

---

## Algemene vergadering van 26 juni 2024

### Nota met toelichting – Begroting 2024

#### Voorwerp

De begroting 2024 is opgesteld samen met de diensthoofden, werd geconsolideerd door de financiële dienst van Brulocalis en werd herzien door de directie. Ze werd aan het bureau voorgelegd op 25/03/2024 en aangenomen door de Raad van Bestuur op 27/03/2024. De begroting wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Algemene Vergadering op 26/06/2024.

#### Wat voorafging

##### **De gebruikte begrotingsmethodiek:**

- De begroting 2024 hanteert sinds 2019 het systeem van de analytische boekhouding, waarmee de begroting per dienst opgevolgd kan worden.
- De diensthoofden hebben per dienst een begroting opgesteld. Deze gegevens vormden de basis voor de algemene begroting van Brulocalis voor 2024.
- De begroting is gebaseerd op de rekeningen van 2023 (vóór validering door de bedrijfsrevisor).
- De begroting weerspiegelt de behoeften en prioriteiten die voor 2024 zijn vastgelegd en die hieronder worden uiteengezet.

##### **Basisprincipes:**

- De gekende uitgaven worden maximaal geboekt.
- De HR-kostensimulaties zijn gebaseerd op de recentste personeelsgegevens.
- De ontvangsten worden met de nodige omzichtigheid geboekt.
- Nieuwe subsidies worden met de nodige omzichtigheid geboekt.

#### Analyse

Enkele aandachtspunten bij het lezen van de begroting 2024:

2024 is een overgangsjaar. Het is immers het laatste jaar voor onze raad van bestuur, die in 2025 volledig vernieuwd wordt na de gemeenteraadsverkiezingen in oktober 2024. We zullen ons hierop voorbereiden en onze adviesopdrachten aanpassen aan de specifieke behoeften van de mandatarissen in deze periode voorafgaand aan de verkiezingen.

#### **Een begroting in evenwicht**

We presenteren u een evenwichtige begroting voor 2024. De begroting voor 2024 houdt rekening met een eenmalige indexering van de lonen in juni 2024.

### 1. Operationalisering van het strategisch plan 2022-2026

Zoals u weet, heeft de raad van bestuur afgelopen 31 januari het organigram goedgekeurd. In 2023 hebben we overleg gepleegd over dit organigram zodat het strategisch plan uitgevoerd kan worden.

In 2024 organiseren we de implementatie van het organigram, wat onder andere gepaard gaat met een changemanagementtraject. Er is ook budget voorzien voor ondersteuning bij de aanwerving om dit gevalideerde kader in te vullen.

### 2. Opdracht rond institutionele versterking en voorbereiding van de opleidingen voor nieuwe verkozenen in 2024

We voorzien 33.000 euro voor de huur van zalen, zodat onze leden in een geschikte omgeving kunnen deelnemen aan kwaliteitsvolle opleidingen en WG's.

We bereiden het werk voor vanuit drie invalshoeken:

A/ Advies: Opstelling van Brulocafiches en andere teksten omtrent wetgeving, praktische fiches en analyses, oprichting van een tabblad Verkiezingen en bepaling van goede praktijken.

#### B/ Institutionele versterking

Opleiding van nieuwe mandatarissen: alleen Brulocalis biedt opleidingen aan voor nieuwe verkozenen. Het doel is om drie avonden te organiseren en basisinstrumenten te verschaffen voor de gemeentelijke verkozenen. We zullen ook themaopleidingen organiseren.

Voor 2025 wordt een opleiding rond 'communiceren op sociale media' voorbereid.

C/ Innovatieve media: er staan korte video's en podcasts gepland voor 2025, afhankelijk van de beschikbare middelen.

### 3. Implementatie van elektronisch documentbeheer (Teams en SHP Online)

In 2024 implementeert Brulocalis de nieuwe tool voor elektronisch documentbeheer (EDB) naar aanleiding van de aanbevelingen van de EDB-audit in 2022 en de migratie in 2023.

### 4. Organisatie van de werken in de Koningsstraat

Naast de bouwmeester van Sibelga worden we bijgestaan door een aanvullende bouwmeester. Merk op dat er geen intern personeel meer verantwoordelijk is voor de coördinatie van het project. Nu de HR-manager de Vereniging verlaten heeft, leidt een team van drie mensen het project naast hun vaste takenpakket.

