

Voorwerp: Rekening 2020 – Vaststellen

Objet: Compte 2020 - Arrêt

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 04 mei 2021

Geachte heer, mevrouw,

I. Inleiding

We hebben de eer u hieronder **het resultaat voor te stellen van de rekening 2020 van het OCMW**.

Dit resultaat is het verschil tussen enerzijds het bedrag van de uitgavenvaststellingen en anderzijds de zakelijke rechten op vorderingen (vastgelegde rechten met aftrek van onverhaalbare posten en oninvorderbare ontvangsten).

Onderhavig document bevat op de eerste plaats **een globale voorstelling van de resultaten van 2020** van de exploitatie- en investeringsrekening van het OCMW.

Dan volgt een overzicht van de **rekeningen 2020 van elk van de 6 departementen** (Sociale Actie, Vorming, Tewerkstelling en Sociale Economie, Instellingen en Medische zorgen, Werken en Algemene diensten).

Dan volgt een beknopte analyse van **de investeringen en hun financieringswijze**.

Ter herinnering: in de loop van boekjaar 2020 hebben wij vier budgetwijzigingen doorgevoerd. Deze vier budgetwijzigingen werden in evenwicht voorgesteld.

Er dient te worden opgemerkt dat de kolommen "Budget 2020" van de tabellen hieronder de cijfers vermelden van het gewijzigde budget voor 2020 en dus niet de cijfers van het initiële budget van 2020.

Dit document bevat eveneens een **analyse van de balans**.

II. Resultaat van de rekening 2020

1. RESULTAAT VAN DE EXPLOITATIEREKENING

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	76.690.725	93.088.700	82.639.438	-10.449.262
Overdrachten	203.114.732	233.885.501	222.812.159	-11.073.342
Financiële opbrengst	3.065	6.200	4.515	-1.685
Overboekingen	1.671.301	9.944.087	3.501.353	-6.442.734
Interne facturatie	13.598.187	26.075.487	19.917.561	-6.157.926
Totaal ontvangsten	295.078.010	362.999.975	328.875.025	-34.124.949

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	121.728.868	149.038.900	137.271.693	-11.767.207
Werkingskosten	27.436.431	36.117.600	28.806.103	-7.311.497
Herverdeling	106.281.405	127.256.400	116.775.518	-10.480.882
Financiële lasten	6.741.823	6.449.300	6.381.270	-68.030
Overboekingen	5.756.918	5.679.800	4.980.886	-698.914
Interne facturatie	13.598.187	26.075.487	19.917.561	-6.157.926
Totaal uitgaven	281.543.633	350.617.487	314.133.031	-36.484.456

Exploitatie resultaat	13.534.378	12.382.488	14.741.994	2.359.506
Resultaat van de investeringen	-11.875.902	-12.915.500	-12.872.270	43.230
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	160.496	533.012	533.012	0
Resultaat van boekjaar	1.818.971	0	2.402.736	2.402.736

Resultaat van vorige boekjaren	-1.285.959	0	-744.708	-744.708
--------------------------------	------------	---	----------	----------

Globaal resultaat	533.012	0	1.658.028	1.658.028
--------------------------	----------------	----------	------------------	------------------

Rekening houdend met het investeringsresultaat dat moet worden overgedragen naar het exploitatieresultaat (aflossingen van leningen) en van het positieve overgedragen resultaat van het boekjaar 2020, wordt het boekjaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van 2.402.735,90 €.

Bij dit resultaat moet het resultaat van de vorige boekjaren worden geteld, met name:

- Afzien van ontvangsten over de vorige boekjaren: 1.975.798,67 €
- Afzien van vastleggingen over de vorige boekjaren: 1.231.090,69 €

ofwel een **deficitair resultaat over de vorige boekjaren van 744.707,98 €**

2. RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Interventies	6.434.442	15.519.600	4.520.140	-10.999.460
Vervreemding	8.307.319	12.865.200	6.707.822	-6.157.379
Financiering	7.209.646	20.088.500	7.234.725	-12.853.775
Overboekingen	9.334.355	10.081.800	4.341.993	-5.739.807
Internefacturatie	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Totaal ontvangsten	55.196.442	94.974.200	38.208.237	-56.765.963

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Contributies	519.012	1.619.900	8.681	-1.611.219
Investerings	15.139.523	30.116.500	11.253.169	-18.863.331
Schuld	12.926.806	13.396.900	13.353.535	-43.365
Overboekingen	15.715.542	26.337.300	11.074.838	-15.262.462
Internefacturatie	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Totaal uitgaven	68.211.561	107.889.700	51.093.781	-56.795.919

Investerings resultaat	-13.015.120	-12.915.500	-12.885.543	29.957
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	11.875.902	12.915.500	12.872.270	-43.230
Resultaat van vorige boekjaren	1.139.218	0	13.273	13.273
Globaal Resultaat	0	0	0	0

Na het tekort van de investeringsrekening (afschrijvingen van de lening) in de exploitatierekening te hebben verwerkt, stellen we vast dat de **investeringsrekening in evenwicht wordt afgesloten.**

3. GLOBAAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2020 VAN HET OCMW

De rekening 2020 van het OCMW wordt afgesloten met een **positief resultaat van 1.658.027,92 €**. Dit resultaat wordt verkregen door het optellen van:

Het resultaat van de exploitatierekening (rekening houdend met het investeringsresultaat en het overgedragen resultaat uit boekjaar 2019)	2.402.735,90 €
Het resultaat van de investeringsrekening	0,00 €
Het resultaat van vorige boekjaren	-744.707,98 €
	1.658.027,92 €

III. Globale voorstelling van de exploitatierekening

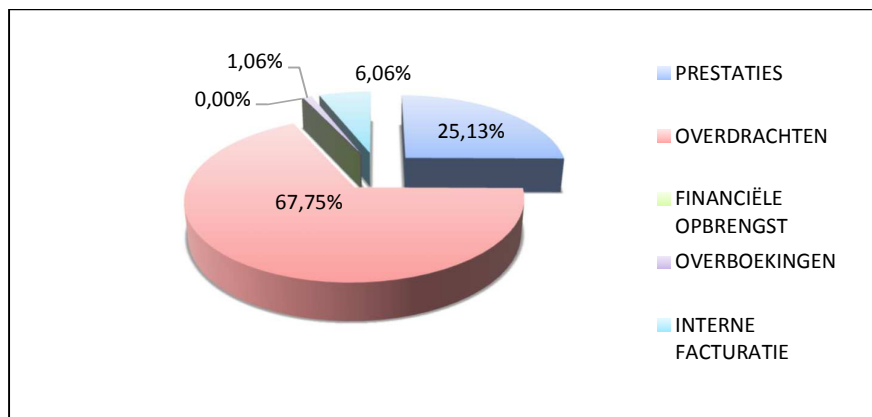
1. DE EXPLOITATIEREKENING

De globale kost voor de activiteiten van het OCMW van Brussel voor het boekjaar 2020 bedraagt 327.005.301,69 €. Deze uitgaven werden gefinancierd tijdens het boekjaar 2020 ten belope van 329.408.037,59 €, wat het resultaat van boekjaar 2020 op een positief resultaat van 2.402.735,90 € De rekening 2020 heeft aldus toegelaten om voldoende resultaat vrij te maken om het resultaat van de vorige boekjaren aan te zuiveren.

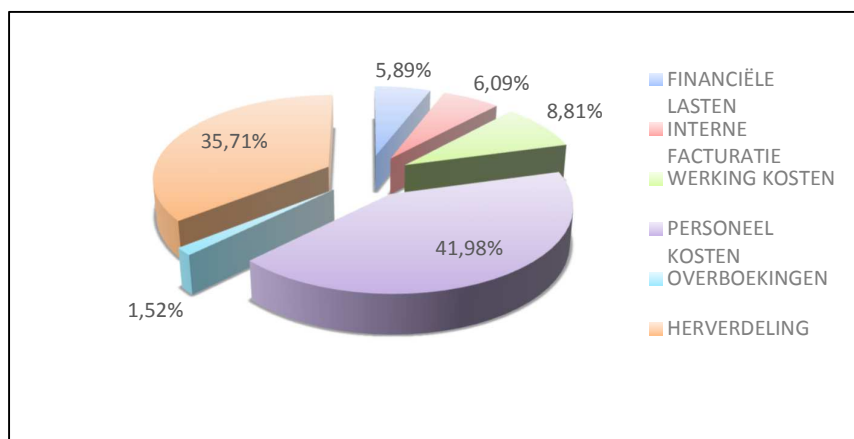
Het afzien van ontvangsten op de vorderingen van de vorige boekjaren hebben het resultaat ongunstig beïnvloed ten belope van 1.975.798,67 €. Het afzien van de definitieve vastlegging van uitgaven overgedragen uit vorige boekjaren heeft het resultaat positief beïnvloed ten belope van 1.231.090,69 €.

In fine bedraagt het globale resultaat 2020 1.658.027,92 €.

1.a. Opsplitsing van de ontvangsten



1.b. Opsplitsing van de uitgaven



2. ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIERESULTATEN (REKENING HOUDEND MET DE AFSCHRIJVINGEN VAN LENING EN HET OVERGEDRAGEN RESULTAAT UIT HET VORIGE JAAR) TUSSEN DE REKENING 2020 EN DE BEGROTING 2020

Afdelingen	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Departement Sociale Actie (DSA)	-29.578.069	-34.513.000	-32.312.673	2.200.327
Departement Vorming (DV)	-1.313.665	-1.575.400	-1.451.334	124.066
Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (DTSE)	-5.358.205	-5.294.300	-5.819.989	-525.689
Departement Instellingen en Medische Zorgen (DIMZ)	-13.598.255	-15.186.100	-13.544.532	1.641.568
Departement Werken (DW)	-4.145.640	-2.909.900	-3.872.630	-962.730
Departement der Algemene Diensten (AD)	55.652.310	58.945.688	58.870.881	-74.806
Overgedragenrelustaat van vorige boekjaren	160.496	533.012	533.012	0
Resultaat van boekjaar	1.818.971	0	2.402.736	2.402.736
Resultaat van vorige boekjaren	-1.285.959		-744.708	-744.708
Globaal resultaat	533.012	0	1.658.028	1.658.028

3. ENKELE KERNINDICATOREN VAN DE REKENING 2020

3.a. Personeel

3.a.1. Opsplitsing van de personeelsleden per departement in termen van voltijds equivalent

Opsplitsing van de personeelsleden per departement	VTE B2020	VTE R2020	Vershil VTE B2020/R2020
Departement Sociale Actie (DSA)	409,05	381,75	27,30
Departement Vorming (DV)	35,06	33,93	1,13
Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (DTSE)	200,58	175,39	25,19
Departement Instellingen en Medische Zorgen (DIMZ)	655,7	616,07	39,63
Departement Werken (TW)	157,92	126,92	31,00
Departement Algemene Diensten (AD)	254,16	231,23	22,93
Totaal	1.712,47	1.565,29	147,18
Overgangsfase	40	13,24	26,76
Ambtenaren in het kader van een contract art. 60 §7	1.100	746,79	353,21
Totaal	2.852,47	2.325,32	527,15

3.b. De "bijstand "sector"

3.b.1. De Leeflonen

Leefloon	Totaal aantal beslissingen 2020	Rekening houdend met correcties steuncodes	Beslissingen 2020 vorige boekjaren	Beslissingen 2020 puur boekjaar	beslissingen 2020 puur boekjaar/maand	beslissingen 2019 puur boekjaar/maand
LL 70%	28.228	25.309	475	24.834	2.070	1.761
LL PIS 70% +10%	37.211	37.211	430	36.781	3.065	3.035
LL 100%	6.568	5.675	136	5.539	462	350
LL PIS 100% +10%	6.833	6.833	83	6.750	563	741
LL 100% Daklozen	739	739	22	717	60	63
LL 100% Installatiepremie	283	283	0	283	24	25
Totaal	79.862	76.050	1.146	74.904	6.242	5.974

3.b.2. De equivalent leeflonen

Leefloon equivalent	Totaal aantal betalingen 2020	Beslissingen 2020 vorige boekjaren	Beslissingen 2020 puur boekjaar	Aantal beslissingen 2020 puur boekjaar /maand	Aantal beslissingen 2019 puur boekjaar /maand
LLE – Baremieke steun	8.881	96	8.785	732	746
LLE – Installatiepremies	31	0	31	3	2
LLE – Niet baremieke steun (verzorging)	21.320	1148	20.172	1.681	1.868
Totaal	30.232	1.244	28.988	2.416	2.616

3.c. De tewerkstellingen

746,79 VTE werden in 2020 tewerkgesteld waarvan 374,14 gedetacheerde VTE in externe structuren van het OCMW (50,10 %) en 372,65 interne VTE (49,90 %).

3.d. De sector van de rusthuizen:

3.d.1. Bezettingspercentage RVT

RVT	Bruikbare bedden Begroting2020	Bezette bedden Begroting 2020	Bezette bedden Rekening 2020	Bezetting Begroting 2020	Bezetting Rekening 2020
VES	128	111,5	93,3	87,11%	72,89%
URS	166	137,5	111,8	82,83%	67,35%
RSG	163,8	149,3	137,7	91,15%	84,07%
HEYS	148	135,5	127,2	91,55%	85,95%
WR	180	175	160,7	97,22%	89,28%
TOTAAL	785,8	708,8	630,8	90,20%	80,27%

3.d.2. Verdeling van de bezetting volgens het criterium "categorie KATZ"

	2018	2019	2020
RH-O	30,44%	25,41%	27,74%
RH-A	7,69%	10,74%	11,02%
RH-D	2,97%	2,78%	2,55%
Totaal RH	41,10%	38,93%	41,31%
RVT-B	18,83%	20,04%	21,79%
RVT-C	11,04%	9,79%	9,37%
RVT-Cd	28,04%	30,50%	26,75%
RVT-Cc	0,99%	0,74%	0,78%
Totaal RVT	58,90%	61,07%	58,69%

Het percentage ROB/RVT en RH-D-bewoners bedraagt 61,24 % (2,61 % lager dan op de rekening 2019) en het percentage demente bewoners (RH-D en RVT-Dementie) bedraagt 29,3 % (3,98 % lager dan op de rekening 2019).

3.e. De Service-residenties:

We stellen een gemiddelde bezetting vast van 95,6 % in 2020 (43 appartementen).

3.f. De sector 'kinderen':

Het Home Juliette Herman en de Familiale tehuizen vertonen een gemiddelde bezetting in 2020 van 51 kinderen (4,6 kinderen minder dan voorzien in het gewijzigde budget voor 2020). Voeg hierbij een gemiddelde van 3,9 jongeren die zelfstandig gaan wonen (tegenover 4 jongeren voorzien in het gewijzigde budget van 2020) en de begeleiding en opvolging van 24,1 kinderen in eigen milieu (tegenover 26 kinderen voorzien in het gewijzigde budget voor 2020).

3.g. De sector gehandicapte personen:

In de instellingen voor gehandicapte personen stellen we een bezetting vast van 56,3 begunstigen (voor financieringsnormen van 55 plaatsen) en een gemiddelde effectieve aanwezigheid van 32,29 begunstigen in 2020. Anderzijds stellen we een gemiddelde bezetting vast van 16,9 woningen met toezicht van de 18 beschikbare woningen.

