

# SYNTHESE VAN HET BEGROTINGSONTWERP VOOR 2016

## INLEIDING

Het begrotingsvoorstel voor het dienstjaar 2016 werd opgesteld overeenkomstig de ministeriële omzendbrief van de Executieve van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begrotingen voor het dienstjaar 2016, alsook de gewestelijke omzendbrief van 22 juli 2015 met betrekking tot de oriëntatienota en het beheerplan voorzien door artikel 242 bis van de Nieuwe Gemeentewet en de Europese richtlijn 2011/85.

Zoals opgenomen in het advies van de commissie bedoeld in artikel 12 van het Koninklijk Besluit van 02 augustus 1990 inzake het algemene reglement van de nieuwe gemeentelijke boekhouding dat werd toegevoegd in de bijlagen van deze begroting, houdt de begroting 2016 tevens rekening met twee belangrijke gewestelijke ordonnanties :

- ordonnantie van 19 juli 2007 met als doel de gemeenten te verenigen in de economische ontplooiing van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ;
- ordonnantie van 19 juli 2007 met als doel de budgettaire situatie van de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest te verbeteren.

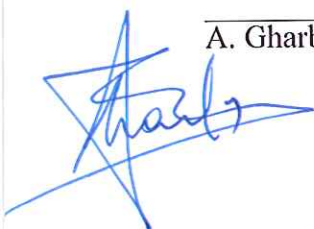
In het kader van deze laatste ordonnantie zal de Gemeenteraad tijdens een volgende zitting het financiële plan moeten goedkeuren voor de periode 2016-2017-2018. Het is dus absoluut vereist dat de resultaten voorzien in het eigen dienstjaar van de gewone en buitengewone dienst van het jaar 2016 worden gerespecteerd.

Ter herinnering, de gewone begroting omvat een functionele begroting en een economische begroting.

De functionele begroting stelt een presentatie voor die eerder gericht is op de functies van de begroting (administratie, kleuter- en basisonderwijs, sociale hulp, huisvesting, enz.).

De economische begroting stelt een presentatie, enkel gericht op de economische aard van de uitgaven en inkomsten voor, dus zonder functionele onderscheiding. Zodoende, wanneer U de code 111/01 "bezoldigingen van het gemeentelijk personeel" raadpleegt in de economische begroting, stemt het ingelichte bedrag overeen met het totaal bedrag van dit soort uitgaven doorheen alle begrotingsfuncties.

De buitengewone begroting daarentegen wordt nog steeds voorgesteld volgens de oude presentatie.



## I. GEWONE BEGROTING

Het begrotingsontwerp 2016 sluit de gewone begroting af met een tekort van 687.891,78 € op het eigen dienstjaar en met een overschot van 298.086,09 € op de gecumuleerde dienstjaren.

Het resultaat van onze gewone gemeentelijke begroting 2016 wordt dus rechtstreeks opgenomen in het beheerplan 2016-2017-2018 zoals voorzien door artikel 242 bis van de Nieuwe Gemeentewet, door de Europese richtlijn 2011/85 en door de gewestelijke ordonnantie van 19 juli 2007 betreffende de verbetering van de gemeentelijke begrotingen.

Teneinde de ministeriële omzendbrief van de Executieve van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begrotingen voor het dienstjaar 2016 zo goed mogelijk na te leven, alsook de laatste instructies van de gewestelijke toezichthoudende overheid inzake budgettaire controle, worden de uitgaven van de gewone gemeentelijke begroting 2016 gebaseerd op de rekening van dienstjaar 2014, rekening houdende met een aantal budgettaire beperkingen maar tevens met de onvermijdelijke en onreducerbare vragen van de diensten aan het Departement Financiën, en dit teneinde de goede werking te handhaven van de gemeentelijke activiteiten, met name in zijn sociale aspect, rekening houdende met de evolutie van de demografische context.

In de moeilijke financiële context die de gemeenten doormaken, zal het College een samenwerking aangaan met de toezichthoudende overheid waarbij de gewestelijke vereisten inzake controle van de uitgaven worden gerespecteerd. Het College wenst dat de krappe begroting niet weegt op de Tennoodse belastingbetaler maar opteert eerder voor de voortzetting van de inspanningen rond het beheer van de uitgaven en de verhoging van de ontvangsten.

Zo heeft het College beslist om het geheel van haar uitgaven te beperken en aan te passen aan de reële noden.

In de huidige economische conjunctuur houdt het begrotingsontwerp 2016, wat de inkomsten betreft, rekening met alle nieuwe elementen waarover de Gemeente kennis heeft genomen in de loop van dienstjaar 2015 en met name op het vlak van inkomsten die verband houden met de "parkings".

Het deficitair resultaat van 687.891,78 € in het eigen dienstjaar van het gewone gemeentelijke begrotingsontwerp 2016 kan met name worden verklaard door de registratie van slechts de helft van de ontvangst aan dotatie van 1.385.833 € betreffende de ordonnantie van 19 juli 2007 betreffende de verbetering van de gemeentelijke begrotingen van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, overeenkomstig met de richtlijnen van de Toezichthoudende overheid, namelijk 692.917 €.

Het College overweegt niet om diensten aan de bevolking af te schaffen maar zal aan al zijn diensten en partners vragen om zich een strikt budgettaire discipline op te leggen. De gewestelijke toezichthoudende overheid legt deze budgettaire striktheid op.

