



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

SYNTHESE BEGROTING 2021

De begroting 2021 is te vergelijken met het Plan 2019-2021. De financiële toestand van de gemeente kan geanalyseerd worden via de nog te innen rechten, alsook via twee structurele ratio's van de laatste rekening 2019.

1/ Plan 2019-2021 – Gewone dienst

Het driejaarlijks plan 2019-2021 werd goedgekeurd door de Gemeenteraad dd. 05.11.2019 (beslissing A/0001).

Dit plan is als volgt :

ONTVANGSTEN	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Prestaties	5.455.593,57	5.622.375,60	5.780.915,68
Overdrachten	63.718.122,08	66.019.555,85	67.093.117,65
Schuld	2.145.966,23	2.161.270,77	2.162.025,03
Subtotaal	71.319.681,88	73.803.202,22	75.036.058,36
Gesubsidieerd onderwijs	8.935.484,19	10.087.613,70	10.938.045,52
TOTAAL ONTVANGSTEN	80.255.166,07	83.890.815,92	85.974.103,88
UITGAVEN	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Personeel	30.790.438,84	33.378.483,83	33.531.684,96
Werkingskosten	6.773.889,88	6.941.628,78	7.011.045,07
Overdrachten	26.125.597,98	27.086.370,05	28.102.798,86
Schuld	8.464.775,10	6.262.958,14	6.272.115,04
Subtotaal	72.154.701,80	73.669.440,80	74.917.643,93
Gesubsidieerd onderwijs	8.935.484,19	10.087.613,70	10.938.045,52
TOTAAL UITGAVEN	81.090.185,99	83.757.054,50	85.855.689,45
EIGEN DIENSTJAAR	-835.019,92	133.761,42	118.414,43
Resultaat Vorige Dienstjaren	6.034.322,75	3.040.214,73	3.173.976,15
Overboeking Ontvangsten	995.611,90		
Overboeking Uitgaven	3.154.700,00		
GECUMULEERD RESULTAAT	3.040.214,73	3.173.976,15	3.292.390,58

Het plan dient *sensu stricto* gerespecteerd te worden sinds het tekenen van het contract met het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (GR 26.11.2015/A/0030) om de financiële toestand recht te zetten met een hulp van 6.500.000,00 € in 2015. Begrotingen, begrotingswijzingen en rekeningen dienen goedgekeurd te worden door een *Begeleidingscomité* voorafgaande de Gemeenteraad.



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

2/ Gewone begroting 2021 vs Plan 2019-2021

De begroting respecteert de instructies van de omzendbrief van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest.

Het ontwerp werd goedgekeurd door de Begeleidingscomité op 16.11.2020.

Het begrotingsevenwicht bedoeld in artikel 252 van de Nieuwe Gemeentewet wordt bereikt op het eigen dienstjaar van de gewone dienst en eveneens op het gecumuleerd resultaat.

	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
ONTVANGSTEN	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Prestaties	4.096.886,50	5.622.375,60	5.421.771,72	4.946.485,85	5.780.915,68	5.284.384,47
Overdrachten	62.619.780,66	66.019.555,85	67.503.609,69	66.026.434,25	67.093.117,65	66.587.017,43
Schuld	2.192.782,98	2.161.270,77	2.182.628,77	2.198.412,61	2.162.025,03	2.227.788,16
Subtotaal	68.909.450,14	73.803.202,22	75.108.010,18	73.171.332,71	75.036.058,36	74.099.190,06
Gesubsidieerd onderwijs	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.967,26
TOTAAL ONTVANGSTEN	76.166.897,59	83.890.815,92	85.195.623,88	82.146.946,41	85.974.103,88	83.992.157,32
UITGAVEN	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Personeel	29.900.771,93	33.378.483,83	33.584.014,25	33.055.942,43	33.531.684,96	33.971.279,66
Werkingskosten	6.114.472,28	6.941.628,78	6.846.271,03	7.392.432,77	7.011.045,07	6.298.052,50
Overdrachten	25.697.387,99	27.086.370,05	28.344.495,74	27.892.336,05	28.102.798,86	27.319.283,56
Schuld	8.032.198,66	6.262.958,14	6.198.189,42	5.868.350,35	6.272.115,04	6.461.586,14
Subtotaal	69.744.830,86	73.669.440,80	74.972.970,44	74.209.061,60	74.917.643,93	74.050.201,86
Gesubsidieerd onderwijs	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.966,26
TOTAAL UITGAVEN	77.002.278,31	83.757.054,50	85.060.584,14	83.184.675,30	85.855.689,45	83.943.168,12
RESULTAAT EIGEN DIENSTJAAR	-835.380,72	133.761,42	135.039,74	-1.037.728,89	118.414,43	48.989,20
Resultaat Vorige Dienstjaren	6.439.486,29	3.040.214,73	3.040.214,73	895.726,00	3.173.976,15	-140.002,89
Overboeking Ontvangsten	752.911,90			200.000,00		400.000,00
Overboeking Uitgaven	5.461.291,47			200.000,00		300.000,00
GECUMULEERD RESULTAAT	895.726,00	3.173.976,15	3.175.254,47	-142.002,89	3.292.390,58	8.986,31

Het evenwicht was zéér moeilijk te bereiken te wijten aan zware externe factoren :

- Het jaarlijks verlies van 1.300.000,00 € sinds 2019 van de opcentiemen op de voertuigen na het verhuis van een leasingmaatschappij.
- Vermindering van de belastbare kadastrale inkomens te Evere en negatieve impact tegenover de B2020. De oorspronkelijke raming van de B2021 was hoger dan die van het Plan. De officiële ramingen leiden tot een strikte toepassing van de formule van de omzendbrief (gebaseerd op toestand op 01.01.2020). De belastbare kadastrale inkomens te Evere verminderen met 1.033.981,00 € (33.546.325,00 € op 01.01.2019 vs 32.512.344,00 € op 01.01.2020).



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

- Vermindering van de ramingen door de FOD Financiën i.v.m. de personenbelasting (van 6.767.666,50 € in het Plan naar 6.539.964,66 €, buiten verhoging van de rentevoet).

Strengere maatregelen moesten genomen worden om deze toestand recht te zetten, o.a. :

- Afschaffen van geplande aanwervingen en promoties.
- Strengere beperking van de functioneringskosten : “arbitrages” zullen moeten gebeuren i.v.m. de aarde van de uitgaven in de loop van 2021 en naarmate van de beschikbaarheid van de kredieten.
- Herzieningen van looptijd van leningen op lange termijn om de kapitaalaflossingen te verminderen.
- Het niet verlengen van de premie *Be Home* voor de onroerende voorheffing.
- Verhoging van de rentevoet van de opcentiemen op de personenbelasting van 5,9% tot 6,5%.
- Verhoging van tarieven van gemeentebelastingen en reglementen, o.a. diegene van de bouwaks.

Zie bijlage alsook XLS in BOS voor de volledige synthese per post volgens de structuur van het plan.

3/ Nog te innen rechten

Een nadeel van de budgettaire boekhouding is dat de vastgestelde rechten (d.w.z. de bedragen ten gunste van de gemeente) al geïnd lijken te zijn terwijl dat helemaal niet het geval is. Zo gebruikt de gemeente via de begrotingen ontvangsten die niet of nog niet geïnd zijn.

