Voorwerp : Begroting 2026 - Vaststelling

Objet : Budget 2026 - Arrêt

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 1ste december 2025

1 Inleiding

Wij hebben de eer u de **begroting 2026** van het OCMW voor te leggen. Dit verslag geeft eerst een overzicht van het totale werkingsbudget van het OCMW. Vervolgens wordt het werkingsbudget van elk van de vijf departementen (Sociale Actie, Sociale en Duurzame Economie, Instellingen en Medische Zorgen, Privépatrimonium en Algemene Diensten) gedetailleerd besproken en wordt ten slotte het investeringsbudget behandeld, waarbij de investeringen en de wijze van financiering kort worden geanalyseerd.

Dit begroting 2026 omvat de volgende maatregelen en elementen:

- de effecten van de indexering van 2025 (lonen en steun) op het boekjaar 2026, alsook de effecten van de indexering van de bijstand en van de lonen van april 2026. Volgens de vooruitzichten van 04/11/2025 van het Federaal Planbureau zou de volgende overschrijding van de spilindex in januari 2026 moeten plaatsvinden.
- het budget voor personeelsuitgaven omvat de bezoldigingen van 2.929,24 voltijdsequivalenten. Dit uitgavenbudget wordt vervolgens gecorrigeerd om rekening te houden met een waargenomen percentage onbetaald verzuim van ongeveer 2 miljoen euro, dat de wachttijd tussen het vertrek van een medewerker en zijn vervanging, de tijd die nodig is om een nieuwe medewerker aan te werven, langdurig onbetaald en niet-vervangen verzuim, loopbaanonderbrekingen weergeeft, enz..
  Het houdt eveneens rekening met:
  - **responsabiliserings**maatregelen van de openbare overheden op het vlak van **pensioenen** (33,8 miljoen) en de ondertekening van de jaarlijkse overeenkomst met de ziekenhuizen (21,7 miljoen) op basis van de simulatie van de FOD Pensioenen.
  - **de aansluiting bij een tweede pensioenpijler** (3 %) voor onze contractuele ambtenaren (buiten art. 60) (2.277.800 €), alsook de andere maatregelen die vallen onder het sectorale protocolakkoord 2021-2025, zoals de herwaardering van de barema's, de verlenging van de schalen, de maaltijdcheques van 8 €, enz.

Deze begroting omvat dus ook de verschillende regionale maatregelen die via de Stad worden uitgevoerd (barema-verhogingen, benoemingspremies 2025, sectorale overeenkomst 2021-2025) voor een geraamd bedrag van 6.489.300 €, waarbij het saldo van deze maatregelen ten laste komt van het OCMW.

De budgettaire ramingen voor bijstand zijn gebaseerd op de trend die gedurende de negen eerste manden van 2025 is waargenomen. Het budget voor aanvullende steun is op een vergelijkbaar niveau gehouden als in 2025, ondanks de verwachte toename van het aantal aanvragen in verband met de “Arizona”-maatregelen. Om binnen het beschikbare budget te blijven, moet de regeling worden aangepast, met name door een meer gerichte toekenning van steun en een grondige heroverweging van de toekenningscriteria, … Deze heroverweging zal worden uitgevoerd om de duurzaamheid en de billijkheid van de regeling binnen het kader van de vastgestelde budgetten te waarborgen.

Deze begroting omvat ook een bijdrage van 6.478.700 € voor de ondersteuning van de Buurthuizen die over onvoldoende middelen beschikken.

Dit begroting voorziet in extra personele en materiële middelen om rekening te houden met de verwachte gevolgen van de Arizona-maatregelen voor ons OCMW. Deze versterkingen zijn bedoeld om het toenemende aantal aanvragen en rechthebbenden op te vangen en tegelijkertijd de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening aan de begunstigden te waarborgen.

Gezien de bijzonder moeilijke financiële situatie voor 2026 en de daaropvolgende jaren, voorziet de begroting 2026 net zoals in 2025 een maatregel bestaande uit de financiering van niet-doorberekende aflossingen op leningen (jaarlijkse schijf van 2026) door het investeringsfonds voor een bedrag van 11.409.900 €, zodat de investeringsdienst in evenwicht blijft en er geen aflossingslasten op leningen naar het bedrijfsresultaat worden overgedragen. Het omvat ook een maatregel om de personeelskosten in 2026 met 1,5 miljoen euro te verminderen, met name door de prioriteit te leggen op interne mobiliteit en door elke vervanging van een medewerker aan een specifieke evaluatie te onderwerpen in plaats van deze systematisch door te voeren.

Zoals elk jaar omvat deze begroting een doorberekening aan de Stad van de financiële lasten in verband met de herstructureringswerken die zijn opgelegd om de rusthuizen van het OCMW aan de architecturale en andere normen te laten voldoen. Het gaat om een bedrag van 1.592.100 €.

Opgemerkt moet worden dat de kolommen “Begroting 2025 W” van de onderstaande tabellen de cijfers van de gewijzigde begroting 2025 weergeven.

2 Exploitatiebudget

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Begroting 2026	B26-B25W	B26-R24
Prestaties	93.189.511	101.082.500	112.428.700	11.346.200	19.239.189
Overdrachten	317.587.259	330.742.368	382.654.000	51.911.632	65.066.741
Financiële opbrengst	1.100.934	1.242.200	51.400	-1.190.800	-1.049.534
Overboekingen	7.341.523	11.908.800	8.158.100	-3.750.700	816.577
Interne facturatie	20.218.475	22.514.687	19.181.100	-3.333.587	-1.037.375
Totaal Onvangsten	**439.437.702**	**467.490.555**	**522.473.300**	**54.982.745**	**83.035.598**
Uitgaven	**Rekening 2024**	**Begroting 2025W**	**Begroting 2026**	**B26-B25W**	**B26-R24**
Personnel kosten	178.771.627	194.823.100	214.062.700	19.239.600	35.291.073
Werkingskosten	39.417.419	43.319.900	44.952.400	1.632.500	5.534.981
Herverdeling	181.190.517	192.271.700	235.821.400	43.549.700	54.630.883
Financiële lasten	5.437.706	6.712.100	5.986.900	-725.200	549.194
Overboekingen	3.068.324	6.103.087	2.468.800	-3.634.287	-599.524
Interne facturatie	20.218.475	22.514.687	19.181.100	-3.333.587	-1.037.375
Totaal uitgaven	**428.104.069**	**465.744.573**	**522.473.300**	**56.728.727**	**94.369.231**
Exploitatie resultaat	*11.333.633*	*1.745.981*	*0*	*-1.745.981*	*-11.333.633*
Investernig resultaat	-14.355.590	0	0	*0*	*14.355.590*
Resultaat overgedragen van vorige jaar	18.978	-1.745.981	0	*1.745.981*	*-18.978*
Vorige boekjaren	1.256.998	0	0	*0*	*-1.256.998*
Résultat Global	**-1.745.981**	**0**	**0**	**0**	**1.745.981**

De begroting voor **2026 bedraagt 522.473.300 €** en is in evenwicht dankzij een algemene bijdrage van de Stad, waarvan de details hieronder worden uiteengezet.

