'enseignement (700 à 751/161)	2.920.392,12	2.354.270,00	2.777.795,12	2.847.240,00	2.918.421,00
Stationnement (424/161-01)	23.624.174,47	25.100.000,00	34.060.000,00	34.911.500,00	35.784.287,50
Autres recettes de prestations	35.454.797,38	30.925.877,02	27.774.619,29	28.468.984,77	29.180.709,39

Une indexation prudente de 2,5 % par an est appliqué aux diverse recettes de loyers (codes 16301 et 16401).

Une indexation prudente de 2,5 % par an est appliqué aux recettes de droits de passage gaz et électricité.

Une indexation prudente de 2,5 % par an est appliqué aux recettes de prestations liées aux activités des crèches et prégardiennat, correspondant en autre plus précisément à la participation financière des parents dans la surveillance de leurs enfants dans les milieux d'accueil.

Une indexation prudente de 2,5 % par an est appliqué aux recettes de prestations liées à l'enseignement, correspondant en autre plus précisément aux droits d'inscription dans l'enseignement professionnel et technique et dans l'enseignement supérieur non universitaire, à l'intervention des parents dans les garderies des écoles de la Ville, dans les interventions pour les transports scolaires ou encore dans les récupérations de traitements indus.

Une indexation prudente de 2,5 % par an est appliqué aux recettes relatives au stationnement suite à la hausse des tarifs décidés pour l'année 2025 et suivantes, à l'augmentation du taux de recouvrement suite à l'intensification de la procédure de recouvrement, et à la continuité de la politique adoptée quant aux contrôles réguliers et systématiques à l'aide de véhicules de contrôle.

Une indexation prudente de 2,5 % par an est appliqué aux autres recettes de prestations.

1.2. Recettes de transferts

Les recettes de transferts sont constituées :

- ✓ des recettes fiscales directes ou indirectes
- ✓ des fonds et subsides en provenance d'entités tierces

DETAIL RECETTES	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Transferts	**752.014.726,61**	**780.611.062,46**	**824.257.935,94**	**844.615.562,23**	**865.670.136,22**
Dotation générale aux communes (466-01)	45.325.032,50	45.285.770,77	48.415.332,29	49.342.485,95	50.287.362,20
Dotation en exécution de l'article 46 bis de la loi du 12 janvier 1989 (466-10)	6.330.624,05	6.315.236,16	6.583.600,73	6.782.216,52	6.986.139,29
Contributions de l'Autorité supérieure visant à associer les communes dans le développement économique de la Région de Bxl-Capitale (465-13)	8.958.237,12	12.262.525,31	9.320.149,90	9.506.552,90	9.696.683,96
Autres dotations	143.736.654,82	142.379.000,00	145.127.000,00	146.544.000,00	150.207.000,00
Taxe additionnelle au précompte immobilier (371-01)	226.143.136,84	241.436.016,51	254.624.564,42	260.479.570,51	265.623.015,89
Taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques (372-01)	44.379.576,15	37.322.294,18	41.116.217,42	42.936.996,62	44.696.837,44
Taxe additionnelle à la taxe sur les automobiles (373-01)	3.326.278,24	3.300.000,00	3.326.278,24	3.326.278,24	3.326.278,24
City Tax (374-01)	14.892.576,47	14.892.576,46	14.892.576,46	14.892.576,46	14.892.576,46
Taxes et redevances communales (361 à 368)	103.012.320,46	115.536.193,28	141.926.431,40	147.046.569,52	152.315.897,72
Amendes (380-03)	10.664.019,75	15.500.000,00	9.050.000,00	9.321.500,00	9.601.145,00
Contributions de l'Autorité supérieure dans les traitements du personnel enseignant (461-01)	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de fonctionnement de l'enseignement (463-01)	29.306.233,00	33.277.993,36	26.967.310,42	27.776.329,73	28.609.619,62
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de personnel (465-02)	24.778.002,64	21.921.384,41	29.900.861,31	30.916.687,15	31.839.387,76
Contribution de l'autorité supérieure pour le personnel contractuel subsidié (465-05)	1.349.360,90	1.693.543,88	1.530.000,00	1.575.900,00	1.623.177,00
Contribution de l'autorité supérieure dans les charges d'augmentations barémiques (465-07)	32.839.238,15	33.943.052,15	36.892.046,93	37.998.808,34	39.138.772,59
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de fonctionnement de la petite enfance (844/465-01)	15.465.860,18	15.700.860,00	17.939.263,66	18.477.441,57	19.031.764,82
Contributions de l'Autorité supérieure pour les contrats de sécurité et prévention (465-08)	8.921.413,51	8.336.487,27	8.338.850,76	8.589.016,28	8.846.686,77
Contributions de l'Autorité supérieure pour les contrats de propreté publique (465-09)	1.360.588,46	2.961.711,96	1.678.990,96	1.729.360,69	1.781.241,51
Contributions de l'Autorité supérieure dans le cadre du fonds de la politique des grandes villes (465-12)	1.069.506,00	1.051.051,17	1.068.000,00	1.100.040,00	1.133.041,20
Dotation de compensation des charges communales liées à la distribution de l'eau et à la collecte des eaux usées (874/465-48)	2.435.199,04	2.741.897,70	2.796.735,65	2.852.670,37	2.909.723,77
Subvention spéciale mission d'intérêt communal - Hôpitaux (872/465-48) (cf. dépenses 872/435-01)	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Intervention régionale dans les charges des emprunts d'assainissement et de consolidation (000/010/872/465-48) (cf. DOD 211-05 et 911-05)	3.517.736,25	2.952.222,58	1.827.295,34	1.827.295,33	1.193.241,73
Intervention régionale dans les charges d'emprunts d'investissements (XXX/465-48)	2.595.866,93	2.594.818,07	2.917.098,71	2.915.692,84	2.915.692,85
Autres recettes de transfert	15.372.265,15	12.971.427,24	11.784.331,34	12.442.573,21	12.779.850,40

a) Recettes fiscales

Les recettes fiscales constituent toujours la principale source de financement de la Ville, et proviennent de quatre taxes additionnelles et des taxes communales directes.

a.1. Taxes additionnelles

La taxe additionnelle au précompte immobilier se base sur un taux additionnel inchangé de 2.950.

A partir du revenu cadastral imposable au 01/01/2024 hors matériel et outillage, il a été tenu compte d'un certain nombre de projets immobiliers qui viendront impactés l'évolution du revenu cadastral en 2025, 2026 et 2027 selon nos prévisions.

Le tableau ci-après reprend le détail de ces projets et l'évolution probable du revenu cadastral imposable par année.

Estimation Revenu cadastral Budget 2025			Estimation Revenu cadastral Budget 2026			Estimation Revenu cadastral Budget 2027		
Revenu cadastral 1 1 2024	317.076.309,00		Revenu cadastral corigé 1 1 2024	323.607.044,00		Revenu cadastral corigé 1 1 2024	327.558.270,00	
(-) SNCB	1.219.887,00		(-) SNCB	1.219.887,00		(-) SNCB	1.219.887,00	
(-) STIB	4.252.708,00		(-) STIB	4.252.708,00		(-) STIB	4.252.708,00	
(=) Imposable 1 1 2024	311.603.714,00		(=) Imposable corrigé 1 1 2024	320.574.223,00		(=) Imposable corrigé 1 1 2024	322.085.675,00	
Evolution	263.058,00	Divers déjà notifiés , dont	Evolution	1.133.000,00	Augmentation estimée sur les projets importants	Evolution	- 79.790,00	Bureau rue de la Pépinière 16-32 transformé en logements
		Essentiellement des premières occupations de logements neufs Perte d'immeubles plus importants et notamment supérieure à 500.000,00 € pour l'ancien immeuble Allianz (Augustin/Laeken/De Brouckère)		378.452,00	Déjà notifié pour 2026			
	2.400.000,00	Divers encore à notifer, dont Nouvel immeuble ZIN (Boulevard Simon Bolivar) 60.000 m2 occupé			-			
	6.307.451,00	Base imposable supplémentaire au 1 1 2025 suite à la vente d'immeubles de l'Union Européenne						
	8.970.509,00			1.511.452,00			- 79.790,00	
Revenu cadastral imposable corrigé	320.574.223,00		Revenu cadastral imposable corrigé	322.085.675,00		Revenu cadastral imposable corrigé	322.005.885,00	

Pour 2025, le tableau ci-après reprend un détail pour informations complémentaires pour un poste d'évolution :

RC non indexé	Adresse		Dénomination
427.093,00	Rue Breydel	4	Cityforward Belliard 232
209.348,00	Rue de Trèves	74	Cityforward Trèves 74
331.295,00	Rue Belliard	68/ 72	Cityforward Belliard 68
235.451,00	Rue Froissart	101	Cityforward Froissart 101
624.323,00	Rue Joseph II	52	Cityforward Joseph 54
682.388,00	Rue Joseph II	68/ 76	Cityforward Joseph 70
657.927,00	Rue Joseph II	73/ 79	Cityforward Joseph 79
338.553,00	Rue Joseph II	93/ 103	Cityforward Joseph 99
159.985,00	Rue de la Loi	100/ 102	Cityforward Loi 102
257.130,00	Rue de la Loi	86	Cityforward Loi 86
817.684,00	Rue du Luxembourg	46	Cityforward Luxembourg 46
297.090,00	Rue Montoyer	57/ 59	Cityforward Montoyer 59
350.731,00	Rue Belliard	37/ 39	Science 11
479.882,00	Rue de Spa	1 / 3	Cityforward Spa 3
438.571,00	Rue Van Maerlant	18/ 24	Cityforward Van Maerlant 18
6.307.451,00			

Pour 2026, le tableau ci-après reprend un détail pour informations complémentaires pour un poste d'évolution :

RC non indexé	Adresse		Dénomination	Description
560.000,00	Boulevard de Waterloo	76	Luxia	12.105 m2 bureaux et 65 parkings
440.000,00	Drève du Parc		Parklane II	346 appartements et 250 parkings souterrains
36.600,00	Quau au Foin	59-65	UniQ	28 appartements et 2 maisons
9.000,00	Rue du Pépin	13	Sequenza	15 appartements
58.600,00	Boulevard d'Anvers	10	BLVD10	43 studios et 13 appartements
28.800,00	Rue de la Briqueterie	44-46	Briqueterie	24 appartements
1.133.000,00				

Les taux d'indexation ont été communiqués par la Région :

– Mise à jour des paramètres et taux de croissance

Enfin, certains paramètres communiqués dans la circulaire relative à l'élaboration du budget 2025 et basés sur les prévisions du Bureau du Plan ont été mis à jour sur base des dernières prévisions disponibles :

- Précompte immobilier : soit le revenu cadastral imposable au 1er janvier 2024 hors matériel et outillage x 0,0125 x centimes additionnels/100 x (100-Z)/100 x **2,2439** pour 2025, **2,2846** pour 2026 et **2,3303** pour 2027. Z: coefficient de pondération égal à la moyenne

Le coefficient Z est le suivant :

Année	Montants promérités (application de la formule sans y appliquer coefficient de pondération)	Droits constatés	% d'écart entre montants promérités et droits constatés
2019	200.769.159,08	192.757.679,67	3,99%
2020	203.440.429,00	200.178.135,32	1,60%
2021	205.156.600,95	202.136.320,14	1,47%
2022	211.433.781,52	205.051.329,49	3,02%
2023	227.915.676,53	226.143.136,84	0,78%
		Moyenne arithmétique sur les 5 dernières années	2,17%

Remarque :

Le montant promérité est adapté des revenus cadastraux de certains biens suivant la réalité de terrain (en plus et en moins), de la diminution des revenus cadastraux concernant la STIB et la SNCB et des corrections concernant les personnes à charge et les habitations sociales.

Après calcul du produit des additionnels au précompte immobilier, il a été tenu des réductions prévisibles accordés pour charges de famille et de l'influence des réductions pour les habitations sociales, afin de corriger le produit des additionnels au précompte immobilier, pour ainsi aboutir à la recette prévisible et retenue du produit des additionnels au précompte immobilier :

Année	Revenu cadastral imposable au 01/01/2024 hors matériel et outillage	Revenu cadastral imposable au 01/01/2024 hors matériel et outillage corrigé	Centimes additionnels	Taux d'indexation	Coefficient Z	Additionnels au précompte immobilier	Corrections Personnes à charge et habitations sociales	Additionnels au précompte immobilier corrigés
2025	317.076.309,00	320.574.223,00	2950	2,2439	0,9783	259.499.293,25	4.874.728,83	254.624.564,42
2026	317.076.309,00	322.085.675,00	2950	2,2846	0,9783	264.451.793,92	4.972.223,40	260.479.570,51
2027	317.076.309,00	322.005.885,00	2950	2,3303	0,9783	270.694.683,76	5.071.667,87	265.623.015,89

La taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques se base sur les prévisions transmises par le SPF Finances *(courrier du 16/10/2024).*

Service Public Fédéral **FINANCES**
EXPERTISE ET SUPPORT STRATÉGIQUES

Exp. : **Service d'Etudes – SE4**
North Galaxy – Bd Roi Albert II, 33 - boîte 22 – 1030 Bruxelles

Administration communale de Bruxelles
Collège des Bourgmestre et Echevins
Grand-Place 1
1000 Bruxelles

Votre courrier du	Votre référence :	Notre référence : ESS-SE/SE4/MH/2024/297	Annexe(s) :

Page 1/2

Bruxelles, le 16 octobre 2024

Concerne : Fiscalité communale
Prévisions budgétaires 2026-2029

Madame, Monsieur,

Je vous prie de trouver ci-dessous une actualisation de l'estimation pluriannuelle des recettes budgétaires, en matière d'additionnels communaux à l'impôt des personnes physiques, pour les années budgétaires 2026 à 2029 pour votre ville :

- Année budgétaire **2026** : **42.851.996,62 €** ;
- Année budgétaire **2027** : **44.606.837,44 €** ;
- Année budgétaire **2028** : **46.347.030,59 €** ;
- Année budgétaire **2029** : **48.146.120,94 €**.

Sur base de ces prévisions transmises par le SPF Finances, il a aussi été tenu compte d'une recette annuelle non fiscale du fait de résidents sur le territoire de la Ville de Bruxelles exerçant une activité professionnelle au Grand-Duché du Luxembourg, en référence à la décision du 31 août 2021 du Comité des Ministres de l'Union Economique Belgo-Luxembourgeoise en matière de résidents belges exerçant une activité professionnelle au Grand-Duché de Luxembourg, ajoutant une précision importante aux décisions du Comité des Ministres du 14 décembre 2001, du 16 mars 2015 et du 19 décembre 2016.

Le tableau ci-après reprend ainsi le détail des recettes prévisibles et retenues quant au produit des additionnels à l'impôt des personnes physiques :

Année	Produit additionnels IPP	Recettes résidents exerçant une activité professionnelle au Luxembourg	Total
2025	41.036.406,50	79.810,92	41.116.217,42
2026	42.851.996,62	85.000,00	42.936.996,62
2027	44.606.837,44	90.000,00	44.696.837,44

La taxe additionnelle à la taxe sur les automobiles a été évaluée sur base de la directive reprise dans la circulaire budgétaire 2025 et des plans triennaux, soit le montant de l'exercice 2023 non indexé.

- Décimes additionnels à la taxe de circulation : pour 2025, 2026 et 2027 : montant de l'exercice 2023 sans d'indexation.

La City Tax est maintenue au même niveau que les dernières années, soit un montant de 14.892.576,46 €.

a.2. Taxes communales directes

Le tableau ci-après reprend le détail et les explications de progression, de suppression ou de stabilité des différentes taxes qui sont ou seront en vigueur de 2025 à 2027.

Libellé	Code écon.	2023	Budget 2024 après MB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Commentaire (plan)
Impôt sur la délivrance de documents administratifs (permis de conduire, permis de travail, cartes riverains, timbres consulaires,...)	36104	6.217.412,00	6.005.000,00	6.500.000,00	7.000.000,00	7.500.000,00	Légère hausse
Taxe sur la délivrance de documents administratifs - horeca	36104	61.050,00	70.000,00	70.000,00	80.000,00	90.000,00	Légère hausse
Impôt sur la délivrance de documents administratifs, de vignettes et de cahiers de charges	36104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Taxe sur les inhumations, dispersion des cendres	36310	164.492,00	190.000,00	190.000,00	200.000,00	210.000,00	Légère hausse
Impôt relatif aux exhumations	36311	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	Taxe supprimée
Impôt sur la location d'un caveau d'attente	36313	24.750,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	Taxe supprimée
Impôt sur le séjour à la morgue ou au dépôt mortuaire	36314	15.920,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	Taxe supprimée
Taxe sur les serveuses et serveurs occupés dans les débits de boissons	36402	10.466,00	10.727,00	11.100,00	11.488,50	11.890,60	Indexation
Taxe sur les citernes et réservoirs fixes et exploités à des fins commerciales ou industrielles	36404	57.444,70	58.880,00	61.000,00	63.135,00	65.344,73	Indexation
Taxe sur les salles de ventes publiques de biens mobiliers	36414	9.669,00	10.762,50	0,00	0,00	0,00	Taxe supprimée
Taxe sur les agences de paris aux courses de chevaux	36416	5.952,00	5.952,00	5.952,00	5.952,00	5.952,00	Taux fixe et légal
Taxe sur les magasins de nuit	36417	603.289,80	692.000,00	711.000,00	735.885,00	761.640,98	Indexation
Taxe sur les enseignes	36422	1.207.632,95	1.340.000,00	1.600.000,00	1.640.000,00	1.681.000,00	Indexation
Taxe sur les panneaux de publicité permanent	36423	724.513,75	800.000,00	800.000,00	820.000,00	840.500,00	Indexation
Taxe sur les dispositifs publicitaires temporaires	36423	970.215,68	1.250.000,00	1.250.000,00	1.281.250,00	1.313.281,25	Indexation
Taxe sur les dispositifs publicitaires ayant pour fonction principale le financement d'un service public reconnu par le législateur (Taxe "Villo")	36423	71.060,00	73.543,75	79.000,00	80.975,00	82.999,38	Indexation
Taxe sur la distribution à domicile d'imprimés publicitaires non adressés	36424	487.483,64	520.000,00	1.425.263,40	1.475.147,62	1.526.777,79	Indexation
Taxe sur les établissements bancaires et assimilés ainsi que sur les appareils distributeurs automatiques de billets de banque	36432	57.681,00	59.123,03	0,00	0,00	0,00	Taxe supprimée
Taxe sur les logements garnis	36434	805.383,25	900.000,00	2.200.000,00	2.277.000,00	2.356.695,00	Indexation
Taxe sur la mise à disposition d'appareils de télécommunication contre rétribution	36437	11.695,50	10.000,00	0,00	0,00	0,00	Taxe supprimée

Libellé	Code écon.	2023	Budget 2024 après MB	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Commentaire (plan)
Taxe sur les locaux abrités dans des maisons de rendez-vous ou dans des immeubles où s'exercent des activités analogues	36465	83.219,25	90.300,00	100.000,00	103.500,00	107.122,50	Indexation
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Cinémas)	36501	872.356,40	880.000,00	880.000,00	900.000,00	920.000,00	Légère hausse
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Expositions)	36501	109.787,50	200.000,00	300.000,00	320.000,00	340.000,00	Légère hausse
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Manifestations sportives)	36511	123.570,45	200.000,00	200.000,00	210.000,00	220.000,00	Légère hausse
Taxe sur les locaux où sont organisés des spectacles de charme	36548	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	Stable
Taxe sur les spectacles, les divertissements et les manifestations assimilées (Forains)	36603	40.557,62	38.950,00	41.000,00	45.000,00	50.000,00	Légère hausse
Taxe sur les parkings	36607	853.430,00	1.010.000,00	1.010.000,00	1.045.350,00	1.081.937,25	Indexation
Taxe sur les emplacements de parcage	36607	2.760.128,30	2.900.000,00	3.200.000,00	3.312.000,00	3.427.920,00	Indexation
Taxe sur les appareils distributeurs de carburant	36612	91.516,00	89.355,00	222.000,00	229.770,00	237.811,95	Indexation
Taxe sur l'occupation temporaire de la voie publique	36614	8.895.428,89	12.710.000,00	10.000.000,00	10.250.000,00	10.506.250,00	Indexation
Terrasses et étalages sur la voie publique	36648	662.042,41	700.000,00	650.000,00	700.000,00	750.000,00	Légère hausse
Taxe sur la construction, la reconstruction et la transformation de bâtiments	36702	775.570,01	768.000,00	1.370.016,00	1.404.266,40	1.439.373,06	Indexation
Taxe sur les pylônes, mâts, antennes et autres dispositifs de télécommunication, d'émissions de signaux et d'échange d'informations par	36710	5.249.110,40	5.500.000,00	8.200.000,00	8.487.000,00	8.784.045,00	Indexation
Taxe sur les résidences non-principales	36713	1.106.080,00	1.200.000,00	2.400.000,00	2.484.000,00	2.570.940,00	Indexation
Taxe sur les immeubles et terrains à l'abandon ou négligés ou inoccupés ou inachevés	36715	5.991.785,15	7.072.500,00	7.600.000,00	7.790.000,00	7.984.750,00	Indexation
Taxe sur les surfaces de bureaux	36719	62.433.051,86	68.610.000,00	89.000.000,00	92.115.000,00	95.339.025,00	Indexation
Impôt sur les espaces de coliving	36748	509.200,00	615.000,00	850.000,00	879.750,00	910.541,25	Indexation
Impôt sur les incivilités en matière de propreté publique	36847	949.374,95	900.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00	Légère hausse
TOTAL		103.012.320,46	115.536.193,28	141.926.431,40	147.046.569,52	152.315.897,72	

b) ***Fonds et subsides en provenance d'entités tierces***

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).

La dotation générale aux communes est basée sur les informations transmises par la Région.

De : financeslocales - lokalefinancien <financeslocales@sprb.brussels>
Envoyé : vendredi 18 octobre 2024 10:18
À : Cabinet Receveur <Cabinet.receveur@brucity.be>; Leonard Dirk <dirk.leonard@brucity.be>
Cc : CACCIA DOMINIONI Leopoldina <lcacciadominioni@sprb.brussels>; DE LAUNOIS Quentin <qdelaunois@sprb.brussels>; OBLIN Caroline <coblin@sprb.brussels>; CLAEYS Olivier <oclaeys@sprb.brussels>
Objet : DGC/AGD 2025-2026-2027 Montants provisoires/Voorlopige bedragen

Madame la receveuse communale,
Monsieur le receveur communal,

Pour faciliter vos travaux budgétaires, nous souhaitons vous faire part des montants **prévisionnels** de la dotation générale que vous pouvez prendre en considération pour l'élaboration de votre budget pour 2025 et de votre plan triennal pour 2025-2026-2027. En cas de modification de ces montants par la suite, vous pourrez bien entendu procéder à une modification budgétaire.

Ces calculs ont été réalisés sur base des données actualisées par l'IBSA et disponibles au 31/12/2023 et tiennent compte des mécanismes de stabilisation prévus aux articles 8, 9 et 10 de l'Ordonnance conjointe du 27 juillet 2017 à la Région de Bruxelles-Capitale et à la Commission communautaire commune fixant les règles de répartition de la dotation générale aux communes et aux CPAS de la RBC à partir de l'année 2017.

