



BEGROTING 2018

door het College van Burgemeester en Schepenen

VERSLAG EN COMMENTAAR

van dhr. C. Beoziere, Schepen van Financiën

Het project van de begroting 2018 werd opgesteld in overeenstemming met het meerjarenplan en rekening houdend, zo goed als mogelijk, met de richtlijnen van de gewestelijke omzendbrief. Zoals ieder jaar, houdt het project rekening met de behoeften om de continuïteit van de administratieve en technische diensten te verzekeren teneinde de bevolking de diensten en prestaties aan te bieden waar zij recht op heeft.

U vindt in deze begroting 2018:

Voor de gewone dienst:

- Een functionele begroting waarin de begrotingskredieten worden verdeeld volgens functie en beperkt worden tot de eerste drie cijfers van de functionele en economische code;
- Een economische begroting waarin de begrotingskredieten worden voorgesteld per economische groep, en dus bestemming, en gesorteerd worden per economische code van 5 cijfers.

Voor de buitengewone dienst is nog steeds een gedetailleerde voorstelling per budgettaire functie van 8 cijfers vereist.

De “Bijlagen” van de begroting 2018, omvatten onder meer:

- het programma van de tijdens het dienstjaar uit te voeren investeringen en de wijze van hun financiering;
- de evolutie van de gemeenteschuld per financiële instelling;
- de evolutie van het statutair en contractueel effectief;
- het rapport begroting/rekening.

Op de gewone dienst bedraagt het resultaat van het eigen dienstjaar een positief saldo van 10.752,93 € en het geraamd resultaat van de vorige dienstjaren kent een positief saldo van 2.897.980,63 €, wat als gecumuleerd resultaat een batig saldo van 2.908.733,56 € oplevert.

De uitvoering van deze begroting houdt, zoals elk jaar, rekening met:

1. Het behoud van strikte controlemechanismen voor wat de uitgaven betreft;
2. De ontwikkeling van onze infrastructuur;
3. Het behoud van de rechten van ons personeel;
4. De voortzetting van een sociale en culturele politiek.

^^^

DE GEWONE BEGROTING 2018

Resultaat van het eigen dienstjaar

Ontvangsten:	77.875.902,76 €
Uitgaven:	- 77.865.149,83€

Resultaat eigen dienstjaar:	+ 10.752,93 €
Batig saldo vorige dienstjaren:	+ 2.897.980,63 €

Gecumuleerd resultaat:	+ 2.908.733,56 €

♦♦♦♦

DE GEWONE ONTVANGSTEN

Het totaal van de gewone ontvangsten bedraagt 77.875.902,76 € Deze worden als volgt verdeeld:

ONTVANGSTEN	Rekening 2016		Begroting 2017 (na B.W. oktober)		Begroting 2018	
	€	%	€	%	€	%
Prestaties	4.063.818,00	5,70	4.039.205,92	5,16	3.909.743,90	5,02
Overdrachten	64.707.944,42	90,79	70.495.820,11	90,02	71.826.832,51	92,23
Schuld	2.501.893,54	3,51	3.776.852,70	4,82	2.139.326,35	2,75
Totaal	71.273.655,96	100,00	78.311.878,73	100,00	77.875.902,76	100,00

Prestaties: 3.909.743,90 € (5,02 % van het totaal der ontvangsten)

De ontvangsten voor prestaties zijn verminderd met 129.462,02 € in vergelijking met de begrotingswijziging van oktober 2017.

De belangrijkste prestatieontvangsten blijven de bezoldigingen voor de bezetting van de gemeentelijke wegeën door de beheerder van de elektriciteit- (840.587,48 €) en gasnetten (284.506,36 €), de compensatievergoeding per wooneenheid van Hydrobru (357.709,00 €), de terugvordering van voordelen in natura van het personeel en mandatarissen (288.154,08 €) en de retributies voor het verhuren aan het O.C.M.W. en de Politiezone (264.190,00 €).

Overdrachten: 71.826.832,51 € (92,23 % van het totaal der ontvangsten)

De ontvangsten uit overdrachten stijgen met 7.118.888,09 € in vergelijking met de rekening 2016.