3.h. De sectoren Familiehulp (SAF), Thuiszorg (SAD) en Dienst voor begeleiding van de bejaarde (SAPA):

SAF: 21.043 gepresteerde uren (quotum van 21.409 uren) ;

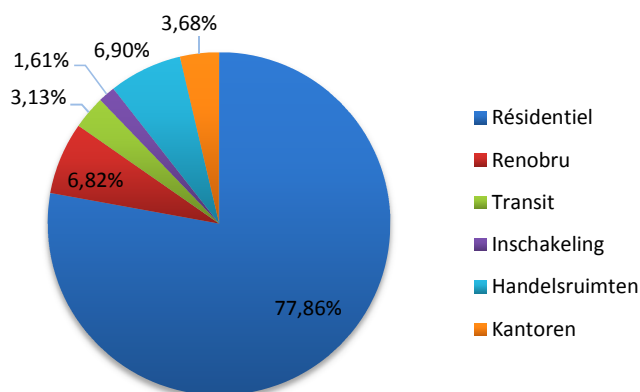
SAD: Stopzetting van de activiteiten op 20 april 2020. Alle personeelsleden hebben ofwel in onderling overleg hun contract beëindigd, of werden overgeplaatst naar een andere dienst/instelling van het OCMW van Brussel ;

SAPA: een gemiddelde van 318,5 personen die steun krijgen voor de betaling van de verblijfskosten in een RVT (gemiddelde maandelijkse bijdrage van 427,3 €).

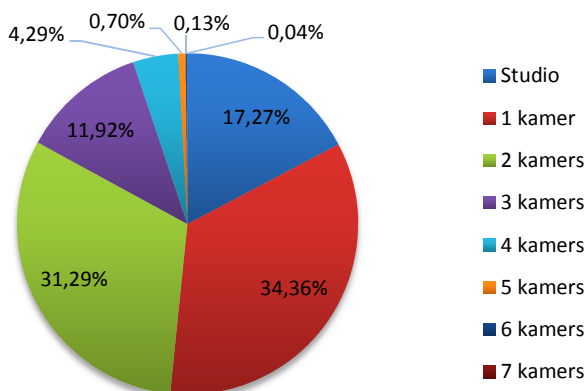
3.i. De vastgoedsector:

Er staan 1.267 kandidaten op de wachtlijst, met ongeveer 8 toewijzingen per maand (vertraging door de gezondheids crisis) en een huurleegstand van +/- 6 % (december 2020). Er zijn ook 2.425 verhuringen per maand voor de bebouwde sector (gefactureerde huur) en 784 huurders voor de niet-bebouwde sector.

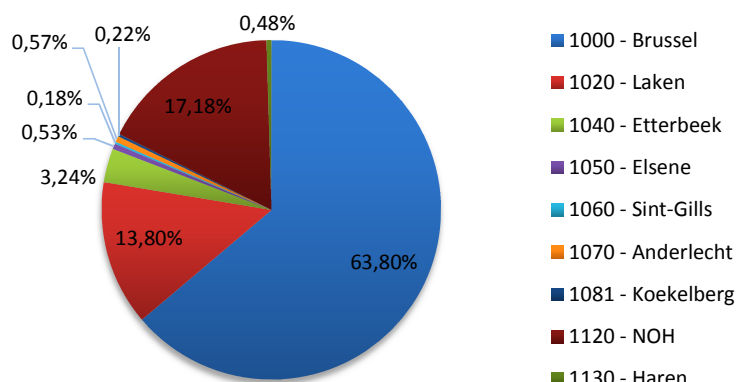
3.i.1. Samenstelling van de bebouwde sector



3.i.2. Verdeling van de woningen onder beheer met hieronder de verdeling per type (bebouwd patrimonium met uitzondering van handelszaken en kantoren)



3.i.3. Verdeling van de woningen onder beheer per gemeente



De woningen zijn voornamelijk gesitueerd in 1000 Brussel (63,80 %), NOH (17,18 %), Laken (13,80 %) en Haren (0,48 %): dat wil zeggen een ***totaal van 95,26 % op grondgebied van de gemeente.***

IV. Analyse per Departement van de exploitatierekening**1. DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE**

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	1.352.443	1.441.600	1.219.619	-221.981
Overdrachten	92.360.465	105.693.500	96.820.609	-8.872.891
Interne facturatie	1.030.719	482.300	711.508	229.208
Totaal van de ontvangsten	94.743.627	107.617.400	98.751.737	-8.865.663

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	20.365.697	23.074.800	21.756.517	-1.318.283
Werkingskosten	2.305.044	2.853.500	2.350.054	-503.446
Herverdeling	98.485.314	113.919.100	104.002.884	-9.916.216
Financiële lasten	51.567	49.600	48.106	-1.494
Interne facturatie	2.977.876	2.094.400	2.771.375	676.975
Totaal van de uitgaven	124.185.499	141.991.400	130.928.936	-11.062.464

Exploitatie resultaat	-29.441.872	-34.374.000	-32.177.199	2.196.801
Afschrijvingen	-136.197	-139.000	-135.474	3.526
Resultaat van boekjaar	-29.578.069	-34.513.000	-32.312.673	2.200.327
Resultaat van vorige boekjaren	-1.301.816	0	-843.870	-843.870
Globaal resultaat	-30.879.885	-34.513.000	-33.156.543	1.356.457

Hierbij het detail,

Structuren	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Sociale Actie	-29.517.569	-34.382.300	-32.240.073	2.142.227
Renobru	-60.500	-130.700	-72.600	58.100
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>-29.578.069</i>	<i>-34.513.000</i>	<i>-32.312.673</i>	<i>2.200.327</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>-1.301.816</i>	<i>0</i>	<i>-843.870</i>	<i>-843.870</i>
Globaal resultaat	-30.879.885	-34.513.000	-33.156.543	1.356.457

1.a. Departement Sociale Actie (met uitzondering van Renobru)

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	186.038	182.800	144.099	-38.701
Overdrachten	92.348.704	105.681.100	96.808.396	-8.872.704
Interne facturatie	961.329	438.500	677.212	238.712
Totaal van de ontvangsten	93.496.071	106.302.400	97.629.707	-8.672.693

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	20.365.697	23.074.800	21.756.517	-1.318.283
Werkingskosten	1.414.822	1.716.300	1.498.200	-218.100
Herverdeling	98.485.314	113.919.100	104.002.884	-9.916.216
Financiële lasten	51.567	49.600	48.106	-1.494
Interne facturatie	2.560.043	1.785.900	2.428.599	642.699
Totaal van de uitgaven	122.877.443	140.545.700	129.734.306	-10.811.394

Exploitatie resultaat	-29.381.372	-34.243.300	-32.104.599	2.138.701
Afschrijvingen	-136.197	-139.000	-135.474	3.526

Resultaat van boekjaar	-29.517.569	-34.382.300	-32.240.073	2.142.227
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------

Resultaat van vorige boekjaren	-1.292.552	0	-819.574	-819.574
--------------------------------	------------	---	----------	----------

Globaal resultaat	-30.810.120	-34.382.300	-33.059.647	1.322.653
--------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------

De rekening 2020 van dit departement wordt afgesloten met een uitgaventekort van 32.240.073 € dat is een verbetering van het resultaat met 2.142.227 € ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een negatief resultaat van 819.574,07 €.

De uitgaven 2020 van dit departement bedragen 128.280.638 € en worden als volgt opgesplitst:

- netto personeelskosten voor een bedrag van 22.169.378 € ;
- netto werkingsuitgaven voor een bedrag van 1.574.796 € en financiële lasten ten belope van 183.580 € ;
- uitgaven van herverdeling ten belope van 104.002.884 € die als volgt worden verdeeld:

LL	65.891.587	63,36%
LLE (baremieke steun en gerecup. medische zorg)	9.720.132	9,35%
Tewerkstelling	13.157.513	12,65%
Hospitalisatiekosten	893.340	0,86%
Diverse steun	4.393.024	4,22%
Teruggaven	9.866.759	9,49%
Andere bijdragen	80.530	0,08%
Totaal	104.002.884	100,00%

- toevoeging aan de reserves ten belope van 350.000 € om een specifiek fonds te spijzen in het kader van de toekomstige controles van de FOD'mi inzake LL, LLE, inschakelingsjobs via de toepassing van artikel 60§7.

De financieringsbronnen voor 2020 van dit departement bedragen 96.040.565 € en worden als volgt opgesplitst:

Subsidie LL	50.413.242	Dat is 76,51 % van de uitgave
Subsidie LLE	9.720.132	Dat is 100 % van de uitgave
Subsidie Tewerkstelling	13.157.513	Dat is 100 % van de uitgave
Subsidie Hospitalisatiekosten	565.863	Dat is 63,34 % van de uitgave
Terugvordering Steun	11.625.841	
Diverse subsidies	10.540.088	
Diverse bijdragen	17.887	
Totaal	96.040.565	

Tot de diverse subsidies behoren met name :

- de federale subsidie RMI (in functie van het aantal LL-dossiers) : 3.478.000 € ;
- de subsidie GPMI : 3.302.300 € ;
- de subsidie Energiefonds : 1.217.300 € ;
- aanvullende subsidies inzake LL, LLE, tewerkstellingen : 594.600 € (voor een groot deel terugbetaalbaar) ;
- de subsidie Sociaal Waterfonds : 306.600 € ;
- de subsidie in het kader van de veiligheidsovereenkomst : 273.800 € ;
- de subsidie voor Begeleid Wonen : 289.100 € ;
- de subsidie van de Waals-Brusselse Federatie voor Mado : 252.400 € ;
- de subsidie Kinderarmoede : 205.800 € ;
- de subsidie gas elektriciteit : 159.300 € ;
- de subsidie voor de strijd tegen schuldenoverlast van de GGC : 120.700 € ;
- de subsidie Housing First : 75.000 € ;
- de subsidie PDV 2020 – REG : 57.000 € ;
- de subsidie voor de winteropvang van de FOD’mi : 50.000 € ;
- de subsidie voor het Referentiecentrum inzake energie : 50.000 € ;
- de subsidie voor het Opvangcentrum voor noodopvang van de GGC : 50.000 € ;
- de federale subsidie voor specifieke aanvullingen van het LL/LLE : 22.800 € ;
- en de subsidies voor het SVC Citroen-Vergote van 23.500 €, van het Adolphe Max fonds van 4.700 €, huurwaarborgen voor een bedrag van 3900 €, het sociaal mazoutfonds voor een bedrag van 1.500 €, en de regularisatie voor 2018 van de subsidie van de FOD’mi inzake de strijd tegen armoede van de gezinnen ten belopen van 1.700 €.

De resultaten van de verschillende activiteiten beoogd door dit departement zijn:

Structuren	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Directie DSA	-1.258.630	-1.296.300,00	-1.134.780,54	161.519
Algemene diensten DSA	-1.252.785	-835.400,00	-731.818,63	103.581
Back-office	-2.914.487	-3.204.200,00	-2.950.822,74	253.377
Front-office	-19.583.218	-22.510.700,00	-21.857.717,87	652.982
Hervorming PIIS – Vermeerdering 10 %	0	-327.300,00	-130.639,79	196.660
Roma cel	14.754	-299.700,00	-254.906,65	44.793
Mado	-5.853	-35.500,00	-45.223,61	-9.724
Sociale begeleidingsdienst	-303.287	-425.100,00	-396.199,18	28.901
Sociale huisvestingsdienst	-1.145.178	-1.439.100,00	-1.249.326,35	189.774
Cel voor schuldbemiddeling	-1.087.479	-1.322.300,00	-1.262.123,42	60.177
Dienst Jeugd	-1.202.428	-1.405.000,00	-1.331.789,43	73.211
Cel Studenten	-606.582	-1.036.200,00	-761.691,52	274.508
Voorschotten op kinderbijslag	0	0,00	0,00	0
Sociaal waterfonds	-57.313	-78.100,00	-3.874,49	74.226
Ordonnantie Gas Elektriciteit	-104.352	-157.100,00	-137.621,55	19.478
Kinderarmoede	-10.594	-10.300,00	8.462,61	18.763
Europees Vluchtelingenfonds	-137	0,00	0,00	0
Totaal Departement	-29.517.569	-34.382.300	-32.240.073	2.142.227

De verbetering van het resultaat van dat Departement van 2.142.227 € ten opzichte van het gewijzigde budget 2020 wordt voornamelijk verklaard door de volgende elementen:

- ***besparingen gerealiseerd op vlak van netto personeelskosten ten belope van 1.532.800 €***

Dit is het gevolg van niet-bezoldigde afwezigheid, uitgestelde vervangingen en aanwervingen, prestatieschommelingen evenals een daling van het aantal aangeworven ambtenaren in het kader van een contract art. 60 §7.

- ***een positieve impact ten belope van 332.800 € op vlak van uitgaven voor herverdeling en ontvangsten van overdrachten :***

- *Beschikbaar budget inzake diverse steun ten belope van 626.500 €.*

Voornamelijk als gevolg van het beschikbare budget binnen de bijstand in speciën en in natura (317.400 €), de tussenkomst in de betaling van energiekosten (70.300 €), kosten van de opvanghuizen (62.100 €), medische kosten, paramedische en farmaceutische kosten (60.600 €), kosten voor de opvang/plaatsing van kinderen (52.300 €), tussenkomst in de huur (30.900 €), kosten voor het vervoer van geholpen personen (9.400 €) en de betaling van ziekteverzekering (5.000 €).

- *Positieve impact inzake de hospitalisatiekosten op de eigen fondsen ten belope van 58.400 €.*

(positieve netto impact van 118.100 € inzake steunverlening en negatieve impact van 59.700 € inzake de terugbetaling van steun aan gebruikers of derden).

○ Positieve impact op vlak van diverse subsidies ten belope van 37.300 €

Deze impact wordt voornamelijk verklaard door:

- een positieve impact in het kader van het GPMI voor 176.300 € als gevolg van grotere terugvorderingen bij de FOD'mi (80.400 €) evenals van minder hoge teruggaven dan voorzien (95.900 €) ;
- hogere subsidies dan in het budget waren voorzien (Begeleid Wonen : +57.800 €, strijd tegen schuldenoverlast van de GGC : + 9.300 €, PDV: +700 €, huurwaarborg : +200 €, Mazoutfonds : +1.500 €) ;
- bijkomende terugvorderingen inzake LL/LLE en tewerkstelling ten belope van 25.000 € ;
- een afrekening 2018 van de subsidie met betrekking tot de strijd tegen armoede van gezinnen ten belope van 1.700 € ;
- minder hoge subsidies dan voorzien in het budget (subsidie RMI : -75.400 €, Housing First : -60.600 €, MADO : -30.700 €, Energiefonds -personeelsluit : -6.600 €) ;
- teruggaven in het kader van het uniek jaarverslag 2018 als gevolg van de controle van de FOD'mi van het fonds voor participatie en sociale activering: luik kinderarmoede (-10.300 €) en luik maatschappelijke participatie (-44.000 €) ;
- teruggaven in het kader van de afrekening 2019 van de subsidie Begeleid Wonen (- 7.700 €).