De voornaamste niet geïnde bedragen zijn:

- Belasting op GSM masten F 040/367-10 (inkohiering van 2020 inbegrepen)
5.086.250,00 € in totaal sinds 2009.
Het fiscaal geschil is nog steeds hangend.
- Belasting op de verspreiding van reclame F 040/364-24 (inkohiering van 2020 inbegrepen)
1.704.173,58 €.
Het fiscaal geschil is nog steeds hangend.
- Belastingen op gemeubelde verblijven F 040/364-34 (inkohiering van 2020 inbegrepen)
902.730,37 €.
Het fiscaal geschil is nog steeds hangend.



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

4/ Structurele ratio's

Het is nodig te benadrukken dat de ratio's indicatoren en eenvoudige controlelampjes zijn. Hun rol is dus niet een bestaande situatie uit te leggen, maar wel een financieel beleidsmiddel te zijn.

De twee belangrijkste structurele ratio's over de financiële toestand komen uit de algemene boekhouding.

De **Acid Test Ratio** : “*Liquiditeit in enge zin*”, ratio nr 14 van de Nationale Bank van België (NBB). Deze geeft de capaciteit weer om de schulden op korte termijn terug te betalen en moet positief zijn. Deze ratio is positief op **2,91** in de rekeningen 2019.

De **Financiële onafhankelijkheid**: De ratio van financiële onafhankelijkheid geeft de theoretische capaciteit aan om de schuldeisers op lange termijn te kunnen terugbetalen. Een ratio hoger dan 50 % betekent dat de schuld door het eigen vermogen wordt bedekt. Deze ratio wordt berekend door het totaal van het eigen vermogen (rubriek 10/16 van de Balans) te verdelen door het totaal der Passiva. Deze ratio is **59,88 %** in de rekeningen 2019.

Nota bene

Het resultaat van de vorige dienstjaren in B2021 zou -142.002,89 € i.p.v. -140.002,89 € moeten bedragen in de tabellen alsook in de afgeprinte documenten. Dit is een technische vergissing.

Maar de cijfers van de B2021 bevatten de dringende begrotingswijziging nr 03 van de gewone dienst 2020 i.v.m. de omzendbrief van het Gewest over de premie van 500,00 € niet.

Rekening houdend met deze dringende begrotingswijziging 2020 nr 03 bedraagt het geraamd resultaat van de vorige dienstjaren -162.096,54 € in B2021 in werkelijkheid. Gelet op de termijnen was het onmogelijk dit resultaat nog in te brengen in de officiële documenten voor de Gemeenteraad.

In ieder geval zal het resultaat van de vorige dienstjaren van de B2021 rechtgezet worden met het resultaat van de R2020 op de Gemeenteraad van juni 2021 samen met de eerste begrotingswijziging van de B2021.





Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

BIJLAGE : PRESENTATIE VOLGENS DE STRUCTUUR VAN HET PLAN

	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
ONTVANGSTEN	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Prestaties	4.096.886,50	5.622.375,60	5.421.771,72	4.946.485,85	5.780.915,68	5.284.384,47
Overdrachten	62.619.780,66	66.019.555,85	67.503.609,69	66.026.434,25	67.093.117,65	66.587.017,43
Schuld	2.192.782,98	2.161.270,77	2.182.628,77	2.198.412,61	2.162.025,03	2.227.788,16
Subtotaal	68.909.450,14	73.803.202,22	75.108.010,18	73.171.332,71	75.036.058,36	74.099.190,06
Gesubsidieerd onderwijs	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.967,26
TOTAAL ONTVANGSTEN	76.166.897,59	83.890.815,92	85.195.623,88	82.146.946,41	85.974.103,88	83.992.157,32
UITGAVEN	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Personeel	29.900.771,93	33.378.483,83	33.584.014,25	33.055.942,43	33.531.684,96	33.971.279,66
Werkingskosten	6.114.472,28	6.941.628,78	6.846.271,03	7.392.432,77	7.011.045,07	6.298.052,50
Overdrachten	25.697.387,99	27.086.370,05	28.344.495,74	27.892.336,05	28.102.798,86	27.319.283,56
Schuld	8.032.198,66	6.262.958,14	6.198.189,42	5.868.350,35	6.272.115,04	6.461.586,14
Subtotaal	69.744.830,86	73.669.440,80	74.972.970,44	74.209.061,60	74.917.643,93	74.050.201,86
Gesubsidieerd onderwijs	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.966,26
TOTAAL UITGAVEN	77.002.278,31	83.757.054,50	85.060.584,14	83.184.675,30	85.855.689,45	83.943.168,12
RESULTAAT EIGEN DIENSTJAAR	-835.380,72	133.761,42	135.039,74	-1.037.728,89	118.414,43	48.989,20
Resultaat Vorige Dienstjaren	6.439.486,29	3.040.214,73	3.040.214,73	895.726,00	3.173.976,15	-140.002,89
Overboeking Ontvangsten	752.911,90			200.000,00		400.000,00
Overboeking Uitgaven	5.461.291,47			200.000,00		300.000,00
GECUMULEERD RESULTAAT	895.726,00	3.173.976,15	3.175.254,47	-142.002,89	3.292.390,58	8.986,31
DETAILS ONTVANGSTEN	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Prestaties - 60	4.096.886,50	5.622.375,60	5.421.771,72	4.946.485,85	5.780.915,68	5.284.384,47
Opbrengst Verhuringen (163-01 + 164-01)	409.987,81	423.108,84	419.229,37	368.829,03	429.455,47	409.987,80
Doorgangsrechten gas (551/180-02)	327.167,52	351.212,94	293.868,21	296.263,05	351.212,94	333.710,87
Doorgangsrechten elektriciteit (552/180-02)	828.487,76	875.381,72	893.649,48	833.861,83	875.381,72	845.057,51
Kinderdagverblijven (844(01)/161)	601.160,91	710.000,00	710.033,28	573.330,12	715.000,00	607.171,67
Onderwijs (700 tot 751/161)	491.245,29	568.000,00	555.558,33	495.448,33	684.000,00	516.467,47
Parkeerinkomsten (424/161-01)	0,00	1.135.000,00	977.000,00	814.166,67	1.135.000,00	1.063.061,08
Hydrobru (874/161-01)	393.759,61	381.223,73	381.223,73	395.223,73	388.848,21	401.634,80
Andere prestatieontvangsten	1.045.077,60	1.178.448,37	1.191.209,32	1.169.363,09	1.202.017,34	1.107.293,27
Overdrachten - 61	62.619.780,66	66.019.555,85	67.503.609,69	66.026.434,25	67.093.117,65	66.587.017,43
Algemene dotatie aan de gemeenten (466-01)	10.205.273,50	10.405.207,92	10.405.207,90	10.405.207,92	10.609.125,33	10.609.125,33
Dotatie in uitvoering van artikel 46bis van de wet van 12 januari 1989 (466-10)	1.199.413,10	1.236.509,66	1.236.509,66	1.236.509,66	1.267.179,74	1.267.179,74