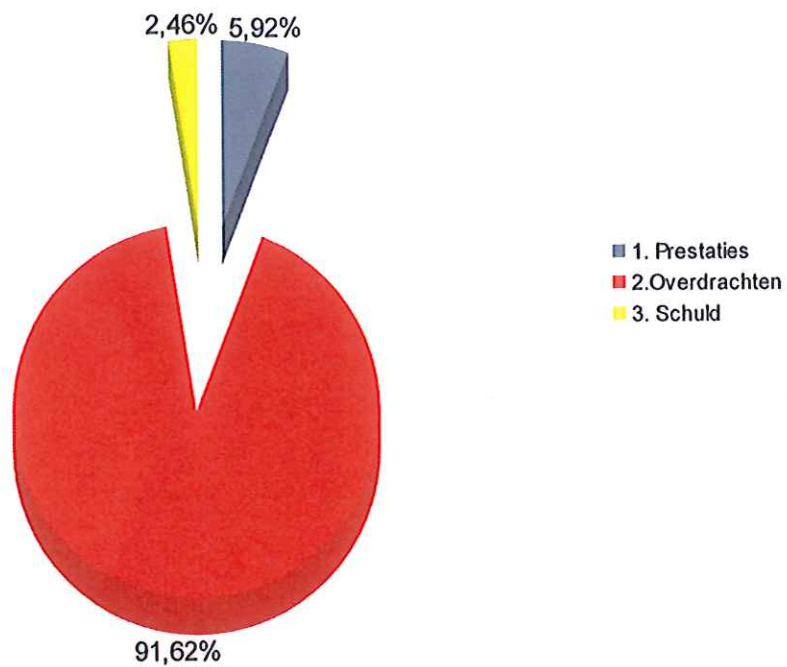
Ten slotte zal het College inspanningen doen om de uitgaven te beheersen door regelmatig budgettaire controles uit te voeren, waarbij het gemeentelijk patrimonium op een efficiënte manier wordt beheerd, met name door een rationaliseringsbeleid te voeren van de gemeentelijke gebouwen, en door de energetische factuur van de gemeentelijke gebouwen te verlagen.

Hieronder vindt U de toestand van de grote onderverdelingen van de begroting 2016 ten opzichte van de laatste budgettaire aanpassing van het dienstjaar 2015 (de nummering van de titels stemt overeen met de verklarende paragrafen die deze tabellen opvolgen).

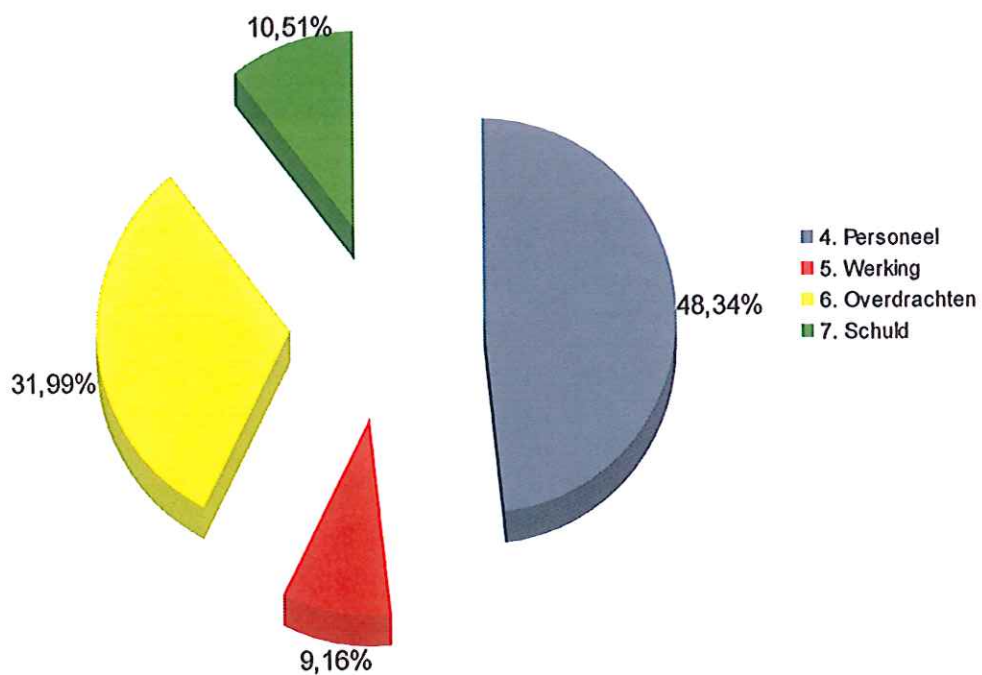
	Gewijz. Begroting 2015	Begrotingsontwerp 2016	Vershil
<b><u>Inkomsten</u></b>			
1. Verrichtingen	4.797.630,57	4.881.019,00	83.388,43
2. Overdrachten	75.878.063,23	75.511.314,49	-366.748,74
3. Schuld	2.258.204,60	2.025.792,00	-232.412,60
Totaal	82.933.898,40	82.418.125,49	-515.772,91
<b><u>Uitgaven</u></b>			
4. Personeel	39.516.216,81	40.172.901,36	656.684,55
5. Werkingskosten	9.320.191,20	7.611.684,11	-1.708.507,09
6. Overdrachten	27.502.984,23	26.589.563,41	-913.420,82
7. Schuld	8.927.175,19	8.731.868,39	-195.306,80
Totaal	85.266.567,43	83.106.017,27	-2.160.550,16
Saldo eig.dienstjaar	-2.332.669,03	-687.891,78	1.644.777,25
Voorg. Dienstjaren	3.318.646,90	985.977,87	
Overboekingen	0,00	0,00	
Gecumuleerde resultaten	985.977,87	298.086,09	

Hieronder vindt U deze tabellen tevens in grafiekvorm.