○ Negatieve impact op vlak van LL ten belope van 389.400 €

Deze impact bestaat uit de volgende elementen:

- een positieve impact van 175.200 € op vlak van LL en LLE ;
- een negatieve impact van 114.400 € inzake de terugbetaling van LL aan gebruikers of derden ;
- een negatieve impact van 450.200 € ten gevolge van de overdracht van het LL budget van 100 % naar 70 %.

Gezien deze negatieve impact ruim gedekt wordt door het beschikbare budget binnen de bijstand allerhande, hebben wij ervoor geopteerd om via interne facturatie de speciale Covid-subsidie van de extra 15% terugbetaling van de LL (619.735,77 €) over te dragen naar de Covid-functie aangezien het om specifieke Covid-inkomsten ging die de rekening van het OCMW positieve beïnvloedden.

• **een daling van de netto werkingskosten ten belope van 271.600 €**

Deze besparingen vertalen voornamelijk een daling van de energie- en waterkosten (- 45.000 €), onderhoud en schoonmaak van gebouwen (- 62.800 €), materiaal en administratief/keukenmeubilair (- 31.700 €), opleidingskosten (-25.200 €), kosten voor educatieve en recreatieve activiteiten (- 24.300 €) administratieve honoraria (- 13.300 €),...

• **besparingen gerealiseerd op vlak van netto personeelskosten ten belope van 5.000 €.**

1.b. Renobru

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	1.166.405	1.258.800	1.075.520	-183.280
Overdrachten	11.761	12.400	12.213	-187
Facturation interne	69.390	43.800	34.297	-9.503
Totaal van de ontvangsten	1.247.556	1.315.000	1.122.030	-192.970

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Werkingskosten	890.222	1.137.200	851.854	-285.346
Facturation interne	417.833	308.500	342.776	34.276
Totaal van de uitgaven	1.308.056	1.445.700	1.194.630	-251.070

Exploitatie resultaat	-60.500	-130.700	-72.600	58.100
Afschrijvingen	0	0	0	0

Resultaat van boekjaar	-60.500	-130.700	-72.600	58.100
-------------------------------	----------------	-----------------	----------------	---------------

Resultaat van vorige boekjaren	-9.264	0	-24.296	-24.296
--------------------------------	--------	---	---------	---------

Globaal resultaat	-69.764	-130.700	-96.896	33.804
--------------------------	----------------	-----------------	----------------	---------------

Het betreft het project waarmee strijd wordt geleverd tegen de onbewoonbaarheid van verhuurde privéwoningen in de wijken "Notre-Dame au Rouge / Artevelde", "Léopold à Léopold", "Maison Rouge", "Les Quais", "Roupe", "Masui", "Jardin aux fleurs", "Bockstael" en "Jonction" in samenwerking met de Stad en het Gewest.

Ter info: in het kader van de wijkcontracten werd slechts een deel van de uitgaven die zijn gebeurd voor het terug in goede staat brengen van onbewoonbare woningen, gefinancierd door de Stad en het Gewest. Het niet-gefinancierde gedeelte komt ten laste van de eigenaar onder de vorm van aftrek van de huur gedurende de 9 (of meer) jaren van het contract.

Er werden ook meerdere programma's gevoerd in het kader van het "Grootstedenbeleid". Ter info: het Grootstedenbeleid voorziet een financiering van 100% van de investering: het verschil in de huur die de inbreng van de eigenaar in de renovatie vertaalt, moet worden gerecycleerd in verrichtingen van dezelfde aard. Dat verschil wordt op het einde van het boekjaar in een specifiek fonds ondergebracht. We merken evenwel op dat deze PGV programma's niet meer worden verlengd.

Om de rekening van het OCMW niet jaarlijks te beïnvloeden met deze verrichtingen, maken wij de jaarlijkse resultaten van de verschillende wijkcontracten en PGV-verrichtingen over in een specifieke voor orde (dat komt neer op + 308.063,27 € voor 2020). Het doel bestaat erin dat deze voor orde aan het einde van het contract met de eigenaars 0 bedraagt voor de handelingen die zijn gebeurd in het kader van de wijkcontracten en positief voor de PGV-verrichtingen. Op vandaag bedragen de saldo's van de "wachtrekeningen» - 256.439,89 €.

De rekening 2020 wordt afgesloten met een tekort van 72.600 € dat wordt verklaard door een auditopdracht en de realisatie van dossiers voor de aanvraag van een stedenbouwkundige vergunning met het oog op de regularisatie van een park met 47 gebouwen.

Het OCMW heeft aan Renobru als vennoot een voorschot op hun tekort voor 2020 overgemaakt van 139.000 €. Deze inbreng wordt geboekt op de budgettaire post "0020 - algemene uitgaven en inkomsten".

Het resultaat van de vorige boekjaren bedraagt -24.295,68 €.

2. DEPARTEMENT VAN DE VORMING

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestations	745	0	1.332	1.332
Transferts	673.577	731.400	723.665	-7.735
Facturation interne	28.898	40.800	29.405	-11.395
Totaal van de ontvangsten	703.219	772.200	754.402	-17.798

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Frais Personnel	1.815.421	2.128.000	2.027.090	-100.910
Fr. Fonctionnement	135.604	145.200	110.371	-34.829
Redistribution	4.920	0	0	0
Charges financières	879	800	721	-79
Facturation interne	52.914	66.200	60.251	-5.949
Totaal van de uitgaven	2.009.738	2.340.200	2.198.433	-141.767

Exploitation resultaat	-1.306.518	-1.568.000	-1.444.031	123.969
Afschrijvingen	-7.146	-7.400	-7.304	96

Resultaat van boekjaar	-1.313.665	-1.575.400	-1.451.334	124.066
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

Resultaat van vorige boekjaren	10.919	0	4.819	4.819
--------------------------------	--------	---	-------	-------

Globaal resultaat	-1.302.745	-1.575.400	-1.446.515	128.885
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

De rekening 2020 (zonder het resultaat van de vorige boekjaren) van het Departement Vorming wordt afgesloten met een inkomstentekort van 1.451.334 € dat is **een gunstig verschil van 124.066 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 4.819 €.

Deze rekening 2020 bevat voornamelijk personeelsuitgaven voor een totale kost van 2.011.914 € (waarvan 25.818 € voor ambtenaren met en inschakelingscontract in het kader van artikel 60§7), werkingskosten van 144.143 € evenals financiële lasten ten belope van 8.025 €.

De activiteiten van dit departement worden voornamelijk gefinancierd met de subsidie "Participatie en Sociale Activering" (411.603 €), door de subsidies AMIF federaal en regionaal en Parcours Vorming (252.439 €) alsook door de subsidie van het project "Gepersonaliseerd pedagogisch atelier" (APP) (41.400 €). Voorts noteren we ook de boeking van achterstallige subsidies voor een bedrag van 7.306 €.

De verbetering van het resultaat van dit departement wordt verklaard door:

- besparingen op vlak van personeelskosten van 93.500 € ;
- minder werkingskosten van 38.500 € meer bepaald minder kosten voor opleidingen (- 28.300 €) ;
- een daling met 8.000 € van subsidies voornamelijk als gevolg van de daling met 14.700 € van de subsidie Parcours Vorming en de ontvangst van subsidies met betrekking tot de vorige boekjaren van 7.300 €.

3. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	10.670.721	21.647.200	14.887.969	-6.759.231
Overdrachten	2.457.135	3.501.600	2.377.189	-1.124.411
Interne facturatie	6.083.793	7.549.800	6.645.047	-904.753
Totaal van de ontvangsten	19.211.649	32.698.600	23.910.205	-8.788.395

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	18.638.472	29.695.900	23.670.622	-6.025.278
Werkingskosten	2.934.343	5.226.800	3.081.570	-2.145.230
Herverdeling	269.099	209.000	86.739	-122.261
Financiële lasten	61.843	68.800	57.503	-11.297
Interne facturatie	2.351.262	2.325.600	2.373.035	47.435
Totaal van de uitgaven	24.255.019	37.526.100	29.269.468	-8.256.632

Exploitatie resultaat	-5.043.370	-4.827.500	-5.359.263	-531.763
Afschrijvingen	-314.835	-466.800	-460.725	6.075

Resultaat van boekjaar	-5.358.205	-5.294.300	-5.819.989	-525.689
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Resultaat van vorige boekjaren	-93.995	0	43.009	43.009
--------------------------------	---------	---	--------	--------

Globaal resultaat	-5.452.200	-5.294.300	-5.776.980	-482.680
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

De rekening 2020 van het Departement Tewerkstelling en Sociale Economie wordt afgesloten met een inkomstentekort van 5.819.989 € dat is **een gunstig verschil van 525.689 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 43.009 €.

De resultaten van de verschillende activiteiten die door dit departement werden gerealiseerd zijn:

Structuren	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Directie DTSE	-4.347.875	-4.624.800	-4.275.031	349.769
Tewerkstellingen	-1.220.642	-263.100	-1.666.061	-1.402.961
Convention Actiris - FSE (RPE)	510.017	510.000	505.271	-4.729
Linnendienst	15.150	-390.400	-8.505	381.895
Inschakelingsproject	-314.854	-526.000	-375.663	150.337
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>-5.358.205</i>	<i>-5.294.300</i>	<i>-5.819.989</i>	<i>-525.689</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>-93.995</i>	<i>0</i>	<i>43.009</i>	<i>43.009</i>
Totaal departement	-5.452.200	-5.294.300	-5.776.980	-482.680

3.a Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (met uitzondering van Tewerkstelling en de Linnendienst)

De rekening 2020 van het Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (m.u.v. Tewerkstelling en Linnendienst) vertoont een inkomstentekort van 4.145.423 €.

Het betreft voornamelijk personeelskosten voor een bedrag van 6.225.735 € (waarvan 1.121.371 € voor ambtenaren met een inschakelingscontract in het kader van artikel 60§7) evenals werkingskosten van 350.920 € evenals financiële lasten ten belope van 58.166 €.

De activiteiten van deze diensten worden gefinancierd door:

- het omzetcijfer van het Relocto project (1.064.399 €), het Mabru project (199.698 €), het Ecoflore project (158.922 €) evenals het project Computeronderhoud (18.129 €) ;
- de Actiris-subsidie van een bedrag van 505.271 € ;
- de gewestelijke “Job Coach” subsidie van 332.850 €;
- de gewestelijke subsidie “Mandaat Sociale Economie” ten belope van 117.184 € ;
- allerhande subsidies voor een bedrag van 89.696 € ;
- btw-inhoudingen op de uitgaven van 2019 ten belope van 3.249 €.

Dit departement (met uitzondering van Tewerkstelling en Linnendienst) vertoont **een positief verschil van 495.377 € ten opzichte van het gewijzigde budget 2020** als gevolg van de volgende elementen:

- een netto besparing op de personeelskosten ten belope van 530.000 € (waarvan 138.900 € voor inschakelingsambtenaren die ter beschikking worden gesteld in het kader van artikel 60§7) ;
- een daling van de netto werkingskosten ten belope van 61.700 € ;
- een daling van de financiële lasten met 5.100 € ;
- grotere recuperatie van btw op uitgaven 2019 dan voorzien, voor een bedrag van 3.200 € ;
- een stijging van alle toegekende subsidies (+ 2.300 €) ;
 - gewestelijke subsidie “Mandaat Sociale Economie” (+ 117.200 €) ;
 - allerhande subsidies (+ 2.200 €) ;
 - gewestelijke “Job Coach” subsidie van (-52.100 €) ;
 - ESF-subsidie in het kader van de begeleiding van werkzoekenden die een specifieke psychologische bijstand nodig hebben (- 65.000 €).
- Een daling van de opbrengsten uit productie in het kader van de inschakelingsprojecten (-107.000 €), met name het Relocto project (-68.200€), het Mabru-project (- 17.200 €) en het Ecoflore project(-16.000 €, geen opbrengsten in 2020).

3.b. Linnendienst

De rekening 2020 van de Linnendienst vertoont een inkomstentekort van 8.505 €.

Het betreft voornamelijk personeelskosten voor een bedrag van 4.400.612 € (waarvan 257.747 € voor ambtenaren met een inschakelingscontract in het kader van artikel 60§7) evenals werkingskosten van 2.453.493 € evenals financiële lasten ten belope van 460.062 €.

De activiteiten van deze dienst worden voornamelijk gefinancierd door de gerealiseerde omzet bij externe klanten (6.372.076 €) en bij interne klanten (694.056 €).

Voorts noteren we ook de facturatie van huur aan Citydev.brussels voor een bedrag van 91.429 € alsook de inkomsten uit de recuperatie van btw op de uitgaven 2019 van 74.861 € evenals de toekenning van een gewestelijke subsidie “Sociaal Economisch Mandaat” van 73.240 €.

De Linnendienst vertoont een **verbetering van zijn resultaat ten belope van 381.895 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2020 voornamelijk als gevolg van de volgende elementen:

- een netto besparing op de personeelskosten ten belope van 260.700 € (waarvan 30.300 € voor inschakelingsambtenaren die ter beschikking worden gesteld in het kader van artikel 60§7) ;
- de gewestelijke subsidie “Mandaat Sociale Economie” ten belope van 73.200 € ;
- een netto daling van de werkingskosten ten belope van 43.300 € als gevolg van een groter verbruik van de stock voor een bedrag van 110.800 € en besparingen op de andere

- werkingskosten voor een bedrag van 154.100 € meer bepaald met betrekking tot de kosten voor voertuigen (- 85.100 €) en energie- en waterverbruik (- 22.000 €);
- een daling van de financiële lasten met 12.200 €;
- grotere recuperatie van btw op uitgaven 2019 dan voorzien (+ 4.900 €);
- een daling van de inkomsten uit productie ten belope van 11.500 € enerzijds als gevolg van een daling van de Intern van 100.000 € en anderzijds een stijging van de externe inkomsten met een bedrag van 88.500 €;
- een daling van huurinkomsten met 1.000 €.

3.c. Tewerkstelling

De rekening 2020 van de dienst die personen met een contract art.60 ter beschikking stelt, wordt afgesloten met een negatief resultaat van 1.666.061 €. Met de volgende opsplitsing:

- uitgaven voor een bedrag van 8.436.704 € waarvan 8340.484 € toegekend aan personeelsuitgaven, 56.161 € aan werkingskosten en 40.059 € aan uitgaven met betrekking tot de maatregel "500".
- inkomsten voor een bedrag van 6.770.643 € waarvan 2443.134 € aan inkomsten van prestaties van externe partners en 3.534.505 € van interne partners van het OCMW, netto overdrachtsinkomsten als gevolg van de subsidie Sociale Economie voor een bedrag van 713.135 € en een subsidie van 79.869 € van de maatregel 500.

