

**TWEEPARTIJENOVEREENKOMST TUSSEN DE GEMEENTE WATERMAAL-BOSVOORDE
EN HET BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK GEWEST**

Tussen

- De Gemeente Watermaal-Bosvoorde, vertegenwoordigd door de Burgemeester Mijnheer Olivier DELEUZE en de Gemeentesecretaris Mijnheer Etienne TIHON, en
- het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, hierna "het Gewest" genoemd, geldig vertegenwoordigd door:
 - De Minister-president van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering, belast met Plaatselijke Besturen, Territoriale Ontwikkeling, Stedelijk Beleid, Monumenten en Landschappen, Studentenaangelegenheden, Toerisme en de Haven van Brussel, de heer Rudi VERVOORT,
 - en de minister van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering belast met Financiën, Begroting en Externe Betrekkingen, de heer Guy VANHENGEL;

Inleiding

Gelet op het streven om het beheer van de financiële stromen tussen het Brussels Hoofdstedelijk Gewest en de gemeenten te optimaliseren met betrekking tot de storting van de fiscale ontvangsten waarvan de dienst wordt waargenomen door het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor rekening van de gemeenten, alsook van een aantal door de regering te bepalen subsidies, met uitzondering van de algemene dotaties, waarvoor specifieke stortingen zullen plaatsvinden,

Gelet op de wens ervoor te zorgen dat het gemeentebeleid niet verstoord wordt door de volatiele inning van de fiscale ontvangsten,

Gelet op het streven om de verdeling van de fiscale ontvangsten ten gunste van de gemeenten gelijkmatiger te laten verlopen,

Gelet op het streven naar een administratieve vereenvoudiging van het systeem van trekkingen, dat in voege gegaan is in 2017,

Wordt het volgende overeengekomen:

Artikel 1

De bedoeling van de huidige overeenkomst is om het volgende vast te leggen :

- De modaliteiten voor de uitvoering van de transfers vanaf de transitorekeningen geopend op naam van de gemeenten binnen de globale staat van het Gewest naar een eigen rekening van de gemeente;
- De berekeningswijze voor de dotatie voor goed financieel beheer wegens de deelname aan het systeem dekking-compensatie.

Art. 2 : actoren

Middle Office van het Agentschap van de Schuld (MO) : directie van Brussel Financiën en Begroting belast met de berekening van de dotatie voor goed financieel beheer, het opstellen van financiële rapporten en van de geconsolideerde planning.

Directie Thesaurie : directie van Brussel Financiën en Begroting belast met het in betaling stellen van de trekkingsaanvragen vanop de transitorekening naar de zichtrekening B.

Directie Financiële Controle en goed financieel Beheer : directie van Brussel Financiën en Begroting bevoegd voor de opening van de financiële rekeningen en voor de toekenning van de toegangen tot Belfiusweb.

Kassier: kredietinstelling naar Belgisch recht of met een filiaal in België die door de Brusselse Hoofdstedelijke Regering overeenkomstig artikel 63, tweede lid, van de OOBBC is aangewezen om opdrachten te vervullen als kassier voor het Ministerie van het Brusselse Hoofdstedelijke Regering en diverse instellingen van openbaar nut van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest. Zij is door het Gewest aangewezen om een systeem dekking-compensatie te verzekeren ten voordele van de gemeenten.

Centraliserende rekenplichtige van de uitgaven: rekenplichtige die ermee belast is om de externe overschrijvingsopdrachten, die voortvloeien uit de begrotingsverrichtingen waarvoor er tijdelijk bedragen gedeponneerd werden op de transitorekeningen, over te maken aan de kassier, binnen de grenzen van de beschikbare liquiditeiten en overeenkomstig de door de bevoegde ordonnateurs gegeven betaalopdrachten, en die dus ook belast is met het beheer van de transitorekeningen geopend op naam van de gemeenten en die bevoegd is om de betalingen vanaf de transitorekeningen naar een eigen rekening van de gemeente te verzekeren.

Brussel Plaatselijke Besturen (BPB) : bestuur van de GOB belast met het toezicht op de gemeenten.

Brussels Gewestelijk Herfinancieringsfonds van de Gemeentelijk Thesaurieën (BGHGT) : is belast met het meedelen van de marges, bekomen op de financieringen die gerealiseerd werden gedurende het vorige jaar.

Art. 3 : definities

Financiële rekening: in deze overeenkomst is een financiële rekening een bankrekening van het type zichtrekening.