Pour votre commune, les montants s'élèvent à :

Bruxelles

2025	2026	2027
48.415.332,29	49.342.485,95	50.287.362,20

La dotation en exécution de l'article 46bis de la loi du 12/01/1989 est basée sur les informations transmises par la Région.

BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

CONTACT Anne WILLOCX
+32(0)28003325
awillocx@sprb.brussels

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

Pour information :
A Mesdames et Messieurs les Receveurs communaux
A Mesdames et Messieurs les Inspecteurs Régionaux

NOTRE RÉF. 2024-154464

VOTRE RÉF.

CONCERNE Informations relatives à l'élaboration des budgets communaux 2025 et les plans triennaux 2025-2026-2027

BRUXELLES

- Dotation en exécution de l'article 46bis de la loi du 12 janvier 1989[1]

Tenant compte d'une indexation estimée à 2% et des nouvelles clés de répartition de la DGC, les montants ont été estimés comme suit :

	2025	2026	2027
Anderlecht	6.601.656,43	6.800.816,92	7.005.298,96
Auderghem	615.555,12	634.125,34	653.191,77
Berchem-Sainte-Agathe	866.442,07	875.079,52	883.716,46
Bruxelles	6.583.600,73	6.782.216,52	6.986.139,29
Etterbeek	2.357.162,81	2.428.274,31	2.501.285,91
Evere	1.688.164,52	1.739.093,51	1.791.383,31
Forest	3.002.850,30	3.032.785,37	3.062.718,59
Ganshoren	1.129.228,93	1.163.295,80	1.198.272,94
Ixelles	2.992.097,30	3.021.925,17	3.051.751,21
Jette	2.663.242,54	2.743.587,93	2.826.080,15
Koekelberg	1.531.067,53	1.577.257,17	1.624.681,00
Molenbeek	7.015.051,13	7.084.983,36	7.154.911,28
Saint-Gilles	3.225.232,33	3.257.384,29	3.289.534,28
Saint-Josse	2.031.170,05	2.051.418,54	2.071.665,79
Schaerbeek	8.090.434,19	8.171.086,79	8.251.734,42
Uccle	1.492.193,66	1.537.210,55	1.583.430,28
Watermael-Boitsfort	516.176,13	531.748,26	547.736,48
Woluwe-Saint-Lambert	1.045.591,84	1.077.135,53	1.109.522,06
Woluwe-Saint-Pierre	632.462,39	651.542,68	671.132,79
Total	**54.079.380,00**	**55.160.967,56**	**56.264.186,97**

La contribution de l'autorité supérieure visant à associer les communes dans le développement économique de la Région de Bruxelles-Capitale est augmentée de 2%.

Les autres dotations comprennent essentiellement la dotation fédérale spéciale au profit de la Ville de Bruxelles en vertu de l'article 63 de la loi spéciale du 16/01/1989 relative au financement des Communautés et des Régions, tel qu'il a été modifié par les articles 2 et 6 de la loi spéciale du 19/07/2012 portant un juste financement des Institutions bruxelloises en en vertu de l'article 78 de la loi spéciale du 06/01/2014 portant réforme du financement des Communautés et des Régions, élargissement de l'autonomie fiscale des Régions et financement des nouvelles compétences.
Les prévisions trouvent leurs sources dans les documents de la Chambre des Représentants de Belgique faisant l'objet de la justification du Budget Général des dépenses pour l'année budgétaire 2025 et l'allocation budgétaire consacrant la dotation au profit de la Ville de Bruxelles.

DOC 56 **0855/006**

BELGISCHE KAMER VAN VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

11 april 2025

VERANTWOORDING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2025

* 13. **FOD BINNENLANDSE ZAKEN**

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS DE BELGIQUE

11 avril 2025

JUSTIFICATION DU BUDGET GÉNÉRAL DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2025

* 13. **SPF INTÉRIEUR**

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Overeenkomstig artikel 63 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten, zoals werd gewijzigd door artikels 2 en 6 van de bijzondere wet van 19 juli 2012 houdende een correcte financiering van de Brusselse Instellingen en overeenkomstig artikel 78 van de bijzondere wet van 6 januari 2014 tot hervorming van de financiering van de gemeenschappen en de gewesten, tot uitbreiding van de fiscale autonomie van de gewesten en tot financiering van nieuwe bevoegdheden trad deze bijzondere wet van 19 juli 2012 in werking op 1 januari 2014.

B.A.: 40.40.432108 Dotatie aan de stad Brussel

Description / Base légale / Base réglementaire

En vertu de l'article 63 de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions, tel qu'il a été modifié par les articles 2 et 6 de la loi spéciale du 19 juillet 2012 portant un juste financement des Institutions bruxelloises et en vertu de l'article 78 de la de loi spéciale du 6 janvier 2014 portant réforme du financement des communautés et des régions, élargissement de l'autonomie fiscale des régions et financement des nouvelles compétences, cette loi spéciale du 19 juillet 2012 est entré en vigueur le 1er janvier 2014.

A.B. : 40.40.432108 Dotation au profit de la ville de Bruxelles

(in duizenden euro)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	141.934	139.669	145.127	146.544	150.207	152.911	155.511	Engagements
Vereffeningen	141.934	139.669	145.127	146.544	150.207	152.911	155.511	Liquidations

Toutes les autres dotations et contributions ont été évaluées à partir d'une progression prudente de 2% chaque année

- Dotation « eau »

Cette dotation remplace depuis 2022 le mécanisme de versement par Vivaqua d'un montant forfaitaire annuel. Elle doit être comptabilisée en recettes de transferts au code économique 465-48 « Autres contributions spécifiques de l'autorité supérieure ».

Selon les estimations actuelles, cette dotation serait augmentée de **2%** en 2025. La répartition par commune n'est pas encore connue.

La subvention spéciale pour des missions d'intérêt général (hôpitaux) reste stable à hauteur de 6.235.000,00 €.

Les interventions régionales dans les charges d'emprunts d'assainissement et d'investissements (FRBRTC) sont conformes aux plans d'amortissement *(voir également le point 2.4. Dépenses de la dette).*

1.3. Recettes de la dette

	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dette	**15.468.851,59**	**16.428.375,94**	**17.106.700,00**	**17.619.901,00**	**18.148.498,03**
Participations dans les bénéfices des régies et autres entreprises publiques (271-01 à 03)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendes Gaz (551/272-01)	4.579.575,61	5.620.000,00	5.400.000,00	5.562.000,00	5.728.860,00
Dividendes Electricité (552/272-01)	10.486.503,75	10.077.675,94	10.700.000,00	11.021.000,00	11.351.630,00
Autres dividendes	1.785,00	400,00	2.400,00	2.472,00	2.546,16
Intérêts créditeurs (261 + 264)	156.233,86	230.300,00	504.300,00	519.429,00	535.011,87
Autres recettes de dette	244.753,37	500.000,00	500.000,00	515.000,00	530.450,00

Les dividendes de gaz et d'électricité varient de manière raisonnable et ont été prudemment indexés pour les années 2026 et 2027.

Les autres recettes de la dette ont également été prudemment indexées.

2. Analyse des dépenses du service ordinaire

2.1. Dépenses de personnel

DETAIL DEPENSES	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personnel	**306.493.930,29**	**318.306.469,72**	**328.124.942,20**	**336.290.698,20**	**345.686.087,77**
Traitements du personnel communal statutaire (111-01)	98.198.139,30	97.645.523,69	98.404.697,08	100.372.791,02	102.380.246,84
Traitements du personnel ACS (111-02)	1.964.731,47	3.339.285,26	3.439.226,88	3.508.011,42	3.578.171,65
Traitements du personnel subventionné (111-03)	5.729.756,67	4.804.772,56	4.498.239,40	4.588.204,19	4.679.968,27
Traitements des mandataires communaux (111-04)	1.288.069,71	1.282.479,36	1.320.862,74	1.347.279,99	1.374.225,59
Traitements du personnel contractuel à charge de la commune (111-05)	76.196.179,00	88.763.363,66	89.668.878,85	91.462.256,43	93.291.501,56
Indemnités de prestations (111-08 + 111-19 + 111-20)	1.047.387,44	1.400.169,15	1.242.747,10	1.267.602,04	1.292.954,08
Traitements à charge de l'Autorité supérieure du personnel enseignant (111-11)	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
Traitements à charge de la commune du personnel enseignant (111-12)	54.824,95	55.761,70	38.674,93	39.448,43	40.237,40
Jetons de présence des mandataires communaux (111-22)	179.297,44	193.000,00	262.500,00	267.750,00	273.105,00
Pécules de vacances (112)	14.782.804,97	15.522.356,90	15.844.266,03	16.161.151,35	16.484.374,38
Cotisations patronales à l'ONSSAPL (113-01 à 113-19)	40.647.518,42	38.435.578,59	40.317.566,97	41.123.918,31	41.946.396,68
Cotisations pensions (113-21 à 113-48 + 116)	52.845.609,28	50.522.466,94	56.605.991,78	59.341.368,77	63.197.771,75
- dont cotisations patronales 2ème pilier en faveur du personnel contractuel (113-23)	188.201,52	193.191,06	189.793,39	193.589,26	197.461,04
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (115)	13.559.611,64	16.336.711,91	16.480.290,44	16.809.896,25	17.146.094,17
- dont frais de déplacements	4.398.997,96	5.033.641,63	5.944.512,93	6.063.403,19	6.184.671,25
- dont chèque-repas	9.160.613,68	11.303.070,28	10.535.777,51	10.746.493,06	10.961.422,92
Cotisations accidents de travail et maladies professionnelles (117)	0,00	5.000,00	1.000,00	1.020,00	1.040,40
Service social collectif et autres services sociaux (118)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dépenses de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Les dépenses de personnel ont été prudemment indexées globalement de 2% chaque année, arguant d'une indexation annuelle.

La cotisation de responsabilisation visant à faire supportée par les communes le coût réel de la charge de pension du personnel statutaire a été évaluée pour les années 2025 à 2027 sur base des données transmises par le SPF Pensions.

Sachant que la Ville a souscrit à la mise en place d'un second pilier de pensions pour le personnel contractuel, ce coût est toutefois déductible à hauteur de 50% sur le montant de la cotisation de responsabilisation.

Ainsi, les montants prévisibles et retenus pour la cotisation de responsabilisation corrigée sont détaillés dans les tableaux ci-après :

Service fédéral des Pensions

3/4

0207.373.429 VILLE DE BRUXELLES

Chiffres actualisés le **25/10/2024**

Calcul de la cotisation de responsabilisation

Année	Déficit		Coefficient de responsabilisation		Cotisation de responsabilisation
2023	23.850.260 €	×	70,17 %	=	16.735.728 €
2024	24.005.365 €		71,60 %		17.187.841 €
2025	25.992.544 €		75,50 %		19.624.370 €
2026	27.916.473 €		78,68 %		21.964.681 €
2027	30.760.929 €		81,51 %		25.073.233 €
2028	33.581.158 €		83,77 %		28.130.936 €
2029	35.966.884 €		85,41 %		30.719.316 €
2030	37.967.825 €		86,54 %		32.857.355 €

Année	Masse salariale personnel contractuel	Montant pension complémentaire 3%	Montant pension complémentaire à 50% ouvrant à déduction
2025	93.904.940,00	2.817.148,20	1.408.574,10
2026	95.783.038,80	2.873.491,16	1.436.745,58
2027	97.698.699,58	2.930.960,99	1.465.480,49

Année	Montant estimé cotisation rersponsabilisation	Déduction 50 % pension complémentaire second pilier	Montant retenu cotisation responsabilisation
2025	19.624.370,00	1.408.574,10	18.215.795,90
2026	21.964.370,00	1.436.745,58	20.527.624,42
2027	25.073.233,00	1.465.480,49	23.607.752,51

2.2. Dépenses de fonctionnement

DETAIL DEPENSES	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Fonctionnement	**123.711.445,77**	**134.406.830,12**	**126.619.769,52**	**126.526.605,49**	**127.320.701,34**
Honoraires et dépenses de personnel étranger à l'administration (122)	7.088.371,77	7.767.784,53	7.204.900,75	7.188.772,75	7.239.642,19
- dont honoraires et indemnités pour expertises (122-01)	1.029.290,28	1.126.300,00	791.500,00	725.500,00	725.500,00
dont remboursement des charges du personnel (art.60§7) (122-06)	1.202.564,79	1.522.539,46	1.919.000,00	1.949.180,00	1.979.963,60
- dont remboursement des charges personnel Iristeam détaché dans la commune (122-06)	726.389,79	761.056,72	1.339.000,00	1.365.780,00	1.393.095,60
Fonctionnement administratif (123)	52.235.017,10	52.716.466,24	48.571.356,50	48.579.356,50	48.587.516,50
- dont prestations administratives de tiers spécifiques à la fonction (123-06)	690.649,64	882.400,00	528.472,00	528.472,00	528.472,00
dont frais de télécommunication (123-11)	719.000,00	861.510,00	788.058,50	788.058,50	788.058,50
dont frais de gestion et du fonctionnement de l'informatique (123-13)	40.261.695,86	40.294.240,00	38.448.150,00	38.448.150,00	38.448.150,00
- dont frais de formation du personnel (123-17)	606.653,73	695.950,00	656.710,00	656.710,00	656.710,00
Fonctionnement technique (124)	22.948.315,26	33.202.498,74	30.565.231,06	30.912.642,09	31.266.037,92
- dont traitement des déchets (124-06)	11.821.807,47	18.083.040,00	17.794.755,28	18.034.225,66	18.277.823,54
- dont assurances diverses (124-08)	686.118,93	865.500,00	1.004.250,00	1.024.335,00	1.044.821,70
dont frais d'organisation de repas scolaires (124-23)	1.060.000,00	1.658.543,86	2.118.599,28	2.145.818,43	2.173.430,44
Bâtiments (125)	32.377.781,06	35.784.104,55	35.230.884,79	35.559.114,13	35.890.625,77
- dont assurances couvrant les biens immobiliers (125-08)	1.292.501,84	1.500.000,00	1.555.000,00	1.570.550,00	1.586.255,50
dont impôts, taxes et redevances divers (125-10)	4.730.628,59	5.237.221,60	5.519.459,66	5.574.644,26	5.630.380,70
dont fournitures d'électricité (125-12)	7.382.716,29	6.252.502,05	7.683.684,00	7.760.520,84	7.838.126,05
dont fournitures de gaz (125-13)	3.496.484,21	7.095.814,76	5.209.446,00	5.261.540,46	5.314.155,86
dont fournitures d'eau (125-15)	1.952.501,31	1.737.795,85	2.040.000,00	2.060.400,00	2.081.004,00
Loyers et charges locatives des immeubles (126)	1.343.139,61	1.268.110,46	1.464.856,00	1.479.504,56	1.494.299,61
Véhicules (127)	2.339.844,04	2.481.000,00	2.239.502,03	2.274.227,07	2.309.590,96
Autres dépenses de fonctionnement	5.378.976,93	1.186.865,60	1.343.038,39	532.988,39	532.988,39

Les dépenses de fonctionnement ont fait l'objet d'une attention particulière lors de la confection du budget 2025.

Elles ont été évaluées de manière rigoureuse dépense par dépense, pour lesquelles soit des dépenses non essentielles ont été supprimées, soit des dépenses ont été stabilisées par rapport à la réalisation au compte 2023, et soit des dépenses ont été indexées car liées à des contrats ou des prestations externes.

Pour les années 2026 et 2027, la méthode a également été appliquée

L'objectif s'inscrit dans une politique volontariste de maîtrise des frais récurrents.

2.3. Dépenses de transferts

	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Transferts	**326.765.197,71**	**335.704.448,58**	**357.922.275,67**	**362.885.031,29**	**367.942.123,31**
Dotation communale à la zone police (330/435-01)	125.400.321,40	135.841.328,57	154.522.278,14	157.612.723,70	160.764.978,18
Dotation de fonctionnement au CPAS (831/435-01)	94.848.500,00	101.819.300,00	105.319.300,00	106.372.493,00	107.436.217,93
Dotation CPAS - Charge liquidation hospitalière 1995 (872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rétrocession subvention spécifique Mission d'intérêt communal (hôpitaux)	6.385.000,00	6.435.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Déficit des hôpitaux (872/435-02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rétrocession subside augmentation barémique (872-831/435-07)	25.020.662,14	22.791.458,47	27.259.307,66	28.077.086,89	28.919.399,50
Rétrocession à l'Agence de stationnement (424/435-01)	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Subsides (CF/321-01 + 322-01 + 331-01+ 332-01 + 332-02)	56.192.910,13	58.341.250,44	54.831.252,61	54.831.252,61	54.831.252,61
- dont subsides jeunesse (CF 761)	750.523,20	870.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
- dont subsides sport (CF 764)	4.711.544,04	5.171.049,00	5.720.769,00	5.720.769,00	5.720.769,00
- dont subsides petite enfance (CF 844)	334.201,62	351.361,62	296.361,62	296.361,62	296.361,62
- dont subsides culturels (CF 762 + 767 + 771 + 772 + 773 + 775 + 778)	11.501.657,51	12.081.324,00	10.494.148,65	10.494.148,65	10.494.148,65
- dont primes "be home" accordées aux ménages (CF 040)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non-valeurs de droits constatés non perçus du service ordinaire (301) et remboursement (302)	11.290.865,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dépenses de transferts	6.726.938,56	9.576.111,10	8.855.137,26	8.856.475,09	8.855.275,09

La dotation communale à la Zone de police Bruxelles Capitale Ixelles a été raisonnablement augmentée de 2%.

La dotation de fonctionnement en faveur du CPAS a été raisonnablement augmentée également de 2% chaque année.

La rétrocession de la subvention spécifique pour les missions d'intérêt communal (hôpitaux) restent stables dans le temps.

Comme dans le cadre des dépenses de fonctionnement, toutes les autres dépenses de transferts ont fait l'objet d'une évaluation rigoureuse lors de la confection du budget 2025 et cette méthode a également été appliquée pour les estimations des années 2026 et 2027.

2.4. Dépenses de la dette

	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dette	**83.860.940,97**	**93.875.685,35**	**112.892.376,33**	**119.184.432,25**	**127.550.378,66**
Charges financières des emprunts à charge de la commune (211-01)	8.165.533,77	12.478.286,08	17.900.708,36	19.112.560,98	21.529.649,74
dont charges des prêts d'investissement du FRBRTC	1.318.599,27	1.253.687,02	1.284.104,56	1.212.560,98	1.129.649,74
Remboursement périodique des emprunts à charge de la commune (911-01)	53.297.986,16	58.200.982,60	69.826.930,54	85.103.131,86	93.686.043,11
- dont prêts d'investissement du FRBRTC	1.277.267,66	1.341.131,05	1.602.205,87	1.703.131,86	1.786.043,11
Remboursement périodique & charges financière des locations financements (211-03 + 911-03)	5.108.690,14	5.108.690,15	5.108.690,15	5.108.690,14	5.108.690,14
Remboursement périodique des emprunts d'assainissement et de consolidation FRBRTC (211-05 + 911-05)	3.517.736,25	2.952.222,58	1.827.295,34	1.827.295,33	1.193.241,73
Intérêts débiteurs des comptes financiers & charges des emprunts de trésorerie (214-01)	13.533.219,31	15.000.000,00	18.000.000,00	8.000.000,00	6.000.000,00
Intérêts moratoires, de retard et assimilés (215-01)	231.883,01	132.000,00	225.000,00	31.500,00	31.500,00
Autres dépenses de dettes	5.892,33	3.503,94	3.751,94	1.253,94	1.253,94

Les charges financières et les remboursements périodiques des emprunts à charge de la commune ont été simulés sur base des tableaux d'amortissement des emprunts actuels de la Ville, et des consolidations d'emprunts prévus lors des années 2025, 2026 et 2027 en vue de financer les charges nettes des investissements.

L'objectif poursuivi déjà annoncé est de réduire la dette de court terme et donc de permettre la consolidation des emprunts au plus vite liés au financement des investissements des dernières années et qui ont fait l'objet d'un préfinancement.

Les charges financières et les remboursements des emprunts d'assainissement et des emprunts d'investissements (FRBRTC) ont été évalués sur base des tableaux d'amortissement connus pour ces types d'emprunts.

Emprunts d'assainissement :

EMPRUNTS IRIS		Remb Capital en 2025	Intérêts en 2025	Solde restant du au 31/12/2025	Remb Capital en 2026	Intérêts en 2026	Solde restant du au 31/12/2026	Remb Capital en 2027	Intérêts en 2027	Solde restant du au 31/12/2027
4025	IRIS 5	575.105,27	58.948,30	603.860,64	603.860,64	30.192,92	0,00	0,00	0,00	0,00
4188	IRIS 6	547.719,31	86.334,26	1.178.965,91	575.105,27	58.948,30	603.860,64	603.860,64	30.192,89	0,00
4441	IRIS 7	460.045,52	99.142,68	1.522.808,16	483.047,79	76.140,41	1.039.760,37	507.200,18	51.988,02	532.560,19
		1.582.870,10	244.425,24	3.305.634,71	1.662.013,70	165.281,63	1.643.621,01	1.111.060,82	82.180,91	532.560,19
		1.827.295,34			1.827.295,33			1.193.241,73		

Emprunts d'investissements (FRBRTC) :

	FRBRTC I - divers projets (5526)			FRBRTC II - Peruche (6117)			FRBRTC III - Terrain Brucity (6923)			FRBRTC V A - Ath Buls et Ath Pagodes (8267)		
	Amortissement capital	Intérêts	Total	Amortissement capital	Intérêts	Total	Amortissement capital	Intérêts	Total	Amortissement capital	Intérêts	Total
	00023/91101	00023/21101		72223/91101	72223/21101		10423/91101	10423/21101		73123/91101	73123/21101	
	Recette :	*00023/46548*		*Recette :*	*72223/46548*		*Recette :*	*10423/46548*		*Recette :*	*73123/46548*	
2025	174.752,52	71.141,82	245.894,34	402.387,04	254.464,93	656.851,97	585.920,31	518.919,82	1.104.840,13	149.862,52	210.799,50	360.662,02
2026	183.490,14	62.404,20	245.894,34	422.506,39	232.939,70	655.446,09	615.216,32	489.623,80	1.104.840,12	157.355,65	203.306,38	360.662,03
2027	192.664,65	53.229,69	245.894,34	443.631,71	211.814,38	655.446,09	645.977,14	458.862,99	1.104.840,13	165.223,43	195.438,60	360.662,03

	FRBRTC V B - Acq bien Av Houba de Strooper (8268)			FRBRTC V C - Acq terrains Tour & Taxis (8269)			FRBRTC WE PULSE I 2024 Ville			FRBRTC WE PULSE I 2024 CPAS		
	Amortissement capital	Intérêts	Total	Amortissement capital	Intérêts	Total	Amortissement capital	Intérêts	Total	Amortissement capital	Intérêts	Total
	76423/91101	76423/21101		70023/91101	70023/21101		00023/91101	00023/21101		00023/91101	00023/21101	
	Recette :	*76423/46548*		*Recette :*	*70023/46548*		*Recette :*	*00023/46548*		*Recette :*	*00023/46548*	
2025	66.684,90	93.800,27	160.485,17	28.580,32	40.201,62	68.781,94	149.297,03	71.699,04	220.996,07	66.601,89	31.985,18	98.587,07
2026	70.019,15	90.466,03	160.485,18	30.009,33	38.772,61	68.781,94	155.268,91	65.727,16	220.996,07	69.265,97	29.321,10	98.587,07
2027	73.520,11	86.965,07	160.485,18	31.509,80	37.272,14	68.781,94	161.479,66	59.516,41	220.996,07	72.036,61	26.550,46	98.587,07

	FRBRTC TOTAUX		
	Amortissement capital	Intérêts	Total
	xxx23/91101	xxx23/21101	
	Recette :	*xxx23/46548*	
2025	1.624.086,53	1.293.012,18	2.917.098,71
2026	1.703.131,86	1.212.560,98	2.915.692,84
2027	1.786.043,11	1.129.649,74	2.915.692,85

Les autres dépenses de dettes restent stables.