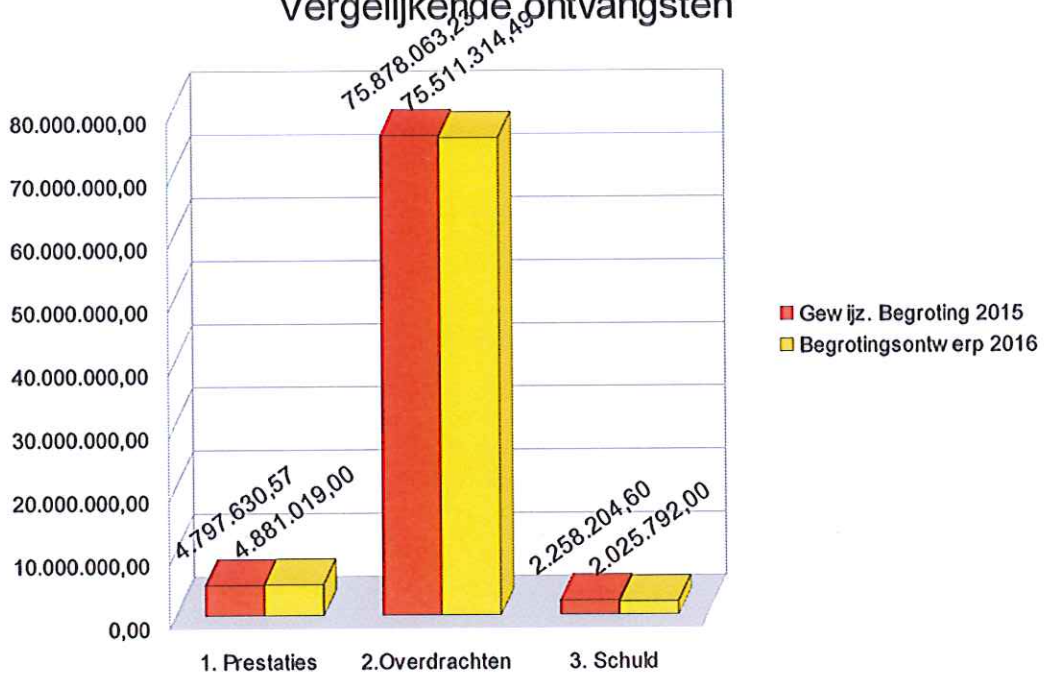
Percentage van ontvangsten 2016



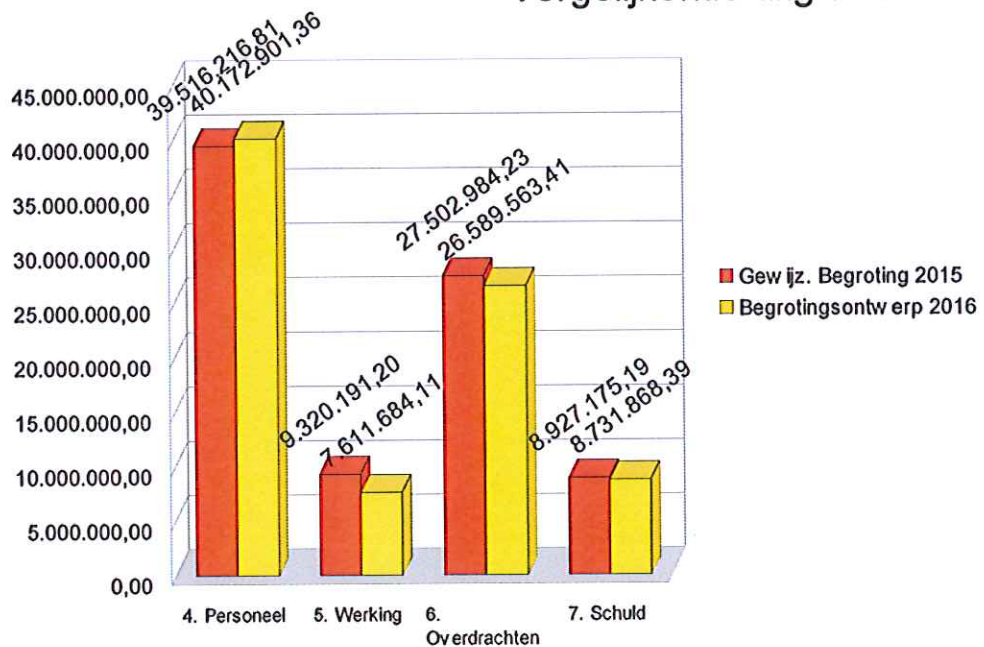
Percentage van uitgaven 2016



## Vergelijkende ontvangsten



## Vergelijkende uitgaven



## INKOMSTEN

### 1. Prestaties

bedrag : 4.881.019,00 € hetzij 5,92 % van het totaal van de gewone inkomsten

Deze post vertoont t.o.v. de laatste situatie van het begrotingsjaar 2015 een verhoging van 83.388,43 €, of een evolutie van + 1,74 %.

De omzendbrief met betrekking tot de opmaak van de gemeentelijke begrotingen van het dienstjaar 2016 voorziet globaal, bij gelijke dienstverlening, een stijging van de ontvangsten uit prestaties tot het minimum van de inflatie (2,10 %).

