Voorwerp : Begrotingswijziging Nr. 1 –
Dienstjaar 2023 - Goedkeuring

Objet : Modification budgétaire N° 1 –
Exercice 2023 - Approbation

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 13 juni 2023

Mevrouw, Mijnheer,

1. Inleiding

Wij hebben de eer u begrotingswijziging nr. 1 van het boekjaar 2023 voor te stellen.

Deze wijziging is noodzakelijk omdat de begroting voor 2023 in de tweede helft van 2022 is opgesteld en sindsdien in de begrotingen rekening moet worden gehouden met nieuwe elementen voornamelijk als gevolg van het verkrijgen van nieuwe subsidies en het gebruik of de teruggave van het saldo van de subsidies van 2022.

Ter informatie: in de kolom "Begroting 2023 W" in de onderstaande tabellen is rekening gehouden met de begrotingscorrectie uiteraard onder voorbehoud van de goedkeuring van de rekening 2022 door onze toezichthoudende organen.

Deze wijziging **is in evenwicht** en heeft derhalve geen financiële gevolgen voor **de gemeentedotatie.**

2. Samenvatting van de begrotingswijziging 2023 nr. 1

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

Ontvangsten	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Prestaties	102.536.700	12.300	0	102.549.000
Overdrachten	270.799.892	8.713.300	0	279.513.192
Financiële opbrengst	323.700	0	0	323.700
Overboekingen	15.361.800	1.634.300	0	16.996.100
Interne facturatie	26.494.259	1.634.300	213.500	27.915.059
Totaal Ontvangsten	**415.516.351**	**11.994.200**	**213.500**	**427.297.051**
Uitgaven	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Personeel kosten	176.583.800	2.797.000	1.268.800	178.112.000
Werkingskosten	40.028.400	307.200	5.500	40.330.100
Herverdeling	152.407.600	8.530.000	0	160.937.600
Financiële lasten	5.496.500	11.800	0	5.508.300
Overboekingen	543.559	0	0	543.559
Interne facturatie	26.494.259	1.634.300	213.500	27.915.059
Totaal Uitgaven	**401.554.118**	**13.280.300**	**1.487.800**	**413.346.618**
Resultaat van vorige boekjaren	**21.367**	**0**	**0**	**21.367**
Exploitatie resultaat	***13.983.600***	***-1.286.100***	***1.274.300***	***13.971.800***
Investering resultaat	-13.983.600	0	11.800	-13.971.800
Globaal Resultaat	**0**	**-1.286.100**	**1.286.100**	**0**

Deze wijziging houd rekening met de volgende elementen:

1) Negatieve impact:

- De herziening naar boven als gevolg van de indexering, van de toegekende budgetten aan onze partner “espace enfant” in het kader van de reservering van crècheplaatsen voor onze personeelsleden of onze gebruikers (11.000 €);
- De stijging van de werkingskosten voor het snoeien van de bomen op het niet-bebouwde patrimonium (10.000 €);
- De regularisering van de kassa’s voor 5.100 €;
- De teruggave van het teveel geïnde bedrag in het kader van het project “Plasticvrij water” (400 €);

2) Positieve impact:

- De daling van het personeelsbudget en van het werkingsbudget (-15.500€)
- Een toename in terugvorderingen van ziekenfondsen na betaald verlof (11.000€).

3) <u>Neutrale impact:</u>

- De bijkomende boeking van steun in contanten toegekend via het gebruik van de REDI tool beide gefinancierd door de FODmi (1.548.700 €);
- De boeking van personeelsuitgaven, uitgaven voor steun en werking in het kader van de aanvullende subsidie Gas/Elektriciteit (1.622.700 €) binnen een nieuwe sub-functie (801512);
- De boeking van personeels- en werkingsuitgaven en van de herverdeling in het kader van de nieuwe subsidie "mentaal welzijn van jongeren" gefinancierd door de GGC (507.900 €);
- De betaling in 2023 van de unieke Iriscare premie van 1.500€ bestemd voor de personeelsleden uit de gezondheidszorg in de openbare rust- en verzorgingstehuizen ontvangen eind 2022 (484.100€). Ook het teveel geïnde bedrag wordt voorzien voor terugbetaling (65.100€)
- De betaling van ecocheques voor een bedrag van 15.900 € bestemd voor de personeelsleden uit de jongerensector (MADO en HJH) gefinancierd door de Waals-Brusselse Federatie;
- De teruggave van de PIIS subsidie 2021 ten belope van 245.900 € (via overboeking);
- De stopzetting van de GESCO doorfacturering binnen naar de Linnendienst gezien voortaan wordt gewerkt met een globale enveloppe voor het OCMW (- 213.500€)
- het gebruik van een deel van de bijkomende overdracht van de subsidie CLSS 2022 (94.900€) en de teruggave van het ongebruikte saldo (12.200€) (via inhoudingen);
- De overdracht van de personeelsuitgaven en financiering in het kader van het jongerenluik van het wijkcontract Heliport van het Front Office naar Tewerkstelling en Vorming; (51.800€)
- De stijging van de verkoopkosten als gevolg van de aanstelling van een vastgoedexpert voor de verkoop van het Depage gebouw (100.000€);
- De boeking van de personeelsuitgaven en de uitgaven voor de aankoop van voedingswaren in het kader van het DREAM project gefinancierd door de Franse gemeenschapscommissie (100.000€) en de PLASMA subsidie (25.000€) ;
- Het gebruik van het saldo van de niet-aangewende subsidie in 2022 in het kader van het PDV project om de energiekits te financieren (7.900€);
- De boeking van het nieuwe wijkcontract Versailles binnen de entiteit Tewerkstelling en vorming met een stijging van de personeelskosten, de werkingskosten en de kosten voor herverdeling;
- De oprichting van een kunstencentrum in de Residentie Sint-Geertruide gefinancierd door de schenkingen en specifieke fondsen (10.000 €);
- De boeking van het nieuwe Europese Fonds inzake huisvesting binnen het Departement Sociale Actie voor de financiering van de personeels- en werkingsuitgaven; (327.800€)
- De stijging van de pensioenuitgaven gefinancierd door heffingen (100.000€)
- De stijging van de LLE-steun ten belope van 5.000.000 € in functie van de budgettaire opvolgingen (steun aan Oekraïeners)
- Diverse budgetoverschrijvingen van personeel als gevolg van de reorganisatie van de departementen privé- en openbaar patrimonium