Deze dienst vertoont **achteruitgang van zijn resultaat met 1.402.961 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2020, wat wordt verklaard door de volgende elementen:

- een negatief effect van ongeveer 538.300 € als gevolg van het besluit om onze partners geen RSZ-bijdragen te factureren. De begroting voorzag in de facturering van RSZ-bijdragen aan 88 externe partners;
- een negatief effect van ongeveer 850.300 € dat hoofdzakelijk verband houdt met de feitelijke situatie van de interne en externe terbeschikkingstelling tegen vast tarief, "eco soc", gratis en met de feitelijke maandelijkse kosten van deze tewerkstelling;
- een realisatiepercentage van 41 % wat betreft de maatregel 500 : dit houdt een negatieve impact in van 58.200 €;
- besparingen op vlak van werkingskosten voor een bedrag van 43.800 € (dit betreft vooral kosten voor rechtsvervolging).

4. DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	15.556.591	17.285.100	14.934.143	-2.350.957
Overdrachten	24.966.472	27.211.000	26.867.266	-343.734
Interne facturatie	175.762	2.435.300	2.029.672	-405.628
Totaal van de ontvangsten	40.698.825	46.931.400	43.831.080	-3.100.320

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	36.616.863	42.126.900	40.145.367	-1.981.533
Werkingskosten	8.571.275	9.837.600	8.244.168	-1.593.432
Herverdeling	3.231.505	3.570.900	3.018.792	-552.108
Financiële lasten	1.602.554	1.578.700	1.566.965	-11.735
Interne facturatie	2.043.793	2.457.300	1.858.135	-599.165
Totaal van de uitgaven	52.065.990	59.571.400	54.833.426	-4.737.974

Exploitatie resultaat	-11.367.165	-12.640.000	-11.002.346	1.637.654
Afschrijvingen	-2.231.090	-2.546.100	-2.542.186	3.914

Resultaat van boekjaar	-13.598.255	-15.186.100	-13.544.532	1.641.568
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------

Resultaat van vorige boekjaren	-210.912	0	-46.212	-46.212
--------------------------------	----------	---	---------	---------

Globaal resultaat	-13.809.167	-15.186.100	-13.590.743	1.595.357
--------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------

De rekening 2020 van het Departement Instellingen en Medische Zorg wordt afgesloten met een overschot van 13.544.532 €, ofweleen verbetering van het resultaat met **1.641.568 €**ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een negatief resultaat van 46.212 €.

Dit is het resultaat van de verschillende sectoren binnen dit departement:

Structuren	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Directie DIMZ	-653.417	-736.500	-709.147	27.354
Rust- en verzorgingstehuizen	-6.772.885	-7.143.700	-7.471.451	-327.751
Instellingen voor jongeren	-1.632.310	-1.941.400	-948.629	992.771
Instellingen voor personen met een handicap	-313.515	-477.500	-338.079	139.421
Dienst Begeleiding van de Bejaarde (DBB)	-3.301.049	-3.893.500	-3.253.366	640.134
Thuiszorg	-324.881	-275.000	-193.990	81.010
Familiehulp	-600.198	-718.500	-629.870	88.630
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>-13.598.255</i>	<i>-15.186.100</i>	<i>-13.544.532</i>	<i>1.641.568</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>-210.912</i>	<i>0</i>	<i>-46.212</i>	<i>-46.212</i>
Totaal departement	-13.809.167	-15.186.100	-13.590.743	1.595.357

4.a. Directie Departement Instellingen en Medische zorgen

De rekening 2020 van deze dienst wordt afgesloten met een negatief resultaat van 709.147 €, **dat wil zeggen een positief verschil van 27.354 €**ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Deze rekening 2020 bevat voornamelijk personeelsuitgaven voor een totale kost van 688.037 € en werkingskosten ten belope van 21.110 €

De verbetering van het resultaat van dit departement wordt verklaard door:

- besparingen op de werkingskosten (- 13.900 €) meerbepaald minder kosten voor externe opleidingen (- 10.300 €) ;
- besparingen op vlak van personeelskosten (- 13.500 €).

4.b. Rust- en verzorgingstehuizen

De rekening 2020 van de Rust- en verzorgingstehuizen vertonen een inkomstentekort van 7.471.451 €, dat is een **verslechtering van het resultaat met 327.751 €** ten opzichte van het gewijzigde budget voor 2020.

Dit is het resultaat 2020 van elk Rust- en Verzorgingstehuis:

	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Huis Vesale	-1.188.600	-1.477.711	-289.111
Ter Ursulinen	-962.400	-1.285.496	-323.096
Residentie Sint-Geertruide	-1.921.900	-1.690.311	231.589
Heysel Huis	-1.535.400	-1.571.118	-35.718
De Wilde Rozen	-1.535.400	-1.446.815	88.585
Totaal RVT	-7.143.700	-7.471.451	-327.751

Activiteit Rust- en verzorgingstehuizen

RVT	Bruikbare bedden Begroting 2020	Bezette bedden Begroting 2020	Bezette bedden Rekening 2020	Bezette bedden R2020-B2020
VES	128	111,5	93,3	-18,2
URS	166	137,5	111,8	-25,7
RSG	163,8	149,3	137,7	-11,6
HEYS	148	135,5	127,2	-8,3
WR	180	175	160,7	-14,3
TOTAAL	785,8	708,8	630,8	-78,0

Van de 785,8 beschikbare bedden in de rust- en verzorgingstehuizen voorzien in het gewijzigde budget van 2020, waren er gemiddeld 630,8 bezet (dat zijn er 78 minder dan voorzien in het gewijzigd budget 2020). De belangrijkste reden voor dit negatieve verschil is Covid-19 die de bezettingsgraad in de 5 instellingen heeft beïnvloed: de gemiddelde bezetting voor de 5 rust- en verzorgingstehuizen in het 1ste kwartaal 2020 bedroeg 672,7 bedden. Een aantal dat vervolgens een daling kende tot 617 bedden in de 3 volgende kwartalen (- 55,7 bedden).

In de serviceresidenties stelden we in de 43 appartementen een bezettingsgraad vast van 95,6 % in 2020.

Toelichting resultaat Rust- en verzorgingstehuizen

De rekening 2020 van de Rust- en Verzorgingstehuizen wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 37.193.044 € waarvan 28.686.375 € toegekend aan personeelsuitgaven, 6.597.808 € aan werkingskosten en 1.908.861 € aan financiële lasten.

- inkomsten voor een bedrag van 29.721.593 € waaronder 16.193.912 € de Iriscare-financiering vertegenwoordigt van de Rust- en verzorgingstehuizen en van de Thuiszorg (dagforfaits, eindeloopbaanmaatregelen, 3de luik en compensatiemaatregelen Covid-19), verblijfsinkomsten (kamers in rust- en verzorgingstehuizen, huur van serviceflats en begeleid wonen) voor een bedrag van 13.510.925 € en diverse inkomsten voor 16.756 €.

De verslechtering van het resultaat met 327.751 €ten opzichte van het gewijzigde budget 2020 wordt voornamelijk verklaard door:

- de daling van de verblijfsinkomsten en van de inkomsten uit de Iriscare financiering (dagforfaits) en van de niet door gefactureerde voedselkost als gevolg van een verminderde activiteit in de rust- en verzorgingstehuizen met een netto negatieve impact ten belope van 2.962.900 €. Er dient te worden opgemerkt dat Iriscare een financiële tussenkomst heeft gedaan van 1.236.300 €bedoeld om de daling van het aantal gefactureerde dagen in 2020 in deze 5 instellingen te compenseren ;
- een daling van de Iriscare financiering in het kader van het 3de luik van de sociale akkoorden (personeel buiten de gefinancierde normen) en van de eindeloopbaanmaatregelen (- 316.000 €) ;
- de niet-inhouding op het liquidatie-overschot van de Heyzel (- 300.000 €) om het inkomstentekort van Ter Ursulinen te financieren ;
- de globale daling van de inkomsten van de huisvesting, niet gekoppeld aan de activiteit maar aan de huisvestingsprijzen als gevolg van de effectieve indexering van de prijzen in mei 2020 (voorzien in april 2020, in het gewijzigd budget voor 2020), de bezetten kamertypes en het type bewoners (- 73.900 €) ;
- de netto daling van de financiële lasten (- 11.400 €) ;
- een toename van de toegepaste dagforfaits in de 5 RVT (volgens de graad van de gemiddelde pathologie van de bewoners en de gemiddelde anciënniteit van het personeel) met extra inkomsten tot gevolg voor een bedrag van 137.700 € ;
- een aanzienlijke besparing op de werkingskosten (- 506.300 €) voornamelijk vastgesteld binnen de volgende uitgavecategorieën:
 - producten en materialen voor lichaamshygiëne en incontinentie (- 157.800 €) ;
 - vormingen (- 154.100 €) ;
 - energie en water (- 117.700 €) ;
 - linnenkosten (- 112.000 €).
- een netto besparing op personeelskosten (1.430.800 € waarvan 339.000 € met betrekking tot inschakelingsambtenaren) voornamelijk gerealiseerd om het inkomstenverlies door de gedaalde activiteit te compenseren ;
- bijkomende diverse inkomsten (huur en kosten), ten belope van 2.600 €.

4.c. Instellingen voor Jongeren

De rekening 2020 van Instellingen voor jongeren wordt afgesloten met een uitgaventekort van 948.629 € dat wil zeggen **een verbetering van het resultaat met 992.771 €**ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Activiteit Home Juliette Herman

Leefgroepen	Gewijzigd begroting 2020	Rekening 2020	R2020 – Gewijzigd B2020
Bambi	9,0	8,8	-0,2
Gemini	10,0	11,3	1,3
FT Beguinage	15,0	14,3	-0,7
FT Hulderghem	8,0	7,7	-0,3
Windroos	13,0	8,3	-4,7
Totaal	55,0	50,4	-4,6

Het Home Juliette Herman en de Familiale tehuizen vertonen een gemiddelde bezetting in 2020 van 50,4 kinderen (4,6 kinderen minder dan voorzien in het gewijzigde budget voor 2020). Voeg hierbij een gemiddelde van 3,9 jongeren die zelfstandig gaan wonen (tegenover 4 jongeren voorzien in het gewijzigde budget van 2020) en de begeleiding en opvolging van 24,1 kinderen in eigen milieu (tegenover 26 kinderen voorzien in het gewijzigde budget voor 2020).

Toelichting van het resultaat van de Instellingen voor Jongeren

Deze rekening 2020 bevat voornamelijk personeelsuitgaven voor een totale kost van 4.166.657 €, werkingskosten ten belope van 563.371 € en financiële lasten ten belope van 150.153 €. De activiteiten van deze sector worden gefinancierd door de Brussels-Waalse Federatie (3.921.618 €) en door het O.N.E. (9.934 €).

De verbetering van het resultaat van deze sector (+ 992.771 €) wordt verklaard door de volgende elementen:

- een stijging van de subsidie van de Waals-Brusselse Federatie (+ 650.700 €) voornamelijk als gevolg van de herziening van de driejarige termijn 2019-2021 en van de optimalisering van de gefinancierde profielen ;
- een besparing op vlak van de personeelskosten (- 228.200 €) als gevolg van de overdracht naar 2021 van de aanzuivering van de overuren van de ambtenaren van deze dienst (deze bedragen waren voorzien in de 2de budgetwijziging van 2020) ;
- minder werkingskosten (- 112.000 €) meer bepaald binnen de volgende uitgavecategorieën:
 - opleidingskosten (- 14.600 €) ;
 - kleding, producten en materialen voor lichaamshygiëne en incontinentie (- 13.500 €);
 - energie en water (- 11.900 €) ;
 - educatieve activiteiten, vakantieverblijven en kleine geschenken (- 11.200 €) ;
 - vormingen (- 9.400 €) ;
 - kosten voor telefonie en klein bureaumateriaal (- 8.500 €).
- een daling van de financiële lasten met een bedrag van 1.600 € en een stijging van de subsidie van het ONE met 200 €.

4.d. Instellingen voor Personen met een handicap - Delta en Médori en appartementen met supervisie

De rekening 2020 van deze sector wordt afgesloten met een inkomstenkort van 338.079 € dat wil zeggen **een verbetering van het resultaat met 139.421 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Activiteiten van Instellingen voor Personen met een Handicap

Centra	Erkende plaatsen 2020	Gemiddelde bezetting Rekening 2020	Effectieve aanwezigheid Rekening 2020
Opvangcentrum Medori	15	14,2	12,67
Dagcentrum Médori	20	20,2	10,92
Dagcentrum Delta	20	21,9	8,7
Totaal	55	56,3	32,29

We stellen een gemiddelde bezetting vast die meer bedraagt dan de 55 erkende plaatsen, met name in het Dagcentrum Delta. De effectieve aanwezigheid op het terrein bedraagt in 2020 gemiddeld 32,29 begunstigden. Dit wordt verklaard door het feit dat de begunstigden van deze centra met vakantie waren en dat de dagcentra gesloten werden tijdens de lockdown van het tweede trimester van 2020.

Anderzijds stellen we een gemiddelde bezetting vast van 16,9 woningen voor begeleid wonen van de 18 beschikbare woningen.

Toelichting van het resultaat van de Instellingen voor Personen met een handicap

De rekening 2020 van deze sector wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 3.026.386 € waarvan 2655.848 € toegekend aan personeelsuitgaven, 225.083 € aan werkingskosten en 145.455 € aan financiële lasten.
- inkomsten voor een bedrag van 2.688.307 € waarvan 2445.470 € de Iriscare financiering vertegenwoordigt van de verschillende instellingen, tussenkomsten van begunstigden voor een bedrag van 240.891 € en diverse ontvangsten ten belope van 1.946 €.

De **verbetering van het resultaat van deze sector met 139.421 €** wordt voornamelijk verklaard door de besparingen op vlak van niet gesubsidieerde personeelskosten (- 121.600 €, waarvan - 27.600 € voor inschakelingbeambten in het kader van artikel 60§7) en door besparingen op vlak van werkingskosten (- 22.500 €).

4.e. Thuiszorg en Begeleiding van de Bejaarde persoon

Deze sector groepeerde de entiteiten uit de onderstaande tabel:

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
DBB	-3.301.049	-3.893.500	-3.253.366	640.134
Thuiszorg	-324.881	-275.000	-193.990	81.010
Familiehulp	-600.198	-718.500	-629.870	88.630
Totaal	-4.226.128	-4.887.000	-4.077.226	809.774

De rekening voor 2020 van deze sector laat een inkomstentekort zien van 4.077.226 €, dat is **een verbetering van het resultaat met 809.774 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Deze rekening 2020 van deze sector wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 4.740.365 € waarvan 2296.932 € toegekend aan personeelsuitgaven, 2.344.533 € aan uitgaven voor sociale steun, 95.991 € aan werkingskosten en 2.909 € aan financiële lasten ;
- inkomsten voor een bedrag van 663.139 € waarvan 560374 € de Iriscare en GGC financiering vertegenwoordigt voor de prestaties van de gezinshulp en thuisverpleging, tussenkomsten van begunstigden voor een bedrag van 101.524 € en diverse ontvangsten ten belope van 1.241 €.

