

Voorwerp : Begrotingswijziging Nr. 4 – Dienstjaar 2020 -  
Goedkeuring

Objet : Modification budgétaire N° 4 –  
Exercice 2020 - Approbation

## VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 6 december 2020

Geachte heer, geachte mevrouw,

### 1. Inleiding

Wij hebben de eer u de begrotingswijziging nr. 4 van het boekjaar 2020 voor te stellen.

Deze wijziging is noodzakelijk als gevolg van de volgende elementen:

- de toekenning van **een gewestelijke aanmoedigingspremie van € 985 bruto** voor het personeel in de Brusselse hulp- en zorgsector.
- de begrotingsraming van **de in 2020 ongebruikte bedragen van de federale subsidie** voor het luik personeel en het luik hulp, via uitgaven voor heffingen die moeten worden gestort in een specifiek fonds dat in 2021 zal worden gebruikt.
- **de aanpassing van bepaalde begrotingen** in overeenstemming met de uitgevoerde begrotingscontrole.

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

Er wordt op gewezen dat de kolom "Begroting 2020M" in de onderstaande tabel de cijfers voor de begroting 2020 als gewijzigd bij de derde begrotingswijziging voor 2020 bevat.

## 2. Samenvatting van de begrotingswijziging 2020 nr. 4

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

<b>Ontvangsten</b>	<b>Begroting 2020 M</b>	<b>Verhoging</b>	<b>Vermindering</b>	<b>NW Begroting</b>
Prestaties	93.002.300	86.400	0	93.088.700
Overdrachten	229.656.601	4.228.900	0	233.885.501
Financiële opbrengst	6.200	0	0	6.200
Overboekingen	9.053.087	891.000	0	9.944.087
Interne facturatie	23.378.187	2.893.900	196.600	26.075.487
<b>Totaal ontvangsten</b>	<b>355.096.375</b>	<b>8.100.200</b>	<b>196.600</b>	<b>362.999.975</b>

<b>Uitgaven</b>	<b>Begroting 2020 M</b>	<b>Verhoging</b>	<b>Vermindering</b>	<b>NW Begroting</b>
Personeelskosten	148.221.500	1.065.500	248.100	149.038.900
Werkingskosten	35.659.800	457.800	0	36.117.600
Herverdeling	125.351.900	3.244.500	1.340.000	127.256.400
Financiële lasten	6.419.300	30.000	0	6.449.300
Overboekingen	3.683.200	1.996.600	0	5.679.800
Interne facturatie	23.378.187	2.893.900	196.600	26.075.487
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>342.713.887</b>	<b>9.688.300</b>	<b>1.784.700</b>	<b>350.617.487</b>

<b>Resultaat overgedragen</b>	533.012	0	0	533.012
-------------------------------	---------	---	---	---------

<i>Exploitatieresultaat</i>	12.915.500	-1.588.100	1.588.100	12.915.500
-----------------------------	------------	------------	-----------	------------

Investeringsresultaat	-12.915.500	0	0	-12.915.500
-----------------------	-------------	---	---	-------------

<b>Globaal resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-1.588.100</b>	<b>1.588.100</b>	<b>0</b>
--------------------------	----------	-------------------	------------------	----------

### 2.2. Samenvatting van de investeringsbegroting

<b>Ontvangsten</b>	<b>Begroting 2020 M</b>	<b>Verhoging</b>	<b>Vermindering</b>	<b>NW Begroting</b>
Interventies	15.519.600	0	0	15.519.600
Vervreemding	12.865.200	0	0	12.865.200
Financiering	20.088.500	0	0	20.088.500
Overboekingen	9.982.200	99.600	0	10.081.800
Interne facturatie	36.319.500	99.600	0	36.419.100
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>94.775.000</b>	<b>199.200</b>	<b>0</b>	<b>94.974.200</b>