La redevance (sous forme d'un tableau d'amortissement d'une dette de location-financement) au profit du promoteur ayant préfinancé et construit le nouveau bâtiment administratif BRUCITY est stable dans le temps comme le prévoit le contrat.

3. Résultats globaux au service ordinaire

RECETTES	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Prestations	75.023.924,05	74.669.168,82	80.695.992,51	82.701.100,49	84.756.093,44
Transferts	752.014.726,61	780.611.062,46	824.257.935,94	844.615.562,23	865.670.136,22
Dette	15.468.851,59	16.428.375,94	17.106.700,00	17.619.901,00	18.148.498,03
Sous-total	842.507.502,25	871.708.607,22	922.060.628,45	944.936.563,72	968.574.727,69
Ens.subv.	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
TOTAL RECETTES	**1.037.404.882,90**	**1.088.853.207,22**	**1.141.104.183,45**	**1.168.360.989,82**	**1.196.467.642,31**
DEPENSES	**Compte/Rekening 2023**	**MB/BW 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Personnel	306.493.930,29	318.306.469,72	328.124.942,20	336.290.698,20	345.686.087,77
Fonctionnement	123.711.445,77	134.406.830,12	126.619.769,52	126.526.605,49	127.320.701,34
Transferts	326.765.197,71	335.704.448,58	357.922.275,67	362.885.031,29	367.942.123,31
Dette	83.860.940,97	93.875.685,35	112.892.376,33	119.184.432,25	127.550.378,66
Sous-total	840.831.514,74	882.293.433,77	925.559.363,72	944.886.767,23	968.499.291,08
Ens.subv.	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
TOTAL DEPENSES	**1.035.728.895,39**	**1.099.438.033,77**	**1.144.602.918,72**	**1.168.311.193,33**	**1.196.392.205,70**
RESULTAT EXERCICE PROPRE (hors prélèvements fonctionnels)	**1.675.987,51**	**-10.584.826,55**	**-3.498.735,27**	**49.796,49**	**75.436,61**
Recettes de prélèvements fonctionnels	306.811,80	67.750,00	3.553.953,39	0,00	0,00
Dépenses de prélèvements fonctionnels	4.350.000,00	3.125.123,45	0,00	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICE PROPRE (avec prélèvements fonctionnels)	**-2.367.200,69**	**-13.642.200,00**	**55.218,12**	**49.796,49**	**75.436,61**
RESULTAT EXERCICES ANTERIEURS	**29.168.497,30**	**29.401.296,61**	**29.431.296,61**	**29.486.514,73**	**29.536.311,22**
Recettes de prélèvements généraux	2.600.000,00	13.672.200,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses de prélèvements généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	**29.401.296,61**	**29.431.296,61**	**29.486.514,73**	**29.536.311,22**	**29.611.747,83**

A l'exercice propre, les prévisions pour les budgets 2025, 2026 et 2027 ont pour objectif de stabiliser l'équilibre budgétaire de la Ville.

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

BIJLAGE P 1 – Gewone dienst
Ontvangsten en uitgaven
BIJLAGE P 2 – Gewone dienst
Gemeentelijke belastingen

VERKLARENDE NOTA NDL

Gewone Dienst BIJLAGEN P1/P2 : VERKLARENDE NOTA

1. Analyse van de inkomsten uit gewone diensten

1.1. *Ontvangsten uit prestaties*

Ontvangsten uit prestaties omvatten terugkerende inkomsten uit gemeentelijke eigendommen, diensten aan de bevolking en andere algemene diensten (inkomgelden, kinderopvang, huur, parkeermeterkosten, vergoedingen voor doorgangsrechten op gemeentelijke wegen, enz.)

DETAILS ONTVANGSTEN	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Prestaties	**75.023.924,05**	**74.669.168,82**	**80.695.992,51**	**82.701.100,49**	**84.756.093,44**
Opbrengst Verhuringen (163-01 + 164-01)	1.097.139,51	2.269.021,80	2.433.578,10	2.482.125,72	2.531.644,30
Doorgangsrechten gas (551/180-02)	2.388.918,34	3.310.000,00	3.000.000,00	3.075.000,00	3.151.875,00
Doorgangsrechten elektriciteit (552/180-02)	6.864.964,17	7.210.000,00	8.000.000,00	8.200.000,00	8.405.000,00
Kinderdagverblijven (844(01)/161)	2.673.538,06	3.500.000,00	2.650.000,00	2.716.250,00	2.784.156,25
Onderwijs (700 tot 751/161)	2.920.392,12	2.354.270,00	2.777.795,12	2.847.240,00	2.918.421,00
Parkeerinkomsten (424/161-01)	23.624.174,47	25.100.000,00	34.060.000,00	34.911.500,00	35.784.287,50
Andere prestatieontvangsten	35.454.797,38	30.925.877,02	27.774.619,29	28.468.984,77	29.180.709,39

Een voorzichtige jaarlijkse indexering van 2,5% wordt toegepast op de verschillende huurinkomsten (codes 16301 en 16401).

Een voorzichtige jaarlijkse indexatie van 2,5% wordt toegepast op inkomsten uit doorgangsrechten voor gas en elektriciteit.

Een voorzichtige jaarlijkse indexering van 2,5% wordt toegepast op inkomsten uit diensten in verband met crèche- en voorschoolse activiteiten, die meer specifiek overeenkomen met de financiële deelname van ouders aan de begeleiding van hun kinderen in kinderopvangfaciliteiten.

Een voorzichtige jaarlijkse indexering van 2,5% wordt toegepast op inkomsten uit diensten die verband houden met onderwijs, wat meer specifiek overeenkomt met inschrijvingsgelden in het beroeps- en technisch onderwijs en in het niet-universitair hoger onderwijs, met de bijdragen van ouders aan de kleuterscholen van de Stad, met bijdragen voor schoolvervoer en met de terugvordering van onverschuldigd betaalde lonen.

Een voorzichtige jaarlijkse indexering van 2,5% wordt toegepast op de parkeerinkomsten als gevolg van de verhoging van de tarieven waartoe is besloten voor het jaar 2025 en daarna, de verhoging van het inningspercentage als gevolg van de intensivering van de inningsprocedure en de continuïteit van het vastgestelde beleid met betrekking tot regelmatige en systematische controles met behulp van controlevoertuigen.

Een voorzichtige jaarlijkse indexering van 2,5% wordt toegepast op andere inkomsten met betrekking tot de dienstverlening.

1.2. Ontvangsten uit overdrachten

Ontvangsten uit overdrachten omvatten :

- ✓ directe of indirecte belastingen
- ✓ fondsen en subsidies van derden

DETAILS ONTVANGSTEN	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Overdrachten	**752.014.726,61**	**780.611.062,46**	**824.257.935,94**	**844.615.562,23**	**865.670.136,22**
Algemene dotatie aan de gemeenten (466-01)	45.325.032,50	45.285.770,77	48.415.332,29	49.342.485,95	50.287.362,20
Dotatie in uitvoering van artikel 46bis van de wet van 12 januari 1989 (466-10)	6.330.624,05	6.315.236,16	6.583.600,73	6.782.216,52	6.986.139,29
Bijdragen van de hogere overheden om de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (465-13)	8.958.237,12	12.262.525,31	9.320.149,90	9.506.552,90	9.696.683,96
Andere dotaties	143.736.654,82	142.379.000,00	145.127.000,00	146.544.000,00	150.207.000,00
Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing (371-01)	226.143.136,84	241.436.016,51	254.624.564,42	260.479.570,51	265.623.015,89
Aanvullende belasting op de personenbelasting (372-01)	44.379.576,15	37.322.294,18	41.116.217,42	42.936.996,62	44.696.837,44
Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen (373-01)	3.326.278,24	3.300.000,00	3.326.278,24	3.326.278,24	3.326.278,24
City Tax (374-01)	14.892.576,47	14.892.576,46	14.892.576,46	14.892.576,46	14.892.576,46
Gemeentelijke belastingen en taksen (361 tot 368)	103.012.320,46	115.536.193,28	141.926.431,40	147.046.569,52	152.315.897,72
Boetes (380-03)	10.664.019,75	15.500.000,00	9.050.000,00	9.321.500,00	9.601.145,00
Bijdragen van de hogere overheden in de personeelskosten van het onderwijzend personeel (461-01)	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingskosten van het onderwijs (463-01)	29.306.233,00	33.277.993,36	26.967.310,42	27.776.329,73	28.609.619,62
Bijdragen van de hogere overheden voor de personeelsuitgaven (465-02)	24.778.002,64	21.921.384,41	29.900.861,31	30.916.687,15	31.839.387,76
Bijdragen van de hogere overheden voor het gesubsidieerd personeel (465-05)	1.349.360,90	1.693.543,88	1.530.000,00	1.575.900,00	1.623.177,00
Bijdragen van de hogere overheden in de kosten van de weddeschaalherziening (465-07)	32.839.238,15	33.943.052,15	36.892.046,93	37.998.808,34	39.138.772,59
Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven van de familiale bijstand (844/465-01)	15.465.860,18	15.700.860,00	17.939.263,66	18.477.441,57	19.031.764,82
Bijdragen van de hogere overheden voor de veiligheids- en preventiecontracten (465-08)	8.921.413,51	8.336.487,27	8.338.850,76	8.589.016,28	8.846.686,77
Bijdragen van de hogere overheden voor de contracten voor openbare netheid (465-09)	1.360.588,46	2.961.711,96	1.678.990,96	1.729.360,69	1.781.241,51
Bijdragen van de hogere overheden in het kader van het fonds voor het grootstedelijke beleid (465-12)	1.069.506,00	1.051.051,17	1.068.000,00	1.100.040,00	1.133.041,20
Dotatie ter compensatie van de gemeentelasten verbonden aan de waterdistributie en aan de opvang van afvalwater (874/465-48)	2.435.199,04	2.741.897,70	2.796.735,65	2.852.670,37	2.909.723,77
Specifieke bijdrage voor missies van gemeentelijk belang - Ziekenhuizen (872/465-48) (zie uitgaven 872/435-01)	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Gewestelijke tussenkomst in de lasten van sanerings- en consolidatieleningen (000/010/872/465-48) (zie schulden 211-05 en 911-05)	3.517.736,25	2.952.222,58	1.827.295,34	1.827.295,33	1.193.241,73
Gewestelijke tussenkomst in de lasten van leningen voor investeringen (XXX/465-48)	2.595.866,93	2.594.818,07	2.917.098,71	2.915.692,84	2.915.692,85
Andere overdrachtsontvangsten	15.372.265,15	12.971.427,24	11.784.331,34	12.442.573,21	12.779.850,40

a) Fiscale ontvangsten

Fiscale ontvangsten zijn nog steeds de belangrijkste financieringsbron van de stad en zijn afkomstig van vier aanvullende belastingen en directe gemeentelijke belastingen.

a.1. Bijkomende belastingen

De aanvullende belasting op de onroerende voorheffing is gebaseerd op een ongewijzigd aanvullend tarief van 2,950.

Op basis van het belastbaar kadastraal inkomen op 01/01/2024, exclusief uitrusting en werktuigen, werd rekening gehouden met een aantal vastgoedprojecten die volgens onze prognoses een impact zullen hebben op de evolutie van het kadastraal inkomen in 2025, 2026 en 2027.

De onderstaande tabel geeft een gedetailleerd jaarlijks overzicht weer van deze projecten en de waarschijnlijke verandering in het kadastraal belastbaar inkomen.

Raming Kadastraal inkomen Budget 2025		
Kadastraal inkomen 1 1 2024	317.076.309,00	
(-) NMBS	1.219.887,00	
(-) MIVB	4.252.708,00	
(=) Belastbaar 1 1 2024	311.603.714,00	
Evolutie	263.058,00	Al aangehaalde diversen, waaronder
		In wezen de eerste bezettingen van nieuwe woningen Belangrijker verliezen aan onroerend goed, met name meer dan 500.000,00 € voor het oude Allianz gebouw (Augustin/Laeken/De Brouckère)
	2.400.000,00	Nog aan te halen diversen, waaronder Nieuw gebouw ZIN (Simon Bolivar laan) 60.000 m2 bezet
	6.307.451,00	Bijkomende belastbare basis op 1 1 2025 ten gevolge van de verkoop van gebouwen van de Europese Unie
	8.970.509,00	
Gecorrigeerd belastbaar kadastraal inkomen	320.574.223,00	

Raming Kadastraal inkomen Budget 2026		
Gecorrigeerd kadastraal inkomen 1 1 2024	323.607.044,00	
(-) NMBS	1.219.887,00	
(-) MIVB	4.252.708,00	
(=) Belastbaar gecorrigeerd 1 1 2024	320.574.223,00	
Evolutie	1.133.000,00	Geraamde verhoging op de belangrijke projecten
	378.452,00	Al aangehaald voor 2026
	-	
	1.511.452,00	
Gecorrigeerd belastbaar kadastraal inkomen	322.085.675,00	

Raming Kadastraal inkomen Budget 2027		
Gecorrigeerd kadastraal inkomen 1 1 2024	327.558.270,00	
(-) NMBS	1.219.887,00	
(-) MIVB	4.252.708,00	
(=) Belastbaar gecorrigeerd 1 1 2024	322.085.675,00	
Evolutie	- 79.790,00	Burelen Boomkwekerijs traat 16-32 die omgevormd werden tot woningen
	- 79.790,00	
Gecorrigeerd belastbaar kadastraal inkomen	322.005.885,00	

Voor 2025 toont onderstaande tabel details voor aanvullende informatie met betrekking tot de posten die evolueerden:

KI niet geïndexeerd	Adres		Benaming	Begin
427.093,00	Breydelstraat	4	Cityforward Belliard 232	29/04/2024
209.348,00	Trierstraat	74	Cityforward Trier 74	29/04/2024
331.295,00	Belliardstraat	68/ 72	Cityforward Belliard 68	29/04/2024
235.451,00	Froissartstraat	101	Cityforward Froissart 101	29/04/2024
624.323,00	Joseph II straat	52	Cityforward Joseph 54	29/04/2024
682.388,00	Joseph II straat	68/ 76	Cityforward Joseph 70	29/04/2024
657.927,00	Joseph II straat	73/ 79	Cityforward Joseph 79	29/04/2024
338.553,00	Joseph II straat	93/ 103	Cityforward Joseph 99	29/04/2024
159.985,00	Wetstraat	100/ 102	Cityforward Wet 102	29/04/2024
257.130,00	Wetstraat	86	Cityforward Wet 86	29/04/2024
817.684,00	Luxemburgstraat	46	Cityforward Luxemburg 46	29/04/2024
297.090,00	Rue Montoyer	57/ 59	Cityforward Montoyer 59	29/04/2024
350.731,00	Belliardstraat	37/ 39	Science 11	29/04/2024
479.882,00	Spastraat	1 / 3	Cityforward Spa 3	29/04/2024
438.571,00	Van Maerlantstraat	18/ 24	Cityforward Van Maerlant 18	29/04/2024
6.307.451,00				

Voor 2026 bevat onderstaande tabel details voor aanvullende informatie met betrekking tot de posten die evolueerden:

KI niet geïndexeerd	Adres		Benaming	Omschrijving
560.000,00	Waterloolaan	76	Luxia	12.105 m2 burelen en 65 parkings
440.000,00	Parkdreef		Parklane II	346 appartementen en 250 ondergrondse parkings
36.600,00	Hooikaai	59-65	UniQ	28 appartementen en 2 woningen
9.000,00	Kernstraat	13	Sequenza	15 appartementen
58.600,00	Antwerplaan	10	BLVD10	43 studios en 13 appartementen
28.800,00	Steenbakkerijstraat	44-46	Steenbakkerij	24 appartementen
1.133.000,00				

De indexeringspercentages werden meegedeeld door het Gewest:

- Geactualiseerde parameters en groeipercentages

Tot slot werden bepaalde parameters die werden meegedeeld in de omzendbrief met betrekking tot de opmaak van de begroting 2025 en die gebaseerd waren op de vooruitzichten van het Planbureau, geactualiseerd op basis van de meest recente beschikbare vooruitzichten:

- Onroerende voorheffing: d.w.z. belastbaar kadastraal inkomen op 1 januari 2024 buiten materieel en outillage x 0,0125 x opcentiemen/100 x (100-Z)/100 x **2,2439** voor 2025, **2,2846** voor 2026 en **2,3303** voor 2027.

De Z-coëfficiënt is de volgende:

Jaar	Te belonen bedragen (toepassing van de formule zonder een weegfactor toe te passen)	Vastgestelde rechten	% verschil tussen de te belonen bedragen en vastgestelde rechten
2019	200.769.159,08	192.757.679,67	3,99%
2020	203.440.429,00	200.178.135,32	1,60%
2021	205.156.600,95	202.136.320,14	1,47%
2022	211.433.781,52	205.051.329,49	3,02%
2023	227.915.676,53	226.143.136,84	0,78%
		Rekenkundig gemiddelde over de afgelopen 5 jaar	2,17%

Opmerking :

Het te belonen bedrag wordt aangepast aan het kadastraal inkomen van bepaalde eigendommen in functie van de realiteit op het terrein (min of meer), de daling van het kadastraal inkomen voor MIVB en NMBS en correcties voor personen ten laste en sociale woningen.

Na berekening van de opbrengst van de bijkomende onroerende voorheffing werden de voorzienbare verminderingen toegekend voor gezinslasten en de invloed van de verminderingen voor sociale huisvesting in rekening gebracht om de opbrengst van de bijkomende onroerende voorheffing te corrigeren, om zo te komen tot de voorzienbare en weerhouden opbrengst van de bijkomende onroerende voorheffing:

Jaar	Belastbaar kadastraal inkomen op 01/01/2024 buiten materiaal en gereedschap	Gecorrigeerd belastbaar kadastraal inkomen op 01/01/2024 buiten materiaal en gereedschap	Opcentiemen	Indexatievoet	Coefficient z	Aanvullende onroerende voorheffing	Correctie personen ten laste en sociale woningen	Gecorrigeerde aanvullende onroerende voorheffing
2025	317.076.309,00	320.574.223,00	2950	2,2439	0,9783	259.499.293,25	4.874.728,83	254.624.564,42
2026	317.076.309,00	322.085.675,00	2950	2,2846	0,9783	264.451.793,92	4.972.223,40	260.479.570,51
2027	317.076.309,00	322.005.885,00	2950	2,3303	0,9783	270.694.683,76	5.071.667,87	265.623.015,89

De bijkomende heffing op de personenbelasting is gebaseerd op de vooruitzichten die de FOD Financiën heeft overgemaakt *(brief van 16/10/2024).*

Federale Overheidsdienst FINANCIEN
BELEIDSEXPERTISE EN -ONDERSTEUNING

Afz.: **Studiedienst – SE4**
North Galaxy - Koning Albert II-laan 33, bus 22 – 1030 Brussel

Stadsbestuur Brussel
Het College van Burgemeester en Schepenen
Grote Markt
1000 Brussel

Uw bericht van	Uw kenmerk:	Ons kenmerk:	Bijlage(n):
		BEO-SE/SE4/AD/2024/27	

Pagina 1/2

Brussel, 16 oktober 2024

Betreft : Gemeentefiscaliteit
Budgettaire raming 2026-2029

Mevrouw, Mijnheer,

Hierbij vindt u een actualisatie van de meerjarenramingen van de budgettaire ontvangsten met betrekking tot de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting voor de begrotingsjaren 2026 tot en met 2029 voor uw stad :

- Begrotingsjaar **2026** : **42.851.996,62 €** ;
- Begrotingsjaar **2027** : **44.606.837,44 €** ;
- Begrotingsjaar **2028** : **46.347.030,59 €** ;
- Begrotingsjaar **2029** : **48.146.120,94 €**.

Op basis van deze door de FOD Financiën overgemaakte ramingen werd ook rekening gehouden met de jaarlijkse niet-fiscale ontvangsten van de inwoners van de stad Brussel die een beroepswerkzaamheid uitoefenen in het Groothertogdom Luxemburg, onder verwijzing naar het besluit van 31 augustus 2021 van het Comité van Ministers van de Belgisch-Luxemburgse Economische Unie betreffende de Belgische inwoners die een beroepswerkzaamheid uitoefenen in het Groothertogdom Luxemburg, waardoor een

belangrijke verduidelijking wordt toegevoegd aan de besluiten van het Comité van Ministers van 14 december 2001, 16 maart 2015 en 19 december 2016.
Onderstaande tabel geeft een gedetailleerd overzicht weer van de te verwachten inkomsten en de inkomsten die zijn ingehouden op de aanvullende personenbelasting:

Jaar	Aanvullende inkomsten BNP	Inkomsten bewoners die een professionele activiteit uitoefenen in Luxemburg	Totaal
2025	41.036.406,50	79.810,92	41.116.217,42
2026	42.851.996,62	85.000,00	42.936.996,62
2027	44.606.837,44	90.000,00	44.696.837,44

De aanvullende heffing op de motorrijtuigenbelasting werd geraamd aan de hand van de richtlijn uit de begrotingscirculaire 2025 en de driejarenplannen, d.w.z. het bedrag voor het boekjaar 2023 zonder indexering.

- Opcentiemen op de verkeersbelasting: voor 2025, 2026, 2027 : bedrag van het dienstjaar 2023 zonder indexatie.

De gemeentebelasting is gehandhaafd op hetzelfde niveau als de afgelopen jaren, namelijk € 14.892.576,46.

a.2. Directe gemeentelijke belastingen

In de onderstaande tabel worden de verhoging, afschaffing of stabiliteit van de verschillende belastingen die van 2025 tot 2027 van kracht zijn of zullen zijn, gedetailleerd en toegelicht.