De verbetering van het resultaat van deze sector met 809.774 € wordt voornamelijk verklaard door de volgende elementen:

- een netto daling van de sociale steun (- 564.200 €)voornamelijk inzake het aandeel in de verblijfskosten van bejaarde personen in de Rust- en Verzorgingstehuizen van het OCMW van Brussel (- 359.600 €) en in de externe Rust- en verzorgingstehuizen (- 179.400 €). Dit wordt voornamelijk verklaard door een daling van het gemiddelde aantal tussenkomsten ten opzichte van wat was voorzien in het gewijzigd budget voor 2020 ;
- een netto besparing op vlak van personeelskosten (- 120.000 €) ;
- de stopzetting van de activiteiten in april 2020 van de Thuiszorg leidde tot een kleiner tekort ten belope van 81.000 € ;
- de herziening naar boven van het uurtarief gefinancierd door Iriscare voor de prestaties van de gezinshulp (28 € → 29,96 €) resulteerde in bijkomende inkomsten ten belope van 42.000 € ;
- een netto besparing op de werkingskosten (- 24.900 €) met name op vlak van vormingskosten (- 8.300 €) en onderhoudskosten van het gebouw (- 4.600 €) ;
- de daling van het aantal gepresteerde en gefinancierde uren door de gezinshulp (- 19.700 €).

5. DEPARTEMENT DER WERKEN

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	27.988.155	28.173.900	27.633.406	-540.494
Overdrachten	159.684	115.300	90.266	-25.034
Financiële opbrengst	748	0	0	0
Interne facturatie	1.252.602	4.686.500	1.375.582	-3.310.918
Totaal van de ontvangsten	29.401.188	32.975.700	29.099.254	-3.876.446

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	8.606.831	10.272.700	8.996.754	-1.275.946
Werkingskosten	9.128.218	10.356.500	9.104.963	-1.251.537
Herverdeling	0	24.100	24.088	-12
Financiële lasten	4.960.675	4.654.800	4.623.841	-30.959
Interne facturatie	2.280.856	1.606.600	1.279.659	-326.941
Totaal van de uitgaven	24.976.581	26.914.700	24.029.305	-2.885.395

Exploitatie resultaat	4.424.608	6.061.000	5.069.949	-991.051
Afschrijvingen	-8.570.248	-8.970.900	-8.942.579	28.321

Resultaat van boekjaar	-4.145.640	-2.909.900	-3.872.630	-962.730
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Resultaat van vorige boekjaren	34.529	0	22.483	22.483
--------------------------------	--------	---	--------	--------

Globaal resultaat	-4.111.111	-2.909.900	-3.850.147	-940.247
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

De rekening 2020 van het Departement der Werken wordt afgesloten met een overschot van 3.872.630 €, ofwel een **verslechtering van het resultaat met 962.730 €** ten opzichte van het gewijzigde budget 2020.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 22.483 €.

De rekening 2020 van het Departement der Werken wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 31.911.581 € waarvan 8660.250 € toegekend aan personeelsuitgaven, 9.660.823 € aan werkingskosten, 13.566.420 € aan financiële lasten en 24.088 € aan financiële uitgaven ;
- inkomsten voor een bedrag van 28.038.951 € waarvan 22.153.648 € aan huurinkomsten uit 2.425 huurcontracten voor de bebouwde sector en 784 voor de niet bebouwde sector, 1.780.475 € productie-inkomsten van de Inschakelingsregie, 3.551.048 € aan gerecupereerde huurlasten en diverse inkomsten, 550.000 € aan financiële opbrengsten en 3.780 € aan subsidies.

Dit is het resultaat van de verschillende sectoren binnen dit departement:

Structuren	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Dienst Werken	-3.462.645	-1.741.800	-3.700.955	-1.959.155
Bebouwde en niet-bebouwde sector	1.184.984	690.800	1.538.989	848.189
Technisch Beheer en Energie	-1.068.042	-1.245.300	-1.146.389	98.911
Inschakelingsregie / Reprografie	-799.937	-613.600	-564.275	49.325
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>-4.145.640</i>	<i>-2.909.900</i>	<i>-3.872.630</i>	<i>-962.730</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>34.529</i>	<i>0</i>	<i>22.483</i>	<i>22.483</i>
Totaal departement	-4.111.111	-2.909.900	-3.850.147	-940.247

- Bij de **Dienst Werken** wordt een **verslechtering van het resultaat** vastgesteld ten belope van **1.959.155 €** die voornamelijk wordt verklaard door:
 - de niet-activering van studiekosten voor een bedrag van 2.044.200 € (wat een overeenkomstige inhouding tegengaat van ons investeringsfonds) ;
 - netto besparingen op vlak van werkingsuitgaven voor een bedrag van 44.800 € met name wat betreft kosten voor vertalingen, rechtsvervolgning, telefoon gebouwen en bureau ;
 - netto besparingen op vlak van niet geactiveerde personeelskosten voor een bedrag van 40.000 € ;
 - een daling van de financiële lasten ten belope van 200 €.

- Wat betreft de **Vastgoedsector (bebouwd en niet bebouwd)** wordt de **verbetering van het resultaat met 848.189 €** verklaard door:
 - een stijging van de teruggevorderde onroerende voorheffing (bij Brussel-Fiscaliteit, de FOD en de huurders van de handelsruimten) voor een bedrag van 716.600 € ;
 - netto besparingen op vlak van diverse niet-recupereerbare werkingskosten ten belope van 609.200 € met name wat betreft de kosten voor het onderhoud en de instandhouding van de gebouwen, de aankoop van meubilair voor de transitwoningen, verzekeringen, vastgoedexpertise en onroerende voorheffing ;
 - de netto daling van de personeelsuitgaven met een bedrag van 321.500 € voornamelijk als gevolg van uitgestelde aanwervingen en promoties ;
 - de stijging van de financiële opbrengsten met 85.000 € als gevolg van een belegging met een hoger rendement dan voorzien (rendement van 3,55 % ten opzichte van het voorziene rendement van 3,00 %) ;
 - een stijging van de huurinkomsten ten belope van 81.300 € ;
 - een daling van de financiële lasten met 56.300 € ;
 - een stijging van afrekeningen van de kosten ten gunste van het OCMW met een bedrag van 51.600 € ;

Deze gunstige elementen worden afgezwakt door:

- de niet-inhouding van het differentieel financiële lasten-huur voor het project 1000 woningen, voor een bedrag van 846.300 € ;
 - de niet-inhouding van de financiële lasten voor de Depage Kliniek, voor een bedrag van 188.800 € ;
 - de daling van de inkomsten van energiepremies voor een bedrag van 38.200 €.
- **De verbetering van het resultaat van TBE met 98.911 €** vloeit voort uit:
 - netto besparingen op vlak van personeelskosten voor een bedrag van 85.000 € als gevolg van meerdere uitgestelde aanwervingen ;
 - netto besparingen op vlak van werkingskosten voor een bedrag van 13.800 € voornamelijk op vlak van kosten voor opleidingen, vertalingen en verhuis ;
 - een daling van de financiële lasten ten belope van 100 €.

 - Wat betreft de **Inschakelingsregie** en de **Opslagplaats-Regie** wordt de **verbetering van het resultaat met 49.325 €** verklaard door:
 - een daling van de kosten voor niet-productief personeel met 59.000 € als gevolg van een uitgestelde aanwerving en promotie ;
 - netto besparingen op vlak van werkingsuitgaven voor een bedrag van 51.100 € met name wat betreft garagekosten, kosten voor het onderhoud van gebouw en de aankoop van werkkleding ;

- een daling van de financiële lasten met 900 € ;
- een afname van de inkomsten van de Inschakelingsregie met een bedrag van 61.700 €, wat wordt verklaard door een hoger ziektepercentage en het feit dat er meer uren in de werkplaats werden doorgebracht dan voorzien maar eveneens een verlies van ACS inkomsten.

Ter informatie : in 2020 bedroeg het aantal door het productiepersoneel van de Regie gewerkte uren van 42.598.

6. ALGEMENE DEPARTEMENTEN

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	21.122.071	24.540.900	23.962.969	-577.931
Overdrachten	82.497.400	96.632.701	95.933.164	-699.537
Financiële opbrengst	2.317	6.200	4.515	-1.685
Overboekingen	1.671.301	9.944.087	3.501.353	-6.442.734
Interne facturatie	5.026.412	10.880.787	9.126.346	-1.754.441
Totaal van de ontvangsten	110.319.502	142.004.675	132.528.347	-9.476.328

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	35.685.584	41.740.600	40.675.344	-1.065.256
Werkingskosten	4.361.945	7.698.000	5.914.977	-1.783.023
Herverdeling	4.290.567	9.533.300	9.643.015	109.715
Financiële lasten	64.306	96.600	84.135	-12.465
Overboekingen	5.756.918	5.679.800	4.980.886	-698.914
Interne facturatie	3.891.487	17.525.387	11.575.106	-5.950.281
Totaal van de uitgaven	54.050.806	82.273.687	72.873.463	-9.400.224

Exploitatie resultaat	56.268.696	59.730.988	59.654.884	-76.104
Afschrijvingen	-616.386	-785.300	-784.002	1.298
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	160.496	533.012	533.012	0
Resultaat van boekjaar	55.812.805	59.478.700	59.403.894	-74.806

Resultaat van vorige boekjaren	275.315	0	75.062	75.062
--------------------------------	---------	---	--------	--------

Globaal resultaat	56.088.120	59.478.700	59.478.956	256
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------

De rekening 2020 van de Algemene Departementen wordt afgesloten met een uitgavenoverschot van 59.403.894 €, dat wil zeggen een negatief verschil van 74.806 € ten opzichte van het gewijzigd budget 2020.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 75.062 €.

6.a. Algemene departementen (muv Covid-19)

De rekening 2020 van de Algemene Departementen (die voornamelijk de ondersteunende diensten groeperen van de eerstelijnsactiviteiten) wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 32.168.010 € waarvan 22.555.736 € wordt toegewezen aan netto personeelsuitgaven (waarvan 180.456 € met betrekking tot inschakelingsambtenaren in het kader van een contract art. 60§7), 4.829.515 € aan werkingskosten en overboekingen, 3.915.102 € aan herverdelingsuitgaven en 867.657 € aan financiële lasten ;
- inkomsten voor een bedrag van 91.571.904 € waaronder 75.353.601 € afkomstig van de gemeentelijke schenking, 15.210.331 € aan subsidies, 533.012 € uitgesteld resultaat van 2019, 470.446 € aan diverse inkomsten en 4.514 € aan financiële opbrengsten.

Hieronder volgt het detail van de resultaten van de verschillende departementen die tot de Algemene departementen behoren:

Structuren	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Financiën	78.897.059	85.182.600	84.993.084	-189.516
Communicatie en organisatie	-4.696.599	-5.625.000	-5.238.489	386.511
Ontvangsten	-1.347.188	-1.485.200	-1.440.333	44.867
Personeel	-2.720.607	-2.972.800	-3.035.877	-63.077
Algemeen secretariaat	-14.319.860	-15.620.900	-15.874.492	-253.592
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>55.812.805</i>	<i>59.478.700</i>	<i>59.403.894</i>	<i>-74.806</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>275.315</i>		<i>75.062</i>	<i>75.062</i>
Totaal Departement	56.088.120	59.478.700	59.478.956	256

De **achteruitgang van het resultaat van de Algemene Departementen (- 74.806 €)** wordt voornamelijk verklaard door de volgende negatieve en positieve elementen:

- de niet voorziene inhouding in het kader van de responsabiliseringsfactor (- 1.233.400 €) ;
- de daling van de Maribel-subsidie 2020 (- 238.000 €) als gevolg van :
 - de statuten van de gedeclareerde ambtenaren en de berekening van de opgelopen boete voor de fiscale Maribels (- 384.000 €) ;
 - een hogere herverdeling van de subsidie aan de Linnendienst, in functie van de reële situatie van de gedeclareerde ambtenaren (- 91.400 €) ;
 - het verkrijgen van 1,5 extra VTE (+ 16.400 €) ;
 - een stijging met 1.000 € van het jaarlijks gefinancierde bedrag per contract (+ 221.000 €).
- minder grote recuperatie van voorzieningen in de loonmassa voor de organisatie van de Arbeidsgeneeskundige dienst en de Sociale Dienst van het personeel (- 219.800 €): dit heeft geen gevolgen voor het globale resultaat van het OCMW aangezien deze terugvorderingen gekoppeld zijn aan de loonmassa van de rekening 2020 (die ook minder groot is dan ingeschreven in het budget 2020) ;
- een duidelijke daling van de gewestelijke tussenkomst (baremieke stijging) ten belope van 118.400 € ;
- minder inkomsten uit prestaties op vlak van Centrale Garage (-86.100 €) en de Reprografie (- 1.700 €). Deze lagere factureringen gaan gepaard met besparingen op het gebied van personeel en werkingskosten ;
- schommelingen in de facturatie van het in en out aandeel van de gepensioneerde ambtenaren, wat een ongunstige impact heeft ten belope van 15.100 € ;
- een daling van diverse subsidies (- 12.900 €) ;
- netto besparingen op vlak van RSZ op de vorige boekjaren, voor een bedrag van 10.700 € ;
- een daling van de financiële lasten (- 13.600 €) ;
- het bekomen in het kader van het Dream Project van gewestelijke subsidies in het kader van Covid-19 (+ 23.800 €) en van het “Mandaat Sociale Economie” (+ 9.800 €) ;
- minder uitgaven wat betreft medische kosten van het personeel van het OCMW en van de rente (- 117.000 €) ;
- de Maribel-afrekeningen voor boekjaren 2016 en 2017 (+ 122.000 €) ;
- netto besparingen op vlak van personeelsuitgaven ten belope van 541.600 € (waarvan 40.300 € betrekking heeft op inschakelingsambtenaren) ;
- netto besparingen op de werkingskosten voor een bedrag van 1.006.100 € met name als gevolg van:
 - een daling van de werkingskosten van de Dienst Informatica met 246.700 € voornamelijk op vlak van kosten voor consultancy, telefonie, informatica-opleidingen en contracten voor computeronderhoud ;

- een netto-daling met 185.200 € van de administratieve honoraria (detachering, consultancy, assessment, outplacement van het personeel, vertaling, ...);
- een daling van het bedrag van de verzekering "arbeidsongeval" gekoppeld aan de personeelskosten van de rekening 2020 (- 80.300 €);
- een daling van andere soorten van werkingsuitgaven met 493.900 € (kosten voor rechtsvervolging, servicekosten, kosten voor attenties voor het personeel, onderhoudskosten van de gebouwen,...).

Er dient overigens te worden vermeld dat bepaalde gunstige en ongunstige elementen voor het globaal resultaat van het OCMW nagenoeg geen weerslag hebben op het resultaat van de Algemene Departementen (want uitgaven en inkomsten worden verdeeld). Het betreft volgende punten:

- het opleidingscentrum heeft besparingen gerealiseerd op vlak van kosten voor opleidingen, ten belope van 198.700 € (dat is 71 % van zijn budget): deze besparingen zijn ook terug te vinden in de rekening van andere diensten van het OCMW;
- niet de volledige ACS subsidie toegewezen aan het OCMW kon worden gerealiseerd (dat is een verlies van 151.400 €): dit inkomstenvlies is terug te vinden in de rekening van de andere departementen van het OCMW.