Het aandeel in de algemene dotatie van het Gemeentefonds bedraagt 9.815.343,22 €, hetzij een verhoging van 2.929.460,28 € ten opzichte van de rekening 2016, de dotatie ingevolge art. 46bis van de speciale wet dd. 12.01.1989 betreffende de Brusselse instellingen (miljard Polycarpe) wordt geraamd op 1.119.977,67 €, wat een stijging is van 193.167,67 € ten opzichte van de rekening 2016.

De aanslagvoet van de onroerende voorheffing blijft ongewijzigd met 3.200 opcentiemen. Met deze aanslagvoet worden de ontvangsten voor het dienstjaar 2018 geraamd op 23.235.072,35 €, een verhoging van 822.231,90 € ten opzichte van de begrotingswijziging van oktober 2017 en een verhoging van 3.012.791,98 € ten opzichte van de rekening 2016. Deze belangrijke verhoging ten opzichte van de rekening 2016 is te wijten aan het hernemen van het cijfer voorzien in het meerjarenplan voor 2018, aangepast in functie van de kadastrale regularisaties van woningen zonder confort.

De aanslagvoet van de aanvullende personenbelasting blijft 5,9 % en behoort daarmee bij de laagste aanslagvoeten van Brussel. De ontvangsten worden op 6.609.156,99 € geraamd, wat een stijging vertegenwoordigt van 240.491,99 € in vergelijking met de begrotingswijziging van oktober 2017 en een vermindering van 700.614,85 € in vergelijking met de rekening 2016. Deze belangrijke vermindering is toe te schrijven aan regularisaties van overdrachten van vorige dienstjaren door de FOD Financiën die geboekt werden in de rekening 2016.

We dienen op te merken dat in het kader van de hervorming van de algemene dotatie van het Gemeentefonds de bijdrage van de hogere overheden ter verbetering van de budgettaire toestand van de Brusselse gemeenten verdwenen is. Deze bijdrage bedroeg de voorgaande jaren 792.410,00 €.

De meerderheid van de aanslagvoeten van de gemeentelijke belastingen kennen een stijging van 2 % daar de meeste reglementen voorzien in een jaarlijkse indexering. Wat de reglementen betreft die tijdens het jaar moeten worden vernieuwd, voorzien wij de opgelegde richtlijnen van de gewestelijke omzendbrief strikt toe te passen en de aanslagvoeten te indexeren daar waar nodig, na deze evenwel vergeleken te hebben met de gemiddelde gewestelijke aanslagvoeten.

Schuld : 2.139.326,35 € (2,75 % van het totaal der ontvangsten)

De ontvangsten uit de schuld kennen een daling van 1.780.007,99 € in vergelijking met de begrotingswijziging van oktober 2017.