2.1 Gemeentedotatie

Dit begroting omvat de volgende dotatievoorziening:

Gemeentedotatie initiële begroting 2025	**105.319.300**
Begrotingscorrectie (rekening 2024)	1.746.000
Gemeentedotatie gewijzigde begroting 2025	**107.065.300**
Verhoging van de dotatie ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025	754.000
Voorziening gemeentedotatie 2026	**107.819.300**

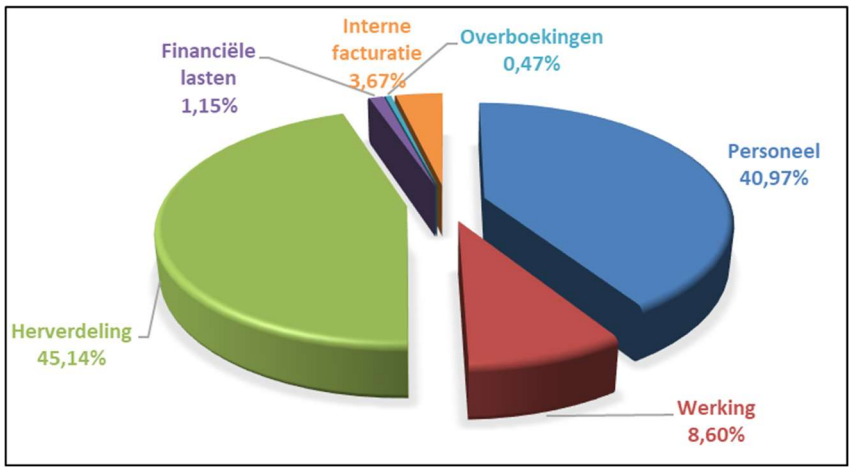
Stijging Dot. 26 /Gew. Begroting 25		
	1.746.000,00	1,66%
	754.000,00	0,72%
+	**2.500.000**	**2,37%**

Evolutie van de dotatie in de laatste 5 jaar:

	R2021	R2022	R2023	R2026	B2025W	B2026
Ontvangsten OCMW excl. IF	315.513.069	340.181.558	391.585.922	419.238.205	443.229.887	503.292.200
Gemeentedotatie zonder variatie voor provisie dubieuze vorderingen	76.395.072	82.660.119	94.827.133	101.800.322	107.065.281	107.819.300
% Tussenkomst Stad in rekening OCMW excl. IF	24,21%	24,30%	24,22%	24,28%	24,16%	21,42%

2.2 Presentatie van het werkingsbudget per economische rubriek

2.2.1. De uitsplitsing van de uitgaven:



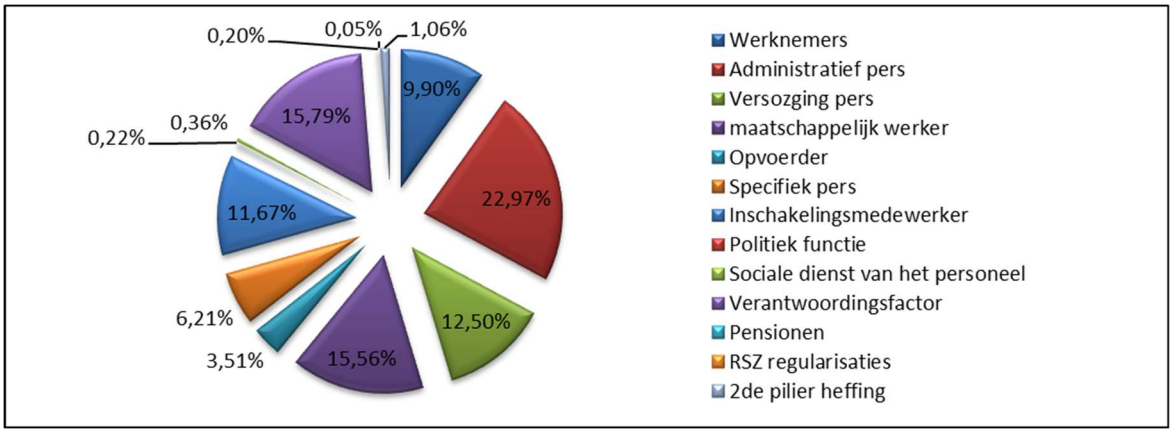
2.2.1.1. De Personeelsuitgaven:

a) Uitsplitsing van de personeelsuitgaven:

De personeelsuitgaven bedragen voor 2026 214.062.700 €.

	Rekening 2024	Begroting 2025W	Begroting 2026	B26 in %	B26-B25W	B26-R24
Personeelskosten	133.150.499	143.073.200	151.711.000	70,87%	8.637.800	18.560.501
Tewerkstelling (Art. 60)	13.857.032	17.811.200	24.975.400	11,67%	7.164.200	11.118.368
Bijdrage tweede pijler	1.880.658	2.125.300	2.277.800	1,06%	152.500	397.142
Rechtstreekse sociale tegemoetkomingen	684.457	774.000	766.600	0,36%	-7.400	82.143
Responsabiliseringsfactor pensioen	28.772.899	30.534.200	33.796.000	15,79%	3.261.800	5.023.101
Pensioenen	426.083	445.200	435.900	0,20%	-9.300	9.817
Regul. RSZ	0	60.000	100.000	0,05%	40.000	100.000
TOTAAL	**178.771.627**	**194.823.100**	**214.062.700**	**100%**	**19.239.600**	**35.291.073**

Hieronder volgt een uitsplitsing van deze uitgaven:



b) Ontwikkeling van het personeelsbestand

Departementen	VTE R24	VTR B25I	VTE B26	B26-B25I	B26-R24
Departement Sociale Actie	577,05	615,82	688,58	72,76	111,53
Departement Sociale en Duurzame Economie	176,66	189,46	199,49	10,03	22,83
Departement Instellingen en medische Zorgen	622,59	659,78	658,08	-1,70	35,49
Departement Privépatrimonium	70,06	76,46	73,96	-2,50	3,90
Algemene Departementen	260,08	295,02	267,57	-27,45	7,49
Opname in de begroting van een vastgesteld bedrag voor onbetaald verzuim (2M€)		-40,00	-40,00	0,00	-40,00
Subtotaal	***1.706,44***	***1.796,54***	***1.847,68***	***51,14***	***141,24***
Totaal Art. 60	576,90	800,00	1.000,00	200,00	423,10
Doorstromingsstage	0,00	20,00	0,00	-20,00	0,00
Studenten	29,45	36,77	41,56	4,79	12,11
TOTAAL	**2.312,79**	**2.653,31**	**2.889,24**	**235,93**	**576,45**

Rekening houdend met het vastgestelde aantal onbetaalde afwezigheden (ongeveer -40 VTE's), omvat de begroting voor 2026, exclusief inschakelingsjobs en studenten, de bezoldigingen van 1.847,68 voltijdsequivalenten, wat neerkomt op een stijging van 51 VTE's ten opzichte van de begroting 2025. Dit kan worden verklaard door:

- enerzijds door een toename van ongeveer zeventig voltijdsequivalenten binnen de sociale actie om het hoofd te bieden aan de maatregelen inzake uitsluiting van de werkloosheid;
- en anderzijds door een afname van ongeveer twintig personeelsleden binnen de andere departementen (voornamelijk binnen de ondersteunende diensten).

Wat de inschakelingsmedewerkers betreft, is er een stijging van 200 voltijdsequivalenten ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025.

In vergelijking met de personeelsbezetting in bovenstaande tabel zal deze in de loop van 2026 moeten worden aangepast om de doelstelling van een vermindering van de personeelskosten met 1,5 miljoen euro te bereiken.

2.2.1.2. De werkingsuitgaven:

De werkingsuitgaven bedragen 44.952.400 € voor 2026.

	R2024	B2025W	B2026	B2026 - %	B2026-B2025W	B2026-R2024
Terugbet. Kosten	889.387,23	1.016.800,00	1.083.100,00	2,41%	66.300	193.713
Honoraria	1.184.434,22	1.385.100,00	2.007.400,00	4,47%	622.300	822.966
Administratieve kosten	6.275.096,41	9.039.300,00	10.077.900,00	22,42%	1.038.600	3.802.804
Technische kosten	12.526.905,42	15.046.700,00	15.406.600,00	34,27%	359.900	2.879.695
Kosten gebouwen	14.063.734,40	12.266.600,00	11.752.400,00	26,14%	-514.200	-2.311.334
Huur	578.172,06	369.600,00	359.400,00	0,80%	-10.200	-218.772
Kosten Voertuigen	786.628,42	790.000,00	765.800,00	1,70%	-24.200	-20.828
Kosten beheer rekeninger	82.939,16	111.900,00	111.600,00	0,25%	-300	28.661
Voorheffing, btw	3.029.103,13	3.293.800,00	3.388.200,00	7,54%	94.400	359.097
Correcties kasfouten	1.018,93	100,00	0,00	0,00%	-100	-1.019
Totaal	**39.417.419**	**43.319.900**	**44.952.400**	**100,00%**	**1.632.500**	**5.534.981**

Ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025 zijn voornamelijk de volgende ontwikkelingen waarneembaar:

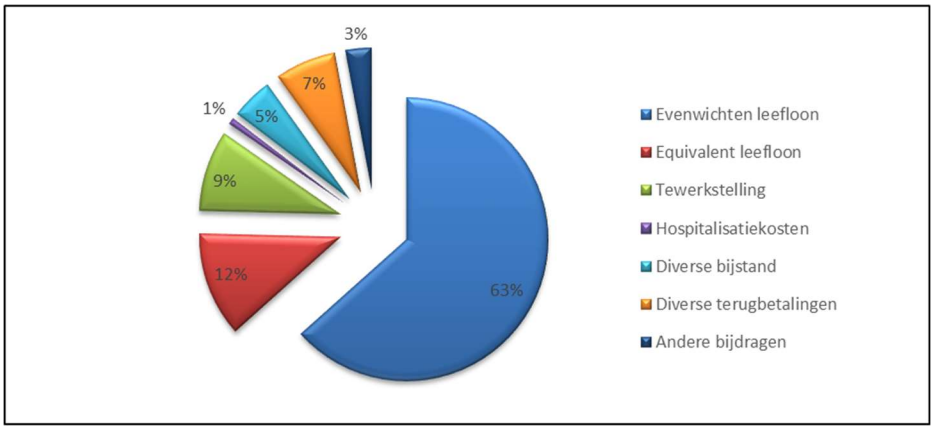
- een verhoging van de vergoedingen voor dienst- en verplaatsingskosten in functie van het begrote personeelsbestand;
- een stijging van de honoraria en IT-consultancykosten;
- een aanzienlijke stijging van de administratieve kosten, met name als gevolg van het IT-moderniseringsproject, de opening van nieuwe sociale antennes en de stijging van de opleidingskosten voor inschakelingsmedewerker;
- een stijging van de kosten voor bereide maaltijden en farmaceutische kosten in functie van de geplande activiteit in onze MR/MRS;
- een daling van de gebouwkosten, voornamelijk op het vlak van energiekosten, volgens de ramingen van Interfin;
- een stijging van de onroerende voorheffing als gevolg van indexeringen.

2.2.1.3. De herverdelingsuitgaven

De herverdelingsuitgaven bedragen 235.821.400 € voor 2026.

Hieronder volgt een gedetailleerd overzicht:

	Rekening 2024	Begroting 2025W	Begroting 2026	B2026-B2025W	B2026-R2024
Evenwichten leefloon	104.567.392	109.540.100	149.486.500	39.946.400	44.919.108
Equivalent leefloon	26.268.695	27.750.200	28.283.000	532.800	2.014.305
Tewerkstelling	12.524.348	17.060.400	21.657.600	4.597.200	9.133.252
Hospitalisatiekosten	2.276.106	3.604.600	1.850.000	-1.754.600	-426.106
Diverse bijstand	13.329.690	11.466.800	11.281.700	-185.100	-2.047.990
Diverse terugbetalingen	15.037.635	15.437.700	16.368.000	930.300	1.330.365
Andere bijdragen	7.186.651	7.411.900	6.894.600	-517.300	-292.051
Totaal	**181.190.517**	**192.271.700**	**235.821.400**	**43.549.700**	**54.630.883**



De volgende ontwikkelingen zijn waarneembaar:

- een verhoging van de leefloontoekenningen, met name als gevolg van de indexeringen voor 2025-2026 en de opname van de "Arizona"-maatregelen (+39.324.100 €), waarvan 34.485.700 € voor de eerste golf en 4.838.400 € voor de tweede golf;
- een verhoging van de equivalent leefloontoekenningen met 532.800 € op basis van de waargenomen trend in de eerste negen maanden van 2025 en de indexeringen voor 2025-2026;
- een toename van het aantal aanstellingen als gevolg van de opwaartse herziening van het quotum voor aanstellingen voor 2026 (1.000 in plaats van 800) en de indexeringen voor 2025-2026;
- een daling van de ziekenhuiskosten, die kan worden verklaard door de opname in 2025 van een bedrag van 1.754.600 € in het kader van geschillen met ziekenhuizen;
- een daling van diverse subsidies, voornamelijk als gevolg van een daling van de energiesubsidies met 148.300 € (in verband met de FSGE/FSE-subsidies en de personeelskosten);
- een verhoging van de terugbetalingen, voornamelijk als gevolg van enerzijds de terugbetaling van 2 miljoen euro in het kader van de leefloon uitkeringen in verband met de "Arizona"-maatregelen, zonder gevolgen voor het OCMW, en anderzijds de opname in 2025 van een terugbetaling van 870.400 € in het kader van de inspectie van de knipperlichten 2021-2022;
- een daling van de overige bijdragen, voornamelijk als gevolg van enerzijds de daling van de subsidies en de daaruit voortvloeiende partnerschappen (- 671.400 €) (LWGC,…) en anderzijds de stijging van de dotatie aan de Buurthuizen met 159.100 €.

2.2.1.4. De financiële lasten:

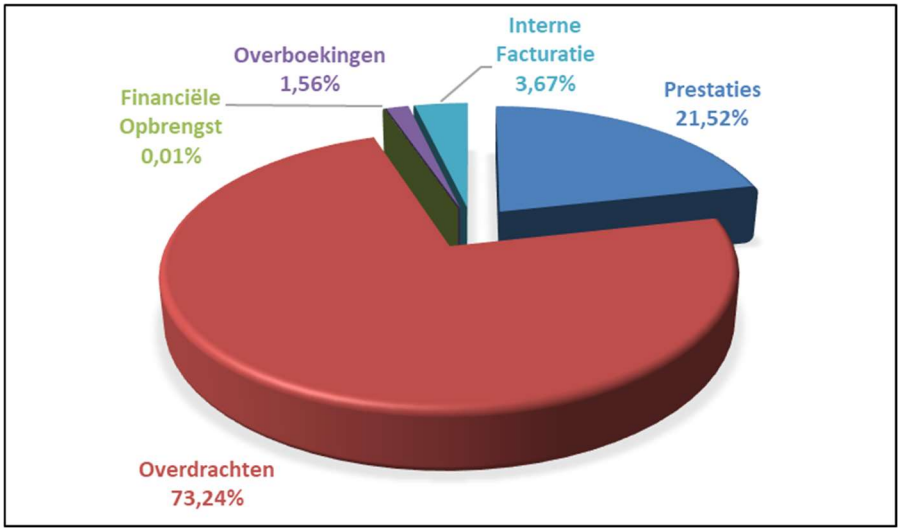
Deze financiële lasten bedragen 5.986.900 € voor 2026. Het betreft voornamelijk rente op leningen.

Er dient rekening mee te worden gehouden dat de begroting 2026 een uitzonderlijke maatregel bevat voor de financiering van de aflossingen van leningen (jaarlijkse tranche van 2026) door het investeringsfonds voor een bedrag van 11,4 miljoen euro, zodat de investeringsdienst in evenwicht is en er geen afschrijvingslasten van leningen naar het exploitatieresultaat hoeven te worden overgedragen.

2.2.1.5. De uitgaven voor heffingen:

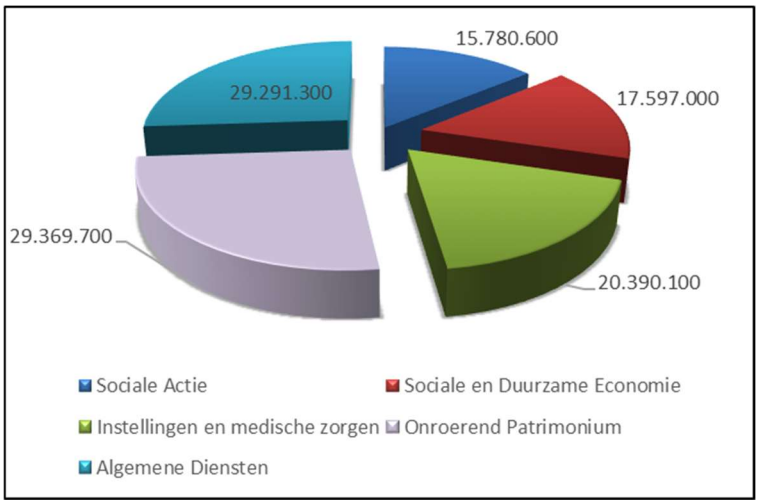
De begroting voorziet in een bedrag van 2.468.800 € aan heffingsuitgaven om verschillende specifieke fondsen te financieren (specifiek fonds Renobru en toekomstige controles POD MI, investeringsfonds voor het bedrag aan teruggevorderde btw op investeringsuitgaven en de canon César de Paepe, enzovoort).