Transitorekening: een transitorekening is een financiële rekening, geopend door het Brussels Hoofdstedelijk Gewest op naam van de Gemeente, waarop uitsluitend enerzijds de verschuldigde bedragen gestort worden in het kader van de gemeentelijke fiscale ontvangsten waarvoor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest de dienst waarneemt voor rekening van de gemeenten, en anderzijds de door de regering bepaalde subsidies. Zij maakt deel uit van de globale staat van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest en mag gebruikt worden ten belope van haar positief saldo.

Zichtrekening A : financiële zichtrekening geopend op naam van de Gemeente Watermaal-Bosvoorde bij de Kassier. Op deze rekening mogen alleen stortingen uitgevoerd worden vanaf de transitorekening en mag alleen naar de zichtrekening B gedebiteerd worden. Op deze rekening zullen door de Kassier dezelfde voorwaarden toegepast worden als die voor de publieke klanten.

Zichtrekening B : financiële zichtrekening die deel uitmaakt van de globale staat van de Gemeente.

Systeem Dekking-Compensatie :

- Principe "Dekking" : indien de zichtrekening A (gedekte rekening) van de Gemeente Watermaal-Bosvoorde over een onvoldoende beschikbaar saldo beschikt om de uitvoering erop toe te staan van een betaalopdracht (interne overschrijving van rekening A naar rekening B), gegeven door de Gemeente Watermaal-Bosvoorde vóór de dagelijkse afsluiting, zal de betaling uitgevoerd worden vanaf het moment dat het beschikbaar saldo van de transitorekening van de Gemeente Watermaal-Bosvoorde (dekkende rekening) dit toelaat.
- Principe "Compensatie" : vóór de dagelijkse afsluiting voert de Kassier een transfer uit van de "transitorekening van de Gemeente Watermaal-Bosvoorde" (dekkende rekening) naar de zichtrekening A van de Gemeente (gedekte rekening) en dit ten belope van het bedrag dat in de loop van de dag gereserveerd is op de transitorekening.

Deel 1: Werkingsregels

Art. 4

De Centraliserende Rekenplichtige van de Uitgaven zal de startdatum van het systeem dekking-compensatie via email meedelen aan de Burgemeester, de Gemeentesecretaris en de Gemeenteontvanger. Deze datum zal eveneens de startdatum zijn voor de toepassing van art. 16 van de huidige overeenkomst.

Art. 5

De voorschotten op de fiscale ontvangsten en de door de Regering bepaalde subsidies worden op de transitorekening nr. BE55 0912 3101 6744 gestort.

Art. 6

De Gemeente opent een rekening, "Zichtrekening A" genoemd, naar dewelke de transfers afkomstig van de aan de Gemeente toegewezen transitorekening van het Gewest zullen uitgevoerd worden in het kader van het systeem dekking-compensatie.

Art. 7

De Gemeente duidt binnen haar rekeningen één rekening aan, "Zichtrekening B" genoemd. Deze rekening is de enige rekening naar dewelke transfers vanaf de Zichtrekening A zullen mogen uitgevoerd worden.

De Gemeente zal de kassier contacteren om de werkingsmodaliteiten op te stellen tussen deze twee rekeningen.

Art. 8

De Gemeente mag dagelijks één of meerdere transfers uitvoeren van zichtrekening A naar zichtrekening B. Elke transferopdracht, door de Gemeente gevraagd aan de kassier, zal uitgevoerd worden overeenkomstig de principes van het systeem dekking-compensatie aangeboden door de kassier.

Art. 9

De Kassier voert dagelijks de compensatie uit volgens het systeem dekking-compensatie door hem aangeboden.

Art. 10

In geval van problemen zal de Gemeente de technische dienst van de Kassier contacteren, ofwel via email op het adres servicingpublic-brussels@belfius.be, ofwel telefonisch op het nummer 02/222.51.69.

Art. 11

De fiscale ontvangsten en de door de regering bepaalde subsidies worden gestort op de transitorekening toegewezen aan de gemeente met nummer BE55 0912 3101 6744, volgens de bepalingen die per besluit vastgelegd werden.

Art. 12

De personen die handtekeningbevoegdheid hebben op de zichtrekening A, zijn bevoegd om de trekkingsaanvragen bepaald in art. 15 te ondertekenen. De Gemeenteontvanger bezorgt de identiteit van deze personen aan de Centraliserende Rekenplichtige van de Uitgaven en bezorgt haar een kopie van de handtekening van deze personen, door middel van het formulier in bijlage bij de huidige overeenkomst, op één van de volgende twee adressen : commune@sprb.brussels of gemeente@gob.brussels. Elke wijziging moet op dezelfde manier overgemaakt worden.

Art. 13

De personen aangeduid in artikel 12 kunnen kennis nemen van het saldo en van de uitgevoerde financiële verrichtingen op de voor de Gemeente bestemde transitorekening. Daartoe wordt aan deze personen een online consultatietoegang verleend tot deze transitorekening, evenals aan BPB en aan het BGHGT voor de gemeenten die een overeenkomst gesloten hebben in toepassing van artikel 2, § 3 van de ordonnantie van 8 april 1993.