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

Bijdragen van de hogere overheid om de gemeenten te betrekken bij de economische ontwikkeling van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest (465-13)	1.399.841,00	1.395.147,41	1.395.147,41	1.440.866,00	1.395.147,41	1.440.866,00
Bijdragen van de hogere overheden in het kader van de verbetering van de financiële toestand (465-14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere dotaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing (371-01)	22.761.205,34	24.707.831,66	26.270.502,69	26.270.502,69	25.160.976,01	25.613.342,23
Aanvullende belasting op de personenbelasting (372-01)	7.547.077,16	6.634.967,16	6.577.169,10	6.577.169,10	6.767.666,50	7.150.287,46
Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen (373-01)	352.324,64	1.711.922,03	1.711.922,03	359.371,13	1.746.160,47	362.894,38
City Tax (374-01)	785.188,92	785.189,00	785.189,00	785.188,92	785.189,00	785.188,92
Gemeentelijke belastingen en taksen (361 tot 368)	8.876.547,46	8.813.977,47	8.750.577,47	8.758.289,58	8.927.812,46	9.026.547,46
Boetes (380-03)	310.448,39	324.000,00	324.000,00	324.000,00	324.000,00	392.500,00
Bijdragen van de hogere overheid voor de werkingskosten van het onderwijs (463-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bijdragen van de hogere overheid voor de personeelsuitgaven (465-02)	436.263,85	575.464,71	575.464,71	541.679,39	575.464,71	1.750.568,08
Bijdragen van de hogere overheid voor het gesubsidieerd personeel (465-05)	1.002.384,77	1.096.245,99	1.096.245,99	1.096.245,99	1.096.245,99	268.222,08
Bijdragen van de hogere overheid in de kosten van de weddeschaalherziening (465-07)	849.927,03	787.823,58	857.090,28	858.430,70	803.230,08	846.090,13
Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven van de familiale bijstand (844/465-01)	0,00	1.840.000,00	1.840.000,00	1.950.000,00	1.840.000,00	2.131.527,94
Bijdragen van de hogere overheid voor de veiligheids- en preventiecontracten (465-08)	1.099.367,00	1.099.367,22	1.099.367,22	1.099.367,00	1.121.354,56	1.099.367,00
Bijdragen van de hogere overheid voor de contracten voor openbare netheid (465-09)	262.346,00	262.346,00	262.346,00	262.346,00	262.346,00	262.346,00
Bijdragen van de hogere overheid in het kader van het fonds voor het grootstedelijke beleid (465-12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Specifieke bijdrage voor missies van gemeentelijk belang - Ziekenhuizen (872/465-48) (zie uitgaven 872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

Gewestelijke tussenkomst in de lasten van sanerings- en consolidatieleningen (000/010/872/465-48) (zie schulden 211-05 en 911-05)	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82
Gewestelijke tussenkomst in de lasten van leningen voor investeringen (XXX/465-48)	228.333,66	228.333,65	228.333,65	228.333,65	228.333,65	228.333,65
Andere overdrachtsontvangsten	4.782.262,02	3.593.645,58	3.566.959,76	3.311.349,70	3.661.308,91	2.831.054,21
Bijdragen van de hogere overheid in de bezoldigingen van het onderwijzend personeel (461-01)	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.967,26
Schuld - 62	2.192.782,98	2.161.270,77	2.182.628,77	2.198.412,61	2.162.025,03	2.227.788,16
Dividend Gas (551/272-01)	861.479,56	880.553,00	880.553,00	880.553,00	880.553,00	885.068,89
Dividend Elektriciteit (552/272-01)	1.109.269,57	1.118.880,00	1.118.880,00	1.118.880,00	1.118.880,00	1.154.937,61
Dividend Teledistributie (780/272-01)	139.160,30	141.812,77	141.812,77	141.812,77	142.567,03	139.160,30
Andere dividenden	1.740,58	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.740,58
Creditinteressen (261 + 264)	0,00	25,00	0,00	0,00	25,00	0,00
Andere schuldontvangsten	81.132,97	20.000,00	41.383,00	55.466,84	20.000,00	46.880,78
TOTAAL ONTVANGSTEN	68.909.450,14	73.803.202,22	75.108.010,18	73.171.332,71	75.036.058,36	83.992.157,32
DETAILS UITGAVEN	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Personeel	29.900.771,93	33.378.483,83	33.584.014,25	33.055.942,43	33.531.684,96	33.971.279,66
<u>Payroll</u>	<u>24.693.264,34</u>	<u>26.812.036,90</u>	<u>26.810.689,32</u>	<u>26.231.907,50</u>	<u>27.792.550,01</u>	<u>27.996.068,63</u>
Bezoldiging van het statutaire gemeentepersoneel (111-01)	8.262.989,45	7.144.843,10	9.409.652,27	7.814.045,39	7.359.188,39	6.994.962,12
Bezoldiging van de gesubsidieerde contractuelen (111-02)	1.972.800,43	2.002.391,00	2.006.169,65	2.022.234,63	2.062.462,72	709.952,66
Bezoldiging van het gesubsidieerde personeel (111-03)	0,00	0,00	0,00	2.018.112,60	0,00	3.010.710,82
Wedden van de gemeentemandatarissen (111-04)	478.244,40	520.751,80	554.387,99	554.387,99	536.374,36	437.996,43
Bezoldiging van de contractuelen ten laste van de gemeente (111-05)	8.268.974,73	11.308.469,34	9.006.245,30	7.917.893,90	11.823.875,43	10.047.541,88
Vergoedingen voor prestaties (111-08 + 111-19 + 111-20)	132.864,80	135.264,23	133.924,98	133.924,98	139.322,15	116.139,11
Bezoldiging van het onderwijzend personeel ten laste van de gemeente (111-12)	0,00	0,00	0,00	31.488,00	0,00	33.563,99
Vakantiegeld (112)	1.530.600,40	1.408.952,53	1.408.952,53	1.547.579,00	1.451.221,11	1.466.539,24
Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. (113-01 tot 113-19)	3.923.527,33	4.178.457,78	4.178.457,46	4.067.448,66	4.303.811,51	5.037.817,60
Pensioenbijdragen (113-21 tot 113-48 + 116)	3.535.465,13	4.682.554,00	4.938.227,47	4.928.227,47	3.836.423,00	4.045.146,00
Verplaatsingskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen (115)	1.459.321,31	1.662.686,16	1.662.686,18	1.627.289,39	1.681.016,00	1.708.423,18