2.2.2. De verdeling van de inkomsten :



2.2.2.1. Inkomsten uit prestaties:

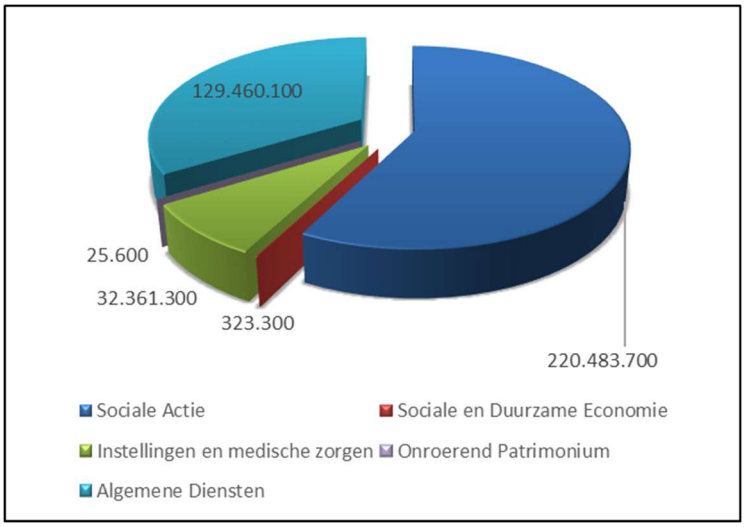
Deze inkomsten bedragen 112.428.700 € en zijn als volgt verdeeld:



Hieronder vallen met name de huurinkomsten uit ons bebouwd en onbebouwd vastgoed (26.010.400 €), de facturatie van betalende bewoners/begunstigden (17.064.300 €) en die van bewoners/begunstigden ten laste (2.060.400 €), de facturatie van agenten met een inschakelingscontract (6.440.000 €), de vrijstelling van sociale zekerheidsbijdragen voor inschakelingsmedewerkers (9.044.800 €), de inkomsten uit de linnendienst (11.728.600 €), de facturatie aan ziekenhuizen van hun aandeel in de responsabiliseringsfactor (21.702.200 €),...

2.2.2.2. De inkomsten uit overdrachten:

Deze inkomsten bedragen 382.654.000 € en zijn als volgt verdeeld:



Het gaat met name om de gemeentedotatie (107.819.300 €), subsidies voor leefloonterug-vorderingen (122.682.100 €), Tewerkstelling (21.632.600 €), Equivalent leefloon (28.283.000 €), medische zorg (850.000 €), de GPMI LL/ELL-subsidie (9.238.100 €), de POD MI-subsidie “LL-dossiers” (6.279.600 €), de terugvorderingen Iriscare RH/RVT (21.442.200 €), de terugvorderingen van steun bij gebruikers of derden (20.832.200 €), de Maribel-subsidie (7.565.800 €), het BFMW (4.872.200 €), de subsidie van de Federatie Wallonië-Brussel voor de jeugdsectoren (4.740.600 €) en diverse subsidies en bijdragen (26.416.300 €).

De details van deze overdrachtsinkomsten zijn te vinden in bijlage 2 van het verslag van de technische groep.

2.2.2.3. Financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten bedragen 51.400 € voor 2026, waarvan 50.000 € aan rente op de lopende rekening en 1.400 € aan rente-inkomsten

2.2.2.4. De opbrengsten uit heffingen:

De begroting voorziet in een bedrag van 8.158.100 € aan inkomsten uit verschillende specifieke fondsen om bepaalde operaties te financieren. De details van deze heffingen zijn te vinden op pagina 30 van dit document..

2.3 Presentatie van het werkingsbudget per departement

	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Departement Sociale Actie	-62.161.462	-68.405.100	-69.789.000	-1.383.900	-7.627.538
Departement Sociale en Duurzame Economie	-4.730.747	-4.214.500	-5.545.800	-1.331.300	-815.053
Departement Instellingen en Medische Zorgen	-16.847.001	-16.728.100	-15.963.700	764.400	883.301
Departement Privépatrimonium	422.368	-610.400	1.147.100	1.757.500	724.732
Algemene departementen	80.294.885	91.704.081	90.151.400	-1.552.681	9.856.515
Resultaat overgedragen van vorige jaar	18.978	-1.745.981	0	1.745.981	-18.978
Vorige boekjaren	1.256.998	0	0	0	-1.256.998
Globaal resultaat	**-1.745.981**	**0**	**0**	**0**	**1.745.981**

3 Departement Sociale Actie

Het Departement Sociale Actie bestaat uit de onderstaande diensten, waarvan de resultaten in de begroting 2026 als volgt zijn vastgelegd:

Departemenet Sociale Actie	R2024	B2025W	B2026	B26 -B25W	B26-R24
Sociale Actie (zonder de tewerkstellingsmaatregelen)	-60.296.358	-65.839.500	-67.080.500	-1.241.000	-6.784.142
Tewerkstelling	-1.865.104	-2.565.600	-2.708.500	-142.900	-843.396
Renobru	0	0	0	0	0
Resultaat van het boekjaar	**-62.161.462**	**-68.405.100**	**-69.789.000**	**-1.383.900**	**-7.627.538**

3.1 Sociale Actie

De begroting 2026 van het Departement Sociale Actie (exclusief werkgelegenheidsmaatregelen) sluit af met een tekort van 67.080.500 € en kan als volgt worden uitgesplitst:

- **uitgaven** ten bedrage van **285.679.000 €** die als volgt zijn verdeeld :
  - netto personeelskosten ten bedrage van 53.594.700 € (824,66 VTE's, waarvan 132 VTE's gefactureerde inschakelingsmedewerkers);
  - netto werkingsuitgaven ten bedrage van 2.500.700 € en financiële lasten ten bedrage van 125.700€;
  - herverdelingsuitgaven ten bedrage van 229.107.900 €, die als volgt zijn verdeeld:

Categorien	Begroting 2026	%
LL	149.486.500 €	65,25%
LL	*110.162.400 €*	
LL - Uitsluiting werkloosheid 1ste golf	*34.485.700 €*	
LL - Uitsluiting werkloosheid 2de golf	*4.838.400 €*	
ELL	28.283.000 €	12,34%
Tewerkstelling	21.632.600 €	9,44%
Hospitalisatiekosten	1.850.000 €	0,81%
Diverses steun	11.281.700 €	4,92%
Diverses teruggaven	16.350.000 €	7,14%
Andere bijdragen	224.100 €	0,10%
TOTAAL	**229.107.900 €**	**100%**

  - uitgaven ten bedrage van 350.000 € in het kader van toekomstige controles door de POD MI.