Art. 14

De Gemeenteontvanger mag extra toegangen tot Belfiusweb vragen om zijn transitorekening te raadplegen, door middel van het formulier in bijlage bij de huidige overeenkomst. Deze aanvraag moet gericht worden aan één van de volgende twee adressen : commune@sprb.brussels of gemeente@gob.brussels.

Art. 15

Voorafgaand aan de startdatum van het systeem dekking-compensatie bedoeld in art. 4, of na deze datum, maar in dat geval alleen in geval van overmacht, zal een storting op de zichtrekening B kunnen gevraagd worden door middel van een formulier met een trekkingsaanvraag, met daarop de volgende informatie :

- naam van de gemeente
- gevraagd bedrag

- gewenste datum van terbeschikkingstelling
- handtekening van één van beide gemachtigde personen

Een model van aanvraag is bij deze overeenkomst gevoegd.

De naar behoren ingevulde en ondertekende trekkingsaanvraag moet worden ingescand en per e-mail verzonden naar het adres **gemeente@gob.brussels** of **commune@sprb.brussels**, uiterlijk drie werkdagen vóór de gewenste trekkingsdatum.

De directie Thesaurie bevestigt binnen één werkdag per e-mail de goede ontvangst van de aanvraag en de datum van terbeschikkingstelling van de fondsen.

Art. 16

De Gemeente deelt wekelijks (ten laatste om 10u op de laatste werkdag van de week), en louter informatief, haar trekkingsvooruitzichten mee voor de komende vier weken, door online een trekkingskalender in te vullen. De gebruiksmodaliteiten van deze tool, ter beschikking gesteld aan de Gemeente, zullen vóór de werkelijke start van het systeem dekking-compensatie meegedeeld worden.

Vóór de startdatum van het systeem dekking-compensatie bedoeld in art. 4, zal de gemeente toch elke maand, ten laatste de laatste werkdag van de maand, en louter informatief, een trekkingskalender voor de komende maand meedelen. Deze mededeling moet gebeuren op één van de volgende twee adressen :

commune@sprb.brussels of **gemeente@gob.brussels**.

Art. 17

De MO voegt de gegevens, overgemaakt door de gemeenten, samen en bezorgt aan de Directie Thesaurie een geconsolideerde thesaurieplanning, ten laatste om 15u op de laatste werkdag van elke week.

Art. 18

Elke wijziging van de trekkingsvooruitzichten, gelijk aan of groter dan een bedrag van 1.000.000,- EUR, zal voorafgaand aan de trekking door de Gemeente online ingevoerd worden in de kalender.

Deel 2: dotatie voor goed financieel beheer

I. Dotatie volgens de kwaliteit van de afvlakking van de financiële stromen op de transitorekening voor de gemeente.

Art. 19

De dotatie wordt eenmaal per jaar berekend op basis van het gemiddelde uitstaande bedrag op jaarbasis op de voor de gemeente bestemde transitorekening.

Art. 20

De referentietarieven die gehanteerd worden voor de berekening van de dotatie zijn die van de EURIBOR-rente op een actual/360-basis (van de EURIBOR op 1 week tot de EURIBOR op 12 maanden) als gepubliceerd op de EURIBOR01-pagina van REUTERS om 11 uur. EURIBOR-tarieven die niet gepubliceerd worden door REUTERS, worden berekend door lineaire interpolatie tussen de tarieven die het nauwst aansluiten bij de niet-gepubliceerde looptijd.

Art. 21

De berekeningsbasis voor de dotatie is de gemiddelde jaarlijkse EURIBOR, berekend op basis van de dagsituaties, waarop een marge wordt toegepast. Als de finale rentevoet (Jaarlijks Gemiddelde Euribor + marge) is minder dan nul, wordt het als gelijk aan nul beschouwd.

Art. 22

De toegepaste looptijd wordt bepaald aan de hand van het jaargemiddelde van de duur van alle beleggingen, gewogen volgens hun bedrag, die tijdens het afgelopen jaar verricht hadden kunnen worden met de beschikbare tegoeden op de transitorekening, zonder dat die een negatief saldo zou vertonen.

Art. 23

Elk jaar bezorgt het BGHGT in de eerste week van januari aan BFB een tabel die per looptijd de gemiddelde marge aangeeft die het kon verkrijgen voor de aangegane financieringen van het vorige jaar. Op elke volgens artikels 20 tot 22 bepaalde Euriborlooptijd, wordt de marge toegepast die het BGHGT verkreeg voor een financiering met dezelfde looptijd. Als de gemiddelde jaarlijkse Euriborlooptijd niet overeenstemt met een looptijd die voorkomt in de tabel die het BGHGT bezorgt, wordt de marge bepaald door lineaire interpolatie of, bij ontstentenis van referenties voor het verrichten van de lineaire interpolatie, door de marge voor de dichtstbij liggende looptijd.