6.b. Covid-19

De functie 8790 (Covid-19) is in evenwicht.

Binnen de Covid-functie stellen we netto exploitatie-uitgaven vast ten belope van 10.067.197 € voor het boekjaar 2020, met de volgende opsplitsing:

- netto sociale steun (algemene Covid-19 steun, voedselhulp, 50 € premies) voor een bedrag van 5.571.742 € ;
- extra/specifieke personeelsuitgaven voor het DIMZ en het DSA, aanmoedigingspremies, instaan voor de betaling van bepaalde inschakelingscontracten tijdens de lockdown in het tweede kwartaal 2020, gratis detacheringen Samu Social) voor een bedrag van 2.606.807 € ;
- netto werkingskosten (887.347 €) ;
- vrijstellingen van huur en voorheffingen (676.782 €) ;
- de valorisatie van de impact van de stopzetting van bouwplaatsen tijdens de lockdown van het tweede kwartaal 2020 voor de Inschakelingsregie (270.019 €) ;
- de terugbetaling van de kost gegenereerd door Covid-19 bij de Wijkhuizen (54.500 €).

Deze uitgaven werden gefinancierd met:

- subsidies van de federale regering (6.388.111 €);
- subsidies van de GGC en Iriscare (2.055.436 €);
- het gebruik van een deel van de Covid-19 provisie (1.623.650 €).

De in 2020 niet-gebruikte saldi van de federale subsidies (1.405.286 €) en van de GGC (2.105.861 €) werden overgeheveld naar specifieke reservefondsen om te worden aangewend in 2021.

7. VORIGE BOEKJAREN

In 2020 noteren wij oninbare vorderingen voor een bedrag van 1.975.798,67 € in exploitatierekening en voor een bedrag van 1.010.433,05 € in de investeringsrekening.

Voor wat betreft de exploitatierekening gaat het voornamelijk om LL en LLE voor het jaar 2016. Het bedrag van de specifieke bijdragen heeft betrekking op verschillende subsidies. De oninbare vorderingen met betrekking tot de terugbetaling van sociale steun door de begunstigden, zijn beslissingen genomen door het Bijzonder Comité van Sociale Actie, stopzettingen van vorderingsprocedures of als gevolg van voorstellen van toewijzing. De prestaties die overgaan tot oninbare vorderingen betreffen voornamelijk facturaties van rusthuizen en doorgefactureerde prestaties van ambtenaren met een inschakelingscontract en facturen van de Linnendienst.

Wat betreft de oninbare vorderingen binnen de dienst investeringen, betreft het leningen die niet werden afgesloten. De subsidie geboekt als oninbare vordering betreft het dossier Godin. De schadeloosstelling geboekt als oninbare vordering betreft voornamelijk het dossier van de werken voor ELC-EURO LINES Construct.

Exploitatie dienst	1.975.799 €
Terugbetaling sociale steun door begunstigden	803.513 €
LL en LLE	548.212 €
Prestaties	276.360 €
Huur en lasten huurders	177.451 €
Tussenkost mutualiteit	96.277 €
Specifieke bijdragen	63.130 €
Andere bijdragen van bedrijven	5.626 €
Verrichtingen namens ziekenhuisverenigingen	4.769 €
Tussenkost centrale overheid	430 €
Personeelskosten - Terugbetaling	31 €
Investing dienst	1.010.433 €
Subsidies centrale overheid voor inveteringen	645.833 €
Leningen	298.472 €
Uitzonderlijke opbrengsten / Vergoeding	66.128 €
Algemeen totaal	2.986.232 €

V. Analyse van de Investerings

1. INLEIDING

Het voorwerp van voorliggend hoofdstuk is de analyse van de investeringen waartoe werd besloten in de "investeringsrekening":

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Interventies	6.434.442	15.519.600	4.520.140	-10.999.460
Vervreemding	8.307.319	12.865.200	6.707.822	-6.157.379
Financiering	7.209.646	20.088.500	7.234.725	-12.853.775
Overboekingen	9.334.355	10.081.800	4.341.993	-5.739.807
Internefacturatie	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Totaal ontvangsten	55.196.442	94.974.200	38.208.237	-56.765.963

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Contributies	519.012	1.619.900	8.681	-1.611.219
Investerings	15.139.523	30.116.500	11.253.169	-18.863.331
Schuld	12.926.806	13.396.900	13.353.535	-43.365
Overboekingen	15.715.542	26.337.300	11.074.838	-15.262.462
Internefacturatie	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Totaal uitgaven	68.211.561	107.889.700	51.093.781	-56.795.919

Investerings resultaat	-13.015.120	-12.915.500	-12.885.543	29.957
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	11.875.902	12.915.500	12.872.270	-43.230
Resultaat van vorige boekjaren	1.139.218	0	13.273	13.273
Globaal Resultaat	0	0	0	0

De investeringen voor het boekjaar 2020 bedragen 11.253.169 €.

Dat bedrag staat voor alle gerealiseerde verbintenissen (en niet het totaal van de betaalde facturen).

Het gewijzigd budget 2020 voorzag investeringen ten belope van 30.116.500 €; slechts 37 % van dat gewijzigd budget werd gerealiseerd in de loop van 2020.

Dat verschil wordt verklaard door het feit dat het budget 2020 opgebouwd was op basis van alle potentiële investeringsprojecten. Een groot deel van de projecten die niet in 2020 werden aangevat, zullen dat allicht wel worden in 2021.

2. BESCHRIJVING VAN DE INVESTERINGEN

Project	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Onderhoud gebouwen	6.457.800	3.516.486	-2.941.314
Linnen (kostenvermindering, uitbreiding, onderhoud, installaties,...)	3.185.600	171.410	-3.014.190
Vastgoedprospectie	3.080.000	0	-3.080.000
Hardware & software corporate DIM	2.447.500	955.361	-1.492.139
Aankoop van duurzame roerende goederen	2.243.600	1.120.376	-1.123.224
Aanleg / herwaardering van terreinen	1.899.000	267.088	-1.631.912
Programma stedelijke herwaardering PDV 2017-2020	1.422.900	1.410.693	-12.207
Andere vastgoedprojecten	1.323.800	601.226	-722.574
Hoog / Abrikozeboom	1.300.000	1.134.880	-165.120
Herstructurering van het netwerk van rust- en verzorgingsinstellingen	750.000	237.364	-512.636
Byrrh - Oprichten van een economische pool	620.000	598.950	-21.050
MADO (inrichtingswerken (Bockstael 114)	593.000	68.236	-524.764
Grenouillette	555.000	554.883	-117
Ernest Masoin	544.000	0	-544.000
Waterloo 135	522.000	0	-522.000
Schapenweg	480.000	0	-480.000
Herconfiguratie van wijze van maaltijdbereiding en bezorging (bulkmaaltijden)	455.000	0	-455.000
huizenblok Louvain-Pavie	400.000	0	-400.000
Priem	364.000	0	-364.000
Duurzaam wijkcontract Marollen	360.000	45.477	-314.523
Covid	304.900	304.191	-709
Haachtsesteenweg	282.000	0	-282.000
Hoog 342	274.400	245.349	-29.051
New Pacheco	252.000	21.200	-230.800
Totaal	30.116.500	11.253.169	-18.863.331

2.a. Investerings per departement

Departement	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Sociale Actie	245.505	1.409.200	267.825	-1.141.375
Vorming	4.129	4.800	1.245	-3.555
Tewerkstelling en Sociale Economie	467.719	3.729.800	516.389	-3.213.411
Instellingen en Medische zorgen	2.086.927	4.279.400	1.109.099	-3.170.301
Werken	10.945.190	17.012.200	7.426.632	-9.585.568
Algemene diensten	1.390.053	3.681.100	1.931.979	-1.749.121
Totaal	15.139.523	30.116.500	11.253.169	-18.863.331

2.b. Investerings volgens boekhoudkundige aard

Omschrijving van de boekhoudkundige aard	Rekening 2019	Percentage	Rekening 2020	Percentage	R2020-R2019
Renovatie/bouw erkzaamheden	4.096.124	27,06%	2.838.968	25,23%	-1.257.157
Onderhoud van gebouwen	6.479.368	42,80%	4.688.492	41,66%	-1.790.876
Aankoop van gebouwen	2.442.245	16,13%	438.036	3,89%	-2.004.209
Aankoop van materieel	355.559	2,35%	764.194	6,79%	408.635
Hardware & software	1.078.633	7,12%	1.092.573	9,71%	13.940
Aankoop van meubiliair	411.309	2,72%	272.318	2,42%	-138.991
Aankoop van rollend materieel	141.671	0,94%	332.203	2,95%	190.532
Aanleg van terreinen	91.302	0,60%	779.389	6,93%	688.087
Aankoop van terreinen	0	0,00%	42.582	0,38%	42.582
Kunstwerken	43.311	0,29%	4.415	0,04%	-38.896
Totaal	15.139.523	100,00%	11.253.169	100,00%	-3.886.354

2.c. Investeringswijze

De investeringen gerealiseerd in 2020 werden op de volgende manier gefinancierd:

Financieringswijze	Bedrag	Percentage
Reservefonds voor investeringen	4.219.934	37,50%
Leningen	5.303.416	47,13%
Externe financiering (subsidie, kapitaal ursulinen,...)	1.729.819	15,37%
Totaal financiering	11.253.169	100,00%

3. BELANGRIJKSTE INVESTERINGEN

De belangrijkste investeringen zijn samengesteld uit de volgende elementen:

Investeringswijze	Vaststelling 20
Onderhoud van de gebouwen van het privédoel	2.645.342
Programma voor stedelijke herwaardering PDV 2017-2020	1.410.693
Hoog / Abrikozeboom	1.134.880
Hardware en software corporate	955.361
Byrrh	617.515
Grenouillette	554.883
Onderhoud van de gebouwen van het Algemeen Administratie	316.596
Covid-19	304.191
Hoog 342	245.349
Residentie "De Wilde Rozen" – onderhoud en uitrustingen	238.498
Totaal	8.423.307

VI. Voorziening voor onzekere schuldvorderingen

Het ministerieel besluit van 29/10/1990 legt de modaliteiten vast inzake het in aanmerking nemen van twijfelachtige schuldbrieven. Alleen de vastgestelde rechten van de exploitatiedienst kunnen in aanmerking worden genomen. Worden beschouwd als twijfelachtige schuldvorderingen, **100% van de schuldvorderingen van meer dan vijf jaar en 10% van de schuldvorderingen van minder dan vijf jaar** met uitzondering van de voorschotten verleend op de prestaties van sociale zekerheid waarbij slechts de open schuldvorderingen van de 3 laatste jaren voor 10% in aanmerking kunnen worden genomen.

Het dient te worden genoteerd dat de vorderingen met betrekking tot ziekenhuizen in liquidatie niet in aanmerking worden genomen voor de berekening van de provisie.

Worden eveneens geneutraliseerd, de schuldvorderingen waarvan de betalingsplannen verder reiken dan het betreffende jaar en de schuldvorderingen ten overstaan van een "openbare" schuldenaar die begin 2021 werden geïnd.

Voor boekjaar 2020 bedraagt de voorziening:

a) Meer dan 5 jaar	<u>vorderingen</u>	<u>voorzieningen</u>
Boekjaar 1997	3.777,77	3.777,77
Boekjaar 1999	0,00	0,00
Boekjaar 2000	40,79	40,79
Boekjaar 2001	2.864,55	2.864,55
Boekjaar 2002	1.124,81	1.124,81
Boekjaar 2003	1.061,00	1.061,00
Boekjaar 2004	5.300,92	5.300,92
Boekjaar 2005	5.172,17	5.172,17
Boekjaar 2006	71.799,78	71.799,78
Boekjaar 2007	55.021,51	55.021,51
Boekjaar 2008	124.099,22	124.099,22
Boekjaar 2009	109.609,20	109.609,20
Boekjaar 2010	135.499,16	135.499,16
Boekjaar 2011	153.889,73	153.889,73
Boekjaar 2012	279.827,96	279.827,96
Boekjaar 2013	292.814,90	292.814,90
Boekjaar 2014	603.903,41	603.903,41
Boekjaar 2015	591.189,00	591.189,00
Subtotaal	<u>2.436.995,88</u>	<u>2.436.995,88</u>
b) 5 jaar en minder	<u>vorderingen</u>	<u>voorzieningen</u>
Boekjaar 2016	923.894,69	92.389,47
Boekjaar 2017	1.710.361,02	186.427,74
Boekjaar 2018	2.084.606,36	208.460,63
Boekjaar 2019	3.803.282,89	380.328,29
Boekjaar 2020	20.701.303,92	2.070.130,39
Subtotaal	<u>29.223.448,88</u>	<u>2.937.736,53</u>
<u>Totaal</u>	<u>31.660.444,76</u>	<u>5.374.732,41</u>

Rekening houdend met de voorziening van 31/12/19 (5.746.216,98 €) en het bedrag van de voorziening in 2020 (5.374.732,41 €), bedraagt des**chommeling van deze voorziening dus – 371.484,57 €** (bedrag dat moeten worden terugbetaald aan de Stad en dat haar in staat zal stellen om een deel van haar openstaande vorderingen op vlak van onzekere schuldvorderingen aan te zuiveren).