- **financieringsbronnen 2026** ten bedrage van **218.598.500 €**, die als volgt zijn verdeeld:

Categorien	Begroting 2026	
Subsidie LL	122.682.100 €	Of 82,07% van de uitgave
Subsidie LL	*84.083.800 €*	
Subsidie LL - Uitsluiting werkloosheid 1s	*34.485.700 €*	
Subsidie LL - Uitsluiting werkloosheid 2d	*4.112.600 €*	
Subsidie ELL	28.283.000 €	Of 100% van de uitgave
Subsidie Tewerkstelling	21.632.600 €	Of 100% van de uitgave
Recup. Hospitalisatiekosten	854.200 €	Of 46,17% van de uitgave
Recup. steun	20.826.500 €	
Diverse subsidies	23.637.400 €	
Heffingen	682.700 €	
TOTAAL	**218.598.500 €**	

Onder de *diverse subsidies* bevinden zich de volgende elementen:

- de federale subsidie GPMI: 8.252.400 € (LL) waarvan 3.146.000 € gelinkt aan de hervorming van de werkloosheid en 985.700 € (ELL);
- de federale subsidie DIS (afhankelijk van het aantal LL-dossiers): 6.279.600 € waarvan 2.315.000 € gelinkt aan de hervorming van de werkloosheid;
- het Federaal Energiefonds (luik steun – preventie en personeel): 1.613.000 €;
- de diverse subsidies die in het jaar 2026 kunnen worden verkregen: 1.000.000 €;
- de invordering van achterstallige betalingen 2024/2025 met betrekking tot LL "daklozen": 950.000 €;
- de subsidie "Partnerschapskader 2022-2027 Actiris" van 675.100 €;
- de GGC-subsidie "Begeleid wonen": 569.300 €;
- het Sociaal Waterfonds (luik steun en personeel - Vivaqua) : 403.500 €;
- de subsidie Referenten – LWGC van de GGC: 430.100 €;
- bijkomende subsidies voor LL, ELL en tewerkstellingsmaatregelen: 442.000 €;
- de subsidie voltooiingsprogramma van het migratietraject van Fedasil: 320.000 €;
- de federale subsidie "contract voor veiligheid en preventie": 273.900 €;
- de regionale subsidie "Jobcoach": 237.000 €;
- de regionale subsidie "EFRO": 163.600 €;
- de subsidie "Ordonnantie gas elektriciteit" (Leefmilieu Brussel): 156.300 €;
- de subsidie FAMI Regionaal: 146.700 €;
- de subsidie FAMI Federaal (inclusief medefinanciering POD MI): 120.000 €;
- de GGC-subsidie "Bestrijding van overmatige schuldenlast": 111.500 €;
- de subsidie "Uithuiszetting": 101.200 €;
- de subsidie "WC Helihaven": 96.400 €;
- de subsidie Sociale Coördinatie: 95.000 €;
- de subsidie "WC Versailles": 83.000 €;
- de subsidie Waterarmoede (Vivaqua): 69.500 €;
- de subsidie van de Federatie Wallonië-Brussel voor het Huis van de Jongere (Mado): 41.600 €;
- de subsidie "PDV": 14.500 €;
- het fonds Adolphe Max: 5.000 €;
- de subsidie voor de honoraria van de schuldbemiddelaars: 1.500 €.

Wat betreft de *inkomsten uit heffingen*, zijn er heffingen op de volgende specifieke fondsen:

- het specifieke fonds "uitsluiting werkloosheid 2025" (ongebruikt saldo in 2025) (500.000 €);
- het legaat Schommer ter financiering van de actie "eindejaarsgeschenken" voor de kinderen van rechthebbenden (130.000 €);
- het legaat Struelens voor de financiering van huishoudelijke apparaten (35.000 €);
- het legaat Gilquin (15.000 €) voor de financiering van de digitale kloof en het legaat Codan-Penasse (2.700 €) voor de beloning en aanmoediging van "verdienende wezen".

Hieronder volgt een overzicht van de begrotingsresultaten voor 2026 per dienst/activiteit:

Sociale actie (zonder de tewerkstellingsmaatregelen)	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Voorschotten op sociale uitkeringen	0	0	0	0	0
Directie	-1.473.966	-1.833.900	-1.620.300	213.600	-146.334
Algemene diensten	-900.073	-934.300	0	934.300	900.073
Sociale coördinaties	-46.846	121.300	-369.200	-490.500	-322.354
Hervorming GPMI	-334.657	512.000	512.700	700	847.357
Back Office	-3.965.546	-4.294.000	-7.090.800	-2.796.800	-3.125.254
Front Office	-39.154.794	-41.865.900	-39.494.000	2.371.900	-339.206
Kinderarmoede	-75.365	-110.100	-264.000	-153.900	-188.635
Cel Rom	-38.156	0	0	0	38.156
Sociaal Waterfonds	-24.859	-43.200	-55.700	-12.500	-30.841
Ordonnantie Gas Elektriciteit	-252.056	-278.300	-291.700	-13.400	-39.644
FBZB aanvulling	361	0	0	0	-361
Dienst Sociale begeleiding	-584.271	-596.400	-703.100	-106.700	-118.829
Sociale Dienst huisvesting	-1.078.594	-1.701.100	-1.700.800	300	-622.206
Cel Schuldbemiddeling	-2.417.666	-2.451.500	-3.357.200	-905.700	-939.535
Dienst Jongeren	-1.942.384	-2.229.800	-3.029.700	-799.900	-1.087.316
Cel Studenten	-1.149.684	-1.672.100	-1.135.400	536.700	14.284
Mado	-88.782	-1.200	-8.200	-7.000	80.582
Bevordering Sociale participatie	0	-11.500	-135.000	-123.500	-135.000
Europees Fonds voor Huisvesting	0	0	0	0	0
DGSGG (18-25)	-93.091	-801.000	0	801.000	93.091
Tewerkstelling/Vorming	-7.316.406	-8.310.400	-9.013.200	-702.800	-1.696.794
Overeenkomst Actiris FSE - RPE	640.477	661.900	675.100	13.200	34.623
Resultaat van het boekjaar	**-60.296.358**	**-65.839.500**	**-67.080.500**	**-1.241.000**	**-6.784.142**

De **verslechtering van het resultaat met 1.241.000 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025 kan als volgt worden verklaard:

- **een netto stijging van de personeelskosten met 6.693.400 €** als gevolg van
  - de aanwerving van personeelsleden in het kader van de hervorming van de werkloosheid (+ 79 VTE's):
    - Aanwervingen voor de nieuwe sociale antennes:
      - 30 MA (+21,67 VTE's, aangezien 8,33 VTE's reeds zijn voorzien in het kader van de begroting 2025);
      - 6 MA HR (+5 VTE's);
      - 3 Hoofd MA (+2,5 VTE's);
      - 3 adjunct-antenneverantwoordelijken (+2,5 VTE's);
      - 6 onthaalmedewerkers (+5 VTE's);
      - 5 jobcoaches (+3,67 VTE's);
      - 1 AI-chef (+1 VTE's);
      - 6 AI POP (4,5 VTE's);
      - 2 referenten schoolondersteuning (+1,67 VTE's);
      - 1 referent jeugd (+1 VTE);
    - Extra aanwervingen voor bestaande antennes: MA RH (+12 VTE's) en vaste onthaalmedewerkers (+8 VTE's);
    - Extra aanwervingen binnen verschillende sectoren van de backoffice: facturatie (+1 VTE), invordering (+1 VTE), medische zorg (+1 VTE), voorschotbetalingen (+2 VTE's) en secretariaat van het comité (+2 VTE's);
    - Aanwerving van een IT-beheerder binnen de backoffice (+1 VTE);
    - Aanwerving van een antenneverantwoordelijke binnen de directie (A4) naar aanleiding van de opening van bijkomende antennes en de huidige werklast (+1 VTE);
    - Aanwerving van een adjunct-coördinator (BH5) binnen de schuldbemiddeling, nodig om de nieuwe MA te coördineren (+1 VTE);
  - de aanwerving van een extra onthaalmedewerker bij Tewerkstelling Vorming (+1 VTE);
  - de aanwerving van een extra opvoeder aan LWGC (+1 VTE);