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

<i>waarvan vervoeringskosten (115-01 --> 12)</i>	96.244,91	85.148,70	85.148,72	97.041,93	87.703,16	111.299,18
<i>waarvan andere pecuniaire voordelen (115-21 --> 45)</i>	1.363.076,40	1.577.537,46	1.577.537,46	1.530.247,46	1.593.312,84	1.597.124,00
Bijdragen voor arbeidsongevallen en beroepsziekten (117)	266.177,33	201.192,00	201.000,00	309.000,00	203.184,00	294.000,00
Gemeenschappelijke sociale dienst en andere sociale diensten (118)	27.017,89	27.758,43	27.750,42	27.750,42	28.591,18	29.545,61
Andere personeelsuitgaven	42.788,73	105.163,47	56.560,00	56.560,00	106.215,11	38.941,00
Bezoldigingen van de hogere overheid voor het onderwijzend personeel (111-11)	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.966,26
Werkingskosten	6.114.472,28	6.941.628,78	6.846.271,03	7.392.432,77	7.011.045,07	6.298.052,50
Erelonen en uitgaven voor het personeel buiten de administratie (122)	390.296,89	395.571,68	395.511,08	740.843,76	399.527,40	610.484,26
<i>waarvan terugbetaling van de personeelskosten (art.60§7) (122-06)</i>	0,00	0,00	0,00	407.250,00	0,00	303.500,00
Administratieve werking (123)	1.928.928,80	2.219.070,14	2.122.900,30	2.024.491,46	2.241.260,84	1.914.816,35
<i>waarvan frankeringskosten (123-07)</i>	55.050,00	55.600,50	55.600,50	62.570,50	56.156,51	57.220,72
<i>waarvan telecomunicatiekosten (123-11)</i>	186.046,61	187.930,70	187.930,70	179.476,10	189.810,01	164.130,89
<i>waarvan beheers- en werkingskosten van de informatica (123-13)</i>	857.765,99	899.689,58	899.689,58	877.348,36	908.686,47	799.852,66
Technische benodigdheden (124)	1.551.358,91	1.904.493,54	1.905.289,51	1.917.614,25	1.923.538,48	1.442.750,68
<i>waarvan werkingskosten voor schoolmaaltijden (124-23)</i>	41.245,40	42.824,70	42.824,70	12.912,42	43.252,94	14.412,42
Gebouwen (125)	1.594.446,94	1.745.409,86	1.745.409,88	1.781.551,93	1.762.863,95	1.623.335,98
<i>waarvan belastingen, taksen en retributies op onroerende goederen (125-10)</i>	94.212,07	72.039,26	72.039,26	87.596,86	72.759,65	87.596,86
<i>waarvan levering van elektriciteit (125-12)</i>	354.302,30	381.631,73	381.631,73	382.878,18	385.448,05	350.142,10
<i>waarvan levering van gas (125-13)</i>	302.326,86	331.771,90	331.771,91	320.065,46	335.089,62	292.699,86
<i>waarvan levering van water (125-15)</i>	68.302,46	100.710,98	100.710,98	90.170,98	101.718,09	82.461,36
Huur en lasten van onroerende goederen (126)	249.960,26	248.111,48	248.111,48	473.527,08	250.592,59	287.716,65
Voertuigen (127)	381.148,62	403.689,45	403.689,45	431.322,16	407.726,34	394.842,12
Andere werkingsuitgaven	18.331,86	25.282,64	25.359,33	23.082,13	25.535,47	24.106,46
Overdrachten	25.697.387,99	27.086.370,05	28.344.495,74	27.892.336,05	28.102.798,86	27.319.783,56
Gemeentelijke dotatie aan de politiezone (330/435-01)	12.667.953,92	13.242.259,27	13.319.180,81	12.799.786,10	13.806.379,51	13.374.681,85



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

<i>buiten dotatie (3300206)</i>	<i>69.783,85</i>		<i>76.921,54</i>	<i>76.921,54</i>	<i>0,00</i>	<i>83.250,00</i>
<i>dotatie (3300106)</i>	<i>12.598.170,07</i>		<i>13.242.259,27</i>	<i>12.722.864,56</i>	<i>13.806.379,51</i>	<i>13.291.431,85</i>
Gemeentelijke dotatie aan het OCMW (831/435-01)	9.706.474,15	10.569.389,35	10.569.389,35	10.594.389,35	10.973.118,46	10.973.118,46
<i>OCMW (8310106 + 8310206/435-01)</i>	<i>9.701.574,15</i>	<i>10.537.889,35</i>	<i>10.537.889,35</i>	<i>10.537.889,35</i>	<i>10.941.618,46</i>	<i>10.941.618,46</i>
<i>Dienst Sociale Actie (83118/435-01)</i>	<i>4.900,00</i>	<i>31.500,00</i>	<i>31.500,00</i>	<i>56.500,00</i>	<i>31.500,00</i>	<i>31.500,00</i>
Dotatie OCMW - Lasten liquidatie ziekenhuizen 1995 (872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrocessie specifieke subsidie missies van gemeentelijk belang (ziekenhuizen) (872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tekort ziekenhuizen (872/435-02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrocessie subsidie weddeschaalverhoging (872-831/435-07)	255.754,21	174.872,00	255.754,21	255.754,21	178.369,47	258.583,14
Retrocessie aan het Parkeeragentschap (424/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsidies Onderwijs (700 tot 751/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332-01 + 332-02)	90.350,00	91.750,00	91.750,00	86.750,00	91.750,00	86.750,00
Subsidies Jeugdzorg en Sport (761 + 764/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332-01 + 332-02)	517.664,71	557.277,00	721.848,00	963.893,80	568.422,54	575.877,36
<i>waarvan dotatie Triton (76406/332-02)</i>	<i>454.725,71</i>		<i>660.348,00</i>	<i>902.393,80</i>	<i>505.000,00</i>	<i>514.377,36</i>
Subsidies Familiale bijstand (844/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332-01 + 332-02)	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Culturele subsidies (762 + 767 + 771 + 772 + 773 + 775 + 778/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332-01 + 332-02)	369.819,96	385.050,00	385.000,00	515.533,97	392.751,00	486.533,97
Onwaarden (301)	992.971,39	750.000,00	882.399,54	522.115,00	750.000,00	272.615,00
Andere overdrachtsuitgaven	1.092.399,65	1.311.772,43	2.115.173,83	2.150.113,62	1.338.007,88	1.287.623,78
<i>waarvan Egregoros + CSE (30022/332-02)</i>	<i>753.829,00</i>		<i>768.905,58</i>	<i>768.905,58</i>	<i>784.283,69</i>	<i>768.906,58</i>
Schuld	8.032.198,66	6.262.958,14	6.198.189,42	5.868.350,35	6.272.115,04	6.461.586,14
Financiële kosten van leningen ten laste van de gemeente (211-01)	1.208.791,33	1.386.222,99	1.388.573,87	1.056.734,75	1.274.696,32	1.721.292,13
<i>waarvan leningen voor investeringen van het BGHGT (000+7220106/211)</i>	<i>137.897,18</i>	<i>133.375,35</i>	<i>133.375,35</i>	<i>133.375,35</i>	<i>128.627,43</i>	<i>128.627,43</i>
Debet intresten op financiële rekeningen (214-01)	0,00	50,00	500,00	2.500,00	50,00	0,00



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

Te betalen nalatigheids- of moratoriumintresten en gelijkaardige intresten (215-01)	426.835,20	3.500,00	7.000,00	7.000,00	3.500,00	12.000,00
Periodieke aflossing van sanerings- en consolidatieleningen van het BGHGT (211-05 + 911-05)	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82
Periodieke aflossing van leningen ten laste van de gemeente (911-01)	5.601.187,31	4.350.608,33	4.279.538,73	4.279.538,78	4.471.291,90	4.206.717,19
<i>waarvan leningen voor investeringen van het BGHGT (000+7220106/911)</i>	<i>90.436,48</i>	<i>94.958,30</i>	<i>94.958,30</i>	<i>94.958,30</i>	<i>99.706,22</i>	<i>99.706,22</i>
Andere schulduitgaven	273.808,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN	69.744.830,86	73.669.440,80	74.972.970,44	74.209.061,60	74.917.643,93	83.943.668,12



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

SYNTHESE BUDGET 2021

Le budget 2021 est à comparer avec le Plan 2019-2021. La situation financière de la commune peut être analysée via les droits à recouvrer ainsi que via deux ratios structurels du dernier compte 2019.