De architecten zullen het plan eind mei 2024 afronden en in juni 2024 de stedenbouwkundige vergunning aanvragen.

Ons subsidiedossier voor 650.000 euro werd volledig ingewilligd.

We zullen een buitengewone begroting voorleggen voor het gedetailleerde gebouw.

De huur van SQ loopt tot juni 2025.

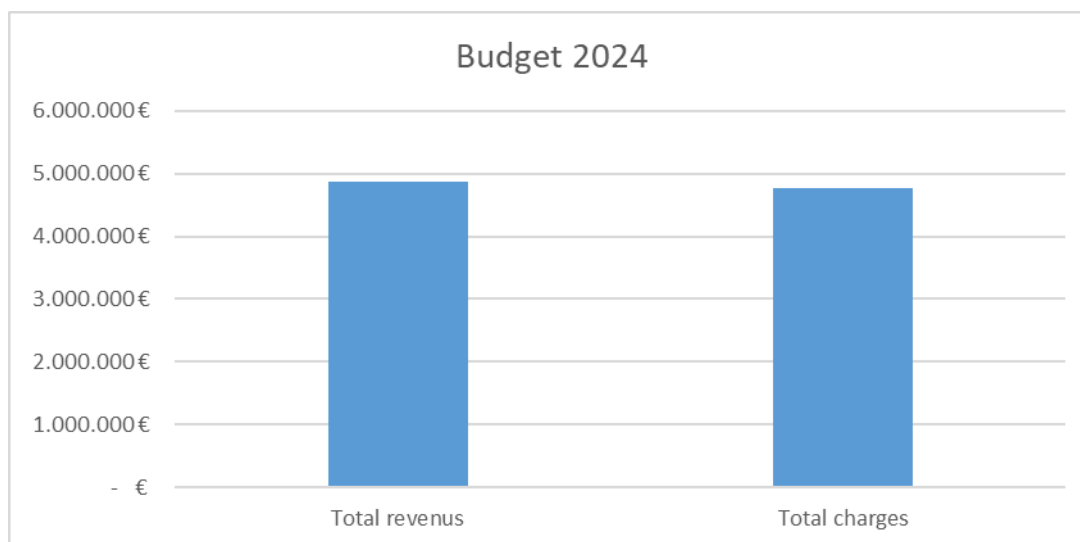
## 5. Interne organisatie

Op het vlak van strategisch beheer zal Brulocalis de structuur verder professionaliseren en dit jaar verder focussen op het aanpassen van haar processen aan de wetgeving en op de interne controle (houdt ook verband met de GIS-accreditatie).

In september 2024 staat een audit rond cyberveiligheid gepland.

In september 2024 wordt ook een seminarie over management georganiseerd.

### Inhoud van de begroting 2024



Totale ontvangsten	€ 4.880.022
Totale kosten	€ 4.827.198
Resultaat 2024	€ 52.824

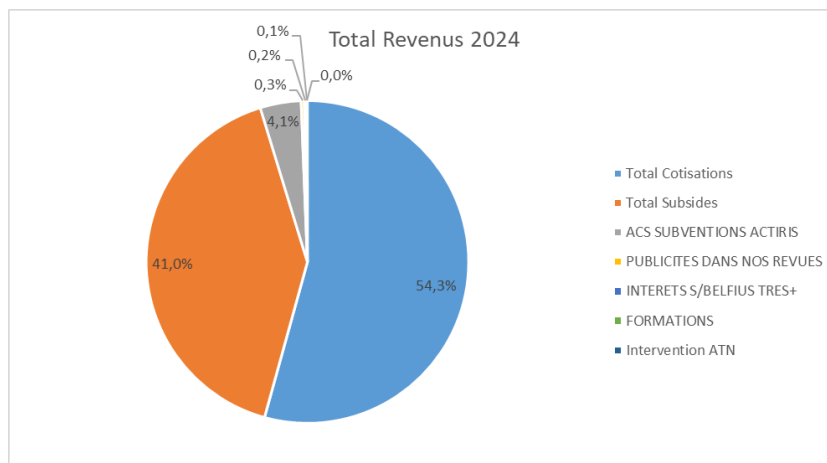
Voor 2024 verwacht Brulocalis ontvangsten voor een bedrag van 4.880K euro en kosten voor een bedrag van 4.827K euro.