- de aanwerving van een administratief medewerker in het kader van de regularisatie van het LL 'daklozen' van de jaren 2024 en 2025 binnen de Back Office (+1 VTE);
- de aanwerving van een adjunct-secretariaatsmedewerker (B4) binnen de Back Office (+1 VTE);
- de aanwerving van een extra administratief medewerker binnen de dienst schuldbemiddeling, gefinancierd door de subsidie voor waterarmoede (Vivaqua) (+1 VTE);
- de extra aanwerving van een adjunct-coördinator (BH5) binnen de dienst Jeugd (+1 VTE);
- de aanwerving van een adviserend arts (controle van medische uitgaven) binnen de Back Office (+0,2 VTE);
- de wijzigingen in de prestaties binnen dit departement (+3,82 VTE's);
- de reorganisatie van de dienst huisvesting, met name van het HIT-project (- 5,1 VTE's);
- het einde van het MADO-project in maart 2026 (-4,35 VTE's);
- het einde van het DGSGG -project (-3 VTE's);
- het einde van het e-inclusieproject (-3,32 VTE's);
- het niet opnemen van een budget voor overgangsstages (-20 VTE's);
- de vermindering van het aantal inschakelingsmedewerkers dat binnen dit departement is voorzien (-8 VTE's);

- **een negatief netto-effect op de toekenning van leeflonen van 387.500 €,** met name als gevolg van:
  - de nieuwe toekenningen in het kader van de hervorming van de werkloosheid (1e en 2e golf) met een negatief netto-effect van 725.800 € (LL-steun van de 2e golf voor 85% terugvorderbaar);
  - de LL-toekenningen (buiten de hervorming van de werkloosheid) met een netto positief effect van 338.300 €, met name als gevolg van de trend in de steunmaatregelen die in rekening 2025 is waargenomen, de indexeringen 2025-2026 en de rectificatie van de LL "daklozen" die voor 100% terugvorderbaar zijn.

- **een netto stijging van de werkingskosten met 61.900 €**, met name als gevolg van
  - de verhoging van de budgetten voor vergoedingen toegekend aan MA, alsook een stijging van de telefoonkosten als gevolg van de personeelsuitbreiding na de hervorming van de werkloosheid (+110.200 €), de energiekosten (+47.400€), de opleidingskosten (+14.800€), de onderhoudskosten van de gebouwen (+12.500€),…;
  - deze stijgingen worden gedeeltelijk gecompenseerd door een daling van de honoraria (-53.600 €), de kosten voor vervolging en procedures (-40.000 €), de facturatie van de projecten Ecoflore en Garage (-27.000 €),...;

- **een netto stijging van de ziekenhuiskosten met 45.800 €;**

- **een toename van de financieringsbronnen met 4.471.900 €**, met name als gevolg van de volgende factoren:
  - de nettoverhoging van de GPMI-subsidies (+3.015.100 €);
  - de verhoging van de DIS-subsidie – Personeelskosten van de POD MI (+2.284.100 €);
  - de subsidies die binnen het Departement Sociale Actie moeten worden verkregen (+1.000.000 €);
  - de invordering van de achterstallige betalingen 2024/2025 van het LL "daklozen" (+ 950.000 €);
    de vermindering van de LWGS

- -subsidie (-848.000 €), die moet worden gezien in samenhang met de vermindering van de herverdelings- en personeelsuitgaven;
- de uitzonderlijke subsidie 2025 in het kader van de hervorming van de werkloosheid (-1.066.800 €), waarvan een deel zal worden overgedragen naar 2026 via een heffing (500.000 €), wat neerkomt op een netto negatief effect van 566.800 €;
- het verlies van verschillende subsidies: Participatie en Sociale Activering van de POD MI (-516.100 €); MADO (-381.700 €); Miriam (-143.100 €), Housing First (- 100.000 €), PDV (-44.000 €),...;
- de vermindering van de FBZB-subsidie (-90.100 €), in combinatie met de energie- en personeelssteun die aan deze subsidie verbonden is;
- het verlies van de e-inclusiesubsidie (-53.300 €), in combinatie met de vermindering van de personeels- en opleidingskosten die aan deze subsidie verbonden zijn;
- …

- **een netto positieve impact op de bijdragen in het kader van overeenkomsten met particuliere en openbare partners van 688.700 €**, voornamelijk als gevolg van de vermindering van de LWGS -subsidie en het feit dat deze in 2026 beperkt blijft tot de financiering van personeelsuitgaven en de herverdeling van de uitgaven in het kader van de EFRO-subsidie.
- **een netto positieve impact van 670.400 €** met betrekking tot de begrotingen die zijn voorzien in de begrotingswijziging 2025 in het kader van **de inspectie van de knipperlichten 2021-2022**.
- e**en netto positieve impact van diverse subsidies ten bedrage van 114.300€**, met name als gevolg van de vermindering van de energiesubsidies, in combinatie met de FBZB - en ESF-subsidies.
- **een vermindering van de financiële lasten met 2.300 €.**

3.2 Tewerkstelling

	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Tewerkstelling	-1.865.104	-2.565.600	-2.708.500	-142.900	-843.396
Totaal van het boekjaar	**-1.865.104**	**-2.565.600**	**-2.708.500**	**-142.900**	**-843.396**

De begroting 2026 voor tewerkstelling vertoont een tekort van 2.708.500 €, wat neerkomt op een **verslechtering van het resultaat met 142.900 €** ten opzichte van de begroting 2025W.

De begroting 2026 is als volgt verdeeld:

- uitgaven ten bedrage van 16.186.600 €, bestaande uit netto personeelsuitgaven ten bedrage van 15.600.600 € (1000 VTE), werkingskosten ten bedrage van 543.000 €, voornamelijk opleidingskosten, uitgaven in verband met maatregel 500 ten bedrage van 28.000 €, terugbetalingen op het gebied van de sociale economie geraamd op 15.000 €.
- ontvangsten ten bedrage van 13.478.100 €, waarvan 5.031.900 € ontvangsten uit prestaties aan interne partners van het OCMW, 6.440.000 € aan prestaties aan externe partners, 1.454.700 € aan subsidies voor de sociale economie, 51.500 € aan inkomsten met betrekking tot maatregel 500, 500.000 € aan subsidies toegekend door Actiris in het kader van opleidingen

Wat de activiteiten betreft, voorziet de begroting in een quotum van 1000 tewerkstellingen in het kader van een inschakelingscontract, d.w.z. 300 agenten meer dan in de gewijzigde begroting 2025.

De verdeling daarvan is weergegeven in onderstaande tabel:

Tewerkstelling inschakelingsagenten	B2025I	%	B2025W	%	B2026	%
Interne detacheringen	380	47,50%	355	50,71%	372	37,20%
Externe detacheringen	420	52,50%	345	49,29%	628	62,80%
Totaal detacheringen	800	100,00%	700	100,00%	1000	100,00%

Wat de loonkosten betreft, voorziet de begroting in gemiddelde maandelijkse kosten van 1.971,60 €.

De gemiddelde maandelijkse kosten, rekening houdend met de vrijstelling van RSZ, bedragen 1.235,90 € (1.239,09 € in de begroting voor 2025).

De verslechtering van het resultaat met 142.900 € kan worden verklaard door de volgende elementen:

- een netto stijging van de personeelsuitgaven met 4.467.500 €;
- een netto negatieve impact in het kader van maatregelen 500 van 12.500 € (overgang van 150 dossiers naar 100 dossiers);
- de stijging van de interne facturatie met 630.600 € en van de externe facturatie met 3.613.600 € als gevolg van de toename van het aantal artikelen 60 en de wijzigingen in de verdeling van de inschakelingsmedewerkers tussen externe en interne partners, hun tariefstelling en de begrote kosten voor onregelmatige uren.

Begroting 2025W	Externe	Interne	Algemeen totaal
Forfait 1100	99	319	418
Forfait 300	41	0	41
Gratis	48	0	48
Gratis EcoSoc	98	36	134
Kostprijs	59	0	59
Algemeen totaal	**345**	**355**	**700**

Begroting 2026	Externe	Interne	Algemeen totaal
Forfait 1100	264	372	636
Forfait 800 (ex-forfait 300)	43	0	43
Gratis (conventie Stad en "Tanneurs")	29	0	29
Forfait 300 (ex-gratis ander dan conventie Stad en "Tanneurs"	21	0	21
Gratis Soc Eco	108	36	144
Kostprijs	127	0	127
Algemeen totaal	**592**	**408**	**1000**

- een nettoverhoging van de financiering “Sociale economie” met 53.600 € afhankelijk van het budget voor 2026 en het quotum voor de sociale economie (144);
- een daling van de netto werkingskosten met 39.300€, voornamelijk als gevolg van een daling van de dienstkosten.