Art. 24

In geval de gemiddelde jaarlijkse EURIBOR-tarieven een omgekeerde curve volgen, wordt de gunstigste gemiddelde jaarlijkse EURIBOR voor kortere looptijden toegepast.

Art. 25

De trimestriële kosten verbonden aan het systeem dekking-compensatie worden automatisch gedebiteerd van de zichtrekening B van de Gemeente bij het begin van het trimester. De gemeente bezorgt de bewijsstukken van deze kosten aan één van de volgende twee adressen : commune@sprb.brussels of gemeente@gob.brussels, ten laatste op 31 januari van het daaropvolgende jaar. Het Gewest zal het bedrag van deze kosten integreren in de berekening van de dotatie voor goed financieel beheer.

II. Communicatie over de dotaties en de betaling ervan

Art. 26

Elk kwartaal stelt de MO van het Agentschap van de Schuld een verslag op dat de financiële gegevens bevat waarmee de gemeente haar dotatie kan evalueren. Dit verslag wordt ook bezorgd aan het bestuur Brussel Plaatselijke Besturen (BPB).

Het laatste kwartaalverslag van het jaar, waarin de berekening van de dotatie is opgenomen, vormt het jaarverslag.

Art. 27

Deze dotatie wordt eenmaal per jaar vast en definitief vastgesteld, ten laatste op 31 maart van het jaar na dat waarop de in titel I gedefinieerde dotaties betrekking hebben.

De dotatie voor goed financieel beheer wordt uiterlijk op voornoemde datum aan de gemeente betaald via de transitorekening.

Art. 28

Als de betalingstermijn niet nageleefd wordt, zijn er verwijlintresten verschuldigd vanaf de dag na de uiterste datum. Deze verwijlintresten worden berekend op basis van wettelijke tarieven voor verwijlintrest.

Deel 3: Overgangsmaatregelen

Art. 29

De overeenkomst is van onbepaalde duur. De partijen beschikken over een termijn van drie maand om hun wens om de huidige overeenkomst te beëindigen, bekend te maken. Deze termijn start vanaf de 1^e kalenderdag van het trimester dat onmiddellijk volgt op de datum van ontvangst van deze kennisgeving. Deze kennisgeving zal per aangetekend schrijven verzonden worden naar de andere partij.

Art. 30

De overeenkomst van 18/04/2017 wordt geannuleerd en vervangen door de huidige overeenkomst.

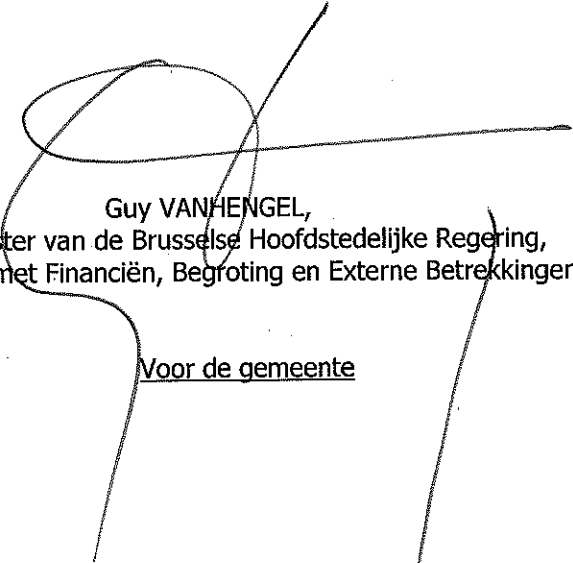
De tweepartijenovereenkomst treedt in werking op 1 januari 2019.

Gedaan te Brussel op ../.. / 2019 in twee originele exemplaren in het Nederlands en twee originele exemplaren in het Frans, waarvan elke partij verklaart zijn exemplaren ontvangen te hebben.

Voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest.



Rudi VERVOORT,
Minister-president van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering,
belast met Plaatselijke Besturen, Territoriale Ontwikkeling,
Stedelijk Beleid, Monumenten en Landschappen, Studentenaangelegenheden, Toerisme
en de Haven van Brussel



Guy VANHENGEL,
Minister van de Brusselse Hoofdstedelijke Regering,
belast met Financiën, Begroting en Externe Betrekkingen

Voor de gemeente

Olivier DELEUZE,
Burgemeester

Etienne TIHON,
Gemeentesecretaris