<b>Uitgaven</b>	<b>Begroting 2020 M</b>	<b>Verhoging</b>	<b>Vermindering</b>	<b>NW Begroting</b>
Contributies	1.619.900	0	0	1.619.900
Investerings	30.016.900	99.600	0	30.116.500
Schuld	13.396.900	0	0	13.396.900
Overboekingen	26.337.300	0	0	26.337.300
Interne facturatie	36.319.500	99.600	0	36.419.100
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>107.690.500</b>	<b>199.200</b>	<b>0</b>	<b>107.889.700</b>

<i>Investeringsresultaat</i>	-12.915.500	0	0	-12.915.500
------------------------------	-------------	---	---	-------------

Te overdragen in het exploitatieresultaat	12.915.500	0	0	12.915.500
---	------------	---	---	------------

<b>Globaal resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------	----------	----------	----------	----------

### 3. Exploitatiebegroting

De verklaringen voor deze begrotingswijzigingen zijn als volgt:

1) de toekenning van een aanmoedigingspremie van € 985bruto aan het personeel in rusthuizen, instellingen voor gehandicapten en de dienst gezinshulp. Deze door het Gewest gefinancierde maatregel (Iriscare) omvat de volgende budgettaire aanpassingen:

- o extra personeelskosten voor een bedrag van € 1.065.500.

Kost maatr. € 985	Bruto premie	Te betalen RSZ-bijdrage	Vrijstelling RSZ art. 60	Interne werkgeversbijdrage
1.065.500	831.700	174.600	38.400	20.800

- o inkomsten uit overdrachten en bijkomende prestaties:
  - de gewestelijke subsidie (Iriscare): € 1.006.300;
  - de vrijstelling van de RSZ voor de art. 60: € 38.400;
  - de inkomsten uit interne werkgeversbijdragen: € 20800.

- o extra uitgaven en inkomsten in termen van interne facturering tussen de betrokken diensten en de Covidfunctie.

2) de in 2020 niet verbruikte saldi van het luik personeel (€ 196.600) en het luik hulp (€ 1.300.000) op de speciale federale Covid-subsidie van € 4.840.800 leiden tot de volgende budgettaire aanpassingen:

- o de vermindering van de personeelskosten met € 196.600 en de daaruit voortvloeiende interne facturatieposten tussen de betrokken functies, de Covidfunctie en de heffingsfunctie;
- o de vermindering van de uitgaven voor extra steun aan burgers die financieel worden getroffen door de coronaviruscrisis op het gebied van huisvesting, energie, psychosociale hulp, gezondheid, digitale toegankelijkheid en diverse financiële hulp (basisbehoeften) met € 1.300.000 ende daaruit voortvloeiende interne facturering tussen de Covidfunctie en de heffingsfunctie;
- o een verhoging van de heffingsuitgaven van € 1.496.600 om het specifieke fonds (Federale Covidsubsidie) te vullen, dat zal worden gebruikt om de overdracht van deze uitgaven naar 2021 te financieren;

Bovendien hebben we een marge van € 500.000 voorzien, zowel voor de uitgaven als voor de inkomsten uit de heffingen, om over voldoende begrotingskredieten te kunnen beschikken als de ongebruikte saldi groter blijken te zijn dan de tot nu toe gemaakte ramingen. Deze posten hebben geen gevolgen voor de totale begroting van het OCMW.

3) de opwaartse herziening van de begroting met betrekking tot de "€ 50 premies" in het kader van de bijzondere federale Covidsubsidie (+ € 172.500). Aangezien de subsidie dienovereenkomstig toeneemt, heeft dit geen invloed op het resultaat van het OCMW;