Omschrijving	Artikel	Econ. Code	2023	Budget 2024 na BW	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Opmerking (plan)
Belasting op het afleveren van administratieve documenten (rijbewijs, werkvergunning, bewonerskaarten, consulaire zegels, …)	04007/36104	36104	6.217.412,00	6.005.000,00	6.500.000,00	7.000.000,00	7.500.000,00	Kleine stijging
Belasting op het afleveren van administratieve documenten - horeca	52009/36104	36104	61.050,00	70.000,00	70.000,00	80.000,00	90.000,00	Kleine stijging
Belasting op de begrafenissen, verspreiding van de assen	04007/36310	36310	164.492,00	190.000,00	190.000,00	200.000,00	210.000,00	Kleine stijging
Belasting op de uitgravingen	04007/36311	36311	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	Afgeschafte belasting
Belasting op het huren van een wachtkelder	04007/36313	36313	24.750,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	Afgeschafte belasting
Belasting op het verblijf in het lijkenhuis of het mortuarium	04007/36314	36314	15.920,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	Afgeschafte belasting
Belasting op de diensters en dienders tewerkgesteld in drankgelegenheden	04003/36402	36402	10.466,00	10.727,00	11.100,00	11.488,50	11.890,60	Indexatie
Belasting op de vaststaande tanks en vergaarbakken geëxploiteerd met commerciële of industriële doeleinden	04003/36404	36404	57.444,70	58.880,00	61.000,00	63.135,00	65.344,73	Indexatie
Belasting op de verkoopzalen van roerende goederen	04003/36414	36414	9.669,00	10.762,50	0,00	0,00	0,00	Afgeschafte belasting
Belasting op de agentschappen voor weddenschappen op paardwedrennen	04003/36416	36416	5.952,00	5.952,00	5.952,00	5.952,00	5.952,00	Vast en wettelijk tarief
Belasting op de nachtwinkels	04003/36417	36417	603.289,80	692.000,00	711.000,00	735.885,00	761.640,98	Indexatie
Belasting op de uithangborden	04003/36422	36422	1.207.632,95	1.340.000,00	1.600.000,00	1.640.000,00	1.681.000,00	Indexatie
Belasting op permanente publiciteitspanelen	04039/36423	36423	724.513,75	800.000,00	800.000,00	820.000,00	840.500,00	Indexatie
Belasting op de tijdelijke publicitaire inrichtingen	04009/36423	36423	970.215,68	1.250.000,00	1.250.000,00	1.281.250,00	1.313.281,25	Indexatie
Belasting op de reclame-inrichtingen die tot hoofddoel de financiering van een door de wetgever erkende openbare dienst hebben	04029/36423	36423	71.060,00	73.543,75	79.000,00	80.975,00	82.999,38	Indexatie
Belasting op de distributie aan huis van ongeadresseerde publicitaire drukwerken	04003/36424	36424	487.483,64	520.000,00	1.425.263,40	1.475.147,62	1.526.777,79	Indexatie
Belasting op de bankinstellingen en dergelijke en tevens op de automatische verdeelapparaten voor bankbiljetten	04003/36432	36432	57.681,00	59.123,03	0,00	0,00	0,00	Afgeschafte belasting
Belasting op de gemeubelde verblijven	04003/36434	36434	805.383,25	900.000,00	2.200.000,00	2.277.000,00	2.356.695,00	Indexatie
Belasting op de terbeschikkingstelling van telecommunicatieapparatuur tegen vergoeding	04003/36437	36437	11.695,50	10.000,00	0,00	0,00	0,00	Afgeschafte belasting

Omschrijving	Artikel	Econ. Code	2023	Budget 2024 na BW	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Opmerking (plan)
Belasting op lokalen in rendez-voushuizen of in gebouw waar gelijkaardige activiteiten plaatsvinden	04003/36435	36465	83.219,25	90.300,00	100.000,00	103.500,00	107.122,50	Indexatie
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Bioscopen)	04036/36501	36501	872.356,40	880.000,00	880.000,00	900.000,00	920.000,00	Kleine stijging
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Tentoonstellingen)	04034/36501	36501	109.787,50	200.000,00	300.000,00	320.000,00	340.000,00	Kleine stijging
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Sportmanifestaties)	04003/36511	36511	123.570,45	200.000,00	200.000,00	210.000,00	220.000,00	Kleine stijging
Belasting op de lokalen waar peepshows georganiseerd worden	04003/36548	36548	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	Stabiel
Belasting op de vertoningen, vermakelijkheden en gelijkgestelde manifestaties (Foorreizigers)	04003/36603	36603	40.557,62	38.950,00	41.000,00	45.000,00	50.000,00	Kleine stijging
Belasting op de parkings	04032/36607	36607	853.430,00	1.010.000,00	1.010.000,00	1.045.350,00	1.081.937,25	Indexatie
Belasting op de parkeerplaatsen	04003/36607	36607	2.760.128,30	2.900.000,00	3.200.000,00	3.312.000,00	3.427.920,00	Indexatie
Belasting op de brandstofdistributieapparaten	04003/36612	36612	91.516,00	89.355,00	222.000,00	229.770,00	237.811,95	Indexatie
Belasting op de tijdelijke ingebruikneming van de openbare weg	04003/36614	36614	8.895.428,89	12.710.000,00	10.000.000,00	10.250.000,00	10.506.250,00	Indexatie
Terrassen en uitstallingen op de openbare weg	52009/36648	36648	662.042,41	700.000,00	650.000,00	700.000,00	750.000,00	Kleine stijging
Belasting op de nieuwbouw, de herbouw en veranderingen van gebouwen	04003/36702	36702	775.570,01	768.000,00	1.370.016,00	1.404.266,40	1.439.373,06	Indexatie
Belasting op zuilen, masten, antennes en andere telecommunicatie-, zend- en informatieuitwisselingsinstallaties, …	04003/36710	36710	5.249.110,40	5.500.000,00	8.200.000,00	8.487.000,00	8.784.045,00	Indexatie
Belasting op de niet-hoofdverblijfplaatsen	04003/36713	36713	1.106.080,00	1.200.000,00	2.400.000,00	2.484.000,00	2.570.940,00	Indexatie
Belasting op verwaarloosde en onverzorgde gebouwen, onbewoonde en onafgewerkte gebouwen en gronden	04003/36715	36715	5.991.785,15	7.072.500,00	7.600.000,00	7.790.000,00	7.984.750,00	Indexatie
Belasting op de kantooroppervlakten	04003/36719	36719	62.433.051,86	68.610.000,00	89.000.000,00	92.115.000,00	95.339.025,00	Indexatie
Belasting op de coliving ruimten	04003/36748	36748	509.200,00	615.000,00	850.000,00	879.750,00	910.541,25	Indexatie
Belasting op onburgerlijk gedrag op het gebied van openbare reinheid	04005/36847	36847	949.374,95	900.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00	Kleine stijging
TOTAL			103.012.320,46	115.536.193,28	141.926.431,40	147.046.569,52	152.315.897,72	

b) ***Fondsen en subsidies van derden***

Ontvangsten uit fondsen en subsidies van hogere overheden vormen samen de op één na grootste financieringsbron van de Stad.

Ontvangsten uit fondsen worden gekenmerkt door een reeks onbeperkte algemene schenkingen (inclusief regionale en federale schenkingen).

Subsidies zijn bedoeld om een breed scala aan specifieke uitgaven (zoals subsidies voor onderwijs, bibliotheken en stadsbeleid ....), contractuele personeelsleden of bijkomende jobs te financieren (Maribel sociaal).

De algemene dotatie aan de gemeenten is gebaseerd op informatie die door het Gewest wordt verstrekt.

De : financeslocales - lokalefinancien <financeslocales@sprb.brussels>
Envoyé : vendredi 18 octobre 2024 10:18
À : Cabinet Receveur <Cabinet.receveur@brucity.be>; Leonard Dirk <dirk.leonard@brucity.be>
Cc : CACCIA DOMINIONI Leopoldina <lcacciadominioni@sprb.brussels>; DE LAUNOIS Quentin <qdelaunois@sprb.brussels>; OBLIN Caroline <coblin@sprb.brussels>; CLAEYS Olivier <oclaeys@sprb.brussels>
Objet : DGC/AGD 2025-2026-2027 Montants provisoires/Voorlopige bedragen

Mevrouw de gemeentelijke ontvanger,
Mijnheer de gemeentelijke ontvanger,

Om de opmaak van de gemeentelijke begrotingen te vergemakkelijken willen we nu al de **voorlopig geraamde** bedragen van de algemene dotatie meedelen, die u als basis dient te gebruiken voor de opmaak van de begrotingen voor het jaar 2025 en de driejaarlijkse plannen voor 2025-2026-2027. In geval van wijziging van deze bedragen, kan u natuurlijk een begrotingswijziging doorvoegen.

Deze berekeningen werden opgemaakt aan de hand van de door het BISA geactualiseerde gegevens, beschikbaar op 31/12/2023, en houden rekening met de stabiliseringsmechanismen voorzien in de artikelen 8, 9 en 10 van de ordonnantie van 27 juli 2017 van het Brussels Hoofdstedelijke Gewest en de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie tot vaststelling van de regels voor de verdeling van de algemene dotatie aan de gemeenten en de OCMW's van het BHG vanaf het jaar 2017.q

Voor uw gemeente betreft het de hiernavolgende bedragen :

Brussel

2025	2026	2027
48.415.332,29	49.342.485,95	50.287.362,20

De dotatie in uitvoering van artikel 46bis van de wet van 12/01/1989 is gebaseerd op de informatie verstrekt door het Gewest.

BRUXELLES POUVOIRS LOCAUX
SERVICE PUBLIC RÉGIONAL DE BRUXELLES

CONTACT Anne WILLOCX
+32(0)28003325
awillocx@sprb.brussels

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

Ter informatie:
Aan de dames en heren Gemeenteontvangers
Aan de dames en heren Gewestelijke inspecteurs

NOTRE RÉF. 2024-154464

VOTRE RÉF.

CONCERNE Informatie betreffende het opmaken van de gemeentelijke begrotingen 2025 en de driejaarlijkse plannen 2025-2026-2027

BRUXELLES

- Dotatie in uitvoering van artikel 46bis van de wet van 12 januari 1989[1]

Rekening houdende met een geschatte indexering van 2% en de nieuwe verdeelsleutels voor de AGD, werden de bedragen als volgt geschat :

	2025	2026	2027
Anderlecht	6.601.656,43	6.800.816,92	7.005.298,96
Oudergem	615.555,12	634.125,34	653.191,77
Sint-Agatha-Berchem	866.442,07	875.079,52	883.716,46
Brussel	6.583.600,73	6.782.216,52	6.986.139,29
Etterbeek	2.357.162,81	2.428.274,31	2.501.285,91
Evere	1.688.164,52	1.739.093,51	1.791.383,31
Vorst	3.002.850,30	3.032.785,37	3.062.718,59
Ganshoren	1.129.228,93	1.163.295,80	1.198.272,94
Elsene	2.992.097,30	3.021.925,17	3.051.751,21
Jette	2.663.242,54	2.743.587,93	2.826.080,15
Koekelberg	1.531.067,53	1.577.257,17	1.624.681,00
Molenbeek	7.015.051,13	7.084.983,36	7.154.911,28
Sint-Gillis	3.225.232,33	3.257.384,29	3.289.534,28
Sint-Joost	2.031.170,05	2.051.418,54	2.071.665,79
Schaarbeek	8.090.434,19	8.171.086,79	8.251.734,42
Ukkel	1.492.193,66	1.537.210,55	1.583.430,28
Watermaal-Bosvoorde	516.176,13	531.748,26	547.736,48
Sint-Lambrechts-Woluwe	1.045.591,84	1.077.135,53	1.109.522,06
Sint-Pieters-Woluwe	632.462,39	651.542,68	671.132,79
Totaal	**54.079.380,00**	**55.160.967,56**	**56.264.186,97**

De bijdrage van de hogere overheid om de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest werd verhoogd met 2%.

De andere dotaties omvatten voornamelijk de bijzondere federale dotatie aan de Stad Brussel in uitvoering van artikel 63 van de bijzondere wet van 16/01/1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten, zoals gewijzigd door de artikelen 2 en 6 van de bijzondere wet van 19/07/2012 betreffende de billijke financiering van de Brusselse instellingen in uitvoering van artikel 78 van de bijzondere wet van 06/01/2014 betreffende de hervorming van de financiering van de gemeenschappen en de gewesten, de uitbreiding van de fiscale autonomie van de gewesten en de financiering van nieuwe bevoegdheden.
De ramingen zijn gebaseerd op documenten van de Belgische Kamer van Volksvertegenwoordigers die het voorwerp uitmaken van de verantwoording van de algemene uitgavenbegroting voor het begrotingsjaar 2025 en de begrotingstoewijzing voor de dotatie aan de Stad Brussel.

DOC 56 **0855/006**

BELGISCHE KAMER VAN VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

11 april 2025

VERANTWOORDING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2025

* 13. **FOD BINNENLANDSE ZAKEN**

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS DE BELGIQUE

11 avril 2025

JUSTIFICATION DU BUDGET GÉNÉRAL DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2025

* 13. **SPF INTÉRIEUR**

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Overeenkomstig artikel 63 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten, zoals werd gewijzigd door artikels 2 en 6 van de bijzondere wet van 19 juli 2012 houdende een correcte financiering van de Brusselse Instellingen en overeenkomstig artikel 78 van de bijzondere wet van 6 januari 2014 tot hervorming van de financiering van de gemeenschappen en de gewesten, tot uitbreiding van de fiscale autonomie van de gewesten en tot financiering van nieuwe bevoegdheden trad deze bijzondere wet van 19 juli 2012 in werking op 1 januari 2014.

B.A.: 40.40.432108 Dotatie aan de stad Brussel

Description / Base légale / Base réglementaire

En vertu de l'article 63 de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions, tel qu'il a été modifié par les articles 2 et 6 de la loi spéciale du 19 juillet 2012 portant un juste financement des Institutions bruxelloises et en vertu de l'article 78 de la de loi spéciale du 6 janvier 2014 portant réforme du financement des communautés et des régions, élargissement de l'autonomie fiscale des régions et financement des nouvelles compétences, cette loi spéciale du 19 juillet 2012 est entré en vigueur le 1er janvier 2014.

A.B. : 40.40.432108 Dotation au profit de la ville de Bruxelles

(in duizenden euro)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	141.934	139.669	145.127	146.544	150.207	152.911	155.511	Engagements
Vereffeningen	141.934	139.669	145.127	146.544	150.207	152.911	155.511	Liquidations

Alle andere dotaties en bijdragen werden geëvalueerd op basis van een voorzichtige jaarlijkse stijging van 2%.

- Dotatie « water »

Sinds 2022 vervangt deze subsidie het mechanisme waarbij Vivaqua een jaarlijks forfaitair bedrag betaalde. Deze subsidie moet worden geboekt als overdrachtsontvangst onder de economische code 465-48 "Andere specifieke bijdragen van de hogere overheid".

Volgens de huidige ramingen op basis van de evolutie van het aantal woningen en de indexering, zal deze dotatie in 2025 met **2%** stijgen. De verdeling per gemeente is nog niet bekend.

De bijzondere subsidie voor opdrachten van algemeen belang (ziekenhuizen) blijft stabiel op € 6.235.000,00.

De gewestelijke bijdragen in de kosten van saneringsleningen en investeringen (BGHGT) zijn in overeenstemming met de afschrijvingsschema's *(zie ook punt 2.4. Uitgaven met betrekking tot de schuld).*

1.3. Ontvangsten uit schulden

	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schuld	**15.468.851,59**	**16.428.375,94**	**17.106.700,00**	**17.619.901,00**	**18.148.498,03**
Aandeel in de winst van gemeentebedrijven en andere overheidsbedrijven (271-01 à 03)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividend Gas (551/272-01)	4.579.575,61	5.620.000,00	5.400.000,00	5.562.000,00	5.728.860,00
Dividend Elektriciteit (552/272-01)	10.486.503,75	10.077.675,94	10.700.000,00	11.021.000,00	11.351.630,00
Andere dividenden	1.785,00	400,00	2.400,00	2.472,00	2.546,16
Creditinteresten (261 + 264)	156.233,86	230.300,00	504.300,00	519.429,00	535.011,87
Andere schuldontvangsten	244.753,37	500.000,00	500.000,00	515.000,00	530.450,00

Gas- en elektriciteitsdividenden variëren redelijk en zijn voorzichtig geïndexeerd voor de jaren 2026 en 2027.

Andere schuldinkomsten werden eveneens voorzichtig geïndexeerd.

2. Analyse van de gewone uitgaven

2.1. Personeelsuitgaven

DETAILS UITGAVEN	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personeel	**306.493.930,29**	**318.306.469,72**	**328.124.942,20**	**336.290.698,20**	**345.686.087,77**
Bezoldiging van het statutaire gemeentepersoneel (111-01)	98.198.139,30	97.645.523,69	98.404.697,08	100.372.791,02	102.380.246,84
Bezoldiging van de gesubsidieerde contractuelen (111-02)	1.964.731,47	3.339.285,26	3.439.226,88	3.508.011,42	3.578.171,65
Bezoldiging van het gesubsidieerde personeel (111-03)	5.729.756,67	4.804.772,56	4.498.239,40	4.588.204,19	4.679.968,27
Wedden van de gemeentemandatarissen (111-04)	1.288.069,71	1.282.479,36	1.320.862,74	1.347.279,99	1.374.225,59
Bezoldiging van de contractuelen ten laste van de gemeente (111-05)	76.196.179,00	88.763.363,66	89.668.878,85	91.462.256,43	93.291.501,56
Vergoedingen voor prestaties (111-08 + 111-19 + 111-20)	1.047.387,44	1.400.169,15	1.242.747,10	1.267.602,04	1.292.954,08
Bezoldiging van het onderwijzend personeel ten laste van de hogere overheden	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
Bezoldiging van het onderwijzend personeel ten laste van de gemeente (111-12)	54.824,95	55.761,70	38.674,93	39.448,43	40.237,40
Bestuurvergoedingen gemeentemandatarissen (111-22)	179.297,44	193.000,00	262.500,00	267.750,00	273.105,00
Vakantiegeld (112)	14.782.804,97	15.522.356,90	15.844.266,03	16.161.151,35	16.484.374,38
Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. (113-01 tot 113-19)	40.647.518,42	38.435.578,59	40.317.566,97	41.123.918,31	41.946.396,68
Pensioenbijdragen (113-21 tot 113-48 + 116)	52.845.609,28	50.522.466,94	56.605.991,78	59.341.368,77	63.197.771,75
- dont cotisations second pilier pensions ten v113-23)rdele van de contractuelen (113-23)	188.201,52	193.191,06	189.793,39	193.589,26	197.461,04
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (115)	13.559.611,64	16.336.711,91	16.480.290,44	16.809.896,25	17.146.094,17
- waarvan verplaatsingkosten	4.398.997,96	5.033.641,63	5.944.512,93	6.063.403,19	6.184.671,25
- waarvan maltijdcheques	9.160.613,68	11.303.070,28	10.535.777,51	10.746.493,06	10.961.422,92
Bijdragen voor arbeidsongevallen en beroepsziekten (117)	0,00	5.000,00	1.000,00	1.020,00	1.040,40
Gemeenschappelijke sociale dienst en andere sociale diensten (118)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere personeelsuitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De personeelskosten worden jaarlijks voorzichtig geïndexeerd met in totaal 2% en dit op basis van jaarlijkse indexering.

De responsabiliseringsbijdrage, die ervoor moet zorgen dat de gemeenten de werkelijke kosten van de pensioenlasten voor statutair personeel dragen, werd geëvalueerd voor de jaren 2025 tot 2027 op basis van gegevens van de FOD Pensioenen.

Aangezien de Stad ermee heeft ingestemd een tweede pensioenpijler op te zetten voor contractueel personeel, zijn deze kosten tot 50% aftrekbaar van het bedrag van de aansprakelijkheidsbijdrage.

De te verwachten bedragen die voor de gecorrigeerde aansprakelijkheidsbijdrage worden ingehouden, worden in de onderstaande tabellen weergegeven:

0207.373.429 STADSBESTUUR VAN BRUSSEL

Gegevens geactualiseerd op 25/10/2024
(U kan via de keuzelijst de simulatie van een andere datum raadplegen.)

Berekening van de responsabiliseringsbijdrage

Jaar	Deficit		Responsabiliserings-coëfficiënt		Responsabiliserings-bijdrage
2023	€ 23.850.260	×	70,17 %	=	€ 16.735.728
2024	€ 24.005.365		71,60 %		€ 17.187.841
2025	€ 25.992.544		75,50 %		€ 19.624.370
2026	€ 27.916.473		78,68 %		€ 21.964.681
2027	€ 30.760.929		81,51 %		€ 25.073.233
2028	€ 33.581.158		83,77 %		€ 28.130.936
2029	€ 35.966.884		85,41 %		€ 30.719.316
2030	€ 37.967.825		86,54 %		€ 32.857.355

Jaar	Salariële massa contractueel personeel	Bedrag aanvullend pensioen 3%	Bedrag bijkomend pensioen aan 50 % ter aftrekking
2025	93.904.940,00	2.817.148,20	1.408.574,10
2026	95.783.038,80	2.873.491,16	1.436.745,58
2027	97.698.699,58	2.930.960,99	1.465.480,49

Jaar	Geschat bedrag contributie responsabilisering	Aftrek 50 % aanvullend pensioen 2d pijler	Ingehouden bedrag, contributie, responsabilisering
2025	19.624.370,00	1.408.574,10	18.215.795,90
2026	21.964.370,00	1.436.745,58	20.527.624,42
2027	25.073.233,00	1.465.480,49	23.607.752,51

2.2. ***Werkingsuitgaven***

DETAILS UITGAVEN	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Werkingskosten	**123.711.445,77**	**134.406.830,12**	**126.619.769,52**	**126.526.605,49**	**127.320.701,34**
Erelonen en uitgaven voor het personeel buiten de administratie (122)	7.088.371,77	7.767.784,53	7.204.900,75	7.188.772,75	7.239.642,19
- waarvan honoraria en vergoeding voor deskundigenrapporten (122-01)	1.029.290,28	1.126.300,00	791.500,00	725.500,00	725.500,00
waarvan terugbetaling van de personeelskosten (art.60§7) (122-06)	1.202.564,79	1.522.539,46	1.919.000,00	1.949.180,00	1.979.963,60
- waarvan terugbetaling van de personeelskosten Iristeam gedetacheerd in de gemeente (122-06)	726.389,79	761.056,72	1.339.000,00	1.365.780,00	1.393.095,60
Administratieve werking (123)	52.235.017,10	52.716.466,24	48.571.356,50	48.579.356,50	48.587.516,50
- waarvan administratieve prestaties van derden specifieke aan de functie (123-06)	690.649,64	882.400,00	528.472,00	528.472,00	528.472,00
waarvan telecommunicatiekosten (123-11)	719.000,00	861.510,00	788.058,50	788.058,50	788.058,50
waarvan beheers- en werkingskosten van de informatica (123-13)	40.261.695,86	40.294.240,00	38.448.150,00	38.448.150,00	38.448.150,00
- waarvan opleidingskosten voor personeel (123-17)	606.653,73	695.950,00	656.710,00	656.710,00	656.710,00
Technische benodigdheden (124)	22.948.315,26	33.202.498,74	30.565.231,06	30.912.642,09	31.266.037,92
- waarvan afvalbehandeling (124-06)	11.821.807,47	18.083.040,00	17.794.755,28	18.034.225,66	18.277.823,54
- waarvan verschillende verzekeringen (124-08)	686.118,93	865.500,00	1.004.250,00	1.024.335,00	1.044.821,70
waarvan werkingskosten voor schoolmaaltijden (124-23)	1.060.000,00	1.658.543,86	2.118.599,28	2.145.818,43	2.173.430,44
Gebouwen (125)	32.377.781,06	35.784.104,55	35.230.884,79	35.559.114,13	35.890.625,77
- waarvan eigendomverzekeringen (125-08)	1.292.501,84	1.500.000,00	1.555.000,00	1.570.550,00	1.586.255,50
waarvan belastingen, taksen en retributies op onroerende goederen (125-10)	4.730.628,59	5.237.221,60	5.519.459,66	5.574.644,26	5.630.380,70
waarvan levering van elektriciteit (125-12)	7.382.716,29	6.252.502,05	7.683.684,00	7.760.520,84	7.838.126,05
waarvan levering van gas (125-13)	3.496.484,21	7.095.814,76	5.209.446,00	5.261.540,46	5.314.155,86
waarvan levering van water (125-15)	1.952.501,31	1.737.795,85	2.040.000,00	2.060.400,00	2.081.004,00
Huur en lasten van onroerende goederen (126)	1.343.139,61	1.268.110,46	1.464.856,00	1.479.504,56	1.494.299,61
Voertuigen (127)	2.339.844,04	2.481.000,00	2.239.502,03	2.274.227,07	2.309.590,96
Andere werkingsuitgaven	5.378.976,93	1.186.865,60	1.343.038,39	532.988,39	532.988,39

Bij het opstellen van de begroting 2025 is bijzondere aandacht besteed aan de werkingsuitgaven.