Deze begrotingspost omvat verschillende delen :

- de doorgangsrechten : deze inkomsten, die gestegen zijn met 28.659 € tegenover de begroting van het vorige dienstjaar, hebben betrekking op de voorzieningen van inkomsten van de wegenisretributies voor gas en elektriciteit.
- de opbrengsten van de verhuringen : deze inkomsten, die voornamelijk gebaseerd zijn op de inkomsten van verhuringen van onroerende goederen, stijgen met 47.058,93 € in vergelijking met de laatste budgettaire situatie van het vorige dienstjaar, en worden berekend op basis van de toepassing van de minimale inflatie (2,10 %).
- de andere ontvangsten uit prestaties : deze post vertaalt zich in een geheel van regularisaties en kredietaanpassingen in functie van de lopende dossiers over de hele gemeentelijke begroting 2016.

We merken tevens op dat een groot gedeelte van deze inkomsten voornamelijk afkomstig is van de opbrengsten van rechtstreekse prestaties verbonden aan de bijhorende functies, andere dan uit onroerende goederen, zoals de inkomsten uit de dagopvangcentra (crèches), de inkomsten van het G. Petre stadion en de speelpleinen, alsook de verschillende afrekeningen van recuperaties van energieverbruik (woningen, privé-patrimonia enz.).

Het belangrijke technische werk dat werd geleverd bij de vorige begrotingswijziging van dienstjaar 2015, dat erin bestond de budgettering van het geheel van de dossiers te beperken in functie van de huidige parameter, werd wel degelijk in aanmerking genomen bij de uitwerking van de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016. Bijvoorbeeld, de voorzieningen van inkomsten afkomstig van de verschillende Parkings of van de woningen stemmen overeen met de vastgestelde rechten tijdens de vorige dienstjaren of met de vast te stellen rechten tijdens het gebudgetteerde dienstjaar in functie van de gekende elementen voor elk dossier.

## 2. Overdrachten

Bedrag : 75.511.314,49 € hetzij 91,62 % van het totaal van de gewone inkomsten

Deze inkomstenpost vertoont t.o.v. de laatste begrotingsaanpassing van het begrotingsjaar 2015 een daling van 366.748,74 €, of een evolutie van - 0,48 %.

Voor de verschillende dotaties beantwoorden de overdrachtinkomsten van het dienstjaar 2016 aan de omzendbrief van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016, en worden ze voorzien in functie van de ondertekende overeenkomsten en de beloften bevestigd door de subsidiërende overheid.

Bij wijze van voorbeeld, de geraamde bedragen voor de Algemene Dotatie aan de Gemeenten, de dotatie met betrekking tot artikel 46 van de wet van 12 januari 1989 of nog het fiscaal compensatiefonds (Bijdragen van de hogere overheid teneinde de gemeenten aan te sluiten bij de economische ontwikkeling van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest), werden ons meegedeeld door het Gewestelijk Toezicht op 15 oktober 2015.

De andere dotaties met betrekking tot de diversere baremische verhogingen of bijdragen van de hogere overheid voor de kosten van het niet-onderwijzend personeel werden verhoogd tot belopen van 2% tegenover de gemeentelijke begroting van het vorig dienstjaar.

Voor de dotatie op de verbetering van de budgettaire situatie 2016-2017-2018 te voorzien in het kader van de ordonnantie van 19 juli 2007, vragen de verschillende gewestelijke richtlijnen ons om een voorziening te registreren die wordt verdeeld in de helft tegenover de vorige situatie van het jaar 2015. De voorziening evolueert dus van 1.385.833 € naar 692.917 € voor de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016.

De inkomsten afkomstig van de bijdragen van de hogere overheid in het kader van veiligheids- en preventiecontracten, en in het kader van het Grootstedenbeleid werden heraangepast in functie van de nieuwe wetten en nieuwe decreten die werden gestemd eind 2015 en begin 2016.

Het bedrag van de inkomsten afkomstig van de veiligheids- en preventiecontracten stijgt dus globaal ten belope van 886.284,63 € tegenover de vorige situatie van dienstjaar 2015, maar houdt rekening met de progressieve implementatie van de GSB inkomsten (rubriek bijgevolg verminderd) om toe te laten de tenlastename van de gemeenschapswachten over te dragen op de gewestelijke subsidie, alsook van de schrapping van de bijdrage van de hogere overheid voor de Europese topbijeenvolingen.

De inkomsten uit de Gemeentelijke Administratieve Sancties (SAC) zijn verminderd om overeen te stemmen met de werkelijk vastgestelde rechten tijdens de vorige boekjaren, en evolueren van een raming van 200.765 € in 2015 naar een bedrag van 140.000 € in 2016.

De inkomsten met betrekking tot het gesubsidieerd onderwijspersoneel zijn identiek aan die van de vorige budgettaire situatie 2015, en zijn de gelijke tegenhanger met de personeelsuitgaven.

We merken een daling op van bepaalde specifieke inkomsten in het vorig dienstjaar, zoals bijvoorbeeld de recuperatie van inkomsten afkomstig van het faillissement – ontbinding van Familie tehuis (dossier 2011), of nog de regularisatie van bepaalde dossiers in verband met de gemeentebelastingen.

Voor de inkomsten uit de gemeentebelastingen hebben wij onze inkomsten geraamd in functie van de richtlijnen van de omzendbrief van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begroting 2016, namelijk het in aanmerking nemen van de inkomsten resulterend uit de rekening 2014 eventueel heraangepast naar aanleiding van veranderingen in de belastingen vastgelegd of voorzien voor het jaar 2016 (taksen hotels, kantooroppervlakten enz...).