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget

Ontvangsten	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Interventies	13.079.000	0	0	13.079.000
Vervreemding	7.162.500	0	0	7.162.500
Financiering	18.364.400	0	3.475.600	14.888.800
Overboekingen	36.979.700	0	7.210.800	29.768.900
Interne facturatie	54.398.700	327.300	7.538.100	47.187.900
Totaal Ontvangsten	**129.984.300**	**327.300**	**18.224.500**	**112.087.100**
Uitgaven	**Begroting 2023 A**	**Verhoging**	**Vermindering**	**NW Begroting**
Contributies	100.000	9.100	0	109.100
Investeringen	57.485.800	318.200	11.013.700	46.790.300
Schuld	14.564.400	0	11.800	14.552.600
Overboekingen	17.419.000	0	0	17.419.000
Interne facturatie	54.398.700	0	7.210.800	47.187.900
Totaal Uitgaven	**143.967.900**	**327.300**	**18.236.300**	**126.058.900**
Investering resultaat	***-13.983.600***	***0***	***11.800***	***-13.971.800***
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	13.983.600	0	-11.800	13.971.800
Globaal Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

De daling met 11.013.700 € vastgesteld in de rubriek "Investeringen" wordt enerzijds verklaard door de overdracht naar 2024 van het project Hoogstraat/Abrikozeboomstraat (aanstelling van de algemeen aannemer - 14.196.000 €) en anderzijds door de integratie van het project Hoogstraat 342 (aanstelling van de algemeen aannemer + 3.182.300 €).

De daling met 3.475.600 € vastgesteld in de rubriek "Financieringen" wordt enerzijds verklaard door de overdracht van de lening gekoppeld aan het project Hoogstraat/Abrikozeboomstraat (- 3.859.500 €) en anderzijds door de integratie van de lening gekoppeld aan het project Hoogstraat 342 (+ 383.900 €).

De stijging met 318.200 € vastgesteld in de rubriek "Investeringen" wordt enerzijds verklaard door de ondersteuning in het verbeteringsbeleid van de energieprestaties van het OCMW-patrimonium (+ 150.000 €) en anderzijds door de studie van het potentieel van de energieprestaties van de gebouwen van het openbaar patrimonium (+ 168.200€) en waarvan de financiering gebeurt door de tussenkomst van het investeringsfonds.

De daling met 11.800 € binnen de rubriek “Schulden” voor wat betreft de Linnendienst wordt verklaard door de aanpassing van de budgettaire kredieten als gevolg van de budgettaire opvolging.

De stijging met 9.100 € vastgesteld in de rubriek "Bijdragen" wordt verklaard door de gedeeltelijke terugbetaling van de schadeloosstelling ontvangen als gevolg van de brand in Residentie Sint-Geertruide tijdens de Covid-periode en waarvan de financiering gebeurt door tussenkomst van het investeringsfonds.

Wat betreft ontvangsten uit overboekingen waarvan het evenwicht wordt verzekerd door de interne facturatie, wordt de vastgestelde daling met 7.210.800 € verklaard als volgt:

Project	Spec invest fonds	Invest fonds	Overboeking
Hoogstraat/Abrikozeboomstraat	-2.982.300 €	-7.354.200 €	-10.336.500 €
Hoogstraat 342	1.237.200 €	1.561.200 €	2.798.400 €
ondersteuning in het verbeteringsbeleid van de energieprestaties		150.000 €	150.000 €
studie van het potentieel van de energieprestaties		168.200 €	168.200 €
terugbetaling van de schadeloosstelling		9.100 €	9.100 €
Totaal	**-1.745.100 €**	**-5.465.700 €**	**-7.210.800 €**

3. Voorstellen

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

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist:

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

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

De Directeur, De Directrice-generaal,

Diamantis A**NTONIOU** Nathalie **ANDRÉ**

INHOUD TABEL

1. INLEIDING 1

2. SAMENVATTING VAN DE BEGROTINGSWIJZIGING 2023 NR. 1 2

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

2.2. Samenvatting van het investeringsbudget 4

3. VOORSTELLEN 6