VII. Analyse van de balans

Gestructureerde balans op 31 december 2020

	Rub	Benaming rubriek	31/12/2019		31/12/2020		Verschil(€)	V(Aandeel)	Var
				Aandeel		Aandeel			
ACTIEF	I	Vestiging en herstructureringskosten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	II	Immateriële vaste activa	108.992 €	0,01%	54.234 €	0,01%	-54.758 €	-0,01%	-50,24%
	III	Materiële vaste activa	711.704.515 €	79,19%	710.233.530 €	78,78%	-1.470.985 €	-0,41%	-0,21%
	IV	Financiële vaste activa	42.201.275 €	4,70%	41.627.120 €	4,62%	-574.155 €	-0,08%	-1,36%
		Vaste activa	754.014.782 €	83,90%	751.914.884 €	83,40%	-2.099.898 €	-0,50%	-0,28%
	V	Vorderingen op meer dan één jaar	14.236.304 €	1,58%	15.397.758 €	1,71%	1.161.452 €	0,12%	8,16%
		Andere vaste activa op lange termijn	14.236.304 €	1,58%	15.397.758 €	1,71%	1.161.452 €	0,12%	8,16%
		Uitgebreid vast vermogen	768.251.086 €	85,48%	767.312.640 €	85,11%	-938.446 €	-0,37%	-0,12%
	VI	Voorraden	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	VII	Vorderingen op ten hoogste één jaar	70.235.965 €	7,82%	89.968.523 €	9,96%	19.732.558 €	2,16%	28,09%
	X	Regularisatie en wachtrekeningen	2.020.848 €	0,22%	2.257.512 €	0,25%	236.666 €	0,03%	11,71%
		Te realiseren vermogen	72.256.811 €	8,04%	92.226.035 €	10,23%	19.969.224 €	2,19%	27,64%
	VIII	Thesauriebeleggingen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	IX	Beschikbare waarden	58.190.785 €	6,48%	41.992.307 €	4,66%	-16.198.479 €	-1,82%	-27,84%
		Thesaurie vermogen	58.190.785 €	6,48%	41.992.307 €	4,66%	-16.198.479 €	-1,82%	-27,84%
		Vlootende beperkt vermogen	130.447.597 €	14,52%	134.218.342 €	14,89%	3.770.744 €	0,37%	2,89%
		TOTAAL ACTIEF	898.698.683 €	100,00%	901.530.982 €	100,00%	2.832.298 €	0,00%	0,32%

	Rub	Benaming rubriek	31/12/2019		31/12/2020		Verschil(€)	V(Aandeel)	Var
				Aandeel		Aandeel			
PASSEF	I	Kapitaal	322.104.730 €	35,84%	322.104.730 €	35,73%	0 €	-0,11%	0,00%
	II	Geboekte herwaarderingen	184.969.521 €	20,58%	200.494.607 €	22,24%	15.525.085 €	1,66%	8,39%
	III	Reserves	51.462.477 €	5,73%	60.383.589 €	6,70%	8.921.112 €	0,97%	17,34%
	IV	Overgedragen resultaten	-43.097.012 €	-4,80%	-48.959.645 €	-5,43%	-5.862.633 €	-0,64%	13,60%
	V	Subsidies	87.972.873 €	9,79%	85.684.129 €	9,50%	-2.288.744 €	-0,28%	-2,60%
	VI	Fonds voor onzekere vorderingen	5.886.904 €	0,66%	5.746.217 €	0,64%	-140.687 €	-0,02%	-2,39%
		Eigen vermogen	608.298.494 €	67,80%	625.453.627 €	69,38%	16.154.133 €	1,58%	2,65%
	VI	Voorziening voor risico's en lasten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	VII	Schulden op meer dan één jaar	188.280.406 €	20,95%	180.829.514 €	20,06%	-7.450.893 €	-0,89%	-3,96%
		Vermogen van derden op lange termijn	188.280.406 €	20,95%	180.829.514 €	20,06%	-7.450.893 €	-0,89%	-3,96%
		Bestending vermogen	797.579.901 €	88,75%	806.283.141 €	89,43%	8.703.240 €	0,69%	1,05%
	IX	Niet financiële schulden op ten hoogste één jaar	79.992.234 €	8,90%	72.133.530 €	8,00%	-7.858.704 €	-0,90%	-9,82%
	X	Regularisatie en wachtrekeningen	4.105.890 €	0,46%	7.291.322 €	0,81%	3.185.432 €	0,35%	77,58%
		Exploitatie passief	84.098.124 €	9,36%	79.424.852 €	8,81%	-4.673.272 €	-0,55%	-5,56%
	IX	Financiële schulden op ten hoogste één jaar	16.839.707 €	1,87%	15.661.001 €	1,74%	-1.178.706 €	-0,14%	-7,00%
	IX	Rekeningen van derden in voorlopige deposito's	180.951 €	0,02%	161.987 €	0,02%	-18.964 €	0,00%	-10,48%
		Thesaurie passief	17.020.658 €	1,89%	15.822.988 €	1,76%	-1.197.670 €	-0,14%	-7,04%
		Vermogen van derden op korte termijn	101.118.783 €	11,25%	95.247.841 €	10,57%	-5.870.942 €	-0,69%	-5,81%
		TOTAAL PASSEF	898.698.683 €	100,00%	901.530.982 €	100,00%	2.832.298 €	0,00%	0,32%

A. Actief rekeningen

1. Immateriële vaste activa

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Plannen en studies in uitvoering	3.992 €	3,68%	1.734 €	3,20%	-2.258 €
Exploitatierchten bedden verzorgingsinstellingen	105.000 €	98,34%	52.500 €	98,80%	-52.500 €
Immateriële vaste activa	108.992 €	100,00%	54.234 €	100,00%	-54.758 €

De plannen en studies in uitvoering omvatten verschillende uitgevoerde analyses zoals energieaudits, bodemonderzoek, stabiliteitsonderzoek, waarvan de afschrijving gebeurt op 5 jaar.

De exploitatierechten bedden verzorgingsinstellingen vertegenwoordigt de netto boekwaarde voor de aankoop van 70 ROB-bedden voor het OCMW van Molenbeek waarvan de afschrijving gebeurt op 10 jaar.

2. Materiële vaste activa

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Niet bebouwde terreinen	75.759.728 €	10,64%	76.281.035 €	10,74%	521.308 €
Gebouwen en bebouwde terreinen	419.053.552 €	58,88%	416.888.162 €	58,70%	-2.166.390 €
Werken en aankopen in uitvoering	48.786.380 €	6,85%	48.347.892 €	6,81%	-438.487 €
Meubilair en materieel	5.840.439 €	0,82%	6.407.288 €	0,90%	566.848 €
Artistiek patrimonium	9.215.280 €	1,29%	9.260.017 €	1,30%	44.737 €
Activa in erfpacht of opstal	153.049.137 €	21,50%	153.049.137 €	21,55%	0 €
Materiële vaste activa	711.704.515 €	100,00%	710.233.530 €	100,00%	-1.470.985 €

Bestanddeel /Rubriek	Immateriële	Materiële	Totaal
Waarde 31/12/2019	108.992 €	711.704.515 €	711.813.507 €
Gedane aanwendungen	0 €	11.253.169 €	11.253.169 €
Afschrijvingen	-54.758 €	-26.140.365 €	-26.195.123 €
Herwaarderingsmeerwaarden(1*) 2020	0 €	14.176.613 €	14.176.613 €
Nettoboekwaarde verkoop	0 €	-760.401 €	-760.401 €
Waarde 31/12/2020	54.234 €	710.233.530 €	710.287.764 €

(1*) Overeenkomstig de omzendbrief betreffende de afsluiting van de rekeningen voor het dienstjaar 2020, de herwaarderingsmeerwaarden voor de bouwwerken zijn gemaakt op basis van het indexcijfer dat wordt berekend door ABEX-index 847 van de maand mei 2020 te delen door de ABEX-index 819 van de maand mei 2019, hetzij 3,42 % (www.abex.be)

De herwaardering van de terreinen werd gebaseerd op het wettelijk indexcijfer van de kadastrale inkomens, hetzij 1,44% dat wordt berekend door het indexcijfer 2020 (1,8492) te delen door het indexcijfer 2019 (1,8230) zoals gepubliceerd in het Belgisch Staatblad van respectievelijk 13 februari 2020 en 22 januari 2019.

3. Financiële vaste activa

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Deelneming in k van niet financiële oopenbare instellingen	1.070.010 €	2,54%	1.070.010 €	2,57%	0 €
Obligaties van de centrale overheid	7.118.200 €	16,87%	6.698.795 €	16,09%	-421.405 €
Obligaties van andere instellingen	22.489.898 €	53,29%	22.508.372 €	54,07%	18.477 €
Participaties in privé ondernemingen	11.480.713 €	27,16%	11.280.808 €	27,10%	-179.908 €
Borgtochten betaald in contanten	62.458 €	0,15%	71.136 €	0,17%	8.681 €
Financiële vaste activa	42.201.275 €	100,00%	41.627.120 €	100,00%	-574.155 €

Het bedrag van 41.627.120 € wordt als volgt opgesplitst:

Bestanddelen	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Verschillende portefeuillen	38.448.164 €	91,11%	37.865.328 €	90,96%	-582.836 €
Verschillende deelnemingen	3.333.833 €	7,90%	3.333.833 €	8,01%	0 €
Aandelen fysiek gehouden	356.822 €	0,85%	356.822 €	0,86%	0 €
Borgtochten betaald	62.456 €	0,15%	71.136 €	0,17%	8.681 €
Totaal	42.201.275 €	100,00%	41.627.120 €	100,00%	-574.155 €

4. Vorderingen op langer dan één jaar

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Belofte van toelage in leninglast	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Belofte van toelage in kapitaal	14.238.304 €	100,00%	15.397.756 €	100,00%	1.161.452 €
Vorderingen op langer dan één jaar	14.238.304 €	100,00%	15.397.756 €	100,00%	1.161.452 €

De vorderingen op langer dan één jaar zijn samengesteld uit beloften van toelagen in kapitaal die we gaandeweg innen naargelang de publicatie van de vorderingen van de werkzaamheden in kwestie.

5. Vorderingen op ten hoogste één jaar

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Vorderingen op prestaties en diensten	17.478.341 €	24,89%	34.081.645 €	37,88%	16.603.304 €
Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand	8.087.211 €	8,64%	4.235.409 €	4,71%	-1.831.801 €
Vorderingen op financiële opbrengsten	998.623 €	1,42%	591.987 €	0,66%	-406.635 €
Vorderingen op te recupereren belastinginhoudingen	17.915 €	0,03%	0 €	0,00%	-17.915 €
Vorderingen ten laste van de centrale overheid	34.397.531 €	48,97%	37.990.753 €	42,23%	3.593.222 €
Vorderingen op te ontvangen leningen ten laste van het OCMW	11.237.721 €	16,00%	12.819.814 €	14,25%	1.582.093 €
Vorderingen op te ontvangen giften en legaten zonder affectatie	4.000 €	0,01%	142.024 €	0,16%	138.024 €
Vorderingen op te ontvangen giften en legaten met affectatie	34.623 €	0,05%	108.891 €	0,12%	72.267 €
Vorderingen op te ontvangen waarborgen op meer dan een jaar	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Vorderingen op ten hoogste één jaar	70.235.965 €	100,00%	89.968.523 €	100,00%	19.732.558 €

De vorderingen op ten hoogste één jaar bedragen 89.968.523 € en zijn als volgt samengesteld:

- **Vorderingen op prestaties en diensten**

De vorderingen op prestaties en diensten bevatten volgende elementen:

0000	21.504.256 €	Thesaurievoorschotten en RSZ Regularisatie
0020	2.009.688 €	Maribelfonds
1040	517.041 €	Facturatie prestaties en detacheringen
1240	3.485.304 €	Patrimonium
13XX	152.959 €	Facturatie prestaties Garage en prestaties en inschakelingsregie
6210	229.372 €	Verkoop landbouwgronden en verhuur
80151	79.645 €	Regionalesubsidies BIM
8320	506.992 €	Medische zorg en Renobru
83XX	62.476 €	Tehuizen voor kinderen en gehandicapten
834XX	1.945.093 €	Rusthuizen
8441	19.387 €	Gezinshulp
8449XX	3.555.980 €	Linnendienst en Art. 60
8716	6.041 €	Thuisverzorging
872912	7.413 €	Pacheco in vereffening
	34.081.645 €	

- **Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand**

Het bedrag van 4.235.409 € vertegenwoordigt de terugvordering van toegekende voorschotten aan geholpen personen of van onrechtmatige sociale steun.

Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand	
Vorderingen gelijkwaardige van restituties Art 60	93.341 €
Vorderingen op herstel van leefloon	2.368.552 €
Vorderingen op terugbetaling voorschotten	95.222 €
Vorderingen op terugbetaling steun in speciën	195.319 €
Vorderingen op terugbetaling steun in natura	1.482.975 €
	4.235.409 €

- **Vorderingen op financiële opbrengsten**

Dit bedrag vertegenwoordigt het resultaat van de verkoop van effecten van het pensioenfonds in het kader van de interventie van het OCMW in de resterende pensioenlasten en van het Candriamfonds die begin 2021 zal worden uitbetaald.

- **Vorderingen op te ontvangen leningen**

Het bedrag van 12.819.814 € vertegenwoordigt de leningen onder de vorm van kredietopeningen (12.752.035 €) op 31/12/2020 alsook een geconsolideerd lening (67.779 €) binnengekomen in 2021.

- **Vorderingen ten laste van de centrale overheid**

De vorderingen ten laste van de centrale overheid kunnen als volgt worden ontleed :

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Vorderingen op dotaties	773.138 €	2,25%	632.021 €	1,66%	-141.117 €
Vorderingen op tussenkomsten - wet op de leeflonen	18.885.836 €	54,90%	18.072.835 €	47,57%	-813.001 €
Vorderingen op inkomensoverdrachten van de sociale zekerheid	3.409.571 €	9,91%	3.299.454 €	8,68%	-110.117 €
Vorderingen op tussenkomsten - wet op 02 april 1965	3.201.783 €	9,31%	2.812.691 €	7,40%	-389.093 €
Vorderingen op specifieke tussenkomsten	7.915.058 €	23,01%	11.467.784 €	30,19%	3.552.726 €
Vorderingen op terugbetaling intresten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Vorderingen op t. bet intresten tlv verzorgingsinstellingen	212.146 €	0,62%	1.705.969 €	4,49%	1.493.823 €
Vorderingen ten laste van de centrale overheid	34.397.531 €	100,00%	37.990.753 €	100,00%	3.593.222 €

o Vorderingen op dotaties

Het bedrag van 632.021 € vertegenwoordigt vorderingen op de Stad in het kader van voorzieningen voor onzekere schuldvorderingen, van het BFMW voor het laatste trimester, van subsidies uit het GSB en van overschotten voor subsidies in de sociale sector.

o Vorderingen op tussenkomsten - wet op de leeflonen

Het gaat om vorderingen betreffende het leefloon. Het betreft voornamelijk het saldo 2020 en de bedragen die betrekking hebben op voorgaande jaren zijn vereffend tijdens controles van het ministerie.

o Vorderingen op inkomensoverdrachten van de sociale zekerheid

Het bedrag van 3.299.454 € vertegenwoordigt de openstaande vorderingen van onze rusthuizen ten overstaan van de mutualiteiten en de RIZIV.

o Vorderingen op tussenkomsten - wet op 02 april 1965

Dit bedrag vertegenwoordigt onze vorderingen ten overstaan van de Belgische staat in het kader van de medische verzorging, de financiële steun en de contracten artikel 60.

o Vorderingen op specifieke tussenkomsten

Dit bedrag vertegenwoordigt een reeks toelagen waaronder met name de GSB-subsidie voor Renobru, de 2 %, het Energiefonds, REG, FBZ, Actiris, Wijkcontracten, zachte mobiliteit, Covid premies , geco's, zigeuners ...

o Vorderingen op terugbetaling intresten ten laste van verzorgingsinstellingen

Het bedrag van 1.705.969 € vertegenwoordigt de vorderingen ten overstaan van de Stad inzake het dossier « financiële lasten verbonden aan de herstructurering van het RH/RVT-net » en de vordering van gebruikssubsidies bij de GGC.