1/ Plan 2019-2020 – Service ordinaire

Le plan triennal 2019-2021 a été approuvé par le Conseil communal du 05.11.2019 (décision A/0001).

Ce plan est comme suit :

RECETTES	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Prestations	5.455.593,57	5.622.375,60	5.780.915,68
Trasferts	63.718.122,08	66.019.555,85	67.093.117,65
Dette	2.145.966,23	2.161.270,77	2.162.025,03
Sous-total	71.319.681,88	73.803.202,22	75.036.058,36
Enseignement subsidié	8.935.484,19	10.087.613,70	10.938.045,52
TOTAL RECETTES	80.255.166,07	83.890.815,92	85.974.103,88
DEPENSES	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Personnel	30.790.438,84	33.378.483,83	33.531.684,96
Frais de fonctionnement	6.773.889,88	6.941.628,78	7.011.045,07
Transferts	26.125.597,98	27.086.370,05	28.102.798,86
Dette	8.464.775,10	6.262.958,14	6.272.115,04
Sous-total	72.154.701,80	73.669.440,80	74.917.643,93
Enseignement subsidié	8.935.484,19	10.087.613,70	10.938.045,52
TOTAL DEPENSES	81.090.185,99	83.757.054,50	85.855.689,45
EXERCICE PROPRE	-835.019,92	133.761,42	118.414,43
Résultat exercices antérieurs	6.034.322,75	3.040.214,73	3.173.976,15
Recettes de Prélèvement	995.611,90		
Dépenses de Prélèvement	3.154.700,00		
RESULTAT CUMULE	3.040.214,73	3.173.976,15	3.292.390,58

Le plan doit être respecté sensu stricto depuis la signature du contrat avec la Région de Bruxelles-Capitale (CC 26.11.2015A/0030) afin de rectifier la situation financière par une aide de 6.500.000,00 € en 2015. Le budget, les modifications budgétaires et les comptes doivent être approuvés par un *Comité d'accompagnement* préalablement au Conseil communal.



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

2/ Budget 2021 vs Plan 2019-2021

Le budget respecte les instructions de la circulaire de la Région de Bruxelles-Capitale.

Le projet de budget a été approuvé par le Comité d'accompagnement le 16.11.2020.

L'équilibre budgétaire dont question à l'article 252 de la Nouvelle loi communale est atteint à l'exercice propre du service ordinaire et également au résultat cumulé.

	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
RECETTES	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Prestations	4.096.886,50	5.622.375,60	5.421.771,72	4.946.485,85	5.780.915,68	5.284.384,47
Transferts	62.619.780,66	66.019.555,85	67.503.609,69	66.026.434,25	67.093.117,65	66.587.017,43
Dette	2.192.782,98	2.161.270,77	2.182.628,77	2.198.412,61	2.162.025,03	2.227.788,16
Sous-total	68.909.450,14	73.803.202,22	75.108.010,18	73.171.332,71	75.036.058,36	74.099.190,06
Ens.subv.	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.967,26
TOTAL RECETTES	76.166.897,59	83.890.815,92	85.195.623,88	82.146.946,41	85.974.103,88	83.992.157,32
DEPENSES	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Personnel	29.900.771,93	33.378.483,83	33.584.014,25	33.055.942,43	33.531.684,96	33.971.279,66
Fonctionnement	6.114.472,28	6.941.628,78	6.846.271,03	7.392.432,77	7.011.045,07	6.298.052,50
Transferts	25.697.387,99	27.086.370,05	28.344.495,74	27.892.336,05	28.102.798,86	27.319.283,56
Dette	8.032.198,66	6.262.958,14	6.198.189,42	5.868.350,35	6.272.115,04	6.461.586,14
Sous-total	69.744.830,86	73.669.440,80	74.972.970,44	74.209.061,60	74.917.643,93	74.050.201,86
Ens.subv.	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.966,26
TOTAL DEPENSES	77.002.278,31	83.757.054,50	85.060.584,14	83.184.675,30	85.855.689,45	83.943.168,12
RESULTAT EXERCICE PROPRE	-835.380,72	133.761,42	135.039,74	-1.037.728,89	118.414,43	48.989,20
Résultats des exercices antérieurs	6.439.486,29	3.040.214,73	3.040.214,73	895.726,00	3.173.976,15	-140.002,89
Prélèvements recettes	752.911,90			200.000,00		400.000,00
Prélèvements dépenses	5.461.291,47			200.000,00		300.000,00
RESULTAT CUMULE	895.726,00	3.173.976,15	3.175.254,47	-142.002,89	3.292.390,58	8.986,31

L'équilibre a été extrêmement difficile à trouver en raison de lourds facteurs externes :

- La perte annuelle de 1.300.000,00 € depuis 2019 sur les centimes additionnels à la taxe de circulation suite au déménagement d'une société de leasing.
- Diminution des revenus cadastraux taxables à Evere et impact négatif par rapport au B2020. L'estimation au B2021 initial était supérieure au Plan. Les estimations officielles mènent à une application stricte de la formule de la circulaire (basée sur la situation au 01.01.2020). Les revenus cadastraux taxables à Evere diminuent de 1.033.981,00 € (33.546.325,00 € au 01.01.2019 vs 32.512.344,00 € au 01.01.2020).



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

- Diminution des estimations du SPF Finances en matière d'impôt des personnes physiques (de 6.767.666,50 € dans le Plan vers 6.539.964,66 €, hors augmentation de taux).

Des mesures strictes ont dû être prises pour rectifier cette situation, e.a. :

- Suppression d'engagements et de promotions planifiés.
- Limitation stricte des frais de fonctionnement : des « arbitrages » devront avoir lieu en fonction de la nature des dépenses durant 2021 et selon la disponibilité des crédits.
- Révision de la durée d'emprunts à long terme afin de diminuer les amortissements en capital.
- La non-reconduction de la prime *Be Home* en matière de précompte immobilier.
- L'augmentation du taux des centimes additionnels à l'impôt des personnes physiques de 5,9% à 6,5%.

Voir annexe et le XLS dans BOS pour la synthèse complète par poste selon la structure du plan.

3/ Droits à recouvrer

Un défaut de la comptabilité budgétaire est que les droits constatés (c.-à-d. les sommes dues à la commune) semblent être encaissés alors que ce n'est absolument pas le cas. Ainsi, via les budgets, la commune utilise des sommes qui n'ont pas encore été encaissées.

Les principales sommes non encaissées sont :

- Taxe sur les antennes GSM F 040/367-10 (enrôlement 2020 compris)
5.086.250,00 € au total depuis 2009.
Le contentieux fiscal est toujours pendant.
- Taxe sur la distribution publicitaire F 040/364-24 (enrôlement 2020 compris)
1.704.173,58 €.
Le contentieux fiscal est toujours pendant.
- Taxe sur les logements meublés F 040/364-34 (enrôlement 2020 compris)
902.730,37 €.
Le contentieux fiscal est toujours pendant.