Brulocalis verwacht dus een licht positief resultaat van 53K euro.

Rekening	Benaming	Begroting 2024	Percentage
	Totale bijdragen	€ 2.649.771	54,3%
	Totale subsidies	€ 1.999.386	41,0%
744410	GECO SUBSIDIES ACTIRIS	€ 200.256	4,1%
704000	RECLAME IN ONZE TIJDSCHRIFTEN	€ 15.300	0,3%
756012	INTERESTEN S/BELFIUS TRES+	€ 10.000	0,2%
705020	OPLEIDINGEN	€ 4.100	0,1%
749010	Tegemoetkoming VAA	€ 1.210	0,0%
<b>7</b>	<b>TOTALE ONTVANGSTEN</b>	<b>€ 4.880.022</b>	<b>100,0%</b>
Rekening	Benaming	Begroting 2024	Percentage
62	PERSONEEL	- € 3.403.542	70,5%
613	Erelonen en bijdragen	- € 595.697	12,3%

614	Kosten m.b.t. opdrachten - representatiekosten	-	€ 223.990	4,6%
63	AFSCHRIJVINGEN, WAARDEVERMINDERINGEN, VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S	-	€ 146.623	3,0%
611110	HUUR COWORKING	-	€ 140.000	2,9%
615	IT-onderhoud	-	€ 85.300	1,8%
612	Diverse goederen en diensten	-	€ 86.200	1,8%
65	FINANCIËLE LASTEN	-	€ 44.849	0,9%
64	OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	-	€ 42.773	0,9%
618000	PRESENTIEGELD	-	€ 25.500	0,5%
611020	REPARATIE GEBOUW	-	€ 15.500	0,3%
611010	ONDERHOUD GEBOUW	-	€ 14.000	0,3%
610140	ALLRISKVERZEKERING ELEKTRONICA + BRANDVERZEKERING	-	€ 3.224	0,1%
<b>6</b>	<b>TOTALE KOSTEN</b>	-	<b>€ 4.827.198</b>	<b>100,0%</b>

## 1/ Ontvangsten



### 1. Bijdragen

In 2024 vertegenwoordigen de bijdragen 54% van de ontvangsten en bedragen zij 2.650K euro. Deze bijdragen bestaan uit:

De gemeentelijke bijdragen: 2.205K euro (45% van de ontvangsten). Het betreft hier een simulatie op basis van de beschikbare gegevens en volgens de methode<sup>1</sup> die door de AV goedgekeurd werd. De raming houdt rekening met:

- het aantal inwoners in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest
- de algemene consumptieprijsindex
- de technische coëfficiënten

De OCMW-bijdrage: 441K euro (9% van de ontvangsten)

- Deel gebaseerd op het bevolkingscijfer
- Deel gebaseerd op het aantal bedden in de woonzorgcentra
- Vast onderdeel (fusie van de Conf. van voorzitters en Brulocalis): 42K euro niet geïndexeerd)

Bijdrage van de intercommunales: 3K euro

<sup>1</sup> De geraamde inkomsten uit onze bijdragen zijn op lange termijn geraamd dankzij de demografische prognoses van het Federaal Planbureau en Statistics Belgium (Federaal Planbureau, Statistics Belgium, 2016).

## 2. Subsidies

De subsidies vertegenwoordigen 41% van de ontvangsten en bedragen 1.999K euro.

Voor 2024 beheert Brulocalis de volgende subsidies/projecten:

- Gemeenten: 1.541K euro (32% van de ontvangsten)
- Federatie van OCMW's: 458K euro (9% van de ontvangsten)

Gemeenten	Bedrag
Tegemoetkomingen GIS structuur VSGB	479.000
Subsidies mobiliteit	248.500
Subsidies duurzame ontwikkeling	150.000
Subsidies RCWV	122.000
Subsidie Renolution	100.000
Subsidies easy.brussels	85.000
Subsidies verkeersveiligheid	83.900
Subsidies Nbb	75.000
Subsidies lokale democratie	60.000
Subsidies WG Europa	60.000
Subsidies Belfius	30.316
Subsidies dbase	30.000
Subsidies Ethias	17.471
Federatie van OCMW's	Bedrag
Subsidies GGC	195.000
Subsidie water 3 (Vivaqua)	100.000
Subsidie water (Leefm. Brussel) 1	90.000
Subsidies KSZ	73.199