3.3 Renobru

Het betreft de voormalige projecten ter bestrijding van ongezonde woningen van particuliere huurwoningen in de wijken “De kaaien”, “Maison Rouge”, “Rouppe”, “Bockstael” en “Jonction”, die in samenwerking met de Stad en het Gewest werden uitgevoerd.

Ter herinnering: in het kader van deze wijkcontracten werd slechts een deel van de kosten voor het herstel van ongezonde woningen gefinancierd door de Stad en het gewest. Het niet-gefinancierde deel komt ten laste van de eigenaar in de vorm van een huurkorting gedurende de looptijd van het contract (9 jaar of meer).

Budgettair gezien zijn **deze projecten in evenwicht**. Daartoe hebben wij besloten om het bedrag van de voorfinanciering en het verschil in huurprijzen over te hevelen naar een specifiek fonds voor elk wijkcontract, dat na afloop van de looptijd van het contract in evenwicht moet zijn.

Er werden ook verschillende programma's uitgevoerd in het kader van het 'Grootstedenbeleid'. Ter herinnering: het Grootstedenbeleid voorzag in een financiering van 100 % van de investering: het verschil in huurprijs dat de bijdrage van de eigenaar aan de renovatie weerspiegelt, moet worden gerecycleerd in soortgelijke operaties. Dit verschil wordt aan het einde van het boekjaar overgedragen naar een specifiek fonds

4 Departement Sociale en Duurzame Economie

Het Departement Sociale en Duurzame Economie vertoont een uitgavenoverschot van 5.545.800 €, wat neerkomt op een verslechtering van het resultaat met 1.331.300 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Dit departement bestaat uit de hieronder vermelde diensten en projecten, waarvan de resultaten in de begroting voor 2026 als volgt zijn:

Departement Sociale en duurzame economie	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Directie	-1.355.996	-1.858.300	-1.891.100	-32.800	-535.104
Linnendienst	-889.309	-496.900	-328.200	168.700	561.109
Regie	-122.443	-126.000	-42.000	84.000	80.443
Ecoflore	-130.642	0	-20.200	-20.200	110.442
Relocto - Clean Team	-428.501	22.400	-1.887.600	-1.910.000	-1.459.099
Andere projecten	-1.803.855	-1.755.700	-1.376.700	379.000	427.155
Resultaat van het boekjaar	**-4.730.747**	**-4.214.500**	**-5.545.800**	**-1.331.300**	**-815.053**

4.1 Directie

De begroting 2026 van de directie van het departement Sociale en Duurzame Economie vertoont een tekort van 1.891.100 € en kan als volgt worden uitgesplitst: netto personeelskosten van 1.831.300 € (17,75 VTE's) en werkingskosten van 59.800 €.

De directie van het departement Sociale en Duurzame Economie vertoont een verslechtering van haar resultaat met 32.800 € ten opzichte van het resultaat van de begroting 2025W. Dit wordt verklaard door een stijging van de netto personeelskosten met 43.900 € en een daling van de werkingskosten met 10.900 € en de financiële lasten met 200 €.

4.2 Linnendienst

De begroting 2026 van de Linnendienst vertoont een tekort van 328.200 €, wat een verbetering betekent ten opzichte van het budget 2025W van 168.700 €.

Het omvat netto personeelskosten voor een bedrag van 5.975.400 € (139,16 VTE's, waarvan 29 VTE's factureerbare inschakelingsmedewerkers en 24 VTE's inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie) , de werkingskosten ten bedrage van 3.765.800 € en de financiële lasten ten bedrage van 811.200 €.

De activiteiten van deze dienst worden voornamelijk gefinancierd door de omzet bij externe klanten (9.060.000 €) en interne klanten (933.300 €).

Daarnaast zijn er inkomsten uit de facturatie van huur aan Citydev.brussels voor een bedrag van 113.000 €, de toekenning van een regionale subsidie “Mandaat sociale economie” van 87.100 € en de verkoop van groene certificaten voor 30.800 €.

De verbetering van het resultaat met 168.700 € is voornamelijk toe te schrijven aan de volgende elementen:

- een stijging van de omzet, zowel bij externe klanten (+ 53.700 €) als bij interne klanten (+ 25.000 €), als gevolg van de gerealiseerde resultaten in 2025 en de toegepaste indexering;
- een daling van de werkingskosten met 270.300 €, met name op het vlak van energiekosten (gas en elektriciteit);
- een stijging van de huur van Citydev.brussels met 1.600 € en van de subsidie “Mandaat sociale economie” met 800 €.

Deze gunstige elementen worden gedeeltelijk gecompenseerd door de stijging van de personeelskosten (121.900 €), de financiële lasten (44.600 €) en de daling van de inkomsten uit de verkoop van groene certificaten (16.200 €).

4.3 Regie

De begroting van de Régie voor 2026 is als volgt verdeeld:

- netto personeelskosten van 3.599.900 € (64,97 VTE's, waarvan 10 VTE's factureerbare inschakelingsmedewerkers en 3 VTE's inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie), werkingskosten voor 1.005.600 € en 28.200 € financiële lasten;
- een omzet van 4.573.000 € en een regionale subsidie "Mandaat sociale economie" van 18.700 €.

We zien dus een tekort van 42.000 € op de begroting voor 2026 als gevolg van de kosten voor medewerkers die niet aan de operationele activiteiten van dit project kunnen deelnemen.

Het economische model van de Regie is gebaseerd op alle geraamde kosten (HR, werking, enz.) en alle mogelijke inkomsten (subsidies, enz.) om de uurkosten voor het jaar 2026 te kunnen bepalen.

Hieronder volgen de hypothesen van het economisch model voor de activiteiten "werf en herstellingen" om de kostprijs voor 2026 te bepalen:

- Opleidingsdagen: gemiddeld 8 opleidingsdagen per medewerker;
- Ziekteverzuimdagen: gemiddeld 26,53 dagen voor de werf en 19,55 dagen voor de herstellingen;
- Aantal medewerkers waarvan de loonkosten niet worden doorberekend aan externe/interne partners als gevolg van hun langdurige afwezigheid: 2 niet-factureerbare medewerkers (één minder dan in 2025).

In vergelijking met de gewijzigde begroting voor 2025 is er een verbetering van het resultaat met 84.000 €, voornamelijk als gevolg van een daling van de netto personeelskosten.

4.4 Ecoflore

De begroting van Ecoflore voor 2026 is als volgt verdeeld:

- netto personeelskosten van 438.500 € (21 VTE's, waarvan 13 VTE's factureerbare inschakelingsmedewerkers en 4 VTE's inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie), werkingskosten voor 82.700 € en 25.500 € financiële lasten;
- een omzet van 507.800€ en een regionale subsidie "Mandaat sociale economie van 18.700€.

We zien dus een tekort van 20.200 € in de begroting 2026, aangezien sommige klanten niet zullen worden gefactureerd tegen de kostprijs voor 2026, maar op basis van de facturatie die is vastgelegd in hun overeenkomsten, namelijk een bedrag van 27 € in plaats van 35 € (Huderf, Sint-Pieters, Jardins suspendus en Cuisine Centrale Haren).

Het economische model van Ecoflore is gebaseerd op alle geraamde kosten (HR, werking, enz.), alle mogelijke inkomsten (subsidies, enz.) en bepaalde hypothesen om de uurprijs voor het jaar 2026 te bepalen: 35 €.

Dit zijn de hypothesen van het economische model voor 2026:

- Opleidingsdagen: gemiddeld 6 opleidingsdagen per medewerker;
- Ziekteverzuim: gemiddeld 20 ziektedagen per medewerker;
- Niet-werkbare dagen (slechte weersomstandigheden, reiniging van gereedschap, enz.): 65 dagen;
- Aantal factureerbare inschakelingsmedewerkers: 13 medewerkers.