Onze ramingen voor de gemeentelijke begroting 2016 worden tevens berekend in functie van de continuïteit van het regularisatiewerk van de gunstige dossiers (grondigere telling, beter beheer vanaf centralisatie van de dossiers tot openbare werken met behulp van het programma OSIRIS enz...) of ongunstige dossiers (dossiers waarvoor de invordering specifiek is voor het dienstjaar 2015) lopende bij de laatste begrotingswijziging van dienstjaar 2015.

Tot slot, voor de verschillende aanvullende belastingen :

- OV : aanvullende belasting op de onroerende voorheffing :

Overeenkomstig de omzendbrief betreffende de opmaak van de begroting 2016, houden wij rekening met de berekeningsmethode, die het bedrag neemt van het belastbaar kadastraal inkomen op 1 januari 2015 vermenigvuldigd met onder andere het wegingscoëfficiënt Z dat de marge meet tussen de voorzieningen en de rechten vastgesteld in de loop van de laatste 5 jaar.

- ABP : aanvullende belasting op de personenbelasting :

De omzendbrief betreffende de opmaak van de gemeentelijke begrotingen 2016 van 22 juli 2015 vraagt ons eerst om de ABP raming te nemen volgens de berekeningsmethode van een gemiddelde over 5 jaar en van een wegingscoëfficiënt. Vervolgens vraagt de brief van het Toezicht van 2 december 2015 ons om rekening te houden met de brief van de FOD Financiën voor onze begrotingsvoorzieningen 2016, daterend van 16 december 2015, waarin het detail vermeld staat van de uit te voeren regularisaties over verschillende jaren (voorschotten en TAX SHIFT), en waarvoor de begrotingsvoorziening 2016 een bedrag bereikt van 2.814.800 €.

- Aanvullende belasting op de autobelasting :

De omzendbrief betreffende de opmaak van de gemeentelijke begrotingen 2016 van 22 juli 2015 vraagt ons om rekening te houden met de voorzieningen van de FOD Financiën, namelijk het bedrag berekend op 31 december 2014 vermenigvuldigd met een index van 1,0488.



### **3. Schuld**

bedrag : 2.025.792,00 € hetzij 2,46 % van het totaal van de gewone inkomsten

Deze afdeling vertoont een daling van 232.412,60 € tegenover de laatste begrotingswijziging van dienstjaar 2015, of een evolutie van - 10,29 %.

Teneinde de regionale omzendbrief na te leven van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begroting 2016, worden de inkomsten uit schulden geregistreerd overeenkomstig de bedragen meegedeeld door de schuldenaars van inkomsten aangezien deze bedragen verenigbaar zijn met de werkelijk geïnde bedragen in de loop van de vorige dienstjaren.

De evolutie van deze begrotingspost kan dus worden verklaard door een daling van ontvangsten voor een totaal bedrag van 232.412,60 € met betrekking tot de voorzieningen van dividenden te innen van de maatschappij Sibelga voor dienstjaar 2016.

Deze voorzieningen werden ons meegedeeld door de maatschappij Sibelga op 14 augustus 2015.

Ter informatie, de registratie van de dividenden Hydrobru blijft identiek aan die van het vorig dienstjaar, namelijk een bedrag van 233.000 € voor 2016.

Tevens, net zoals voor de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2015, noteren we de registratie van een inkomstenvoorziening van 25.000 € jaarlijks te innen voor de recuperatie van inkomsten bij de kabelexploitant op ons grondgebied.

De creditinteressen worden eveneens geraamd op basis van een thesauriekalender.

Hier is de budgettering identiek aan die van de begroting van het vorig dienstjaar, namelijk 50.000 €, gezien de toestand van onze thesaurie en gezien de toestand van de interestvoeten voorgesteld op korte termijn.

## UITGAVEN

### 4. Personeel

bedrag : 40.172.901,36 € hetzij 48,34 % van het totaal van de gewone uitgaven

Deze begrotingspost vertoont een stijging voor een bedrag van 656.684,55 € tegenover de laatste begrotingswijziging van het begrotingsjaar 2015, of een evolutie van + 1,66 %.

De vooruitzichten van deze uitgaven werden berekend overeenkomstig de richtlijnen van de omzendbrief van 22 juli 2016 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begrotingen voor 2016.

Volgens de omzendbrief bestaan de voorzieningen inzake personeelsuitgaven uit het werkelijke bedrag van de lonen (juli 2015) vermenigvuldigd met het coëfficiënt van het jaarlijks salaris en van de sociale programmatie (12,42), vermenigvuldigd met het coëfficiënt van de invloed van de salarisverhogingen (1,013).

In een eerste fase vroeg dezelfde omzendbrief ons om geen rekening te houden met een indexeringscoëfficiënt van de lonen, aangezien het Federaal Planbureau bij de opstelling ervan geen overschrijding voorzag van de spilindex.

Ondertussen hebben wij bevestiging ontvangen van de gewestelijke toezichthoudende overheid op 9 november 2015, waarbij deze ons vraagt om rekening te houden met het indexeringscoëfficiënt van de lonen van 2% in het kader van de opmaak van onze begroting van dienstjaar 2016, overeenkomstig de nieuwe elementen gerapporteerd door het Federaal planbureau op 3 november 2015.