## 3. Actiris-subsidies

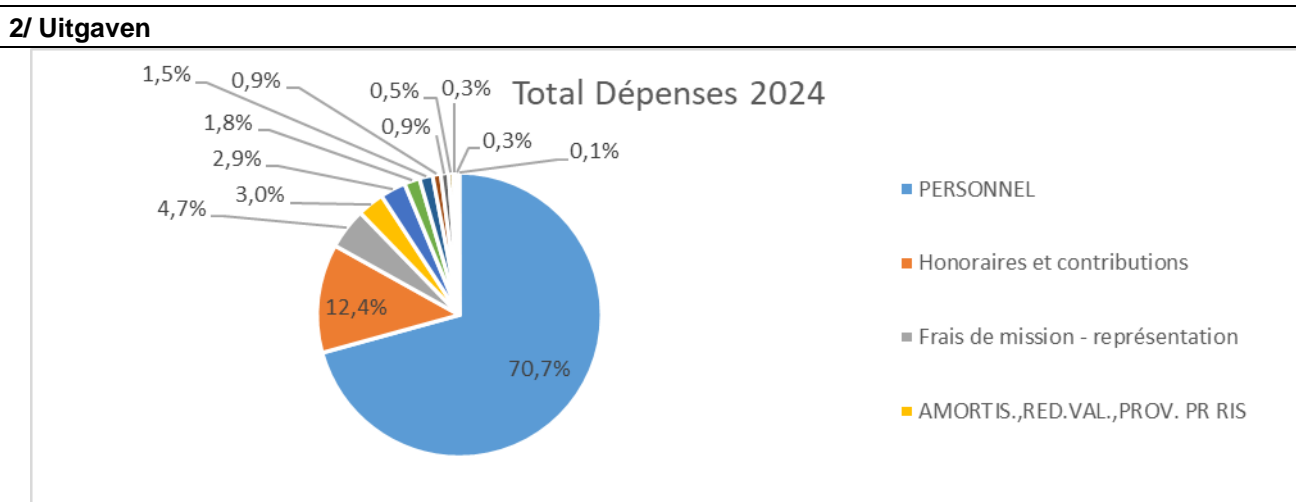
Deze subsidies vertegenwoordigen 4% van de ontvangsten en bedragen 200K euro.

## 4. Publicaties

De inkomsten uit reclame in onze publicaties worden geraamd op 15K euro.

## 5. Opleidingen

De Federatie wil graag opleidingen tegen betaling organiseren voor een bedrag van 4K euro.



Voor 2024 bedragen de verwachte uitgaven 4.827K euro.

## 1. Personeel

We berekenen de personeelskosten op basis van het kader van 2023. Daarbij komen de raming van de gekende personeelsbewegingen en de loonstijgingen als gevolg van de anciënniteit.

De personeelskosten zijn zoals elk jaar onze belangrijkste uitgavenpost (71%).

De personeelskosten lopen op tot 3.403K euro.

Er is één indexsprong opgenomen in de begroting op basis van de laatste beschikbare economische informatie.

## 2. Diverse diensten en goederen

De diverse goederen en diensten (rekening 61) worden geraamd op 1.168K euro en vertegenwoordigen 24,5% van onze totale kosten:

- Erelonen: -596K euro

Deze post bestaat voornamelijk uit:

- o 445K euro aan **consultancy en erelonen van derden** (consultancy, boekhouding, audit, advocaat, externe vertalers, sprekers, sociaal secretariaat en aanverwanten, databases,...):
  - 30K euro voor de operationalisering van het strategisch plan;
  - 20K euro voor bijkomende juridische bijstand voor de studiedienst;
  - 30K euro (2024 en 2026): voor de verplichte tweejaarlijkse externe evaluatie voor de cel gemeentelijke internationale samenwerking (100% gedekt door de subsidie);
  - 30K euro Audit Elektronisch Document- en Informatiebeheer en implementatie van de aanbevelingen;
  - 30K euro Project Interne procedures/controle en voorbereiding GIS-accreditatie.
  - 7K euro audit cyberbeveiliging;
  - 10K euro: voor de juridische bijstand van de Federatie van OCMW's;
  - 45K euro: vanaf 2024, kosten van een adviseur van een OCMW in Brussel (Sint-Lambrechts-Woluwe) (expertise)
  - 20K euro vertalingen - Centralisering en optimalisering van alle vertaalbehoeften bij Infocom;
  - 10K euro: kosten voor consultancy voor de Federatie;
- o 44K euro doorberekening van andere entiteiten (CECP, UVCB-VBSG).
- o 105K euro van de gewestelijke subsidies voor de financiering van gemeentelijke projecten en projecten van OCMW's en tussenkomst in hun uitvoering (mobiliteit en EWLD): Brulocalis speelt hier de rol van 'brievenbus'.

- Kosten m.b.t. opdrachten en representatiekosten 224K euro

- o Zaalverhuur, catering, Nieuwsbrief, vertegenwoordiging, dienstreizen, dienstreizen (GIS) en vergaderkosten.

- Kosten m.b.t. de coworkingruimte 140K euro

- Diverse diensten en goederen: 72K euro

- o Deze kosten zijn voornamelijk vaste kosten die niet samenhangen met gesubsidieerde projecten (energie, telecommunicatie, kantoorbenodigdheden, drukwerk en grafische

vormgeving en documentatie).

- IT-onderhoud: 85K euro
  - o Abo. hosting, softwarelicenties, diensten informatica en website.
  
- Bezoldiging bestuurders: 25K euro
  - o Presentiegeld.

### 3. Overige kosten

De overige kosten vertegenwoordigen:

- Afschrijvingen : 146K euro (waaronder de afschrijving van onze nieuwe website (81K euro op 3 jaar))
- Allerhande belastingen: 42K euro (onroerende voorheffing, belastingen, ...)
- Financiële lasten: 44K euro (interesten lening BELFIUS – 6e verdieping en Koningsstraat)

<b>Besluit</b>
----------------

De begroting voor 2024 vertoont een overschot van 53K euro.

De begroting 2024 wordt ter goedkeuring aan de Algemene ledenvergadering voorgelegd.

**Bijlage 1: Begroting 2024 – and actuals 2023 voor validatie door revisor.**

<u>Compte</u>	<u>Libellé</u>	<u>Comptes 2023</u> (avant validation reviseur)	<u>Budget 2024</u>
701011	COTISATIONS COMMUNES	2.045.386	2.205.519
701012	COTISATIONS INTERCOMMUNALES	2.877	3.000
701014	COTISATIONS CPAS	413.183	441.252
	<b>Total Cotisations</b>	<b>2.461.447</b>	<b>2.649.771</b>
701032	VENTES PUBLICATIONS	0	0
704000	PUBLICITES DANS NOS REVUES	15.028	15.300
705020	FORMATIONS	0	4.100
	<b>Total autres chiffre d'affaire</b>	<b>15.028</b>	<b>19.400</b>
<b>70</b>	<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRE</b>	<b>2.476.474</b>	<b>2.669.171</b>
740001	SUBSIDES ETHIAS	17.471	17.471
740002	SUBSIDES BELFIUS	30.371	30.316
740010	SUBSIDES Développement Durable	150.000	150.000
740011	SUBSIDES TUB	75.000	75.000
740013	SUBSIDES Base de données subsidies	30.000	30.000
740015	SUBSIDES DEMOCRATIE LOCALE	57.670	60.000
740016	SUBSIDES EASYBRUSSELS	85.000	85.000
740021	INTERVENTIONS CIC STRUCTURE AVCB	379.980	479.000
740023	SUBSIDES BCSS	73.199	73.199
740025	SUBSIDES COCOM	195.000	195.000
740026	SUBSIDES CCCR	122.000	122.000
740029	SUBSIDES GT-EUROPE	60.000	60.000
740030	SUBSIDES MOBILITE	249.810	248.500
740036	SUBSIDES SECURITE ROUTIERE	43.352	83.900
740037	SUBSIDES Inclucities CCRE	88.123	0
740040	Subside EAU (BXL ENV) 1	0	90.000
740042	Subside EAU 3 (Vivaqua)	0	100.000
740800	Autres produits d'exploitation	64.767	
740043	Subside Renolution	0	100.000
	<b>Total Subsidies</b>	<b>1.636.743</b>	<b>1.999.386</b>
748000	DEDOMMAGEMENT D'ASSURANCES	31.177	0
748010	LOYERS PERCUS	76.251	0
748012	Refacturation de Taxes	26.491	0
748020	REFACTURATIONS Frais Inforum	19.441	0
748040	Refacturations UVCW	448	0
	<b>Total Refacturation</b>	<b>153.808,17</b>	<b>0,00</b>
744410	ACS SUBVENTIONS ACTIRIS	178.656	200.256
749010	Intervention ATN	0	1.210