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

4/ Ratios structurels

Il convient de souligner préalablement que les ratios sont des indicateurs, de simples voyants en somme. Leur rôle n'est donc pas d'expliquer une situation existante, mais bien d'être un tableau de bord financier destiné à être intégré dans les outils de gestion globale de la commune.

Les deux plus importants ratios structurels sur la situation financière proviennent de la comptabilité générale.

L' **Acid test ratio** : « Liquidité au sens strict », ratio n°14 de la Banque Nationale de Belgique. Il est un ratio qui donne la capacité d'honorer les créances à court terme. Ce ratio est positif à **2,91** dans les comptes 2019.

L' **Indépendance financière** : Le ratio d'indépendance financière indique la capacité théorique à pouvoir rembourser tous les créanciers à long terme. Il est aussi appelé ratio de solvabilité. Un ratio supérieur à 50 % signifie que la dette est couverte par les fonds propres. Il se calcule en divisant le total des fonds propres (rubrique 10/16 du Bilan) par le total du Passif. Ce ratio est de **59,88 %** dans les comptes 2019.

Nota bene

Le résultat des exercices antérieurs dans les documents du B2021 aurait dû être -142.002,89 € au lieu de -140.002,89 € dans les tableaux, ainsi que dans les documents imprimés. Ceci est une erreur technique.

Cependant, les chiffres du B2021 ne comprennent pas la modification budgétaire urgente n° 03 du service ordinaire en relation avec la circulaire régionale au sujet de la prime de 500,00 €.

En tenant compte de cette modification budgétaire 2020 urgente, le résultat des exercices antérieurs dans le B2021 atteint -162.096,54 € en réalité. Vu les délais, il a été impossible d'intégrer ce nouveau résultat dans les documents officiels pour le Conseil communal.

Quoiqu'il en soit, le résultat des exercices antérieurs dans le B2021 sera corrigé avec le résultat du C2020 lors du Conseil communal de juin 2021, ceci dans le cadre de la modification budgétaire du B2021.





Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

ANNEXE : PRESENTATION SELON LA STRUCTURE DU PLAN

	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
RECETTES	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Prestations	4.096.886,50	5.622.375,60	5.421.771,72	4.946.485,85	5.780.915,68	5.284.384,47
Transferts	62.619.780,66	66.019.555,85	67.503.609,69	66.026.434,25	67.093.117,65	66.587.017,43
Dette	2.192.782,98	2.161.270,77	2.182.628,77	2.198.412,61	2.162.025,03	2.227.788,16
Sous-total	68.909.450,14	73.803.202,22	75.108.010,18	73.171.332,71	75.036.058,36	74.099.190,06
Ens.subv.	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.967,26
TOTAL RECETTES	76.166.897,59	83.890.815,92	85.195.623,88	82.146.946,41	85.974.103,88	83.992.157,32
DEPENSES	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Personnel	29.900.771,93	33.378.483,83	33.584.014,25	33.055.942,43	33.531.684,96	33.971.279,66
Fonctionnement	6.114.472,28	6.941.628,78	6.846.271,03	7.392.432,77	7.011.045,07	6.298.052,50
Transferts	25.697.387,99	27.086.370,05	28.344.495,74	27.892.336,05	28.102.798,86	27.319.283,56
Dette	8.032.198,66	6.262.958,14	6.198.189,42	5.868.350,35	6.272.115,04	6.461.586,14
Sous-total	69.744.830,86	73.669.440,80	74.972.970,44	74.209.061,60	74.917.643,93	74.050.201,86
Ens.subv.	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.966,26
TOTAL DEPENSES	77.002.278,31	83.757.054,50	85.060.584,14	83.184.675,30	85.855.689,45	83.943.168,12
RESULTAT EXERCICE PROPRE	-835.380,72	133.761,42	135.039,74	-1.037.728,89	118.414,43	48.989,20
Résultats des exercices antérieurs	6.439.486,29	3.040.214,73	3.040.214,73	895.726,00	3.173.976,15	-140.002,89
Prélèvements recettes	752.911,90			200.000,00		400.000,00
Prélèvements dépenses	5.461.291,47			200.000,00		300.000,00
RESULTAT CUMULE	895.726,00	3.173.976,15	3.175.254,47	-142.002,89	3.292.390,58	8.986,31
DETAIL RECETTES	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Prestations - 60	4.096.886,50	5.622.375,60	5.421.771,72	4.946.485,85	5.780.915,68	5.284.384,47
Loyers (163-01 + 164-01)	409.987,81	423.108,84	419.229,37	368.829,03	429.455,47	409.987,80
Droit de passage gaz (551/180-02)	327.167,52	351.212,94	293.868,21	296.263,05	351.212,94	333.710,87
Droit de passage électricité (552/180-02)	828.487,76	875.381,72	893.649,48	833.861,83	875.381,72	845.057,51
Crèches et préguardiennats (844(01)/161)	601.160,91	710.000,00	710.033,28	573.330,12	715.000,00	607.171,67
Prestations d'enseignement (700 à 751/161)	491.245,29	568.000,00	555.558,33	495.448,33	684.000,00	516.467,47
Stationnement (424/161-01)	0,00	1.135.000,00	977.000,00	814.166,67	1.135.000,00	1.063.061,08
Hydrobru (874/161-01)	393.759,61	381.223,73	381.223,73	395.223,73	388.848,21	401.634,80
Autres recettes de prestations	1.045.077,60	1.178.448,37	1.191.209,32	1.169.363,09	1.202.017,34	1.107.293,27
Transferts - 61	62.619.780,66	66.019.555,85	67.503.609,69	66.026.434,25	67.093.117,65	66.587.017,43
Dotation générale aux communes (466-01)	10.205.273,50	10.405.207,92	10.405.207,90	10.405.207,92	10.609.125,33	10.609.125,33
Dotation en exécution de l'article 46 bis de la loi du 12 janvier 1989 (466-10)	1.199.413,10	1.236.509,66	1.236.509,66	1.236.509,66	1.267.179,74	1.267.179,74



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

Contributions de l'Autorité supérieure visant à associer les communes dans le développement économique de la Région de Bxl-Capitale (465-13)	1.399.841,00	1.395.147,41	1.395.147,41	1.440.866,00	1.395.147,41	1.440.866,00
Contr. de l'Autorité supérieure visant à améliorer la situation budgétaire (465-14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dotations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxe additionnelle au précompte immobilier (371-01)	22.761.205,34	24.707.831,66	26.270.502,69	26.270.502,69	25.160.976,01	25.613.342,23
Taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques (372-01)	7.547.077,16	6.634.967,16	6.577.169,10	6.577.169,10	6.767.666,50	7.150.287,46
Taxe additionnelle à la taxe sur les automobiles (373-01)	352.324,64	1.711.922,03	1.711.922,03	359.371,13	1.746.160,47	362.894,38
City Tax (374-01)	785.188,92	785.189,00	785.189,00	785.188,92	785.189,00	785.188,92
Taxes et redevances communales (361 à 368)	8.876.547,46	8.813.977,47	8.750.577,47	8.758.289,58	8.927.812,46	9.026.547,46
Amendes (380-03)	310.448,39	324.000,00	324.000,00	324.000,00	324.000,00	392.500,00
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de fonctionnement de l'enseignement (463-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de personnel (465-02)	436.263,85	575.464,71	575.464,71	541.679,39	575.464,71	1.750.568,08
Contribution de l'autorité supérieure pour le personnel contractuel subsidié (465-05)	1.002.384,77	1.096.245,99	1.096.245,99	1.096.245,99	1.096.245,99	268.222,08
Contribution de l'autorité supérieure dans les charges d'augmentations barémiques (465-07)	849.927,03	787.823,58	857.090,28	858.430,70	803.230,08	846.090,13
Contributions de l'Autorité supérieure dans les frais de fonctionnement de la petite enfance (844/465-01)	0,00	1.840.000,00	1.840.000,00	1.950.000,00	1.840.000,00	2.131.527,94
Contributions de l'Autorité supérieure pour les contrats de sécurité et prévention (465-08)	1.099.367,00	1.099.367,22	1.099.367,22	1.099.367,00	1.121.354,56	1.099.367,00
Contributions de l'Autorité supérieure pour les contrats de propreté publique (465-09)	262.346,00	262.346,00	262.346,00	262.346,00	262.346,00	262.346,00
Contributions de l'Autorité supérieure dans le cadre du fonds de la politique des grandes villes (465-12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