Deze grote vermindering komt voort uit het begroten in 2017 van de uitzonderlijke aanvullende dividenden van onze voornaamste schuldontvangsten, zijnde de dividenden door de participatie in elektriciteit- en gasintercommunales. In 2018 begroten we slechts het jaarlijkse dividend dat voortkomt uit deze participatie in elektriciteit- en gasintercommunales.

~~~~~

## DE GEWONE UITGAVEN

Het totaal der gewone uitgaven is geraamd op 77.865.149,83 €.

| UITGAVEN       | Rekening 2016        |               | Begroting 2017<br>(na B.W. oktober) |               | Begroting 2018       |               |
|----------------|----------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                | €                    | %             | €                                   | €             | %                    | €             |
| Personeel      | 35.314.400,00        | <b>49,15</b>  | 36.874.622,76                       | <b>48,95</b>  | 37.399.453,86        | <b>48,03</b>  |
| Werkingskosten | 5.143.371,64         | <b>7,16</b>   | 6.610.868,95                        | <b>8,78</b>   | 6.970.090,45         | <b>8,95</b>   |
| Overdrachten   | 24.845.244,03        | <b>34,58</b>  | 24.562.035,56                       | <b>32,61</b>  | 26.221.573,00        | <b>33,68</b>  |
| Schuld         | 6.553.261,39         | <b>9,12</b>   | 7.280.016,62                        | <b>9,66</b>   | 7.274.032,52         | <b>9,34</b>   |
| <b>Totaal</b>  | <b>71.856.277,06</b> | <b>100,00</b> | <b>75.327.543,89</b>                | <b>100,00</b> | <b>77.865.149,83</b> | <b>100,00</b> |

**Personeel: 37.399.453,86 € (48,03 % van het totaal der uitgaven)**

De inschrijving van de bezoldigingen van het onderwijzend personeel, een verplichting opgelegd door de Brusselse Hoofdstedelijke Regering, maakt deel uit van de personeelsuitgaven, en wordt gecompenseerd door de inschrijving van de ontvangsten afkomstig uit toelagen van de Franse en Vlaamse Gemeenschap voor een bedrag van 8.511.181,21 €. Deze bezoldigingen van het onderwijzend personeel kennen een stijging van 524.831,10 € in vergelijking met de begrotingswijziging van oktober 2017 en van 1.341.747,44 € ten opzichte van de rekening 2016.

Zonder de inschrijving van de bezoldigingen van het onderwijzend personeel zouden de personeelsuitgaven overeenstemmen met een totaal van 28.888.272,65 € of 37,10 %. Dit bedrag is identiek aan het bedrag van de begrotingswijziging van oktober 2017. In vergelijking met de rekening 2016, kent het bedrag een stijging van 743.306,42 €.

**Werkingskosten: 6.970.090,45 € (8,95 % van het totaal der uitgaven)**

De werkingskosten kennen een stijging van 359.221,50 € ten opzichte van de begrotingswijziging van oktober 2017 en een stijging van 1.826.718,81 € ten opzichte van de rekening 2016. De stijging ten opzichte van de rekening 2016 wordt hoofdzakelijk verklaard door de budgettaire inschrijving in het kader van het beheer van de art. 60 door het OCMW (een inschrijving die niet gebeurde de vorige jaren), het contract met het Centrum voor Informatica voor het Brusselse Gewest, de verkiezingen en meerdere onderhoudscontracten.

Ondanks deze belangrijke stijging bevestigen wij echter de wil om het beheer van de werkingskosten te willen blijven beheersen teneinde het gebruik van de werkingskosten te beperken tot een strikt minimum. Wij wachten dan ook vol ongeduld op de resultaten van de rekening 2017 teneinde de begrotingsvoorzieningen van 2018 omtrent de werkingskosten te kunnen aanpassen in functie van het reële gebruik van 2017.

**Overdrachten: 26.221.573,00 € (33,68 % van het totaal der uitgaven)**

De overdrachten stijgen met 1.659.537,44 € in vergelijking met de begrotingswijziging van oktober 2017. In vergelijking met de rekening 2016 kennen ze een stijging van 1.376.328,97 €.

- De toelage aan de Politiezone evolueert van 12.231.164,32 € in 2016 naar 12.478.476,67 € in 2017 en naar 12.728.046,20 € in 2018, hetzij een stijging van 496.881,88 €.
- De dotatie aan het O.C.M.W. evolueert van 9.409.310,42 € in 2016 naar 9.594.553,00 € in 2017 en naar 9.924.545,38 € in 2018, hetzij een stijging van 515.234,96 €.

- Wij voorzien evenzeer een toelage van 100.000,00 € voor het O.C.M.W., buiten de algemene dotatie, in het kader van een eventuele verhuizing.

Andere belangrijke overdrachten zijn:

- De subsidie van 671.621,93 € toegekend aan de vzw Egregoros. Dit is een stijging van 10.298,93 € ten opzichte van de begrotingswijzing van oktober 2017 en van 35.747,00 € tegenover de rekening 2016.