<b>749</b>	<b>Total Autres</b>	<b>178.656</b>	<b>201.466</b>
<b>74</b>	<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1.969.207</b>	<b>2.200.852</b>
756012	INTERETS S/BELFIUS TRES+	70.969	10.000
756800	DIFFERENCES DE PAIEMENT	33	0
<b>75</b>	<b>PROD. DES IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>71.002</b>	<b>10.000</b>
<b>7</b>	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>4.516.683</b>	<b>4.880.022</b>

611110	LOCATION COWORKING	-121.968	-140.000
610140	ASSURANCES TOUS RISQUES ELECT.+ INCENDIE	-3.100	-3.224
611010	ENTRETIEN BATIMENT	-29.157	-14.000
611020	REPARATION BATIMENT	-5.526	-15.500
<b>610</b>	<b>Frais de gestion du bâtiment</b>	<b>-159.751</b>	<b>-172.724</b>
612020	GAZ - ELECTRICITE	-6.139	-7.000
612040	POUBELLES BXL-CAPITALE	-244	0
612101	TELEPHONE	-5.211	-6.000
612104	COUTS GSM	-5.413	-5.600
612130	TIMBRES	-5.946	-6.000
612131	TAXI-POST	-482	-1.000
612210	PRESSE, REVUES et PERIODIQUES	-11.903	-13.000
612250	DOCUMENTATION & LIVRES DE REFERENCE	-6.575	-5.100
612310	IMPRIMES ET GRAPHISME	-10.549	-26.600
612320	FOURNITURES DE BUREAU	-2.673	-6.000
612330	PHOTOCOPIES	-3.393	-3.600
612331	REPROBEL	-1.272	-1.300
612350	PETIT MATERIEL INFORMATIQUE.	-1.646	-5.000
612361	EAU, CAFE	-1.847	0
<b>612</b>	<b>Biens et services divers</b>	<b>-63.293</b>	<b>-86.200</b>
613211	EXPERTISE	-16.116	-94.000
613212	COMPTABILITE	-57.462	-58.800
613213	AUDIT	-26.845	-14.200
613214	AVOCAT	-36.192	-50.000
613215	TRADUCTION	-16.360	-20.000
613218	HONORAIRES ORATEURS	-400	-23.000
613219	PRESTATIONS SECUREX	-12.359	-15.300
613221	UVCW	-3.292	0
613220	PRESTATIONS ACCOR/EDENRED	-1.589	-2.500
613222	PINAKES	-1.071	-1.100
613224	UVCB-VBSG	-10.028	-10.627
613225	CECP	-32.632	-34.200
613229	INTERVENTION PROJETS MOBILITE-SEDL	-97.021	-105.650
613231	PRESTATIONS CONSULTANTS	-63.294	-136.000