Wat aanwervingen betreft, voorziet de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016 de indienstneming van het personeel dat noodzakelijk is voor de goede werking van de crèche P'tit Boule, namelijk :

- 1 directrice voltijds vanaf 1 januari 2016 (gesubsidieerd 1/2 VTE)
- 1 verpleegster halftijds vanaf 1 april 2016 (gesubsidieerd 1/2 VTE)
- 1 sociaal assistent halftijds vanaf 1 april 2016 (gesubsidieerd 1/4 VTE)
- 8 kinderverzorgsters voltijds vanaf 1 april 2016 (gesubsidieerd 5 VTE)
- 2 schoonmaaksters vanaf 1 april 2016

Zoals eerder bestudeerd in deze budgettaire synthese, zijn de uitgaven voor het gesubsidieerd onderwijzend personeel identiek aan die van de laatste begrotingssituatie 2015, en zijn de gelijke tegenhanger met de overdrachtsuitgaven.

Voor wat de wetsverzekeringen betreft, werden de begrotingsvoorzieningen 2016 heraangepast in functie van de werkelijk vastgelegde uitgaven in de loop van de vorige dienstjaren.

Aangaande het Pensioenfonds houden wij in onze ramingen en onze bijlagen bij de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016 rekening met de laatste evoluties meegedeeld door Ethias op 20 november 2015 :

- wij boeken een bedrag van 3.792.508,86 € als bijdrage voor de pensioenkas voor het niet-onderwijzend gemeentepersoneel :  
Het betreft hier het totale bedrag van de bijdrage voor de pensioenkas voor niet-onderwijzend gemeentepersoneel voor dienstjaar 2016 vermeld in de Ethias tabellen dat 4.233.556,15 € bedraagt, verminderd met de dossierbeheerkosten en de verzekeringskosten voor de bijdragen en pensioenen (31.714,92 € die worden begroot als werkingsuitgaven), verminderd met een bedrag van 409.332,37 € met betrekking tot een excedentair mandaat dat open blijft van de rekening van dienstjaar 2014.
- wij boeken een bedrag van 136.000 € als bijlage voor de pensioenkas voor mandatarissen :  
de bijdragen voor de pensioenkas voor mandatarissen worden naar beneden herzien vanaf dienstjaar 2016 gezien de regularisatie van het bijhorende dossier ingevolge het overlijden van een lid van de Gemeenteraad in 2013 ;
- wij boeken een bedrag van 31.714,92 € voor de kosten voor dossierbeheer, voor de contributieverzekering en de pensioenverzekering voor de Gemeente en het OCMW :  
deze ramingen worden vastgesteld op basis van de overeenkomsten met de maatschappij Ethias.

## 5. Werkingskosten

bedrag : 7.611.684,11 € hetzij 9,16 % van het totaal van de gewone uitgaven

Deze post vertoont een zeer grote daling voor een som van 1.708.507,09 € tegenover de laatste begrotingswijziging van het begrotingsjaar 2015, of een evolutie van - 18,33 %.

De werkingskosten werden tot het strikte minimum beperkt en geschat in functie van de werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2014.

Ter informatie, het totale bedrag van de vastgelegde uitgaven op de rekening van dienstjaar 2014 bedraagt 6.886.513,35 €, hetzij een verschil van 725.170,76 € tegenover de begroting van dienstjaar 2016 (dus een evolutie van + 10,53 %).

In het kader van de opmaak van de werkingsuitgaven van de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016, is de berekeningsmethode de volgende : overeenkomstig de omzendbrief van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016, uitgezonderd voor de nieuwe initiatieven of verantwoorde installaties, worden de werkingsuitgaven beperkt tot een groei van 1,6 % ten opzichte van de uitgaven vastgelegd op de rekening van dienstjaar 2014 (+ - 110 000 €).

Wat energie-uitgaven betreft hebben wij de bedragen van alle begrotingsartikelen zo juist mogelijk begroot in functie van de reële noden en van de lopende dossiers, om op die manier het betalen van verwijlinteressen te vermijden.

We noteren daarnaast ook dat een reeks uitgaven die niet werden voorzien in 2014 in aanmerking zullen moeten worden genomen in de begroting 2016, met name de nieuwe beslissingen van het College om beter tegemoet te komen aan de bevolkingsgroei van onze Gemeente.

(voorbeelden : inzake PWA-cheques, evenementen en cultuur, verplichte uitgaven voor onderwijs, de regularisatie van de lopende dossiers die niet werden uitgegeven tijdens het vorig dienstjaar, maar tevens de budgettering van de kosten ivm de oprichting van de nieuwe crèche of nog het tot stand brengen van het project van stadsmeubilair en bebloeming van de wegen enz...).

Ondanks de algemene kosten inzake werkingsuitgaven is het dankzij aanzienlijke inspanningen dat wij erin geslaagd zijn onze budgettaire voorzieningen 2016 te beheersen en zeer sterk te doen dalen tegenover de budgettaire voorzieningen van de vorige dienstjaren.

Zoals hierboven reeds vermeld, zal het College inspanningen doen om de uitgaven te beheren door regelmatig budgettaire controles uit te voeren, waarbij het gemeentelijk erfgoed op een efficiënte manier wordt beheerd, met name door een rationaliseringsbeleid te voeren van de gemeentelijke gebouwen, en door de energetische factuur van de gemeentelijke gebouwen te verlagen.

## 6. Overdrachten

bedrag : 26.589.563,41 € hetzij 31,99 % van het totaal van de gewone uitgaven

Deze post vertoont een sterke vermindering van 913.420,82 € tegenover de laatste begrotingswijziging van het begrotingsjaar 2015, of een evolutie van - 3,32 %.