- De toelage toegekend aan de vzw TRITON bedraagt 505.750,00 €, wat een verhoging is van 72.148,89 € ten opzichte van de begrotingswijzing van oktober 2017 en een vermindering van 450,00 € tegenover de rekening 2016.

**Schuld: 7.274.032,52 €** (9,34 % van het totaal der uitgaven)

De schuldenlast wordt berekend in functie van de opgenomen leningen volgens het buitengewone programma van de vorige dienstjaren. Deze is gestegen met 720.771,13 € ten opzichte van de rekening 2016, wat verklaard wordt door het inschrijven in 2017 van de leningen nodig voor het buitengewoon programma 2016.

▲▲▲▲

### **DE BUITENGEWONE BEGROTING 2018**

De buitengewone dienst heeft een gecumuleerd batig saldo van 13.787.561,62 €.

De financiering van de buitengewone uitgaven, dewelke 16.966.886,08 € bedragen, gebeurt als volgt :

- 12.428.326,08 € via leningen ;
- 3.969.560,00 € via subsidies en andere ;
- 569.000,00 € via batig saldo uit voorgaande jaren.

De financiering wordt hoofdzakelijk voorzien via lening gelet op het gunstige fiscale klimaat voor de te bestellen leningen.

Wat het detail en de financiering van de buitengewone uitgaven betreft, vindt men de nodige details in de bijlage "Programma der tijdens het dienstjaar uit te voeren werken" van de begroting 2018.

▲▲▲▲

## CONCLUSIE

Wanneer we het resultaat op het eigen dienstjaar van de rekening 2016, met de begrotingswijziging van oktober 2017 en met de begroting 2018 vergelijken, merken we de volgende evolutie:

|                            | <b>Rekening 2016</b> | <b>Begroting 2017<br/>(na B.W. oktober)</b> | <b>Begroting 2018</b> |
|----------------------------|----------------------|---------------------------------------------|-----------------------|
| Resultaat eigen dienstjaar | -582.621,10 €        | 2.551.151,44 €                              | 10.752,93 €           |

De raming van het belangrijk batig saldo van de begrotingswijziging van oktober 2017 is te verklaren door de integratie van de batige saldi van de rekeningen 2016 van de Politiezone en het O.C.M.W. bovenop de aanpassing van het aandeel in de algemene dotatie van het Gemeentefonds.

Dit geeft ook dat het gecumuleerde resultaat van de gewone dienst verbetert en vandaag een batig saldo vertoont van 2.908.733,56 €, en het resultaat is van de gedane inspanningen in overleg met het Gewest.

De uitdagingen voor onze gemeente blijven nagenoeg ongewijzigd:

- Vermits het aantal jonge en oudere inwoners blijft stijgen, zijn nieuwe educatieve infrastructuren nodig en diensten die beantwoorden aan de noden van bejaarden;
- Het blijven moderniseren van diensten en uitrustingen teneinde te beantwoorden aan de noden van de bevolking en de openbare diensten, rekening houdend met de moderne technologieën;
- De wil om een actieve bevolking te behouden en te handelen om de behoeftige te helpen, door de mogelijkheid van ontspanning te voorzien voor iedereen;
- Het verzekeren van de veiligheid en de openbare hygiëne, zowel door een beheer van de openbare ruimte, als door een actieve preventie van de onbetamelijkheden.

De gemeente tracht daarom begrotingsgewijs te blijven bezuinigen op het geheel van uitgaven, alsook verbeteringen aan te brengen in het kader van de inning van de ontvangsten.

In dit kader zet het College dan ook zijn beslissing voort om elke personeelsaanwerving, hetzij voor een nieuwe missie, hetzij ter vervanging ingevolge een vertrek, aan een grondige analyse te onderwerpen.

Wat de werkingskosten en uitgaven voortvloeiende uit overdrachten betreft, streven wij naar een stabilisering. Wij trachten mits een optimale aanwending zelfs een vermindering te bekomen. Wij trachten tevens een betere samenwerking en betere procedures met de Politiezone en het O.C.M.W. na te streven teneinde samen een efficiënter beheer van de financiële middelen te bekomen.

In het kader van het optimaliseren van de ontvangsten wordt het genomen initiatief om het kadaster te verbeteren verder gezet. De gemeente Evere doet het nodige opdat het kadaster zo veel mogelijk overeenstemt met de huidige realiteit.

Men moet de behoeften van de budgettaire strengheid opgelegd door het consolidatieplan van de gemeente, combineren met de politieke wil om alle diensten aan te kunnen bieden waar de burgers recht op hebben.

Deze door het College gerealiseerde oefening stemt volledig overeen met dit perspectief – als voorbeeld de projecten in het kader van het creëren en realiseren van scholen en kinderdagverblijven als antwoord op de demografische evolutie in Brussel, en in Evere.

Het resultaat is meer dan positief door het gecumuleerd batig saldo voorzien in de begroting 2018.

▲▲▲▲