613240	FRAIS DE RECRUTEMENT	-7.398	-30.000
613251	PUBLICATIONS BNB	-472	-320
<b>613</b>	<b>Assurances &amp; Honoraires</b>	<b>-382.530</b>	<b>-595.697,00</b>
614111	TRAIT D'UNION	-52.652	-54.000
614630	REPRESENTATION	-211	-6.100
614633	Frais de mission (étranger)	-30.215	-5.100
614634	Frais de mission (Belgique)	0	-2.000
614635	Frais de mission (CIC)	-57.758	-84.800
614700	FRAIS ORGANISATION DE REUNION	-23.548	-14.350
614710	LOCATION DE SALLE	-31.974	-33.500
614750	CATERING	-15.996	-24.140
<b>614</b>	<b>Frais de mission - représentation</b>	<b>-212.355</b>	<b>-223.990</b>
615010	ABONN. HEBERGEMENT- LICENCES INFORMAT.	-50.056	-61.000
615013	PRESTATIONS INFORMATIQUES	-16.833	-15.300
615014	WEBSITE	-9.252	-9.000
<b>615</b>	<b>Maintenance informatique</b>	<b>-76.140</b>	<b>-85.300</b>
618000	JETONS DE PRESENCES	-14.674	-25.500
<b>618</b>	<b>Rémunération administrateurs</b>	<b>-14.674</b>	<b>-25.500</b>
<b>61</b>	<b>Biens &amp; services divers</b>	<b>-908.743</b>	<b>-1.189.411</b>
620002	INASTI	-1.372	0
620110	REMUNERATIONS BRUTES EMPLOYES	-2.065.544	-2.227.938
620120	PECULES DE VACANCES EMPLOYES	-181.817	-185.662
620150	PRIMES DE FIN D'ANNEE	-142.144	-175.917
621100	COTISATIONS PATRON. ONSS	-543.839	-650.964
621120	REDUCTIONS ONSS GRP-CIBLES	0	94.956
621121	REDUCTION STRUCTURELLE ONSS	0	78.795
621510	ASSURANCE GROUPE (ONSS)	0	-11.864
622510	ASSURANCE GROUPE	-157.437	-158.188
623000	ASSURANCE - LOI/AT	-22.350	-26.483
623010	ASSURANCE HOSPITALISATION	-9.034	-9.316
623100	FRAIS DE DEPLACEMENT ET AUTRES	-32.753	-38.799
623200	REMB. FRAIS PROPRES EMPLOYEUR	-18.623	0
623220	FORMATION droits d'inscription	-27.619	-27.000
623221	MEDECINE DU TRAVAIL	-5.080	-5.000
623223	FRAIS DIVERS	-5.145	0
623300	TICKETS RESTAURANTS (achat)	-49.217	-51.447
623301	TICKETS RESTAURANTS (Cotepart personnelle)	7.468	9.346
625010	PROVISION PECULE VACANCES n	-354.265	-371.323
625110	PROVISION PECULE VACANCES n-1	329.415	353.260
<b>62</b>	<b>PERSONNEL</b>	<b>-3.279.356</b>	<b>-3.403.542</b>
630100	AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	-21.161	-18.494

630200	AMORT.IMMOBIL.CORPORELLES	-109.518	-128.129
634000	REDUCT VAL SUR CREANCE COM	-15.000	
637000	PROVISION POUR RISQUES & CHARGES	-6.774	0
<b>63</b>	<b>AMORTIS.,RED.VAL.,PROV. PR RIS</b>	<b>-152.452</b>	<b>-146.623</b>
640000	TAXE ANNUELLE / ASBL	0	-2.276
640010	TAXES REGIONALES	154	-5.563
640020	IMPOT SUR LES PERSONNES MORALES	1.830	-6.612
640100	PRECOMPTE MOBILIER	0	-2
640220	TAXE COMMUNALE IMMEUBLE	0	-8.736
640800	CHARGES SUR EX ANTERIEURS	-1.616	
641000	MOINS VALUE SUR REALISATION D IMMO CORPO	-461	
640200	PRECOMPTE IMMOBILIER	-21.142	-19.583
<b>64</b>	<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-21.235</b>	<b>-42.773</b>
650016	INTERETS EMPRUNT BELFIUS Solde Rue d'Arlon	-31.079	-25.118
650017	INTERETS EMPRUNT BELFIUS Compl. Rue Royale	-19.212	-18.821
656010	FRAIS DE BANQUES + CCP	-650	-910
657100	FRAIS TFT CIC	-310	
<b>65</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>-51.252</b>	<b>-44.849</b>
664000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	-50	0
<b>66</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>-50,00</b>	<b>0,00</b>
670010	PRECOMPTE MOBILIER	-21.291	0
<b>67</b>	<b>IMPOTS &amp; PRECOMPTE</b>	<b>-21.291</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>-4.434.379</b>	<b>-4.827.198,05</b>
<b>Résultat de l'année</b>	<b>Résultat de l'année</b>	<b>82.304</b>	<b>52.824</b>