Subvention spéciale mission d'intérêt communal - Hôpitaux (872/465-48) (cf. dépenses 872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention régionale dans les charges des emprunts d'assainissement et de consolidation (010/872/465-48) (cf. DOD 211-05 et 911-05)	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82
Intervention régionale dans les charges d'emprunts d'investissements (000 + 7220106/465-48)	228.333,66	228.333,65	228.333,65	228.333,65	228.333,65	228.333,65
Autres recettes de transfert	4.782.262,02	3.593.645,58	3.566.959,76	3.311.349,70	3.661.308,91	2.831.054,21
Contributions de l'Autorité supérieure dans les traitements du personnel enseignant (461-01)	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.967,26
Dettes - 62	2.192.782,98	2.161.270,77	2.182.628,77	2.198.412,61	2.162.025,03	2.227.788,16
Dividendes Gaz (551/272-01)	861.479,56	880.553,00	880.553,00	880.553,00	880.553,00	885.068,89
Dividendes Electricité (552/272-01)	1.109.269,57	1.118.880,00	1.118.880,00	1.118.880,00	1.118.880,00	1.154.937,61
Dividendes Télédistribution (780/272-01)	139.160,30	141.812,77	141.812,77	141.812,77	142.567,03	139.160,30
Autres dividendes (Vivaqua 874/272-01, ...)	1.740,58	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.740,58
Intérêts créditeurs (261 + 264)	0,00	25,00	0,00	0,00	25,00	0,00
Autres recettes de dette	81.132,97	20.000,00	41.383,00	55.466,84	20.000,00	46.880,78
TOTAL RECETTES	68.909.450,14	73.803.202,22	75.108.010,18	73.171.332,71	75.036.058,36	83.992.157,32
DETAIL DEPENSES	C2019	Plan 2020	B2020	MB 1 / 2020	Plan 2021	B2021
Personnel	29.900.771,93	33.378.483,83	33.584.014,25	33.055.942,43	33.531.684,96	33.971.279,66
<u>Payroll</u>	<u>24.693.264,34</u>	<u>26.812.036,90</u>	<u>26.810.689,32</u>	<u>26.231.907,50</u>	<u>27.792.550,01</u>	<u>27.996.068,63</u>
Traitements du personnel communal statutaire (111-01)	8.262.989,45	7.144.843,10	9.409.652,27	7.814.045,39	7.359.188,39	6.994.962,12
Traitements du personnel ACS (111-02)	1.972.800,43	2.002.391,00	2.006.169,65	2.022.234,63	2.062.462,72	709.952,66
Traitements du personnel subventionné (111-03)	0,00	0,00	0,00	2.018.112,60	0,00	3.010.710,82
Traitements des mandataires communaux (111-04)	478.244,40	520.751,80	554.387,99	554.387,99	536.374,36	437.996,43
Traitements du personnel contractuel à charge de la commune (111-05)	8.268.974,73	11.308.469,34	9.006.245,30	7.917.893,90	11.823.875,43	10.047.541,88
Indemnités de prestations (111-08 + 111-19 + 111-20)	132.864,80	135.264,23	133.924,98	133.924,98	139.322,15	116.139,11
Traitements à charge de la commune du personnel enseignant (111-12)	0,00	0,00	0,00	31.488,00	0,00	33.563,99



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

Pécules de vacances (112)	1.530.600,40	1.408.952,53	1.408.952,53	1.547.579,00	1.451.221,11	1.466.539,24
Cotisations patronales à l'ONSSAPL (113-01 à 113-19)	3.923.527,33	4.178.457,78	4.178.457,46	4.067.448,66	4.303.811,51	5.037.817,60
Cotisations pensions (113-21 à 113-48 + 116)	3.535.465,13	4.682.554,00	4.938.227,47	4.928.227,47	3.836.423,00	4.045.146,00
Frais de déplacements et autres avantages pécuniaires (115)	1.459.321,31	1.662.686,16	1.662.686,18	1.627.289,39	1.681.016,00	1.708.423,18
<i>dont frais de déplacements (115-01 --> 12)</i>	<i>96.244,91</i>	<i>85.148,70</i>	<i>85.148,72</i>	<i>97.041,93</i>	<i>87.703,16</i>	<i>111.299,18</i>
<i>dont autres avantages pécuniaires (115-21 --> 45)</i>	<i>1.363.076,40</i>	<i>1.577.537,46</i>	<i>1.577.537,46</i>	<i>1.530.247,46</i>	<i>1.593.312,84</i>	<i>1.597.124,00</i>
Cotisations accidents de travail et maladies professionnelles (117)	266.177,33	201.192,00	201.000,00	309.000,00	203.184,00	294.000,00
Service social collectif et autres services sociaux (118)	27.017,89	27.758,43	27.750,42	27.750,42	28.591,18	29.545,61
Autres dépenses de personnel	42.788,73	105.163,47	56.560,00	56.560,00	106.215,11	38.941,00
Traitements à charge de l'Autorité supérieure du personnel enseignant (111-11)	7.257.447,45	10.087.613,70	10.087.613,70	8.975.613,70	10.938.045,52	9.892.966,26
Fonctionnement	6.114.472,28	6.941.628,78	6.846.271,03	7.392.432,77	7.011.045,07	6.298.052,50
Honoraires et dépenses de personnel étranger à l'administration (122)	390.296,89	395.571,68	395.511,08	740.843,76	399.527,40	610.484,26
<i>dont remboursement des charges du personnel (art.60§7) (122-06)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>407.250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>303.500,00</i>
Fonctionnement administratif (123)	1.928.928,80	2.219.070,14	2.122.900,30	2.024.491,46	2.241.260,84	1.914.816,35
<i>dont frais de correspondance (123-07)</i>	<i>55.050,00</i>	<i>55.600,50</i>	<i>55.600,50</i>	<i>62.570,50</i>	<i>56.156,51</i>	<i>57.220,72</i>
<i>dont frais de télécommunication (123-11)</i>	<i>186.046,61</i>	<i>187.930,70</i>	<i>187.930,70</i>	<i>179.476,10</i>	<i>189.810,01</i>	<i>164.130,89</i>
<i>dont frais de gestion et du fonctionnement de l'informatique (123-13)</i>	<i>857.765,99</i>	<i>899.689,58</i>	<i>899.689,58</i>	<i>877.348,36</i>	<i>908.686,47</i>	<i>799.852,66</i>
Fonctionnement technique (124)	1.551.358,91	1.904.493,54	1.905.289,51	1.917.614,25	1.923.538,48	1.442.750,68
<i>dont frais d'organisation de repas scolaires (124-23)</i>	<i>41.245,40</i>	<i>42.824,70</i>	<i>42.824,70</i>	<i>12.912,42</i>	<i>43.252,94</i>	<i>14.412,42</i>
Bâtiments (125)	1.594.446,94	1.745.409,86	1.745.409,88	1.781.551,93	1.762.863,95	1.623.335,98
<i>dont impôts, taxes et redevances divers (125-10)</i>	<i>94.212,07</i>	<i>72.039,26</i>	<i>72.039,26</i>	<i>87.596,86</i>	<i>72.759,65</i>	<i>87.596,86</i>
<i>dont fournitures d'électricité (125-12)</i>	<i>354.302,30</i>	<i>381.631,73</i>	<i>381.631,73</i>	<i>382.878,18</i>	<i>385.448,05</i>	<i>350.142,10</i>
<i>dont fournitures de gaz (125-13)</i>	<i>302.326,86</i>	<i>331.771,90</i>	<i>331.771,91</i>	<i>320.065,46</i>	<i>335.089,62</i>	<i>292.699,86</i>