De bedragen van bepaalde overdrachtsuitgaven worden begroot als overeenstemmende uitgaven.

In aansluiting op het regularisatiewerk van de onwaardige dossiers van vastgestelde rechten geïnd over de vorige dienstjaren en opdat het resultaat van de thesaurie zou samenvallen met het begrotingsresultaat, overeenkomstig de instructies van de omzendbrief van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begroting 2016, begroten wij een realistisch bedrag van 250.000 € in 2016 tegen 1.250.000 € tijdens de laatste begrotingssituatie van 2015.

Wij voorzien tevens de uitzonderlijke terugbetalingen ivm diverse subsidiedossiers van vorige dienstjaren, zoals :

- 2.628,71 € voor de terugbetaling van de saldo's 2012-2013 aan de Dienst voor de Bijzondere Sociale Zekerheidsstelsels in het kader van dossiers van veiligheidscontracten ;
- 7.079,53 € voor de terugbetaling aan de hogere overheid van taxicheques met betrekking tot het boekhoudkundig jaar 2012 ;
- 17.818,51 € voor de terugbetaling van het saldo van het dienstjaar 2014 aan het GSB.

De subsidies aan de instellingen en de huishoudens blijven identiek aan die van de laatste begrotingssituatie van 2015, uitgezonderd voor de volgende dossiers :

- De Baden van St-Joost vzw : subsidie begroot te belope van 60.000 € (tegenover 110.000 € bij de laatste begrotingssituatie van 2015).  
De vzw beschikt nog over + - 44.000 € aan liquide middelen op 1 januari 2016.  
Wij voorzien de heropening van het complex vanaf 2018.
- Vzw De Lokale Werkwinkel : subsidie begroot ten belope van 320.000 € (tegenover 420.100 € in de laatste begrotingssituatie van 2015).  
Wij zien erop toe dat de goede werking van de instellingen van onze partners gegarandeerd wordt terwijl wij een structureel doeltreffend economisch en budgettair beleid voeren.
- Vzw Maison de la Famille :subsidie begroot ten belope van 250.000 € (tegenover 500.000 € in de laatste begrotingssituatie van 2015).  
Deze subsidie wordt tevens gedeeltelijk ten laste genomen door de bijhorende budgettaire begeleiding (inkomst GSB), ten belope van 70.000 € voor het begrotingsjaar 2016.  
Ook hier zien wij rop toe dat de goede werking van de instellingen van onze partners gegarandeerd wordt terwijl wij een structureel doeltreffend economisch en budgettair beleid voeren.

De teruggave van de 15% van het bedrag van de parkeerinkomsten (na aftrek van de kosten) aan het Lokale Parkeeragentschap zal eveneens worden voorzien zoals voor de laatste begrotings situatie van dienstjaar 2015: wij boeken deze teruggave ten belope van 52.500 €.

Voor de overdrachtsuitgaven aan de Politiezone zullen we rekening houden met verschillende elementen :

- we zullen rekening houden met de initiële dotatie opgenomen in haar begroting van dienstjaar 2016, namelijk een gemeentelijke dotatie voor een bedrag van 12.478.476,67 € ;
- we signaleren we de bedragen van 203.920,23 € en 5.000 € in te schrijven als overdrachtsuitgaven, maar die hun tegenhanger hebben aan overdrachtsinkomsten, voor de teruggave aan de Politiezone van de subsidies voor het veiligheids- en het mobiliteitscontract.
- Wij zijn met de Politiezone de spreiding overeengekomen over 5 begrotingsjaren van het bedrag van 1.715.315,16 € met betrekking tot de teruggavedossiers voor veiligheidscontracten van vorige dienstjaren (2006 tot 2009 en 2012) ; namelijk een bedrag van 343.063,03 € per jaar.

Voor het OCMW zullen we rekening houden met de begroting beheerd van dienstjaar 2016 van het OCMW, namelijk 10.362.697,14 €.

Ziehier een samenvattende tabel van de dotaties voor de Politiezone en voor het OCMW in de loop van de laatste 5 jaar, laatste begrotingswijzigingen inbegrepen :

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Politiezone	10.104.711,00 €	10.913.087,88 €	11.661.786,29 €	12.042.365,50 €	12.083.477,80 €	12.478.476,67 €
OCMW	10.859.055,58 €	10.384.050,10 €	10.247.050,85 €	10.296.651,02 €	10.464.420,04 €	10.362.697,14 €

## 7. Schuld

bedrag : 8.731.868,39 € hetzij 10,51 % van het totaal van de gewone uitgaven

Deze laatste rubriek van de gewone gemeentelijke begroting vertoont een vermindering van 195.306,80 € tegenover de laatste begrotingswijziging van het begrotingsjaar 2015, of een evolutie van - 2,19 %.

Wat de schulduitgaven 2016 van onze Gemeente betreft, dalen de voorziene debetrenten met 40.000 € en evolueren dus naar 60.000 € in 2016, teneinde overeen te stemmen met de vermoedelijke kalender van de gemeentelijke thesaurie, overeenkomstig de omzendbrief van 22 juli 2015 betreffende de opmaak van de gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016.

Behalve de berekening van de moratoire interesten, van achterstand of gelijkaardige, die gaan van 375.650 € als voorziening in 2015 naar 30.000 € als voorziening in 2016 (in functie van de kennisname van de lopende geschillendossiers), komen de schulduitgaven in hoofdzaak van de evolutie van de leningslasten bij Belfius Bank en Fortis Bank.