6. Beschikbare waarden

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
DEXA - Rekening courant	44.619.180 €	76,68%	25.294.723 €	60,24%	-19.324.457 €
Bank van De Post - Rekening courant	506.610 €	0,87%	324.384 €	0,77%	-182.226 €
Rekening courant bij andere instellingen	570.118 €	0,98%	251.194 €	0,60%	-318.924 €
Rekening kredietopeningen	12.671.239 €	21,78%	16.092.267 €	38,32%	3.421.028 €
Kas	42.758 €	0,07%	67.815 €	0,16%	25.058 €
Betalingen in uitvoering / DEXA - Rekening courant	-243.110 €	-0,42%	-38.132 €	-0,09%	204.977 €
Bij de bank van de Post	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Rekening courant bij andere instellingen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Consolidatie, Mutaties van waarden, interne overdrachten	23.992 €	0,04%	57 €	0,00%	-23.935 €
Beschikbare waarden	58.190.786 €	100,00%	41.992.307 €	100,00%	-16.198.479 €

De beschikbare waarden bestaan uit de lopende rekeningen en beleggen van geldmiddelen bij Belfius, Fortis, Bpost bank en KBC. Daarnaast, vertegenwoordigt de rekening kredietopeningen niet opgenomen bedragen uit geconsolideerde leningen.

De betalingen in uitvoering betreffen hoofdzakelijk loonelementen uit boekjaar 2020 maar uitbetaald begin 2021.

7. Regularisatie en wachtrekeningen

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Ten onrechte afgenomen of betaalde bedragen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Uitgevenverrichtingen te regulariseren	2.020.846 €	100,00%	2.257.512 €	100,00%	236.666 €
Niet geïdentificeerde uitgaven	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Regularisatie en wachtrekeningen	2.020.846 €	100,00%	2.257.512 €	100,00%	236.666 €

Het betreft hoofdzakelijk de boeking van een overdracht van voorraden voor de Linnendienst.

B. Passief rekeningen

1. Kapitaal

Het kapitaal is als volgt samengesteld :

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Kapitaal	312.494.092 €	97,02%	312.494.092 €	97,02%	0 €
Giften en legaten in kapitaal zonder affectatie	7.022.133 €	2,18%	7.022.133 €	2,18%	0 €
Giften en legaten in goederen	2.588.505 €	0,80%	2.588.505 €	0,80%	0 €
Kapitaal	322.104.730 €	100,00%	322.104.730 €	100,00%	0 €

2. Herwaarderingsmeerwaarden

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Herwaarderings meerwaarden op materiële vaste activa	167.773.525 €	90,70%	181.950.138 €	90,75%	14.176.613 €
Uitzonderlijke h. meerwaarden op materiële vaste activa	486 €	0,00%	486 €	0,00%	0 €
Meerwaarden op financiële vaste activa	17.195.510 €	9,30%	18.543.983 €	9,25%	1.348.473 €
Herwaarderingsmeerwaarden	184.969.521 €	100,00%	200.494.607 €	100,00%	15.525.085 €

De herwaarderingsmeerwaarden op materiële vaste activa worden elk jaar berekend op basis van de ABEX-index (bouwwerken) en het wettelijk indexcijfer van de kadastrale inkomens (terreinen) zoals vermeld in de omzendbrief betreffende de afsluiting van de rekeningen.

De herwaarderingsmeerwaarden op financiële vaste activa worden berekend op basis van de reële waarde van de portefeuilles bij de afsluiting.

3. Reserves

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Exploitatiereservefonds	2.127 €	0,00%	3.581.998 €	5,93%	3.579.869 €
Reservefonds investeringen	38.148.836 €	74,13%	43.693.278 €	72,38%	5.544.442 €
Specifiek reservefonds (Giften, legaten zonder affectatie...)	10.890.844 €	21,16%	10.347.144 €	17,14%	-543.700 €
Pensioenfondsen	47.270 €	0,09%	47.270 €	0,08%	0 €
Reservefonds van giften en legaten met affectatie	2.373.399 €	4,61%	2.713.901 €	4,49%	340.501 €
Reserves	51.462.477 €	100,00%	60.383.589 €	100,00%	8.921.112 €

De reservefondsen investeringen zijn als volgt samengesteld :

Bestanddelen	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Fondsen investeringen	37.008.297 €	97,01%	40.233.122 €	92,08%	3.224.826 €
Specifieke fondsen "subsidies"	1.140.540 €	2,99%	3.460.156 €	7,92%	2.319.616 €
Reservefondsen investeringen	38.148.836 €	100,00%	43.693.278 €	100,00%	5.544.442 €

De vastgestelde bewegingen in 2020 inzake de fondsen investeringen zijn de volgende:

Situatie op 31/12/2019	38.148.836 €
Uitstromen	4.813.615 €
Financiering investeringen rekening 2020	4.254.934 €
Overboeking titel portfolio Candriam « Eastmann Fonds »	550.000 €
Borgtochten	8.681 €
Instromen	10.358.056 €
Verkoop van vaste activa	6.670.250 €
Dotatie voor investeringen minder dan 5.500,00 € ZBTW	409.700 €
Impact afgesloten dienstjaren	13.273 €
Regularisatie subsidies	2.379.642 €
Uitzonderlijke opbrengsten	9.842 €
Terugvordering BTW op investeringen	287.778 €
Verkoop van aandelen	550.000 €
Verkoop van roerende goederen	37.571 €
Situatie op 31/12/2020	43.693.278 €

4. Subsidies

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Toelagen in kapitaal van de centrale overheid	63.065.273 €	71,69%	68.325.325 €	79,74%	5.260.052 €
Toelagen in kapitaal van van publiek rechtelijke instellingen	232.053 €	0,26%	185.576 €	0,22%	-46.477 €
Investerings toelagen odw lenings lasten centrale overheid	166.802 €	0,19%	107.418 €	0,13%	-59.384 €
Toelagen in uitvoering	24.508.745 €	27,88%	17.065.809 €	19,92%	-7.442.935 €
Subsidies	87.972.873 €	100,00%	85.684.129 €	100,00%	-2.288.744 €

Het betreft de tegenwaarde van de toelagen die ons worden toegekend en die in de algemene boekhouding jaarlijks worden afgeschreven.

5. Schulden op meer dan één jaar

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Leningen aangegaan door het OCMW	187.972.136 €	99,84%	180.734.458 €	99,95%	-7.237.679 €
Leningen terugbetaald door de centrale overheid	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Waarborgen op meer dan één jaar	308.270 €	0,16%	95.056 €	0,05%	-213.214 €
Schulden op meer dan één jaar	188.280.406 €	100,00%	180.829.514 €	100,00%	-7.450.893 €

BESTANDEEL	BELFIUS	CEB	BNP	ING	KBC	Totaal
meer dan één jaar	127.914.310 €	27.000.000 €	15.969.340 €	8.561.329 €	1.289.478 €	180.734.458 €
op ten hoogste één jaar	9.158.439 €	2.500.000 €	858.284 €	708.147 €	287.882 €	13.512.751 €
Totaal	137.072.749 €	29.500.000 €	16.827.624 €	9.269.476 €	1.577.360 €	194.247.209 €
Aandeel	70,57%	15,19%	8,66%	4,77%	0,81%	100,00%

Hieronder vindt u de samenstelling van de schuldenportefeuille op basis van de looptijd van de lening.

Duur/Bank	BELFIUS	CEB	BNP	ING	KBC	Totaal
5	3.452.426 €			864.949 €	79.594 €	4.396.969 €
10	17.691.413 €		235.438 €	6.190.314 €	1.449.302 €	25.566.466 €
15	10.013.451 €					10.013.451 €
20	33.457.894 €	29.500.000 €				62.957.894 €
30	72.457.565 €		16.592.186 €	2.214.214 €	48.464 €	91.312.428 €
Totaal	137.072.748 €	29.500.000 €	16.827.624 €	9.269.476 €	1.577.360 €	194.247.209 €

De overgrote meerderheid van onze leningen hebben een vaste rentevoet.

Soort/Bank	BELFIUS	CEB	BNP	ING	KBC	Totaal
Vaste	125.572.026 €	29.500.000 €	16.827.624 €	6.323.569 €	1.577.360 €	179.800.579 €
Variabele	1.694.595 €					1.694.595 €
Kredietopeningen	9.806.128 €			2.945.907 €		12.752.035 €
Totaal	137.072.748 €	29.500.000 €	16.827.624 €	9.269.476 €	1.577.360 €	194.247.209 €

6. Schulden op ten hoogste één jaar

Bestanddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Periodieke aflossing van financieringschulden	607.704 €	0,83%	603.682 €	0,68%	-4.022 €
Vervroegde aflossing van financieringschulden	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Terugbetaling van fin.schulden die gedurende N+1 vervallen	14.623.662 €	15,10%	13.512.751 €	15,39%	-1.110.912 €
Financiële schulden	1.608.341 €	1,66%	1.544.568 €	1,76%	-63.773 €
Schulden gewone werking	76.202.210 €	78,70%	66.900.767 €	76,20%	-9.301.443 €
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	3.790.025 €	3,91%	5.232.763 €	5,96%	1.442.738 €
Interne facturering	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Deelnemingen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Schulden op ten hoogste één jaar	96.831.941 €	100,00%	87.794.531 €	100,00%	-9.037.411 €

De schulden op ten hoogste één jaar omvatten:

- leningen die tijdens het komende boekjaar vervallen
- de financiële lasten van leningen op 31/12/2020 en geïnd begin 2021.
- de schulden gewone werking, bestaande uit:
 - o facturen voor een bedrag van 5.570.990 €
 - o Aanwendungen van uitgaven:
 - voor investeringen ter waarde van 20.946.253 €
 - voor de exploitatie ter waarde van 39.144.104 €
 - en ordeverrichtingen ter waarde van 1.239.417 €
- De schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten bestaan voornamelijk uit werkgeversbijdragen en bedrijfsvoorheffing alsook uit bezoldigingen verschuldigd op 31/12/2020 en uitbetaald begin 2021.

7. Regularisatie en wachtrekeningen

Bestranddeel	31/12/2019	Aandeel	31/12/2020	Aandeel	Vershil(€)
Te identificeren inningen	1.023.865 €	24,94%	788.804 €	10,54%	-255.062 €
Rekening gesubsidieerde contractuelen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Ten onrechte gestorte bedragen	130.940 €	3,19%	228.443 €	3,13%	97.503 €
Bedragen voor rekening van derden	-9.781 €	-0,24%	13.892 €	0,19%	23.653 €
Speciale rekeningen in afwachting van regularisatie	2.960.846 €	72,11%	6.280.183 €	86,13%	3.319.337 €
Regularisatie en wachtrekeningen	4.105.890 €	100,00%	7.291.322 €	100,00%	3.185.432 €

De speciale rekeningen in afwachting van regularisatie betreffen hoofdzakelijk vooraf ontvangen bedragen van toelagen die moeten gerechtvaardigd worden voor ze als inkomsten ingeboekt kunnen worden. Deze rekeningen bevatten tevens de inkomsten van ziekenfondsen die nog in toewijzing zijn, alsook de vooruitbetalingen waarvan de facturatie plaatsvindt in het volgende boekjaar. De speciale rekeningen in afwachting van regularisatie, hernemen onder andere het bedrag van bedrijfsvoorheffing ,RSZ alsook Covid premies die zullen betaald worden begin 2021.

VIII. Voorstellen

Gelet op artikel 89 van de organieke wet van 8 juli 1976 betreffend de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn;

Gelet op het Koninklijk besluit van 27 juni 1983 dat de functioneel-economische classificering van ontvangsten en uitgaven in de begroting en de rekeningen van het OCMW oplegt;

Gelet op artikels 14 § 1 en 76 van het Besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 26 oktober 1995 houdende algemeen reglement op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

Gelet op artikels 26 bis § 1^{ste} 7^o en 88 § 2 van de Organieke Wet;

Gelet op het advies van de technische groep overeenkomstig artikel 75 van het Besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 26 oktober 1995 houdende algemeen reglement op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

Gezien de **rekening 2020** wordt afgesloten met een **positief resultaat van 1.658.027,92 €**;

Gezien de **schommeling van de voorziening voor onzekere vorderingen met 371.484,57 €** in het voordeel van de Stad;

beslist de Raad:

- om de rekening 2020 van het OCMW vast te stellen alsook de bijlagen voorzien door voornoemde reglementair beschikkingen.
- de huidige rekening aan de Gemeenteraad voor te leggen om definitief te worden vastgesteld;
- toe te laten de rekening terzelfder tijd aan het Verenigd College te zenden.

De financieel directeur a.i.

De Directeur-generaal,

Jérôme Défrade

Nathalie ANDRÉ

INHOUDSTAFEL

I. INLEIDING	1
II. RESULTAAT VAN DE REKENING 2020	2
1. RESULTAAT VAN DE EXPLOITATIEREKENING	2
2. RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING	3
3. GLOBAAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2020 VAN HET OCMW	3
III. GLOBALE VOORSTELLING VAN DE EXPLOITATIEREKENING	4
1. DE EXPLOITATIEREKENING	4
1.a. Opsplitsing van de ontvangsten.....	4
1.b. Opsplitsing van de uitgaven	4
2. ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIERESULTATEN (REKENING HOUDEND MET DE AFSCHRIJVINGEN VAN LENING EN HET OVERGEDRAGEN RESULTAAT UIT HET VORIGE JAAR) TUSSEN DE REKENING 2020 EN DE BEGROTING 2020	5
3. ENKELE KERNINDICATOREN VAN DE REKENING 2020	5
3.a. Personeel.....	5
3.b. De "bijstand "sector"	5
3.c. De tewerkstellingen.....	6
3.d. De sector van de rusthuizen:	6
3.e. De Service-residenties:	7
3.f. De sector 'kinderen':	7
3.g. De sector gehandicapte personen:	7
3.h. De sectoren Familiehulp (SAF), Thuiszorg (SAD) en Dienst voor begeleiding van de bejaarde (SAPA):	7
3.i. De vastgoedsector:	7
IV. ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIEREKENING	9
1. DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE.....	9
1.a. Departement Sociale Actie (met uitzondering van Renobru).....	10
1.b. Renobru.....	14
2. DEPARTEMENT VAN DE VORMING	15
3. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE	16
3.a. Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (met uitzondering van Tewerkstelling en de Linnendienst).....	16
3.b. Linnendienst	17
3.c. Tewerkstelling.....	18
4. DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN	19
4.a. Directie Departement Instellingen en Medische zorgen.....	19
4.b. Rust- en verzorgingstehuizen.....	20
4.c. Instellingen voor Jongeren.....	21
4.d. Instellingen voor Personen met een handicap - Delta en Médori en appartementen met supervisie	22
4.e. Thuiszorg en Begeleiding van de Bejaarde persoon.....	23
5. DEPARTEMENT DER WERKEN	25
6. ALGEMENE DEPARTEMENTEN	28
6.a. Algemene departementen (muv Covid-19).....	28
6.b. Covid-19.....	30
7. VORIGE BOEKJAREN	31
V. ANALYSE VAN DE INVESTERINGEN	32
1. INLEIDING	32
2. BESCHRIJVING VAN DE INVESTERINGEN.....	33
2.a. Investerings per departement.....	33

2.b. Investerings volgens boekhoudkundige aard	- 33 -
2.c. Investerings volgens financieringswijze.....	- 34 -
3. BELANGRIJKSTE INVESTERINGEN	- 34 -
VI. VOORZIENING VOOR ONZEKERE SCHULDVORDERINGEN	- 35 -
VII. ANALYSE VAN DE BALANS	- 36 -
VIII. VOORSTELLEN.....	- 46 -