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

<i>dont fournitures d'eau (125-15)</i>	<i>68.302,46</i>	<i>100.710,98</i>	<i>100.710,98</i>	<i>90.170,98</i>	<i>101.718,09</i>	<i>82.461,36</i>
Loyers et charges locatives des immeubles (126)	249.960,26	248.111,48	248.111,48	473.527,08	250.592,59	287.716,65
Véhicules (127)	381.148,62	403.689,45	403.689,45	431.322,16	407.726,34	394.842,12
Autres dépenses de fonctionnement	18.331,86	25.282,64	25.359,33	23.082,13	25.535,47	24.106,46
Transferts	25.697.387,99	27.086.370,05	28.344.495,74	27.892.336,05	28.102.798,86	27.319.783,56
Dotation communale à la zone police (330/435-01)	12.667.953,92	13.242.259,27	13.319.180,81	12.799.786,10	13.806.379,51	13.374.681,85
<i>hors dotation (3300206)</i>	<i>69.783,85</i>		<i>76.921,54</i>	<i>76.921,54</i>	<i>0,00</i>	<i>83.250,00</i>
<i>dotation (3300106)</i>	<i>12.598.170,07</i>		<i>13.242.259,27</i>	<i>12.722.864,56</i>	<i>13.806.379,51</i>	<i>13.291.431,85</i>
Dotation de fonctionnement au CPAS et Aide Sociale (831/435-01)	9.706.474,15	10.569.389,35	10.569.389,35	10.594.389,35	10.973.118,46	10.973.118,46
<i>CPAS (8310106 + 8310206/435-01)</i>	<i>9.701.574,15</i>	<i>10.537.889,35</i>	<i>10.537.889,35</i>	<i>10.537.889,35</i>	<i>10.941.618,46</i>	<i>10.941.618,46</i>
<i>Service Aide Sociale (83118/435-01)</i>	<i>4.900,00</i>	<i>31.500,00</i>	<i>31.500,00</i>	<i>56.500,00</i>	<i>31.500,00</i>	<i>31.500,00</i>
Dotation CPAS - Charge liquidation hospitalière 1995 (872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rétrocession subvention spécifique Mission d'intérêt communal (hôpitaux) (872/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit des hôpitaux (872/435-02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rétrocession subside augmentation barémique (872-831/435-07)	255.754,21	174.872,00	255.754,21	255.754,21	178.369,47	258.583,14
Rétrocession à l'Agence de stationnement (424/435-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsides dans l'enseignement (700 à 751/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332-01 + 332-02)	90.350,00	91.750,00	91.750,00	86.750,00	91.750,00	86.750,00
Subsides Jeunesse et sport (761 + 764/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332- 01 + 332-02)	517.664,71	557.277,00	721.848,00	963.893,80	568.422,54	575.877,36
<i>dont dotation Triton (76406/332-02)</i>	<i>454.725,71</i>		<i>660.348,00</i>	<i>902.393,80</i>	<i>505.000,00</i>	<i>514.377,36</i>
Subsides Petite enfance (844/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332-01 + 332-02)	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Subsides culturels (762 + 767 + 771 + 772 + 773 + 775 + 778/321-01 + 322-01 + 331-01 + 332-01 + 332-02)	369.819,96	385.050,00	385.000,00	515.533,97	392.751,00	486.533,97
Non-valeurs (301)	992.971,39	750.000,00	882.399,54	522.115,00	750.000,00	272.615,00



Thierry Bottu
Receveur communal | Gemeenteontvanger
T 02 247 62 71 | F 02 247 63 45
tbottu@evere.brussels | www.evere.be
IBAN : BE74-0910-0014-3307
BIC (SWIFT) : GKCCBEBB

Autres dépenses de transferts	1.092.399,65	1.311.772,43	2.115.173,83	2.150.113,62	1.338.007,88	1.287.623,78
<i>dont dotation Egregoros + CSE (30022/332-02)</i>	<i>753.829,00</i>		<i>768.905,58</i>	<i>768.905,58</i>	<i>784.283,69</i>	<i>768.906,58</i>
Dette	8.032.198,66	6.262.958,14	6.198.189,42	5.868.350,35	6.272.115,04	6.461.586,14
Charges financières des emprunts à charge de la commune (211-01)	1.208.791,33	1.386.222,99	1.388.573,87	1.056.734,75	1.274.696,32	1.721.292,13
<i>dont prêts d'investissement du FRBRTC (000+7220106/211)</i>	<i>137.897,18</i>	<i>133.375,35</i>	<i>133.375,35</i>	<i>133.375,35</i>	<i>128.627,43</i>	<i>128.627,43</i>
Intérêts débiteurs des comptes financiers (214-01)	0,00	50,00	500,00	2.500,00	50,00	0,00
Intérêts moratoires, de retard et assimilés (215-01)	426.835,20	3.500,00	7.000,00	7.000,00	3.500,00	12.000,00
Remboursement périodique des emprunts d'assainissement et de consolidation FRBRTC (211-05 + 911-05)	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82	521.576,82
Remboursement périodique des emprunts à charge de la commune (911-01)	5.601.187,31	4.350.608,33	4.279.538,73	4.279.538,78	4.471.291,90	4.206.717,19
<i>dont prêts d'investissement du FRBRTC (000+7220106/911)</i>	<i>90.436,48</i>	<i>94.958,30</i>	<i>94.958,30</i>	<i>94.958,30</i>	<i>99.706,22</i>	<i>99.706,22</i>
Autres dépenses de dettes	273.808,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTAL DEPENSES	69.744.830,86	73.669.440,80	74.972.970,44	74.209.061,60	74.917.643,93	83.943.668,12