Deze worden strikt geëvalueerd per uitgave, waarbij niet-essentiële uitgaven worden verwijderd. De uitgaven werden gestabiliseerd ten opzichte van de begroting 2023 en werden geïndexeerd omdat ze verband houden met externe contracten of diensten.

Deze methode werd ook toegepast voor de jaren 2026 en 2027.

De doelstelling is in overeenstemming met een proactief beleid om terugkerende kosten te beheersen.

2.3. ***Uitgaven van overdrachten***

	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Overdrachten	**326.765.197,71**	**335.704.448,58**	**357.922.275,67**	**362.885.031,29**	**367.942.123,31**
Gemeentelijke dotatie aan de politiezone (330/435-01)	125.400.321,40	135.841.328,57	154.522.278,14	157.612.723,70	160.764.978,18
Gemeentelijke dotatie aan het OCMW (831/435-01)	94.848.500,00	101.819.300,00	105.319.300,00	106.372.493,00	107.436.217,93
Dotatie OCMW - Lasten liquidatie ziekenhuizen 1995 (872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrocessie specifieke subsidie missies van gemeentelijk belang (ziekenhuizen)	6.385.000,00	6.435.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Tekort ziekenhuizen (872/435-02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrocessie subsidie weddeschaalverhoging (872-831/435-07)	25.020.662,14	22.791.458,47	27.259.307,66	28.077.086,89	28.919.399,50
Retrocessie aan het Parkeeragentschap (424/435-01)	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Subsidies (FC/321-01 + 322-01 + 331-01+ 332-01 + 332-02)	56.192.910,13	58.341.250,44	54.831.252,61	54.831.252,61	54.831.252,61
- waarvan subsidies jeugdzorg (FC 761)	750.523,20	870.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
- waarvan subsidies sport (FC 764)	4.711.544,04	5.171.049,00	5.720.769,00	5.720.769,00	5.720.769,00
- waarvan subsidies kinderen (FC 844)	334.201,62	351.361,62	296.361,62	296.361,62	296.361,62
- waarvan culturele subsidies (FC 762 + 767 + 771 + 772 + 773 + 775 + 778)	11.501.657,51	12.081.324,00	10.494.148,65	10.494.148,65	10.494.148,65
- waarvan premies "be home" (FC 040)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Onwaarden gewone dienst (301) en terugbetalingen van onwaarden (302)	11.290.865,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere overdrachtsuitgaven	6.726.938,56	9.576.111,10	8.855.137,26	8.856.475,09	8.855.275,09

De gemeentelijke dotatie aan de Politiezone Brussel-Hoofdstad Elsene werd redelijk verhoogd met 2%.

De werkingssubsidie voor het OCMW wordt eveneens redelijk verhoogd met 2% per jaar.

Het doorstorten van de specifieke subsidie voor opdrachten van gemeentelijk belang (ziekenhuizen) blijft stabiel in de tijd.

Net als bij de beleidsuitgaven werden alle andere uitgaven voor overdrachten onderworpen aan een strenge evaluatie bij het opstellen van de begroting 2025. Deze methode werd ook toegepast op de ramingen voor 2026 en 2027.

2.4. ***Schulduitgaven***

	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schuld	**83.860.940,97**	**93.875.685,35**	**112.892.376,33**	**119.184.432,25**	**127.550.378,66**
Financiële kosten van leningen ten laste van de gemeente (211-01)	8.165.533,77	12.478.286,08	17.900.708,36	19.112.560,98	21.529.649,74
waarvan kosten van leningen voor investeringen van het BGHGT	1.318.599,27	1.253.687,02	1.284.104,56	1.212.560,98	1.129.649,74
Periodieke aflossing van leningen ten laste van de gemeente (911-01)	53.297.986,16	58.200.982,60	69.826.930,54	85.103.131,86	93.686.043,11
- waarvan leningen voor investeringen van het BGHGT	1.277.267,66	1.341.131,05	1.602.205,87	1.703.131,86	1.786.043,11
Periodieke aflossing & financiele kosten van leasing (211-03 + 911-03)	5.108.690,14	5.108.690,15	5.108.690,15	5.108.690,14	5.108.690,14
Periodieke aflossing van sanerings- en consolidatieleningen van het BGHGT (211-05 + 911-05)	3.517.736,25	2.952.222,58	1.827.295,34	1.827.295,33	1.193.241,73
Debet intresten op financiële rekeningen & kosten van kasgeldleningen (214-01)	13.533.219,31	15.000.000,00	18.000.000,00	8.000.000,00	6.000.000,00
Te betalen nalatigheids- of moratoriumintresten en gelijkaardige intresten (215-01)	231.883,01	132.000,00	225.000,00	31.500,00	31.500,00
Andere schulduitgaven	5.892,33	3.503,94	3.751,94	1.253,94	1.253,94

De financiële lasten en periodieke terugbetalingen van leningen die door de gemeente verschuldigd zijn, werden gesimuleerd op basis van de aflossingstabellen van de lopende leningen van de stad en de consolidatie van de leningen die gepland zijn voor 2025, 2026 en 2027 met het oog op de financiering van de netto-investeringslasten.

Het doel is, zoals reeds aangekondigd, om de schuld op korte termijn te verminderen en zo snel mogelijk de consolidatie van leningen mogelijk te maken die verband houden met de financiering van investeringen van de afgelopen jaren en die voorgefinancierd zijn.

De financiële lasten en terugbetalingen op saneringsleningen en investeringsleningen (BGHGT) zijn geraamd op basis van bekende afschrijvingsschema's voor dit soort leningen.

Saneringsleningen :

LENINGEN IRIS		Aflossing kapitaal in 2025	Intresten in 2025	Resterend saldo op 31/12/2025	Aflossing kapitaal in 2026	Intresten in 2026	Resterend saldo op 31/12/2026	Aflossing kapitaal in 2027	Intresten 2027	Resterend saldo op 31/12/2027
4025	IRIS 5	575.105,27	58.948,30	603.860,64	603.860,64	30.192,92	0,00	0,00	0,00	0,00
4188	IRIS 6	547.719,31	86.334,26	1.178.965,91	575.105,27	58.948,30	603.860,64	603.860,64	30.192,89	0,00
4441	IRIS 7	460.045,52	99.142,68	1.522.808,16	483.047,79	76.140,41	1.039.760,37	507.200,18	51.988,02	532.560,19
		1.582.870,10	244.425,24	3.305.634,71	1.662.013,70	165.281,63	1.643.621,01	1.111.060,82	82.180,91	532.560,19
		1.827.295,34			1.827.295,33			1.193.241,73		

Investeringsleningen (BGHGT) :

	BGHGT I - diverse projecten (5526)			BGHGT II - Peruche (6117)			BGHGT III - Terrein Brucity (6923)			BGHGT V A - Ath Buls en Ath Pagoden (8267)		
	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal
	00023/91101	00023/21101		72223/91101	72223/21101		10423/91101	10423/21101		73123/91101	73123/21101	
	Ontvangst :	00023/46548		Ontvangst :	72223/46548		Ontvangst :	10423/46548		Ontvangst :	73123/46548	
2025	174.752,52	71.141,82	245.894,34	402.387,04	254.464,93	656.851,97	585.920,31	518.919,82	1.104.840,13	149.862,52	210.799,50	360.662,02
2026	183.490,14	62.404,20	245.894,34	422.506,39	232.939,70	655.446,09	615.216,32	489.623,80	1.104.840,12	157.355,65	203.306,38	360.662,03
2027	192.664,65	53.229,69	245.894,34	443.631,71	211.814,38	655.446,09	645.977,14	458.862,99	1.104.840,13	165.223,43	195.438,60	360.662,03

	BGHGT V B - Aankoop goed Av Houba de Strooper (8268)			BGHGT V C - Aankoop terreinen Tour & Taxis (8269)			BGHGT WE PULSE I 2024 Stad			BGHGT WE PULSE I 2024 CPAS		
	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal
	76423/91101	76423/21101		70023/91101	70023/21101		00023/91101	00023/21101		00023/91101	00023/21101	
	Ontvangst :	76423/46548		Ontvangst :	70023/46548		Ontvangst :	00023/46548		Ontvangst :	00023/46548	
2025	66.684,90	93.800,27	160.485,17	28.580,32	40.201,62	68.781,94	149.297,03	71.699,04	220.996,07	66.601,89	31.985,18	98.587,07
2026	70.019,15	90.466,03	160.485,18	30.009,33	38.772,61	68.781,94	155.268,91	65.727,16	220.996,07	69.265,97	29.321,10	98.587,07
2027	73.520,11	86.965,07	160.485,18	31.509,80	37.272,14	68.781,94	161.479,66	59.516,41	220.996,07	72.036,61	26.550,46	98.587,07

	BGHGT TOTALEN		
	Aflossing kapitaal	Intresten	Totaal
	xxx23/91101	xxx23/21101	
	Ontvangst :	xxx23/46548	
2025	1.624.086,53	1.293.012,18	2.917.098,71
2026	1.703.131,86	1.212.560,98	2.915.692,84
2027	1.786.043,11	1.129.649,74	2.915.692,85

De overige schulduitgaven blijven stabiel.

De vergoeding (in de vorm van een afschrijvingsschema voor een financiële leasingschuld) aan de ontwikkelaar die het nieuwe administratieve gebouw van BRUCITY heeft voorgefinancierd en gebouwd, is stabiel in de tijd, zoals voorzien in het contract.

3. Globale resultaten voor de gewone dienst

	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
ONTVANGSTEN					
Prestaties	75.023.924,05	74.669.168,82	80.695.992,51	82.701.100,49	84.756.093,44
Overdrachten	752.014.726,61	780.611.062,46	824.257.935,94	844.615.562,23	865.670.136,22
Schuld	15.468.851,59	16.428.375,94	17.106.700,00	17.619.901,00	18.148.498,03
Subtotaal	842.507.502,25	871.708.607,22	922.060.628,45	944.936.563,72	968.574.727,69
Gesubsidieerd onderwijs	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
TOTAAL ONTVANGSTEN	**1.037.404.882,90**	**1.088.853.207,22**	**1.141.104.183,45**	**1.168.360.989,82**	**1.196.467.642,31**
UITGAVEN					
Personeel	306.493.930,29	318.306.469,72	328.124.942,20	336.290.698,20	345.686.087,77
Werkingskosten	123.711.445,77	134.406.830,12	126.619.769,52	126.526.605,49	127.320.701,34
Overdrachten	326.765.197,71	335.704.448,58	357.922.275,67	362.885.031,29	367.942.123,31
Schuld	83.860.940,97	93.875.685,35	112.892.376,33	119.184.432,25	127.550.378,66
Subtotaal	840.831.514,74	882.293.433,77	925.559.363,72	944.886.767,23	968.499.291,08
Gesubsidieerd onderwijs	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
TOTAAL UITGAVEN	**1.035.728.895,39**	**1.099.438.033,77**	**1.144.602.918,72**	**1.168.311.193,33**	**1.196.392.205,70**
EIGEN DIENSTJAAR (zonder de functionele overboekingen)	**1.675.987,51**	**-10.584.826,55**	**-3.498.735,27**	**49.796,49**	**75.436,61**
Ontvangsten functionele overboekingen	306.811,80	67.750,00	3.553.953,39	0,00	0,00
Uitgaven functionele overboekingen	4.350.000,00	3.125.123,45	0,00	0,00	0,00
RESULTAAT EIGEN DIENSTJAAR (met functionele overboekingen)	**-2.367.200,69**	**-13.642.200,00**	**55.218,12**	**49.796,49**	**75.436,61**
RESULTAAT VOORGAANDE DIENSTJAREN	**29.168.497,30**	**29.401.296,61**	**29.431.296,61**	**29.486.514,73**	**29.536.311,22**
Ontvangsten van algemene overboekingen	2.600.000,00	13.672.200,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven van algemene overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gecumuleerd resultaat	**29.401.296,61**	**29.431.296,61**	**29.486.514,73**	**29.536.311,22**	**29.611.747,83**

Voor het begrotingsjaar zelf zijn de prognoses voor de begrotingen 2025, 2026 en 2027 gericht op het stabiliseren van het begrotingsevenwicht van de Stad.

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P 1 – Service ordinaire

Recettes et dépenses : PLAN FINANCIER

BIJLAGE P 1 – Gewone dienst

Ontvangsten en uitgaven : FINANCIEEL PLAN

		Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
RECETTES	**ONTVANGSTEN**					
Prestations	Prestaties	75.023.924,05	74.669.168,82	80.695.992,51	82.701.100,49	84.756.093,44
Transferts	Overdrachten	752.014.726,61	780.611.062,46	824.257.935,94	844.615.562,23	865.670.136,22
Dette	Schuld	15.468.851,59	16.428.375,94	17.106.700,00	17.619.901,00	18.148.498,03
Sous-total	Subtotaal	842.507.502,25	871.708.607,22	922.060.628,45	944.936.563,72	968.574.727,69
Ens.subv.	Gesubsidieerd onderwijs	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
TOTAL RECETTES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**1.037.404.882,90**	**1.088.853.207,22**	**1.141.104.183,45**	**1.168.360.989,82**	**1.196.467.642,31**
DEPENSES	**UITGAVEN**					
Personnel	Personeel	306.493.930,29	318.306.469,72	328.124.942,20	336.290.698,20	345.686.087,77
Fonctionnement	Werkingskosten	123.711.445,77	134.406.830,12	126.619.769,52	126.526.605,49	127.320.701,34
Transferts	Overdrachten	326.765.197,71	335.704.448,58	357.922.275,67	362.885.031,29	367.942.123,31
Dette	Schuld	83.860.940,97	93.875.685,35	112.892.376,33	119.184.432,25	127.550.378,66
Sous-total	Subtotaal	840.831.514,74	882.293.433,77	925.559.363,72	944.886.767,23	968.499.291,08
Ens.subv.	Gesubsidieerd onderwijs	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
TOTAL DEPENSES	**TOTAAL UITGAVEN**	**1.035.728.895,39**	**1.099.438.033,77**	**1.144.602.918,72**	**1.168.311.193,33**	**1.196.392.205,70**
RESULTAT EXERCICE PROPRE (hors prélèvements fonctionnels)	**EIGEN DIENSTJAAR (zonder de functionele overboekingen)**	**1.675.987,51**	**-10.584.826,55**	**-3.498.735,27**	**49.796,49**	**75.436,61**
Recettes de prélèvements fonctionnels	Ontvangsten functionele overboekingen	306.811,80	67.750,00	3.553.953,39	0,00	0,00
Dépenses de prélèvements fonctionnels	Uitgaven functionele overboekingen	4.350.000,00	3.125.123,45	0,00	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICE PROPRE (avec prélèvements fonctionnels)	**RESULTAAT EIGEN DIENSTJAAR (met functionele overboekingen)**	**-2.367.200,69**	**-13.642.200,00**	**55.218,12**	**49.796,49**	**75.436,61**
RESULTAT EXERCICES ANTERIEURS	**RESULTAAT VOORGAANDE DIENSTJAREN**	**29.168.497,30**	**29.401.296,61**	**29.431.296,61**	**29.486.514,73**	**29.536.311,22**
Recettes de prélèvements généraux	Ontvangsten van algemene overboekingen	2.600.000,00	13.672.200,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses de prélèvements généraux	Uitgaven van algemene overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	**Gecumuleerd resultaat**	**29.401.296,61**	**29.431.296,61**	**29.486.514,73**	**29.536.311,22**	**29.611.747,83**
DETAIL RECETTES	**DETAILS ONTVANGSTEN**					
Prestations	**Prestaties**	**75.023.924,05**	**74.669.168,82**	**80.695.992,51**	**82.701.100,49**	**84.756.093,44**
Loyers (163-01 + 164-01)	Opbrengst Verhuringen (163-01 + 164-01)	1.097.139,51	2.269.021,80	2.433.578,10	2.482.125,72	2.531.644,30
Droit de passage gaz (551/180-02)	Doorgangsrechten gas (551/180-02)	2.388.918,34	3.310.000,00	3.000.000,00	3.075.000,00	3.151.875,00
Droit de passage électricité (552/180-02)	Doorgangsrechten elektriciteit (552/180-02)	6.864.964,17	7.210.000,00	8.000.000,00	8.200.000,00	8.405.000,00
Crèches et prégardiennats (844(01)/161)	Kinderdagverblijven (844(01)/161)	2.673.538,06	3.500.000,00	2.650.000,00	2.716.250,00	2.784.156,25
Prestations d'enseignement (700 à 751/161)	Onderwijs (700 tot 751/161)	2.920.392,12	2.354.270,00	2.777.795,12	2.847.240,00	2.918.421,00
Stationnement (424/161-01)	Parkeerinkomsten (424/161-01)	23.624.174,47	25.100.000,00	34.060.000,00	34.911.500,00	35.784.287,50
Autres recettes de prestations	Andere prestatieontvangsten	35.454.797,38	30.925.877,02	27.774.619,29	28.468.984,77	29.180.709,39

Transferts	Overdrachten	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
		752.014.726,61	**780.611.062,46**	**824.257.935,94**	**844.615.562,23**	**865.670.136,22**
Dotation générale aux communes (466-01)	Algemene dotatie aan de gemeenten (466-01)	45.325.032,50	45.285.770,77	48.415.332,29	49.342.485,95	50.287.362,20
Dotation en exécution de l'article 46 bis de la loi du 12 janvier 1989 (466-10)	Dotatie in uitvoering van artikel 46bis van de wet van 12 januari 1989 (466-10)	6.330.624,05	6.315.236,16	6.583.600,73	6.782.216,52	6.986.139,29
Contributions de l'Autorité supérieure visant à associer les communes dans le développement économique de la Région de Bxl-Capitale (465-13)	Bijdragen van de hogere overheden om de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (465-13)	8.958.237,12	12.262.525,31	9.320.149,90	9.506.552,90	9.696.683,96
Autres dotations	Andere dotaties	143.736.654,82	142.379.000,00	145.127.000,00	146.544.000,00	150.207.000,00
Taxe additionnelle au précompte immobilier (371-01)	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing (371-01)	226.143.136,84	241.436.016,51	254.624.564,42	260.479.570,51	265.623.015,89
Taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques (372-01)	Aanvullende belasting op de personenbelasting (372-01)	44.379.576,15	37.322.294,18	41.116.217,42	42.936.996,62	44.696.837,44
Taxe additionnelle à la taxe sur les automobiles (373-01)	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen (373-01)	3.326.278,24	3.300.000,00	3.326.278,24	3.326.278,24	3.326.278,24
City Tax (374-01)	City Tax (374-01)	14.892.576,47	14.892.576,46	14.892.576,46	14.892.576,46	14.892.576,46
Taxes et redevances communales (361 à 368)	Gemeentelijke belastingen en taksen (361 tot 368)	103.012.320,46	115.536.193,28	141.926.431,40	147.046.569,52	152.315.897,72
Amendes (380-03)	Boetes (380-03)	10.664.019,75	15.500.000,00	9.050.000,00	9.321.500,00	9.601.145,00
Contributions de l'Autorité supérieure dans les traitements du personnel enseignant (461-01)	Bijdragen van de hogere overheden in de personeelskosten van het onderwijzend personeel (461-01)	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de fonctionnement de l'enseignement (463-01)	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingskosten van het onderwijs (463-01)	29.306.233,00	33.277.993,36	26.967.310,42	27.776.329,73	28.609.619,62
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de personnel (465-02)	Bijdragen van de hogere overheden voor de personeelsuitgaven (465-02)	24.778.002,64	21.921.384,41	29.900.861,31	30.916.687,15	31.839.387,76
Contribution de l'autorité supérieure pour le personnel contractuel subsidié (465-05)	Bijdragen van de hogere overheden voor het gesubsidieerd personeel (465-05)	1.349.360,90	1.693.543,88	1.530.000,00	1.575.900,00	1.623.177,00
Contribution de l'autorité supérieure dans les charges d'augmentations barémiques (465-07)	Bijdragen van de hogere overheden in de kosten van de weddeschaalherziening (465-07)	32.839.238,15	33.943.052,15	36.892.046,93	37.998.808,34	39.138.772,59
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de fonctionnement de la petite enfance (844/465-01)	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven van de familiale bijstand (844/465-01)	15.465.860,18	15.700.860,00	17.939.263,66	18.477.441,57	19.031.764,82
Contributions de l'Autorité supérieure pour les contrats de sécurité et prévention (465-08)	Bijdragen van de hogere overheden voor de veiligheids- en preventiecontracten (465-08)	8.921.413,51	8.336.487,27	8.338.850,76	8.589.016,28	8.846.686,77
Contributions de l'Autorité supérieure pour les contrats de propreté publique (465-09)	Bijdragen van de hogere overheden voor de contracten voor openbare netheid (465-09)	1.360.588,46	2.961.711,96	1.678.990,96	1.729.360,69	1.781.241,51
Contributions de l'Autorité supérieure dans le cadre du fonds de la politique des grandes villes (465-12)	Bijdragen van de hogere overheden in het kader van het fonds voor het grootstedelijke beleid (465-12)	1.069.506,00	1.051.051,17	1.068.000,00	1.100.040,00	1.133.041,20
Dotation de compensation des charges communales liées à la distribution de l'eau et à la collecte des eaux usées (874/465-48)	Dotatie ter compensatie van de gemeentelasten verbonden aan de waterdistributie en aan de opvang van afvalwater (874/465-48)	2.435.199,04	2.741.897,70	2.796.735,65	2.852.670,37	2.909.723,77
Subvention spéciale mission d'intérêt communal - Hôpitaux (872/465-48) (cf. dépenses 872/435-01)	Specifieke bijdrage voor missies van gemeentelijk belang - Ziekenhuizen (872/465-48) (zie uitgaven 872/435-01)	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00

		Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intervention régionale dans les charges des emprunts d'assainissement et de consolidation (000/010/872/465-48) (cf. DOD 211-05 et 911-05)	Gewestelijke tussenkomst in de lasten van sanerings- en consolidatieleningen (000/010/872/465-48) (zie schulden 211-05 en 911-05)	3.517.736,25	2.952.222,58	1.827.295,34	1.827.295,33	1.193.241,73
Intervention régionale dans les charges d'emprunts d'investissements (XXX/465-48)	Gewestelijke tussenkomst in de lasten van leningen voor investeringen (XXX/465-48)	2.595.866,93	2.594.818,07	2.917.098,71	2.915.692,84	2.915.692,85
Autres recettes de transfert	Andere overdrachtsontvangsten	15.372.265,15	12.971.427,24	11.784.331,34	12.442.573,21	12.779.850,40
Dette	**Schuld**	**15.468.851,59**	**16.428.375,94**	**17.106.700,00**	**17.619.901,00**	**18.148.498,03**
Participations dans les bénéfices des régies et autres entreprises publiques (271-01 à 03)	Aandeel in de winst van gemeentebedrijven en andere overheidsbedrijven (271-01 à 03)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendes Gaz (551/272-01)	Dividend Gas (551/272-01)	4.579.575,61	5.620.000,00	5.400.000,00	5.562.000,00	5.728.860,00
Dividendes Electricité (552/272-01)	Dividend Elektriciteit (552/272-01)	10.486.503,75	10.077.675,94	10.700.000,00	11.021.000,00	11.351.630,00
Autres dividendes	Andere dividenden	1.785,00	400,00	2.400,00	2.472,00	2.546,16
Intérêts créditeurs (261 + 264)	Creditinteresten (261 + 264)	156.233,86	230.300,00	504.300,00	519.429,00	535.011,87
Autres recettes de dette	Andere schuldontvangsten	244.753,37	500.000,00	500.000,00	515.000,00	530.450,00
TOTAL RECETTES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**842.507.502,25**	**871.708.607,22**	**922.060.628,45**	**944.936.563,72**	**968.574.727,69**
DETAIL DEPENSES	**DETAILS UITGAVEN**					
Personnel	**Personeel**	**306.493.930,29**	**318.306.469,72**	**328.124.942,20**	**336.290.698,20**	**345.686.087,77**
Traitements du personnel communal statutaire (111-01)	Bezoldiging van het statutaire gemeentepersoneel (111-01)	98.198.139,30	97.645.523,69	98.404.697,08	100.372.791,02	102.380.246,84
Traitements du personnel ACS (111-02)	Bezoldiging van de gesubsidieerde contractuelen (111-02)	1.964.731,47	3.339.285,26	3.439.226,88	3.508.011,42	3.578.171,65
Traitements du personnel subventionné (111-03)	Bezoldiging van het gesubsidieerde personeel (111-03)	5.729.756,67	4.804.772,56	4.498.239,40	4.588.204,19	4.679.968,27
Traitements des mandataires communaux (111-04)	Wedden van de gemeentemandatarissen (111-04)	1.288.069,71	1.282.479,36	1.320.862,74	1.347.279,99	1.374.225,59
Traitements du personnel contractuel à charge de la commune (111-05)	Bezoldiging van de contractuelen ten laste van de gemeente (111-05)	76.196.179,00	88.763.363,66	89.668.878,85	91.462.256,43	93.291.501,56
Indemnités de prestations (111-08 + 111-19 + 111-20)	Vergoedingen voor prestaties (111-08 + 111-19 + 111-20)	1.047.387,44	1.400.169,15	1.242.747,10	1.267.602,04	1.292.954,08
Traitements à charge de l'Autorité supérieure du personnel enseignant (111-11)	Bezoldiging van het onderwijzend personeel ten laste van de hogere overheden (111-11)	194.897.380,65	217.144.600,00	219.043.555,00	223.424.426,10	227.892.914,62
Traitements à charge de la commune du personnel enseignant (111-12)	Bezoldiging van het onderwijzend personeel ten laste van de gemeente (111-12)	54.824,95	55.761,70	38.674,93	39.448,43	40.237,40
Jetons de présence des mandataires communaux (111-22)	Bestuurvergoedingen gemeentemandatarissen (111-22)	179.297,44	193.000,00	262.500,00	267.750,00	273.105,00
Pécules de vacances (112)	Vakantiegeld (112)	14.782.804,97	15.522.356,90	15.844.266,03	16.161.151,35	16.484.374,38
Cotisations patronales à l'ONSSAPL (113-01 à 113-19)	Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. (113-01 tot 113-19)	40.647.518,42	38.435.578,59	40.317.566,97	41.123.918,31	41.946.396,68
Cotisations pensions (113-21 à 113-48 + 116)	Pensioenbijdragen (113-21 tot 113-48 + 116)	52.845.609,28	50.522.466,94	56.605.991,78	59.341.368,77	63.197.771,75
- dont cotisations patronales 2ème pilier en faveur du personnel contractuel (113-23)	*- dont cotisations second pilier pensions ten v113-23)rdele van de contractuelen (113-23)*	188.201,52	193.191,06	189.793,39	193.589,26	197.461,04

		Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (115)	Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (115)	13.559.611,64	16.336.711,91	16.480.290,44	16.809.896,25	17.146.094,17
- dont frais de déplacements	*- waarvan verplaatsingkosten*	4.398.997,96	5.033.641,63	5.944.512,93	6.063.403,19	6.184.671,25
- dont chèque-repas	*- waarvan maltijdcheques*	9.160.613,68	11.303.070,28	10.535.777,51	10.746.493,06	10.961.422,92
Cotisations accidents de travail et maladies professionnelles (117)	Bijdragen voor arbeidsongevallen en beroepsziekten (117)	0,00	5.000,00	1.000,00	1.020,00	1.040,40
Service social collectif et autres services sociaux (118)	Gemeenschappelijke sociale dienst en andere sociale diensten (118)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dépenses de personnel	Andere personeelsuitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	**Werkingskosten**	**123.711.445,77**	**134.406.830,12**	**126.619.769,52**	**126.526.605,49**	**127.320.701,34**
Honoraires et dépenses de personnel étranger à l'administration (122)	Erelonen en uitgaven voor het personeel buiten de administratie (122)	7.088.371,77	7.767.784,53	7.204.900,75	7.188.772,75	7.239.642,19
- dont honoraires et indemnités pour expertises (122-01)	*- waarvan honoraria en vergoeding voor deskundigenrapporten (122-01)*	1.029.290,28	1.126.300,00	791.500,00	725.500,00	725.500,00
dont remboursement des charges du personnel (art.60§7) (122-06)	*waarvan terugbetaling van de personeelskosten (art.60§7) (122-06)*	1.202.564,79	1.522.539,46	1.919.000,00	1.949.180,00	1.979.963,60
- dont remboursement des charges personnel Iristeam détaché dans la commune (122-06)	*- waarvan terugbetaling van de personeelskosten Iristeam gedetacheerd in de gemeente (122-06)*	726.389,79	761.056,72	1.339.000,00	1.365.780,00	1.393.095,60
Fonctionnement administratif (123)	Administratieve werking (123)	52.235.017,10	52.716.466,24	48.571.356,50	48.579.356,50	48.587.516,50
- dont prestations administratives de tiers spécifiques à la fonction (123-06)	*- waarvan administratieve prestaties van derden specifieke aan de functie (123-06)*	690.649,64	882.400,00	528.472,00	528.472,00	528.472,00
dont frais de télécommunication (123-11)	*waarvan telecommunicatiekosten (123-11)*	719.000,00	861.510,00	788.058,50	788.058,50	788.058,50
dont frais de gestion et du fonctionnement de l'informatique (123-13)	*waarvan beheers- en werkingskosten van de informatica (123-13)*	40.261.695,86	40.294.240,00	38.448.150,00	38.448.150,00	38.448.150,00
- dont frais de formation du personnel (123-17)	*- waarvan opleidingskosten voor personeel (123-17)*	606.653,73	695.950,00	656.710,00	656.710,00	656.710,00
Fonctionnement technique (124)	Technische benodigdheden (124)	22.948.315,26	33.202.498,74	30.565.231,06	30.912.642,09	31.266.037,92
- dont traitement des déchets (124-06)	*- waarvan afvalbehandeling (124-06)*	11.821.807,47	18.083.040,00	17.794.755,28	18.034.225,66	18.277.823,54
- dont assurances diverses (124-08)	*- waarvan verschillende verzekeringen (124-08)*	686.118,93	865.500,00	1.004.250,00	1.024.335,00	1.044.821,70
dont frais d'organisation de repas scolaires (124-23)	*waarvan werkingskosten voor schoolmaaltijden (124-23)*	1.060.000,00	1.658.543,86	2.118.599,28	2.145.818,43	2.173.430,44
Bâtiments (125)	Gebouwen (125)	32.377.781,06	35.784.104,55	35.230.884,79	35.559.114,13	35.890.625,77
- dont assurances couvrant les biens immobiliers (125-08)	*- waarvan eigendomverzekeringen (125-08)*	1.292.501,84	1.500.000,00	1.555.000,00	1.570.550,00	1.586.255,50
dont impôts, taxes et redevances divers (125-10)	*waarvan belastingen, taksen en retributies op onroerende goederen (125-10)*	4.730.628,59	5.237.221,60	5.519.459,66	5.574.644,26	5.630.380,70
dont fournitures d'électricité (125-12)	*waarvan levering van elektriciteit (125-12)*	7.382.716,29	6.252.502,05	7.683.684,00	7.760.520,84	7.838.126,05
dont fournitures de gaz (125-13)	*waarvan levering van gas (125-13)*	3.496.484,21	7.095.814,76	5.209.446,00	5.261.540,46	5.314.155,86
dont fournitures d'eau (125-15)	*waarvan levering van water (125-15)*	1.952.501,31	1.737.795,85	2.040.000,00	2.060.400,00	2.081.004,00
Loyers et charges locatives des immeubles (126)	Huur en lasten van onroerende goederen (126)	1.343.139,61	1.268.110,46	1.464.856,00	1.479.504,56	1.494.299,61
Véhicules (127)	Voertuigen (127)	2.339.844,04	2.481.000,00	2.239.502,03	2.274.227,07	2.309.590,96
Autres dépenses de fonctionnement	Andere werkingsuitgaven	5.378.976,93	1.186.865,60	1.343.038,39	532.988,39	532.988,39

		Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Transferts	**Overdrachten**	**326.765.197,71**	**335.704.448,58**	**357.922.275,67**	**362.885.031,29**	**367.942.123,31**
Dotation communale à la zone police (330/435-01)	Gemeentelijke dotatie aan de politiezone (330/435-01)	125.400.321,40	135.841.328,57	154.522.278,14	157.612.723,70	160.764.978,18
Dotation de fonctionnement au CPAS (831/435-01)	Gemeentelijke dotatie aan het OCMW (831/435-01)	94.848.500,00	101.819.300,00	105.319.300,00	106.372.493,00	107.436.217,93
Dotation CPAS - Charge liquidation hospitalière 1995 (872/435-01)	Dotatie OCMW - Lasten liquidatie ziekenhuizen 1995 (872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rétrocession subvention spécifique Mission d'intérêt communal (hôpitaux) (872/435-01)	Retrocessie specifieke subsidie missies van gemeentelijk belang (ziekenhuizen) (872/435-01)	6.385.000,00	6.435.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00	6.235.000,00
Déficit des hôpitaux (872/435-02)	Tekort ziekenhuizen (872/435-02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rétrocession subside augmentation barémique (872-831/435-07)	Retrocessie subsidie weddeschaalverhoging (872-831/435-07)	25.020.662,14	22.791.458,47	27.259.307,66	28.077.086,89	28.919.399,50
Rétrocession à l'Agence de stationnement (424/435-01)	Retrocessie aan het Parkeeragentschap (424/435-01)	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Subsides (CF/321-01 + 322-01 + 331-01+ 332-01 + 332-02)	Subsidies (FC/321-01 + 322-01 + 331-01+ 332-01 + 332 02)	56.192.910,13	58.341.250,44	54.831.252,61	54.831.252,61	54.831.252,61
- dont subsides jeunesse (CF 761)	*- waarvan subsidies jeugdzorg (FC 761)*	750.523,20	870.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
- dont subsides sport (CF 764)	*- waarvan subsidies sport (FC 764)*	4.711.544,04	5.171.049,00	5.720.769,00	5.720.769,00	5.720.769,00
- dont subsides petite enfance (CF 844)	*- waarvan subsidies kinderen (FC 844)*	334.201,62	351.361,62	296.361,62	296.361,62	296.361,62
- dont subsides culturels (CF 762 + 767 + 771 + 772 + 773 + 775 + 778)	*- waarvan culturele subsidies (FC 762 + 767 + 771 + 772 + 773 + 775 + 778)*	11.501.657,51	12.081.324,00	10.494.148,65	10.494.148,65	10.494.148,65
- dont primes "be home" accordées aux ménages (CF 040)	*- waarvan premies "be home" (FC 040)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non-valeurs de droits constatés non perçus du service ordinaire (301) et remboursement (302)	Onwaarden gewone dienst (301) en terugbetalingen van onwaarden (302)	11.290.865,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dépenses de transferts	Andere overdrachtsuitgaven	6.726.938,56	9.576.111,10	8.855.137,26	8.856.475,09	8.855.275,09
Dette	**Schuld**	**83.860.940,97**	**93.875.685,35**	**112.892.376,33**	**119.184.432,25**	**127.550.378,66**
Charges financières des emprunts à charge de la commune (211-01)	Financiële kosten van leningen ten laste van de gemeente (211-01)	8.165.533,77	12.478.286,08	17.900.708,36	19.112.560,98	21.529.649,74
dont charges des prêts d'investissement du FRBRTC	*waarvan kosten van leningen voor investeringen van het BGHGT*	1.318.599,27	1.253.687,02	1.284.104,56	1.212.560,98	1.129.649,74
Remboursement périodique des emprunts à charge de la commune (911-01)	Periodieke aflossing van leningen ten laste van de gemeente (911-01)	53.297.986,16	58.200.982,60	69.826.930,54	85.103.131,86	93.686.043,11
- dont prêts d'investissement du FRBRTC	*- waarvan leningen voor investeringen van het BGHGT*	1.277.267,66	1.341.131,05	1.602.205,87	1.703.131,86	1.786.043,11
Remboursement périodique & charges financière des locations financements (211-03 + 911-03)	Periodieke aflossing & financiele kosten van leasing (211-03 + 911-03)	5.108.690,14	5.108.690,15	5.108.690,15	5.108.690,14	5.108.690,14
Remboursement périodique des emprunts d'assainissement et de consolidation FRBRTC (211-05 + 911-05)	Periodieke aflossing van sanerings- en consolidatieleningen van het BGHGT (211-05 + 911-05)	3.517.736,25	2.952.222,58	1.827.295,34	1.827.295,33	1.193.241,73
Intérêts débiteurs des comptes financiers & charges des emprunts de trésorerie (214-01)	Debet intresten op financiële rekeningen & kosten van kasgeldleningen (214-01)	13.533.219,31	15.000.000,00	18.000.000,00	8.000.000,00	6.000.000,00

		Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intérêts moratoires, de retard et assimilés (215-01)	Te betalen nalatigheids- of moratoriumintresten en gelijkaardige intresten (215-01)	231.883,01	132.000,00	225.000,00	31.500,00	31.500,00
Autres dépenses de dettes	Andere schulduitgaven	5.892,33	3.503,94	3.751,94	1.253,94	1.253,94
TOTAL DEPENSES	**TOTAAL UITGAVEN**	**840.831.514,74**	**882.293.433,77**	**925.559.363,72**	**944.886.767,23**	**968.499.291,08**
BILAN	**BALANS**	**Compte/Rekening 2023**	**MB/BW 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Fonds de réserve ordinaire	**Gewoon reservefonds**	**5.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Recettes	Ontvangsten	2.600.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds de réserve ordinaire - contrats de quartier (si applicable)	**Gewoon reservefonds - buurtcontracten (indien van toepassing)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Recettes	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	**Voorzieningen voor risico's en lasten**	**37.340.709,22**	**31.725.882,67**	**28.171.929,28**	**28.171.929,28**	**28.171.929,28**
Total Recettes	Totaal ontvangsten	306.811,80	8.739.950,00	3.553.953,39	0,00	0,00
Recettes (040)	*Ontvangsten (040)*	0,00	7.528.450,90	0,00	0,00	0,00
Recettes (060)	*Ontvangsten (060)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes (autres fonctions)		306.811,80	1.211.499,10	3.553.953,39	0,00	0,00
Total dépenses	Totaal uitgaven	4.350.000,00	3.125.123,45	0,00	0,00	0,00
Dépenses (040)	*Uitgaven (040)*	1.000.000,00	3.125.123,45	0,00	0,00	0,00
Dépenses (060)	*Uitgaven (060)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses (autres fonctions)	*Uitgaven (andere functies)*	3.350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds de réserve extraordinaire	**Buitengewoon reservefonds**	**5.500.000,00**	**16.344.678,00**	**16.344.678,00**	**16.344.678,00**	**16.344.678,00**
Recettes	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Uitgaven	0,00	10.844.678,00	0,00	0,00	0,00
Fonds de réserve subsides (extra) - si applicable	**Reservefonds subsidies (buitengewoon) - indien van toepassing**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Recettes	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes à plus d'un an + remboursements échéant dans l'année	**Schuld op meer dan een jaar + betalingen met vervaldag in het jaar**	**367.529.198,48**	**521.539.747,07**	**716.936.114,26**	**803.290.204,01**	**846.172.384,63**

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P 2 – Service ordinaire

Fiscalité communale : PLAN FINANCIER

BIJLAGE P 2 – Gewone dienst

Gemeentelijke belastingen : FINANCIEEL PLAN

			Fonds de compensation fiscale / Belastingcompensatiefonds	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
361-01	Taxe sur la conservation des véhicules saisis	Belasting op bewaring van door de politie in beslag genomen voertuigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361-02	Taxe sur la délivrance de documents concernant les établissements dangereux, incommodes et insalubres	Belasting op afgifte van stukken voor gevaarlijke, ongezonde en hinderlijke inrichtingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361-03	Taxe sur la délivrance de permis de lotir	Belasting op afgifte van verkavelingvergunningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361-04	Taxe sur la délivrance de documents administratifs	Belasting op afgifte van administratieve documenten		6.278.462,00	6.075.000,00	6.570.000,00	7.080.000,00	7.590.000,00
361-48	Taxe sur les prestations administratives diverses	Belasting op andere administratieve prestaties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362-02	Taxe pour le pavage des rues	Belasting op de bestrating		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362-03	Taxe pour la construction des trottoirs	Belasting op het leggen van trottoirs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362-04	Taxe pour la construction des égouts	Belasting op het leggen van riolen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362-05	Taxe pour le raccordement au réseau d'égouts	Belasting op het aansluiten op riolen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362-48	Taxes diverses de remboursements	Andere verhaalbelastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-03	Taxe sur l'enlèvement des immondices et résidus ménagers	Belasting op het ophalen van huisvuil		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-06	Taxe d'enlèvement et d'entreposage de véhicules ou d'objets	Belasting op het ophalen en bergen van de op de openbare weg gevonden voertuigen en goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-07	Taxe sur le déversement sauvage d'immondices sur la voie publique	Belasting op het sluikstorten op de openbare weg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-10	Taxe sur les inhumations, dispersion des cendres, colombarium	Belasting op begravingen, asverstrooiing, bijzetten in een columbarium		164.492,00	190.000,00	190.000,00	200.000,00	210.000,00
363-11	Taxe sur les exhumations	Belasting op opgravingen		0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
363-12	Taxe sur les transports funèbres	Belasting op het lijkenvervoer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-13	Taxe sur l'occupation des caveaux d'attente	Belasting op het huren van wachtkelders		24.750,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
363-14	Taxe sur le séjour à la morgue ou au dépôt mortuaire	Belasting op het verblijf in het lijkenhuis of in de rouwkelder		15.920,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
363-15	Taxe sur les tombes et caveaux	Belasting op grafstenen en 'kelders		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-17	Taxe pour la protection de l'environnement	Milieubelasting		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-48	Taxes diverses sur prestations d'hygiène publique	Andere belastingen op openbare hygiëne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-01	Taxe sur le personnel occupé	Belasting op tewerkgesteld personeel	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-02	Taxe sur les serveurs et serveuses de bar	Belasting op barpersoneel	X	10.466,00	10.727,00	11.100,00	11.488,50	11.890,60
364-03	Taxe sur la force motrice	Belasting op drijfkracht	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-04	Taxe sur les tanks et les réservoirs	Belasting op tanks en vergaarbakken	X	57.444,70	58.880,00	61.000,00	63.135,00	65.344,73
364-14	Taxe sur les salles de vente	Belasting op venduzalen	X	9.669,00	10.762,50	0,00	0,00	0,00
364-15	Taxe sur le colportage	Belasting op leurhandel	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-16	Taxe sur les agences de paris et de jeux	Belasting op agentschappen voor weddenschappen	X	5.952,00	5.952,00	5.952,00	5.952,00	5.952,00

			Fonds de compensation fiscale / Belastingcompensatiefonds	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
364-17	Taxe sur les débits de boissons et commerces ouverts en dehors des heures	Belasting op openblijven van drankgelegenheden en handels na sluitingsuur	X	603.289,80	692.000,00	711.000,00	735.885,00	761.640,98
364-18	Taxe sur les cercles privés	Belasting op privé-clubs	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-22	Taxe sur les enseignes et réclames lumineuses	Belasting op uithangborden en lichtreclames	X	1.207.632,95	1.340.000,00	1.600.000,00	1.640.000,00	1.681.000,00
364-23	Taxe sur les panneaux publicitaires	Belasting op reclameborden	X	1.765.789,43	2.123.543,75	2.129.000,00	2.182.225,00	2.236.780,63
364-24	Taxe sur la diffusion publicitaire	Belasting op verspreiding van reclame	X	487.483,64	520.000,00	1.425.263,40	1.475.147,62	1.526.777,79
364-25	Taxe sur les panneaux directionnels	Belasting op wegwijzers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-26	Taxe de séjour	Verblijfsbelasting	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-28	Taxe sur les dépôts de matériaux	Belasting op stapelplaatsen voor materialen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-29	Taxe sur les dépôts de mitraille, véhicules usagés, abandonnés	Belasting op stapelplaatsen voor schroot, oude en achtergelaten voertuigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-32	Taxe sur les banques et les institutions financières	Belasting op banken en financieringsinstellingen	X	57.681,00	59.123,03	0,00	0,00	0,00
364-34	Taxes sur les chambres	Belasting op kamers	X	805.383,25	900.000,00	2.200.000,00	2.277.000,00	2.356.695,00
364-65	Taxe sur les maisons de rendez-vous	Belasting op rendez-voushuizen	X	83.219,25	90.300,00	100.000,00	103.500,00	107.122,50
364-36	Taxe sur l'utilisation de l'informatique	Belasting op het gebruik van informatica	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364-37	Taxe sur les établissements mettant à disposition du matériel de télécommunication contre rétribution	Belasting op inrichtingen die telecommunicatiemateriaal ter beschikking stellen tegen betaling	X	11.695,50	10.000,00	0,00	0,00	0,00
364-48	Taxes diverses sur les entreprises	Andere belastingen op ondernemingen	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365-01	Taxe sur les spectacles	Belasting op vertoningen	X	982.143,90	1.080.000,00	1.180.000,00	1.220.000,00	1.260.000,00
365-11	Taxe sur les manifestations sportives	Belasting op sportevenementen		123.570,45	200.000,00	200.000,00	210.000,00	220.000,00
365-48	Taxes diverses sur les spectacles et divertissements	Andere belastingen op vertoningen en vermakelijkheden		0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
366-01	Taxe sur les droits d'emplacement sur les marchés et brocantes &	Belasting op plaatsrecht op markten en rommelmarkten	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366-03	Taxe sur les forains, les loges foraines et mobiles	Belasting op kermissen, kermiskramen en 'wagens	X	40.557,62	38.950,00	41.000,00	45.000,00	50.000,00
366-06	Taxe sur placement de terrasses, tables, chaises,...	Belasting op het plaatsen van terrassen, tafels, stoelen	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