De veranderingen in de leningslasten worden eveneens verklaard door de evolutie van de gecumuleerde schuld bovenop het buitengewoon programma 2016, wetende dat het totaal van de buitengewone leningsuitgaven te voorzien in 2016 (29.889.450 €) hoger is dan de begrotingstoestand in het initieel dienstjaar 2015 (19.750.345 €).

Zoals voor de gemeentebegroting van het dienstjaar 2016, houdt de berekening van de bedragen die als schuldenlasten dienen te worden opgenomen voor de nieuwe leningen in het begrotingsontwerp 2016 slechts rekening met 2 maanden leningen.

De impact van de leningen 2016 op de gewone begroting 2016 bedraagt 108.536,17 € (berekening =  $651.217 \text{ €} / 6$ ) tegen 74.789 € voor de initiële gewone begroting van het dienstjaar 2015 (berekening =  $448.734 \text{ €} / 6$ ).

Ondanks de sterke daling van de interestvoeten voor de leningen op korte, middellange en lange termijn sedert het boekhoudkundig jaar 2015, wordt deze stijging eenvoudigweg verklaard door het hogere bedrag van de investeringsuitgave te voorzien op de buitengewone begroting van dienstjaar 2016.

Bovendien moeten we rekening houden met de inschrijving van de schulden door de overname van de voormalige RSV, met bijhorende leningen en lasten, sedert 2015. De evolutietabellen van de gecumuleerde gemeentelijke schuld toegevoegd in de bijlage bij de begroting 2016 omvatten al deze dossiers samen.

## **II. BUITENGEWONE BEGROTING**

De buitengewone begroting 2016 vertoont een schuldontvangst (leningen dus) van 29.889.450 € (tegenover 19.750.345 € voor de initiële buitengewone begroting van dienstjaar 2015).

Het Gewest herinnert ons er jaarlijks aan dat enerzijds de lasten van de nieuwe leningen dienen te worden beperkt tot het volume van de terugbetalingen aan kapitaal in de loop van het dienstjaar teneinde het totale gewicht van de schuld te stabiliseren, en dat anderzijds de vermindering van de schuldenlast van de plaatselijke besturen bijdraagt tot de realisatie van het Convergentieprogramma van de Belgische Staat en dat bijgevolg een reële beheersing van de gemeentelijke schuld gevraagd wordt.

Het totale bedrag aan subsidies en andere bijdragen bedraagt 22.047.561 € in het ontwerp van buitengewone begroting 2016 (tegen 14.685.930 € voor de initiële buitengewone begroting van dienstjaar 2015).

In totaal voorziet de buitengewone gemeentelijke begroting van dienstjaar 2016 een bedrag van 50.912.011 € aan investeringen (tegen 33.585.475 € voor de initiële buitengewone begroting van dienstjaar 2015).

Wij boeken een uitzonderlijke inkomst van 2.000.000 € ingevolge de verkoop van de Pyramidezalen.

Tevens voorziet het ontwerp van buitengewone begroting 2016 een geheel van uitzonderlijke inkomsten uit de verkoop van verschillende gemeentelijke gebouwen voor een bedrag gebudgetteerd op 4.251.550 € (Vredegerecht Middaglijnstraat 29 : verkoop geraamd op 2.025.000 €, Gebouw Wauwermansstraat 11: verkoop geraamd op 980.000 €, gebouw gelegen Liedekerkestraat 113 : verkopen geraamd op 246.550 €, gebouwen met gemeentelijke woningen : verkopen geraamd op 1.000.000 €).

Tot slot wordt een uitzonderlijke inkomst van 505.504 € geboekt voor de komende recuperatie van een subsidie van de Cocof voor werken uitgevoerd aan de crèche Linné-Planten, die toelaat om het gemeentelijke aandeel ten laste te nemen vastgelegd tijdens het boekhoudkundig jaar 2014. Immers, de subsidie zal pas worden toegekend in het jaar waarin de uitgave effectief zal zijn en geëist door de aannemer, namelijk 2016.

Het volledige bedrag van « zuivere » inkomsten bedraagt dus 6.757.054 €.

Teneinde de buitengewone gemeentelijke begroting 2016 in evenwicht te houden in het eigen dienstjaar, bestemmen wij het totale bedrag van deze buitengewone inkomsten in een buitengewoon reservefonds.

Tot slot bereikt het buitengewoon algemeen resultaat in de gecumuleerde dienstjaren een overschot van 1.347.837,81 €.



## INKOMSTEN

De buitengewone inkomstenbegroting 2016 wordt verdeeld als volgt :

1°) subsidies voor een bedrag van 22.047.561 € (driejarenplan, diverse contracten met de hogere overheden en andere);

2°) leenformule voor een bedrag van 29.889.450 € ;

3°) uitzonderlijke « zuivere » inkomsten voor 6.757.054 €. (zie hierboven).

## UITGAVEN

Wij voorzien voor het dienstjaar 2016 een totaal bedrag van 51.937.011 € voor buitengewone uitgaven, waarvan een totaal aan investeringsuitgaven van 50.912.011 € en een totaal aan transferuitgaven van 1.025.000 €.

## III. BEGROTINGSBIJLAGEN

Overeenkomstig de ministeriële rondzendbrief van de Executieve van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest van 22 juli 2015 betreffende de uitwerking van de gemeentelijke begrotingen van het dienstjaar 2016, nodigen wij u uit de bijlages te raadplegen bij de gemeentelijke begroting van het dienstjaar 2016.

\*\*\*\*\*

De wnd. Adviseur van de Dienst Financiën,

  
Abdelrahim GHARBI