- 4) de budgettaire aanpassingen aan de functie 8790 "Covid-19" als gevolg van de tweede golf van de pandemie van het Coronavirus, die extra uitgaven voor het OCMW heeft gegenereerd van om en bij de € 391.000. Dit zijn vrijstellingen van huur, voedselgerelateerde uitgaven voor het personeel in de frontlinie en interimkosten voor verpleegkundigen. Deze extra kosten worden gefinancierd met een heffing ten belope van het bedrag van de Covid-19-bepaling.
- 5) de verhogingen van de toekenning, de terugvordering en de teruggave van het leefloon en de equivalente sociale steun volgens de uitgevoerde begrotingscontrole en de controle van Actiris 2018. Deze verhogingen hebben geen invloed op het OCMW;
- 6) de nodige aanpassingen naar aanleiding van de btw-controle die in 2020 voor alle entiteiten van de eenheid heeft plaatsgevonden. Deze aanpassingen bestaan uit:
  - a. de btw-regularisatie 2019-2020 binnen de Linnendienst (+ € 27.200). Dit heeft geen invloed op het niveau van het OCMW omdat de extra btw die onze Linnendienst zal moeten betalen, zal worden doorgerekend aan de Stad Brussel.
  - b. de regularisatie van de btw op voedsel facturen (DBK) voor de jaren vóór 2020 (+€ 21.500). Deze maatregel zal worden gefinancierd door middel van personeelsbesparingen op de dienst werken.
- 7) de opwaartse bijstelling van de begroting voor de achterstandsrente (+ € 30.000). Deze maatregel zal worden gefinancierd door middel van personeelsbesparingen op de dienst werken;
- 8) de aanpassing van de budgetten binnen functie 832040 "subsidie voor sociaal-culturele ontwikkeling" na een nieuwe verdeling van deze subsidie. Deze aanpassingen hebben geen invloed op het resultaat van het OCMW.

#### 4. Investeringsbegroting

<b>Ontvangsten</b>	<b>Begroting 2020 M</b>	<b>Verhoging</b>	<b>Vermindering</b>	<b>NW Budget</b>
Interventies	15.519.600	0	0	15.519.600
Vervreemding	12.865.200	0	0	12.865.200
Financiering	20.088.500	0	0	20.088.500
Overboekingen	9.982.200	99.600	0	10.081.800
Interne facturatie	36.319.500	99.600	0	36.419.100
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>94.775.000</b>	<b>199.200</b>	<b>0</b>	<b>94.974.200</b>

<b>Uitgaven</b>	<b>Begroting 2020 M</b>	<b>Verhoging</b>	<b>Vermindering</b>	<b>NW Begroting</b>
Contributies	1.619.900	0	0	1.619.900
Investerings	30.016.900	99.600	0	30.116.500
Schuld	13.396.900	0	0	13.396.900
Overboekingen	26.337.300	0	0	26.337.300
Interne facturatie	36.319.500	99.600	0	36.419.100
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>107.690.500</b>	<b>199.200</b>	<b>0</b>	<b>107.889.700</b>

<i>Investeringsresultaat</i>	<i>-12.915.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-12.915.500</i>
------------------------------	--------------------	----------	----------	--------------------

Te overdragen in het exploitatieresultaat	12.915.500	0	0	12.915.500
---	------------	---	---	------------

<b>Globaal resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------	----------	----------	----------	----------

De stijging van € 99.600 die onder "Investerings" in de functie Covid-19 wordt waargenomen, wordt verklaard door de uitbreiding van de transportlijnen voor de zakken vuil linnen en door de aankoop van twee ergonomische tafels voor het opvouwen en verpakken van het linnengoed in de wasserijruimte.

De financiering zal in eerste instantie worden gedaan door het investeringsreservefonds, in afwachting van onder andere een antwoord in het kader van de Europese subsidie (Covid).

## 5. Voorstellen

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

beslist de Raad voor maatschappelijk welzijn :

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

De Adjunct adviseur dd.,

De Directeur,

De Directrice generaal,

Emilie **DEMARTIN**

Diamantis **ANTONIOU**

Nathalie **ANDRÉ**

## INHOUDSTABEL

<b>1. INLEIDING .....</b>	<b>1</b>
<b>2. SAMENVATTING VAN DE BEGROTINGSWIJZIGING 2020 NR. 4.....</b>	<b>2</b>
2.1. Samenvatting van de exploitatiebegroting (rekening houdend met de begrotingscorrectie) .....	2
2.2. Samenvatting van de investeringsbegroting.....	2
<b>3. EXPLOITATIEBEGROTING.....</b>	<b>3</b>
<b>4. INVESTERINGSBEGROTING.....</b>	<b>5</b>
<b>5. VOORSTELLEN .....</b>	<b>6</b>