			Fonds de compensation fiscale / Belastingcompensatiefonds	Compte/Rekening 2023	MB/BW 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
366-07	Taxe sur les parkings et emplacements de parking	Belasting op parkings en parkeerplaatsen	X	3.613.558,30	3.910.000,00	4.210.000,00	4.357.350,00	4.509.857,25
366-08	Taxe sur le stationnement des taxis et voitures de louage	Belasting op standplaatsen taxi's en huurrijtuigen	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366-09	Taxe sur les kiosques à journaux, sur les baraques à frites,...	Belasting op dagbladkiosken, frituurkramen, enz...	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366-12	Taxe sur les pompes à essence, à huile, à air comprimé	Belasting op benzine-, olie- en persluchtpompen	X	91.516,00	89.355,00	222.000,00	229.770,00	237.811,95
366-13	Taxe sur les distributeurs automatiques	Belasting op automatische verdelers	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366-14	Taxe sur les occupations diverses de la voie publique	Belasting op ander gebruik van de openbare weg	X	8.895.428,89	12.710.000,00	10.000.000,00	10.250.000,00	10.506.250,00
366-15	Taxe sur les appareils de chargement et de déchargement	Taxe sur les appareils de chargement et de déchargement	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366-48	Taxes diverses sur l'occupation du domaine public	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	X	662.042,41	700.000,00	650.000,00	700.000,00	750.000,00
367-02	Taxe sur la construction, l'aménagement de bâtiments ou de palissades	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels		775.570,01	768.000,00	1.370.016,00	1.404.266,40	1.439.373,06
367-07	Taxe sur les grillages et les clôtures	Belasting op omheining en hekken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
367-09	Taxe sur les terrains à bâtir non bâtis (loi du 29 mars 1962 art. 70bis)	Belasting op niet-bebouwde gronden (wet van 29 maart 1962 art. 70bis)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
367-10	Taxe sur les antennes extérieures	Belasting op buitenantennes	X	5.249.110,40	5.500.000,00	8.200.000,00	8.487.000,00	8.784.045,00
367-13	Taxe sur les secondes résidences	Belasting op tweede verblijven		1.106.080,00	1.200.000,00	2.400.000,00	2.484.000,00	2.570.940,00
367-15	Taxe sur les immeubles inoccupés, inachevés, les taudis	Belasting op krotwoningen, onbewoonde of verwaarloosde gebouwen en onafgewerkte bouw		5.991.785,15	7.072.500,00	7.600.000,00	7.790.000,00	7.984.750,00
367-19	Taxe sur les surfaces de bureau	Belasting op kantoorruimten	X	62.433.051,86	68.610.000,00	89.000.000,00	92.115.000,00	95.339.025,00
367-20	Taxe sur les locaux destinés à l'accomplissement d'acte de commerce	Belasting op handelszaken zonder woongelegenheid	X	0,00	0,00	0,00	0,00	
367-48	Taxes diverses sur le patrimoine	Andere belastingen op het patrimonium		509.200,00	615.000,00	850.000,00	879.750,00	910.541,25
368-04	Taxe sur les chiens	Belasting op honden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
368-05	Taxe sur les permis de chasse et port d'armes	Belasting op jacht- en wapenvergunningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
368-14	Taxe communale à caractère général	Algemene gemeentebelasting		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
368-47	Amendes administratives transformées en taxes	Administratieve sancties omgezet in belastingen		949.374,95	900.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00
368-48	Taxes diverses	Andere gemeentebelastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général		**Algemeen totaal**		**103.012.320,46**	**115.536.193,28**	**141.926.431,40**	**147.046.569,52**	**152.315.897,74**

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN
PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P 3 – Service extraordinaire
BIJLAGE P 3 – Buitengewone dienst

Service Extraordinaire ANNEXE P 3

Note explicative :

Au service extraordinaire, le plan triennal économique vise à donner un aperçu global des nouveaux investissements et de leurs modes de financement.

Pour se faire, le plan d'investissements reprenant l'ensemble des projets budgétisés en 2025, 2026, 2027 et 2028 a été utilisé afin de dégager les totaux à mettre en évidence pour les codes économiques repris ci-dessous et précisés dans la circulaire budgétaire :

71. ACHATS DE TERRAINS ET DE BATIMENTS

72. CONSTRUCTIONS, AMENAGEMENTS, MAINTENANCE EXTRAORDINAIRE DES TERRAINS ET DES BATIMENTS

721. AMENAGEMENTS DES TERRAINS

722. CONSTRUCTIONS DE BATIMENTS

723. AMENAGEMENTS DES BATIMENTS

724. EQUIPEMENT ET MAINTENANCE EXTRAORDINAIRE DES BATIMENTS

725. EQUIPEMENTS, PLANTATIONS ET MAINTENANCE EXTRAORDINAIRE DES TERRAINS

73. TRAVAUX DE VOIRIE ET D'INFRASTRUCTURE

731. TRAVAUX DE VOIRIE

732. TRAVAUX D'INFRASTRUCTURE

734. PLANTATIONS DE VOIRIE

735. ENTRETIEN EXTRAORDINAIRE DE LA VOIRIE ET INFRASTRUCTURE

74. AUTRES INVESTISSEMENTS

Le but étant de déterminer un programme d'investissements réalistes qui réponde aux besoins de la commune en regard de son développement démographique et économique, il est tenu compte des investissements déjà réalisés et du déploiement des nouvelles politiques.

Il faut néanmoins rappeler que ces projections budgétaires pour 2026 et 2027 n'ont pas encore fait l'objet d'arbitrages budgétaires stricts et qu'il s'agit bien de la vision au jour d'aujourd'hui.
Le maintien d'un niveau d'investissements tenable en termes de financement est essentiel pour assurer l'équilibre futur des finances communales.

Buitengewone dienst BIJLAGE P3

Verklarende nota:

Het driejaarlijks investeringsplan geeft naar een algemeen overzicht van de nieuwe investeringen en hun financieringswijze.

Hiervoor, werden de prognoses voor de jaren 2025, 2026, 2027 en 2028 opgenomen in het investeringsplan gebruikt om de totalen te identificeren voor de economische codes die hieronder worden vermeld zoals bedoeld on de omzendbrief:

71. AANKOOP VAN GRONDEN EN GEBOUWEN

72.AANLEG VAN GRONDEN EN OPRICHTING, VERGROTING, OMVANGRIJKE HERSTELLING, VERBOUWING VAN GEBOUWEN

721. AANLEG VAN GRONDEN

722. OPRICHTING VAN GEBOUWEN

723. AANPASSINGSWERKEN AAN GEBOUWEN

724. UITRUSTING EN BUITENGEWOON ONDERHOUD VAN DE GEBOUWEN

725. UITRUSTING, BEPLANTING EN BUITENGEWOON ONDERHOUD VAN GRONDEN

73. AANLEG VAN WEGEN EN INFRASTRUCTUUR

731. WEGENWERKEN

732. INFRASTRUCTUURWERKEN

734. WEGBEPLANTINGEN

735. BUITENGEWOON ONDERHOUD VAN WEGEN EN INFRASTRUCTUUR

74. OVERIGE INVESTERINGEN

Het doel is om een realistisch investeringsbeleid te bepalen dat voldoet aan de behoeften van de gemeente met het oog op de demografische en economische ontwikkeling. Er wordt rekening gehouden met de reeds gedane investeringen en de het nieuw politiek beleid.

Er wordt aan herinnerd dat deze begrotingsprognoses voor 2026 en 2027 geen onderwerp zijn geweest van begrotingsonderhandelingen en dat dit inderdaad de inschatting van vandaag is.

Het handhaven van een investeringsbeleid in termen van financiering van essentieel belang om het toekomstige evenwicht van de gemeentelijke financiën te verzekeren.

	Codes éco. Econ. Codes	Compte/Rekening 2023					MB/BW 2024				
		Dépenses Uitgaven	Recettes Ontvangsten				Dépenses Uitgaven	Recettes Ontvangsten			
			Emprunt Lening	Transferts Overdrachten	Aliénations Vervreemding	Prélèvements Overboekingen		Emprunt Lening	Transferts Overdrachten	Aliénations Vervreemding	Prélèvements Overboekingen
Terrains et bâtiments **Gronden en gebouwen**											
Achats Aankopen	71-	33.709.001,00	8.994.371,33	18.128.284,36			5.812.826,00	4.687.826,00	1.125.000,00		
	721	204.894,42	204.894,42	0,00			633.000,00	633.000,00	0,00		
Constructions Bouwwerken	722	33.320.025,22	15.052.188,24	12.215.131,75			39.432.608,06	17.444.654,02	21.987.954,04		
Aménagement Inrichting	723	17.680.313,48	8.857.944,63	6.629.784,16			21.601.500,00	18.760.937,50	2.840.562,50		
Maintenance Onderhoud	724	39.882.416,37	23.196.447,59	14.045.859,25			40.896.913,70	36.306.608,79	4.590.304,91		
	725	3.601.931,93	1.981.062,56	1.620.869,37			3.242.616,52	2.830.116,52	412.500,00		
Voirie **Wegen**											
	731	12.375.600,02	6.195.934,03	5.568.940,27			16.513.431,23	7.744.483,73	8.768.947,50		
	732	63.955,16	63.995,16	0,00			374.000,00	374.000,00	0,00		
	734	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
	735	6.210.667,30	3.793.679,02	643.554,09			5.840.000,00	5.340.000,00	500.000,00		
Autres **Andere**											
	74-	42.664.551,20	30.173.975,28	2.540.762,98	186.747,23		50.837.415,40	43.221.550,00	7.593.765,40	22.100,00	
TOTAL **TOTAAL** **71+721+722+731** **+732 (nouveaux invest./nieuwe invest.)**		**79.673.475,82**	**30.511.383,18**	**35.912.356,38**	**0,00**	**0,00**	**62.765.865,29**	**30.883.963,75**	**31.881.901,54**	**0,00**	**0,00**
TOTAL **TOTAAL**		**189.713.356,10**	**98.514.492,25**	**61.393.186,23**	**186.747,23**	**0,00**	**185.184.310,91**	**137.343.176,56**	**47.819.034,35**	**22.100,00**	**0,00**

	Codes éco. Econ. Codes	Plan 2025					Plan 2026				
		Dépenses Uitgaven	Recettes Ontvangsten				Dépenses Uitgaven	Recettes Ontvangsten			
			Emprunt Lening	Transferts Overdrachten	Aliénations Vervreemding	Prélèvements Overboekingen		Emprunt Lening	Transferts Overdrachten	Aliénations Vervreemding	Prélèvements Overboekingen
Terrains et bâtiments Gronden en gebouwen											
Achats Aankopen	71-	1.663.975,00	937.225,00	726.750,00			1.000.000,00	1.000.000,00	0,00		
	721	945.000,00	945.000,00	0,00			1.575.000,00	1.335.000,00	240.000,00		
Constructions Bouwwerken	722	18.549.309,04	11.051.506,87	7.497.802,17			17.065.000,00	9.859.747,70	7.205.252,30		
Aménagement Inrichting	723	16.592.150,00	14.155.233,00	2.436.917,00			71.560.000,00	51.726.466,85	19.833.533,15		
Maintenance Onderhoud	724	26.842.297,66	26.192.297,66	650.000,00			39.103.687,00	37.003.687,00	2.100.000,00		
	725	2.828.388,79	2.483.388,79	345.000,00			5.529.530,20	5.529.530,20	0,00		
Voirie Wegen											
	731	17.793.967,49	8.127.895,99	9.666.071,50			28.715.631,59	26.190.677,03	2.524.954,56		
	732	259.000,00	259.000,00	0,00			159.000,00	159.000,00	0,00		
	734	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
	735	4.540.000,00	4.540.000,00	0,00			2.648.000,00	2.648.000,00	0,00		
Autres Andere											
	74-	29.273.397,30	24.373.294,30	4.875.003,00	25.100,00		28.137.654,00	27.282.554,00	840.000,00	15.100,00	
TOTAL TOTAAL 71+721+722+731 +732 (nouveaux invest./nieuwe invest.)		**39.211.251,53**	**21.320.627,86**	**17.890.623,67**	**0,00**	**0,00**	**48.514.631,59**	**38.544.424,73**	**9.970.206,86**	**0,00**	**0,00**
TOTAL TOTAAL		**119.287.485,28**	**93.064.841,61**	**26.197.543,67**	**25.100,00**	**0,00**	**195.493.502,79**	**162.734.662,78**	**32.743.740,01**	**15.100,00**	**0,00**

	Codes éco. Econ. Codes	Plan 2027 Dépenses Uitgaven	Recettes Ontvangsten Emprunt Lening	Transferts Overdrachten	Aliénations Vervreemding	Prélèvements Overboekingen
Terrains et bâtiments **Gronden en gebouwen**						
Achats Aankopen	71-	525.000,00	525.000,00	0,00		
	721	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00		
Constructions Bouwwerken	722	25.703.654,75	22.346.282,74	3.357.372,01		
Aménagement Inrichting	723	92.995.000,00	84.880.000,00	8.115.000,00		
Maintenance Onderhoud	724	25.753.915,74	25.383.915,74	370.000,00		
	725	3.530.540,00	3.530.540,00	0,00		
Voirie **Wegen**						
	731	13.512.362,50	11.292.258,42	2.220.104,08		
	732	159.000,00	159.000,00	0,00		
	734	0,00	0,00	0,00		
	735	515.000,00	515.000,00	0,00		
Autres **Andere**						
	74-	25.883.008,38	24.932.086,42	935.821,96	15.100,00	
TOTAL **TOTAAL** **71+721+722+731** **+732 (nouveaux invest./nieuwe invest.)**		**40.975.017,25**	**35.397.541,16**	**5.577.476,09**	**0,00**	**0,00**
TOTAL **TOTAAL**		**189.652.481,37**	**174.639.083,32**	**14.998.298,05**	**15.100,00**	**0,00**

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P 4 – Service extraordinaire

Fiches de projets d'investissement

BIJLAGE P 4 – Buitengewone dienst

Project investeringsfiches

Service extraordinaire ANNEXE P4– Fiches projets d'investissement

Note explicative :

Au service extraordinaire, l'annexe P 4 vise à décrire et quantifier l'impact sur le budget ordinaire généré par les investissements amortissables en 15 ans ou plus, hors voiries.

Pour ce faire, les projets portés sur des codes économiques 72260, 72360, 72460 de par leur durée d'amortissement et hors département Voirie (comme le préconise la circulaire) ont été analysés. Les plus représentatifs ont fait l'objet de fiches d'impact que nous retrouvons à la suite.

Comme pour le dernier plan de gestion 2022, Il faut remarquer qu'un tel exercice ne peut se faire sur l'ensemble des projets d'investissements repris au budget 2025 vu la taille du plan d'investissements et le nombre de projets concernés.
Il s'agit également d'une analyse et d'une projection à un moment précis susceptibles d'être affinées et complétées par la suite.

Buitengewone dienst BIJLAGE P4– Project investeringsfiches

Verklarende nota:

Bijlage 4 beschrijft de nieuwe begrotingsuitgaven: investeringen met afschrijvingen van 15 jaar of meer, met uitzondering van wegeniswerken.

Zo werden de projecten op basis van hun economische code (71260, 72260, 72360, 72460) en vanwege hun afschrijvingstermijn (behalve wegeniswerken) gecentraliseerd. De meest representatieve projecten werden opgenomen in de investeringsfiches die we hieronder vinden.

Net zoals voor het laatste beheersplan in 2022 laten we opmerken dat we deze oefening niet kunnen uitvoeren op onze volledige buitengewone begroting 2025 wegens de grootte van ons investeringsplan en de hoeveelheid aan projecten.
Het betreft hier ook een analyse uitgevoerd op een specifiek moment die in de toekomst verfijnd en vervolledigd zullen worden.

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**Restauration de l'enveloppe extérieure du complexe des Archives (façades et toitures). *Restauratie van de buitenmantel van het Archiefcomplex (gevels en daken).***

77810/72260 - HF10-375-2009

Montant de la dépense (Investissement)-service extraordinaire (1)	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst (1)	1.060.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025 (435.000,00 €) - 2026 (450.000,00 €) - 2027 (175.000,00 €)
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	0,00 €
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	Phase 1 : 1.471.567,26 € Région
Année de mise en exploitation - estimation (Année N*) (2)	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*) (2)	2028 (fin des travaux en 2027). *2028 (einde van de werkzaamheden*

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71) (3)	Bespaarde werkingsuitgaven (71) (3)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**-50.000,00**	**-50.000,00**	**-50.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

(1) Et co-financement de la Cellule Energie. *En cofinanciering van de Cell Energie.*

(2) L'exploitation du bâtiment ne sera pas interrompue pendant les travaux ; l'investissement portera son plein effet à partir de 2028.
De exploitatie van het gebouw zal tijdens de werkzaamheden niet worden onderbroken ; de investering zal vanaf 2028 haar volle effect sorteren.

(3) Economies d'énergie et d'eau + économies en entretien et réparations, notamment des toitures et verrières.
Energie en water besparing + besparing op onderhoud en herstellingen, vooral van daken en glazen daken.

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	MAAC Maison d'Art Actuel des Chartreux - rénovation et transformation partielle en maison des enfants MAAC Huis voor Hedendaagse Kunst van de Kartuizers - renovatie en gedeeltelijke verbouwing tot kindertehuis

76110/72460 - NEW PROJECT

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	1.500.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2026
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	-
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	1.500.000,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	-
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	-
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2027

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)			
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**Restauration de la Maison du Roi - Musée de la Ville de Bruxelles (restauration des éléments classés, modernisation des services au public, nouvelles muséographie et scénographie).** ***Restauratie van het Broodhuis - Museum van de Stad Brussel (restauratie van beschermde elementen, modernisering van de dienstverlening aan het publiek, nieuwe museografie en scenografie)*.**

77110/72360 - DH10-7-2019

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	23.830.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone d	2025 (80.000,00 €) - 2026 (7.500.000,00 €) - 2027 (16.250.000,00 €)
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	0,00 €
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	8.000.000,00 € Région BXL-Cap (subside 80% dépenses préservation bâtiments classés) ; montant non encore déterminé Beliris (à confirmer) ? 8*.000.000,00 € Brussels Hoofdstedelijk Gewest (subsidie 80% van de instandhoudingskosten voor beschermde gebouwen) ; bedrag nog niet bepaald Beliris (nog te bevestigen) ?*
Année de mise en exploitation - estimation (Année N*)	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2030 (fin des travaux en 2029). *2030 (einde van de werkzaamheden in 2029).*

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60) (1)	Prestatieontvangsten (60) (1)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71) (2)	Bespaarde werkingsuitgaven (71) (2)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT le	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**-15.000,00**	**-15.000,00**	**-15.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

(1) Remarque: les recettes sont perçues par l'asbl Bruxelles Musées Expositions.
Nota: de ontvangsten worden geïnd door de vereniging Brusselse Musea en Tentoonstellingen.
(2) Economies d'énergie, économies en dépenses d'entretien et réparations, notamment des toitures.
Energiebesparing, besparing op onderhouds- en reparatiekosten, vooral voor daken.

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Complexe sportif Neder-Over-Heembeek - Etudes et travaux de rénovation Sportcomplex Neder-Over-Heembeek - Studies en renovatiewerken

76410/72260 - BH10-2-2024

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	7.000.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinair	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2026
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	-
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	2.400.000,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	-
Subsides PTIS :	*Subsidies DIPS :*	4.600.000,00
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2028

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Centre Sportif Petit Chemin Vert - Renouvellement de la piste d'athlétisme, abords et terrain n°1 Sportcentrum Korte Groenweg - Vernieuwing van de atletiekbaan en omgeving veld nr. 1

76410/72260 - BH10-1-2021

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	800.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordina	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	-
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	483.400,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Charges d'urbanisme :	*Ontvangsten van stedenbouwkundige lasten :*	316.600,00
Année de mise en exploitation - estimation (Ann	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Economies en dépenses de fonctionnement (71	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Piscine du Centre : rénovation complète Zwembad van het Centrum : volledige renovatie

76410/72260 - BH10-3-2021

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	18.500.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2026
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	6.155.322,00
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	12.160.283,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	-
Charges d'urbanisme :	*Ontvangsten van stedenbouwkundige lasten :*	184.395,00
Année de mise en exploitation - estimation (Anne	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2028

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**-100.000,00**	**-100.000,00**	**-100.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Piscines du Centre, de Laeken et de Neder-Over-Heembeek : système IT pour la gestion des piscines Zwembaden Centrum, Laken en Neder-Over-Heembeek: IT-systeem voor zwembadbeheer

76410/72460 - NEW PROJECT

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	500.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2026
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	-
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	500.000,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	-
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	-
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2027

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**130.000,00**	**130.000,00**	**130.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**-130.000,00**	**-130.000,00**	**-130.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**Gare de Bruxelles-Chapelle / SubJonction : aménagement des locaux sous la Jonction Nord-Midi.** ***Station Brussel-Kapellekerk / SubJonction : inrichting van ruimten onder de Noord-Zuidverbinding.***

76210/72360 - KL10-32-2014

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	6.520.000 €
Année d'engagement de la dépense extraordina	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025 (70.000,00 €) - 2026 (50.000,00 €) - 2027 (6.400.000,00 €)
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	0,00 €
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	3.150.000,00 € Beliris
Année de mise en exploitation - estimation (Anr	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2031 (fin des travaux en 2030). *2031 (einde van de werkzaamheden in 2030).*

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**265.000,00**	**265.000,00**	**265.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**265.000,00**	**265.000,00**	**265.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Achats de capteurs énergie - Aankoop van energiesensoren

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	4.500,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinair	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	4.500,00 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2025

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	Potentielles économies liées à des consommations de chauffage / électricité ajustées		
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Installation de clôtures au bénéfice de projets de culture maraîchère - Omheining voor tuinbouwprojecten

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	10.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	10.000,00 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2025 & 2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**Opérationnalisation étude ExpandBiodivercity (achat et pose de clôtures, d'écuroducs, de nichoirs, aménagements biodiversité en espaces verts, achat de matériel) - Uitvoering van het ExpandBiodivercity-onderzoek (aankoop en installatie van hekken, ecoproducten, nestkasten, biodiversiteitsverbeteringen in groene ruimten, aankoop van apparatuur)**

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	145.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinair	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	15.000,00 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	130.000,00 €
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2025 - 2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	A estimer : les aménagements différenciés visés pourraient réduire le besoin d'entretien des espaces verts, et les aménagements pérennes pour la faune permettraient d'éviter des interventions d'urgence / In te schatten: de beoogde gedifferentieerde landschapsarchitectuur zou de behoefte aan onderhoud van groene ruimten kunnen verminderen, en permanente landschapsarchitectuur voor wilde dieren zou het mogelijk maken om noodinterventies te vermijden.		
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Etude Plan Lumière - Studie verlichtingsplan

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	25.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	25.000,00 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	N/A

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	A estimer : réduction des consommations d'électricité pour l'éclairage public		
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71) (1)	Werkingsuitgaven (71) (1)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

(1) L'étude devra faire des recommandations pour le remplacement des luminaires, coût qui sera pris en charge par Sibelga / De studie zal aanbevelingen doen voor de vervanging van de armaturen, waarvan de kosten door Sibelga zullen worden gedragen.

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Marché pour l'acquisition et l'installation d'une station de lavage et d'une chambre froide sur le site de Sterrebeek - Contract voor de aankoop en installatie van een wasplaats en koelkamer op de site van Sterrebeek

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	33.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	33.000,00 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Projet pilote d'installations favorables à la biodiversité (hotels à insectes) - Proefproject voor biodiversiteitsvriendelijke voorzieningen (insectenhotels)

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	10.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	10.000,00 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Anne	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2025

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	0,00	0,00	0,00
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	0,00	0,00	0,00
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) : art 84407/72260 projet n°PA07-4-2024	Betrokken investeringsproject (opschrift): art 84407/72260 project num PA07-4-2024	Contrat de Quartier "MAROLLES-Abricotiers" : développement d'un complexe comprenant une crèche de 21 nouvelles places- Wijkcontract "MAROLLES-ABRIKOZEN" : ontwikkeling van een complex waarin een kinderdagverblijf van 21 nieuwe plaatsen ondergebracht wordt

PA07-4-2024

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	350.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2024 : 130.000,00 - 2025 : 150.000,00 - 2026 : 70.000,00
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	350.000,00
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	Contrat Quartier via CPAS
Année de mise en exploitation - estimation (Année N*)	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	T1/2027

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**35.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**35.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**162.000,00**	**162.000,00**	**162.000,00**
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**202.000,00**	**202.000,00**	**202.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**167.000,00**	**167.000,00**	**167.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) : art 84407/72260 projet n° PA07-1-2021	Betrokken investeringsproject (opschrift): art 84407/72260 project num PA07-1-2021	Crèche de 56 nouvelles places dans le complexe ZIR4 - Kinderdagverblijf van 56 nieuwe plaatsen in het ZIR4 complex

PA07 -1 -2021

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	6.000.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025 : 1.000.000,00 - 2026 : 3.000.000,00 - 2027 : 1.000.000,00 - 2028 : 1.000.000,00
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	2.555.252,30 € - subsides COCOF
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	T1/2028

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**90.000,00**	**90.000,00**	**90.000,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**90.000,00**	**90.000,00**	**90.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**368.500,00**	**368.500,00**	**368.500,00**
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	**105.000,00**	**105.000,00**	**105.000,00**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**473.500,00**	**473.500,00**	**473.500,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**383.500,00**	**383.500,00**	**383.500,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Construction d'une nouvelle école secondaire sur la Zone d'Intérêt Régionale n°4 Pont Van Praet (ZIR4) - Bouw van een nieuwe secundaire school in de Zone van Regionaal Belang nr 4 Van Praetbrug ("ZIR4")

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	11.350.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	sept-28

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	**0,00**	**100.000,00**	**200.000,00**
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	**127.712,40**	**383.137,20**	**383.137,20**
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**127.712,40**	**483.137,20**	**583.137,20**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**170.295,10**	**510.885,30**	**521.103,01**
Dépenses de Fonctionnement (71) sauf énergie	Werkingsuitgaven (71) behalve energiekosten	**22.775,00**	**25.425,00**	**25.425,00**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**193.070,10**	**536.310,30**	**546.528,01**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**65.357,70**	**53.173,10**	**-36.609,19**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Remarque / Opmerking : Déménagement d'un bâtiment qui est loué avec rajout de la 5ème année en sept 2028 & 6année en sept 2029. A partir de N+3 les recettes et dépenses devraient se stabiliser. Attention la fiche ne tient pas compte des coups fixes qui existaient déjà précédement dans le bâtiment loué / Verhuizing van een gehuurd gebouw met toevoeging van het 5e jaar in sept. 2028 & 6e jaar in sept. 2029. Vanaf N+3 zouden de inkomsten en uitgaven moeten stabiliseren. Houd er rekening mee dat de sheet geen rekening houdt met de vaste kosten die voorheen in het gehuurde gebouw bestonden.

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Travaux Ecole primaire Droomboom - Oprichting Basisschool Droomboom

Montant de la dépense (Investissement)- service	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	2.000.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinai	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Anné	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	sept-28

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**0,00**	**8.400,00**	**12.000,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)	**0,00**	**278.102,56**	**279.493,08**
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**286.502,56**	**291.493,08**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)	**94.477,38**	**286.127,69**	**291.850,25**
Dépenses de Fonctionnement (71) sauf énergie	Werkingsuitgaven (71) behalve energiekosten	**20.511,67**	**61.535,00**	**62.150,35**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**114.989,05**	**347.662,69**	**354.000,60**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**114.989,05**	**61.160,13**	**62.507,52**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**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) - 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)**

AEK06-1-2014

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	€ 1.560.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	1.400.000,00
Année de mise en exploitation - estimation (Année N	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)			
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)	**70.000,00**	**140.000,00**	**140.000,00**
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**70.000,00**	**140.000,00**	**140.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**-70.000,00**	**-140.000,00**	**-140.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Hôtel de Ville : mise en conformité des installations électriques - Stadhuis : in conformiteit brengen van elektrische installaties

GCB66-3-2018

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	€ 80.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	€ 80.000,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Année N	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)			
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)		**5.000,00**	**5.000,00**
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**-5.000,00**	**-5.000,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**Sécurisation rooftop Brucity (gardecorps atrium central, accessibilité salle de conseil, marches périfériques rooftop, trappes de visite) - Beveiliging rooftop Brucity (afsluiting centraal atrium, toegang raadszaal, ring rooftop, bezoekkamers)**

LM66-1-2024

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	€ 330.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	€ 330.000,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Année	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)		**0,00**	**0,00**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)		**0,00**	**0,00**
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Autres dépenses et imprévus bâtiment De Ligne travaux mesures conservatoires - Andere en onvoorziene kosten gebouw De Ligne handhavingsmaatregelen

YM06-3-2017

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	€ 250.000,00
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	€ 250.000,00
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (à détailler) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	
Année de mise en exploitation - estimation (Année I	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2026

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année N* Jaar N*	Année N+1 Jaar N+1	Année N +2 Jaar N+2
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)			
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	CRU1 - Contrat de Rénovation urbaine CITROËN-VERGOTE : Nouvelle Ferme Maximilien : ETUDE + TRAVAUX SVC1 - Stadsvernieuwingscontract CITROËN-VERGOTE : Nieuwe Maximiliaanboerderij : STUDIE + WERKEN

PA22-3-2021 93022/72260

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	8.699.912,24 €
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	5.388.077,96 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (SPRB + charges d'urbanisme) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	3.311.834,28 €
Année de mise en exploitation - estimation (Année	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2027

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année 2027	Année 2028	Année 2029
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)			
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**			
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	**718.713 €**	**845.569 €**	**902.425 €**
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**718.713 €**	**845.569 €**	**902.425 €**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**718.713 €**	**845.569 €**	**902.425 €**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**Contrat Ecole DEMOT-COUVREUR : Rénovation salle de spectacle et salle de sport pour le quartier - ETUDE + TRAVAUX - Schoolcontract DEMOT-COUVREUR : Renovatie auditorium en sporthal voor de wijk - STUDIE + WERKEN**

PA22-4-2023 93022/72260

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	3.882.791,18 €
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	2.455.751,81 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (Bureau Bruxellois de la Planification) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	1.427.039,37 €
Année de mise en exploitation - estimation (Année	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2027

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	2027	2028	2029
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)	**3.819,24**	**3.933,82**	**3.933,82**
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**3.819,24**	**3.933,82**	**3.933,82**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)	**31.827,00**	**32.781,81**	**33.765,26**
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**31.827,00**	**32.781,81**	**33.765,26**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**28.007,76**	**28.847,99**	**29.831,45**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	Contrat de Quartier Durable HELIPORT-ANVERS : Opération 1.2.B - Relocalisation et redéploiement de la Maison de Quartier - Etudes et travaux - Duurzaam Wijkcontract HELIHAVEN-ANTWERPEN : Operatie 1.2.B - Verhuis en bouwen van een nieuw Buurthuis - Studies en werken

PA22-6-2024, 93022/72260

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	6.065.438,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025 : 515.438 € (études) 2027 : 5.550.000 € (travaux)
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	5.575.771,90 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (SPRB) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	489.666,10 €
Année de mise en exploitation - estimation (Année I	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2029

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année 2029	Année 2030	Année 2031
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)			
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)	**270.000,00**	**275.000,00**	**280.000,00**
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**270.000,00**	**275.000,00**	**280.000,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**270.000,00**	**275.000,00**	**280.000,00**

* exploitatiejaar te specifiëren

Investissement concerné (intitulé) :	Betrokken investeringsproject (opschrift):	**Contrat de Quartier Durable VERSAILLES : Opération 1.2.A Grand équipement Versailles et Opération 1.2.B Parvis et abords du grand équipement - Duurzaam Wijkcontract VERSAILLES : Operatie 1.2.A Grote voorziening Versailles en Operatie 1.2.B Voorplein en omgeving van grote voorziening**

PA22-1-2023 93022/72260

Montant de la dépense (Investissement)- service extraordinaire	Bedrag van de uitgave - buitengewone dienst	15.200.000,00 €
Année d'engagement de la dépense extraordinaire	Jaar van de vastlegging - buitengewone dienst	2025 : 200.000€ (suppléments marché études) 2027 : 15.000.000€ (travaux)
Mode de financement	Financieringswijze	
Emprunt FRBRTC :	*BGHGT lening :*	
Emprunt à charge de la commune :	*Lening ten laste van de gemeente :*	11.831.226,08 €
Fonds propres :	*Eigen middelen :*	
Subsides (SPRB + FEDER) :	*Subsidies (te specifiëren) :*	3.368.773,92 €
Année de mise en exploitation - estimation (Année	Exploitatiejaar - raming (Jaar N*)	2030

Impact du projet sur l'ordinaire à partir de la mise en exploitation
Impact van het project op de gewone dienst vanaf de exploitatie

SERVICE ORDINAIRE	GEWONE DIENST	Année 2030	Année 2031	Année 2032
Recettes de Prestations (60)	Prestatieontvangsten (60)			
Recettes de Transferts (61)	Overdrachtsontvangsten (61)			
Economies en dépenses de personnel (70)	Bespaarde personeelsuitgaven (70)			
Economies en dépenses de fonctionnement (71)	Bespaarde werkingsuitgaven (71)			
TOTAL RECETTES ATTENDUES	**TOTAAL ONTVANGSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dépenses de Personnel (70)	Personeelsuitgaven (70)			
Dépenses de Fonctionnement (71)	Werkingsuitgaven (71)			
Dépenses de Transferts (72)	Overdrachtsuitgaven (72)			
Dépenses de Dette (7x) - hors prêt FRBRTC	Schulduitgaven (7x) - exclusief BGHGT lening			
TOTAL DEPENSES ESTIMEES	**TOTAAL UITGAVEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COUT NET	**NETTOKOSTEN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* année de mise en exploitation - à préciser * exploitatiejaar te specifiëren

Le Collège a approuvé l'attribution du marché d'étude du projet de Grand Equipement en date du 19/12/2024 et la tutelle en date du 22/01/2025. Les courriers de notification aux candidats ont été envoyés le 18/02/2025. Etant donné que nous sommes aux prémices du projet et qu'à ce jour, aucun plan de gestion n'a encore été réalisé et approuvé, nous sommes actuellement dans l'**impossibilité de transmettre des estimations de coûts ordinaires** de fonctionnement liés à la mise en exploitation de l'équipement prévue en février 2030 / Het College keurde de toekenning van de studieopdracht voor het project Major Equipment goed op 19/12/2024 en het gewest op 22/01/2025. De kennisgevingsbrieven aan de kandidaten werden verstuurd op 18/02/2025. Aangezien we ons in de beginfase van het project bevinden en er tot op heden nog geen beheersplan is opgesteld en goedgekeurd, kunnen we op dit moment **nog geen ramingen geven van de gewone exploitatiekosten** die gepaard gaan met het opstarten van de faciliteit, gepland voor februari 2030.

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P5

Plan du personnel

BIJLAGE P 5

Personeelsplan

Plan du personnel RH & IP

Note explicative :

L'annexe P5 est un tableau détaillé des entrées et sorties afin de calculer les projections pour les trois années.

Pour la clarté, les tableaux sont présentés séparément pour les départements RH et Instruction Publique.

Personeelsplan HR & Onderwijs

Verklarende nota:

Bijlage P5 is een tabel met alle geplande personeelsaanwervingen en personeelsuittredingen zodoende een projectie op te maken voor de komende 3 jaar.

Voor alle duidelijkheid, worden de tabellen afzonderlijk opgesteld voor de departementen "Human Resources" en Openbaar Onderwijs.

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN

PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P5
Plan du personnel **RESSOURCES HUMAINES**
BIJLAGE P 5
Personeelsplan **HUMAN RESOURCES**

	2024			Plan 2025						
	ETP au 31/12/2024 VTE's op 31/12/2024			Mouvement du 01/01/25 au 31/12/2025 Beweging vanaf 01/01/25 tot 31/12/2025				Résultat ETP au 31/12/2025 Resultaat VTE's op 31/12/2025		
	Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal	Statutaires Statutairen		Contractuels Contractuelen		Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal
				IN	OUT	IN	OUT			
Niveau A	337,06	225,27	562,33	22,00	10,00	16,00	24,00	349,06	217,27	**566,33**
Niveau B	177,74	155,40	333,14	16,00	14,00	16,00	28,00	179,74	143,40	**323,14**
Niveau C	514,18	517,11	1.031,29	12,00	30,00	45,00	39,00	496,18	523,11	**1.019,29**
Niveau D	490,72	180,20	670,92	20,00	25,00	17,00	12,00	485,72	185,20	**670,92**
Niveau E	340,07	885,04	1.225,11	21,00	13,00	56,00	65,00	348,07	876,04	**1.224,11**
										0,00
Total ETP Totaal VTE's	**1.859,77**	**1.963,02**	**3.822,79**	**91,00**	**92,00**	**150,00**	**168,00**	**1.858,77**	**1.945,02**	**3.803,79**
Coût total Totale kosten			**0,00**							**276.136.781,55**
ETP subsidiés Gesubsidieerde VTE's	**60,00**	**114,49**	**174,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60,00**	**114,49**	**174,49**
dont ETP subsidiés ACS waarvan gesubsidieerde VTE's Gesco	0,00	51,99	51,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	**55,00**
dont ETP subsidiés hors ACS waarvan gesubsidieerde VTE's uitgezonderd Gesco	60,00	62,50	122,50	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	62,50	**122,50**
Montant du subside Bedrag van de subsidie	**2.209.716,00**	**2.988.817,58**	**5.198.533,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.209.716,00**	**2.988.817,58**	**5.198.533,58**
dont subside ACS waarvan subsidie Gesco	0,00	1.127.634,60	1.127.634,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.127.634,60	**1.127.634,60**
dont subside hors ACS waarvan subsidie uitgezonderd Gesco	2.209.716,00	1.861.182,98	4.070.898,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2.209.716,00	1.861.182,98	**4.070.898,98**
Personnel détaché en ETP Gedetacheerd personeel in VTE's	**0,00**	**3,00**	**3,00**	**0,00**	**0,00**	**6,00**	**0,00**	**0,00**	**9,00**	**9,00**
Coût du personnel détaché Kosten van gedetacheerd personeel	**0,00**	**441.056,00**	**441.056,00**	**0,00**	**0,00**	**490.983,72**	**0,00**	**0,00**	**932.039,72**	**932.039,72**

Plan 2026							Plan 2027						
Mouvement du 01/01/26 au 31/12/2026 Beweging vanaf 01/01/26 tot 31/12/2026				Résultat ETP au 31/12/2026 Resultaat VTE's op 31/12/2026			Mouvement du 01/01/27 au 31/12/2027 Beweging van 01/01/27 tot 31/12/2027				Résultat ETP au 31/12/2027 Resultaat op 31/12/2027		
Statutaires Statutairen		Contractuels Contractuelen		Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal	Statutaires Statutairen		Contractuels Contractuelen		Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal
IN	OUT	IN	OUT				IN	OUT	IN	OUT			
10,00	5,00	0,00	7,00	354,06	210,27	**564,33**	10,00	4,00	0,00	5,00	360,06	205,27	**565,33**
10,00	1,00	0,00	2,00	188,74	141,40	**330,14**	10,00	0,00	0,00	5,00	198,74	136,40	**335,14**
10,00	5,00	8,00	5,00	501,18	526,11	**1.027,29**	10,00	7,00	0,00	5,00	504,18	521,11	**1.025,29**
10,00	7,00	0,00	8,00	488,72	177,20	**665,92**	10,00	9,00	0,00	5,00	489,72	172,20	**661,92**
10,00	8,00	10,00	20,00	350,07	866,04	**1.216,11**	10,00	7,00	7,00	10,00	353,07	863,04	**1.216,11**
				0,00	0,00	**0,00**					0,00	0,00	**0,00**
50,00	**26,00**	**18,00**	**42,00**	**1.882,77**	**1.921,02**	**3.803,79**	**50,00**	**27,00**	**7,00**	**30,00**	**1.905,77**	**1.898,02**	**3.803,79**
						281.659.517,18							**287.292.707,52**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60,00**	**114,49**	**174,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60,00**	**114,49**	**174,49**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,00	**57,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,00	**57,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	62,50	**122,50**	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	62,50	**122,50**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.209.716,00**	**2.988.817,58**	**5.198.533,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.209.716,00**	**2.988.817,58**	**5.198.533,58**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.127.634,60	**1.127.634,60**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.127.634,60	**1.127.634,60**
0,00	0,00	0,00	0,00	2.209.716,00	1.861.182,98	**4.070.898,98**	0,00	0,00	0,00	0,00	2.209.716,00	1.861.182,98	**4.070.898,98**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9,00**	**9,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9,00**	**9,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**950.680,51**	**950.680,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**969.694,12**	**969.694,12**

VILLE DE BRUXELLES / STAD BRUSSEL

PLAN TRIENNAL / DRIEJAARLIJKS PLAN
PLAN FINANCIER ET NOTE EXPLICATIVE / FINANCIEEL PLAN EN VERKLARENDE NOTA

ANNEXE P5
Plan du personnel - **Instruction Publique**

BIJLAGE P 5
Personeelsplan – **Openbaar Onderwijs**

	2024			Plan 2025						
	ETP au 31/12/2024 VTE's op 31/12/2024			Mouvement du 01/01/25 au 31/12/2025 Beweging vanaf 01/01/25 tot 31/12/2025				Résultat ETP au 31/12/2025 Resultaat VTE's op 31/12/2025		
	Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal	Statutaires Statutairen		Contractuels Contractuelen		Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal
				IN	OUT	IN	OUT			
Niveau A	22,98	37,15	60,13	0,00	0,00	7,00	4,00	22,98	40,15	**63,13**
Niveau B	38,00	54,00	92,00	0,00	1,00	9,00	7,00	37,00	56,00	**93,00**
Niveau C	217,01	275,12	492,13	0,00	5,50	16,00	38,00	211,51	253,12	**464,63**
Niveau D	21,00	60,48	81,48	0,00	0,00	0,00	2,00	21,00	58,48	**79,48**
Niveau E	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3,00	**3,00**
Total ETP Totaal VTE's	**298,99**	**429,75**	**728,74**	**0,00**	**6,50**	**32,00**	**51,00**	**292,49**	**410,75**	**703,24**
Coût total Totale kosten			**47.396.131,70**							**49.738.000,00**
ETP subsidiés Gesubsidieerde VTE's	**0,00**	**0,00**	**63,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63,83**
dont ETP subsidiés ACS waarvan gesubsidieerde VTE's Gesco			0,00					0,00	0,00	**0,00**
dont ETP subsidiés hors ACS waarvan gesubsidieerde VTE's uitgezonderd Gesco			63,83					0,00	0,00	**63,83**
Montant du subside Bedrag van de subsidie	**0,00**	**0,00**	**6.496.293,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.134.658,06**
dont subside ACS waarvan subsidie Gesco			0,00					0,00	0,00	**0,00**
dont ETP subsidiés hors ACS waarvan gesubsidieerde VTE's uitgezonderd Gesco			6.496.293,02					0,00	0,00	**7.134.658,06**
Personnel détaché en ETP Gedetacheerd personeel in VTE's			**8,00**					**0,00**	**0,00**	**9,00**
Coût du personnel détaché Kosten van gedetacheerd personeel			**515.000,00**					**0,00**	**0,00**	**580.000,00**
Enseignants FWB (la nomination dépend de la FWB)			*3.723,00*							*3.723,00*
dont ETP subsidiés FWB waarvan gesubsidieerde VTE's FWB			*3.723,00*					*0,00*	*0,00*	*3.723,00*
Cout ETP subsidiés FWB waarvan gesubsidieerde VTE's FWB			*217.144.600,00*					*0,00*	*0,00*	***219.043.555,00***

	Plan 2026							Plan 2027						
	Mouvement du 01/01/26 au 31/12/2026 Beweging vanaf 01/01/26 tot 31/12/2026				Résultat ETP au 31/12/2026 Resultaat VTE's op 31/12/2026			Mouvement du 01/01/27 au 31/12/2027 Beweging van 01/01/27 tot 31/12/2027				Résultat ETP au 31/12/2027 Resultaat op 31/12/2027		
	Statutaires Statutairen		Contractuels Contractuelen		Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal	Statutaires Statutairen		Contractuels Contractuelen		Statutaires Statutairen	Contractuels Contractuelen	Total Totaal
	IN	OUT	IN	OUT				IN	OUT	IN	OUT			
Niveau A		0,8			22,18	40,15	**62,33**		1,00			21,18	40,15	**61,33**
Niveau B					37,00	56,00	**93,00**				1,00	37,00	55,00	**92,00**
Niveau C		2,00			209,51	253,12	**462,63**				1,00	209,51	252,12	**461,63**
Niveau D				0,25	21,00	58,23	**79,23**		1,00		0,50	20,00	57,73	**77,73**
Niveau E					0,00	3,00	**3,00**				2,00	0,00	1,00	**1,00**
Total ETP Totaal VTE's	**0,00**	**2,80**	**0,00**	**0,25**	**289,69**	**410,50**	**700,19**	**0,00**	**2,00**	**0,00**	**4,50**	**287,69**	**406,00**	**693,69**
Coût total Totale kosten							**51.230.140,00**							**52.767.044,20**
ETP subsidiés Gesubsidieerde VTE's	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63,83**
dont ETP subsidiés ACS waarvan gesubsidieerde VTE's Gesco					0,00	0,00	**0,00**					0,00	0,00	**0,00**
dont ETP subsidiés hors ACS waarvan gesubsidieerde VTE's uitgezonderd Gesco					0,00	0,00	**0,00**					0,00	0,00	**0,00**
Montant du subside Bedrag van de subsidie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.348.697,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.569.158,74**
dont subside ACS waarvan subsidie Gesco					0,00	0,00	**0,00**					0,00	0,00	**0,00**
dont ETP subsidiés hors ACS waarvan gesubsidieerde VTE's uitgezonderd Gesco					0,00	0,00	**7.348.697,80**					0,00	0,00	**7.569.158,74**
Personnel détaché en ETP Gedetacheerd personeel in VTE's					**0,00**	**0,00**	**9,00**					**0,00**	**0,00**	**9,00**
Coût du personnel détaché Kosten van gedetacheerd personeel					**0,00**	**0,00**	**580.000,00**					**0,00**	**0,00**	**580.000,00**
Enseignants FWB (la nomination dépend de la FWB)							*3.723,00*							*3.723,00*
dont ETP subsidiés FWB waarvan gesubsidieerde VTE's FWB					*0,00*	*0,00*	*3.723,00*					*0,00*	*0,00*	*3.723,00*
Cout ETP subsidiés FWB waarvan gesubsidieerde VTE's FWB					*0,00*	*0,00*	***225.614.861,65***					*0,00*	*0,00*	***232.383.307,50***