4.5 Relocto – Clean Team

Het budget voor 2026 van Relocto en Clean Team is als volgt verdeeld:

- netto personeelskosten van 2.706.000 € (111,07 VTE's, waarvan 81 VTE's factureerbare inschakelingsmedewerkers), werkingskosten voor 121.000 € en 11.100 € financiële lasten;
- een omzet van 839.800 € en een regionale subsidie "Mandaat sociale economie" van 110.700 €.

Het economische model van Relocto is gebaseerd op alle geraamde kosten (HR, werking, enz.) en alle mogelijke inkomsten (subsidies, enz.) om het uurloon voor het jaar 2026 te kunnen bepalen: 16,5 €.
Dit zijn de hypothesen van het economisch model voor 2026:

- Opleidingsdagen: gemiddeld 11 opleidingsdagen per medewerker;
- Ziekteverzuim: gemiddeld 30 ziektedagen per medewerker.

Deze 2 projecten vertegenwoordigen in totaal een verslechtering van het resultaat met 1.910.000€, wat te verklaren is door de volgende factoren:

- een netto stijging van de personeelskosten met 1.550.800€, voornamelijk als gevolg van de overplaatsing van medewerkers van de algemene diensten naar het Clean Team-project (+22,32 VTE's waarvan 5 VTE's filtreerbaar inschakelingsmedewerker en 0,5 VTE's studenten);
- een daling van de interne en externe inkomsten met 375.100€, voornamelijk te verklaren door de verdeling van de kosten tussen Relocto (factureerbaar) en Clean Team (niet-factureerbaar);
- een stijging van de financiële lasten met 4.000€;
- een daling van de werkingskosten met 19.900€, met name op het vlak van de interne facturatie van de linnendienst (-7.700€) en de te betalen btw (-6.600€).

4.6 Andere inschakelingsprojecten

Andere projecten	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
DREAM	-457.764	-501.100	-504.200	-3.100	-46.436
Vloot	-282.341	-201.100	-210.700	-9.600	71.641
Sociaal restaurant	-261.413	-257.600	-278.200	-20.600	-16.787
Cyclup	-201.403	-274.700	-293.100	-18.400	-91.697
Bewaking van de gebouwen	-346.349	-330.000	-56.900	273.100	289.449
MABRU	-113.585	500	-23.100	-23.600	90.485
Greenup	-103.238	-172.600	0	172.600	103.238
Elektro	-29.507	-900	0	900	29.507
Magazijn reprografie	-8.255	-18.200	-10.500	7.700	-2.245
Resultaat van het boekjaar	**-1.803.855**	**-1.755.700**	**-1.376.700**	**379.000**	**427.155**

De andere projecten van dit departement vertonen in de begroting voor 2026 een tekort van 1.376.700 €, wat neerkomt op een gunstig verschil van 379.000 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

De begroting 2026 van deze projecten is als volgt samengesteld:

- netto personeelskosten van 1.578.400 € (36,65 VTE's, waarvan 12 VTE's factureerbare inschakelingsmedewerkers en 5 VTE's inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie), werkingskosten van 547.600 € en financiële lasten voor een bedrag van 84.700 €;

- diverse inkomsten, waaronder de facturatie van MABRU (ochtendmarkt) voor een bedrag van 368.100 €, de facturatie van het vlootproject voor 322.400 €, de interne facturatie van het magazijn van de reprografie voor 64.400 €, de huur en de facturatie van de huurlasten van het Resto Social voor 59.000 € en de regionale subsidie “Mandaat sociale economie” van 20.100 €.

De verbetering van het resultaat van deze verschillende projecten met 379.000 € kan als volgt worden verklaard:

- een daling van de netto personeelskosten met 358.700 € en van de netto werkingskosten met 28.200 €, met name als gevolg van de beëindiging van het Greenup-project en de bewaking van het gebouw aan de Koningsstraat;
- een daling van de financiële lasten met 13.500 €;
- een stijging van de facturatie van Mabru (+3.200 €) en van de huur en huurlasten van het Resto Social (+300 €);
- het niet verlengen van de klimaatsubsidie van Leefmilieu Brussel (vlootproject: - 22.800 €) en een daling van de externe facturatie (-2.100 €).

5 Departement Instellingen en Medische zorgen

De begroting 2026 van het Departement Instellingen en Medische Zorgen vertoont een uitgavenoverschot van 15.963.700 €, wat neerkomt op **een verbetering van het resultaat met 764.400 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Hieronder volgt het resultaat van de verschillende sectoren van dit departement:

DIMZ	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Directie	-1.059.068	-1.110.400	-1.148.300	-37.900	-89.232
Rust - en verzorgingstehuizen	-12.106.700	-11.465.100	-11.262.600	202.500	844.100
Instellingen voor jongeren	-2.472.299	-2.445.900	-2.339.600	106.300	132.699
Instellingen voor personen met een handicap	-268.761	-615.700	-524.000	91.700	-255.239
Familiehulp	-940.173	-1.091.000	-689.200	401.800	250.973
Resultaat van het boekjaar	**-16.847.001**	**-16.728.100**	**-15.963.700**	**764.400**	**883.301**

5.1 Directie Instellingen en Medische Zorgen

De begroting voor 2026 van deze dienst vertoont een tekort van 1.148.300 €, wat neerkomt op een **verslechtering van het resultaat met 37.900 €** ten opzichte van de begroting voor 2025W.

Deze begroting voor 2026 omvat netto personeelsuitgaven (9 VTE's) voor 1.118.500 € en werkingskosten voor 29.800 €.

De verslechtering van het begrotingsresultaat is enerzijds te verklaren door de stijging van de personeelskosten met 36.200 € als gevolg van de indexering van de salarissen en anderzijds door de stijging van de werkingskosten met 1.700 €.

5.2 Rusthuizen en rust- en verzorgingstehuizen

De begrotingen 2026 van de rust- en verzorgingstehuizen vertonen een tekort van 11.262.600 €, wat neerkomt op **een verbetering van het resultaat met 202.500 €** ten opzichte van de begroting 2025W.

Hieronder vindt u het resultaat zoals opgenomen in de begroting 2026 van elke betrokken instellingen :

Rust-en Verzorgingstehuis Sectoor	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Huis Vesale	-2.109.160	-2.186.600	-1.747.600	439.000	361.560
Ter Ursulinen	-1.931.317	-1.850.200	-2.018.600	-168.400	-87.283
Residentie Sint Gertruide	-3.238.336	-2.909.600	-3.003.200	-93.600	235.136
Heysel Huis	-2.363.882	-2.407.000	-2.454.400	-47.400	-90.518
De Wilde Rozen	-2.464.005	-2.111.700	-2.038.800	72.900	425.205
Resultaat van het boekjaar	**-12.106.700**	**-11.465.100**	**-11.262.600**	**202.500**	**844.100**

5.2.1 Activiteit van de rusthuizen en van de rust- en verzorgingstehuizen

De begroting 2026 van de vijf instellingen zijn opgesteld op basis van de volgende bezettingsgraad :

Begroting 2025					
Instellingen	*Bedden*	*Bedden*	*Bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*
	erkende	*beschikbare*	*bezette*	*erkende*	*beschikbare*
Huis Vesale	123	128	90,5	73,50%	70,70%
Ter Ursulinen	147	168	140,7	95,71%	83,75%
Sint-Geertruide	146	152	115,4	79,04%	75,92%
Heysel	139	148	129,5	93,17%	87,50%
De Wilde Rozen	179	180	171,3	95,70%	95,17%
Totaal	***734***	***776***	***647,4***	***88,19%***	***83,43%***

Rekeningt 2025					
Instellingen	*Bedden*	*Bedden*	*Bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*
	erkende	*beschikbare*	*bezette*	*erkende*	*beschikbare*
Huis Vesale	123,1	128	88,3	71,69%	68,96%
Ter Ursulinen	144,1	168	134,7	93,48%	80,18%
Sint-Geertruide	152,4	152	115,3	75,66%	75,86%
Heysel	141,6	148	130,9	92,44%	88,45%
De Wilde Rozen	179,3	180	173,0	96,49%	96,11%
Totaal	***740,53***	***776***	***642,2***	***86,72%***	***82,75%***

Begroting 2026					
Instellingen	*Bedden*	*Bedden*	*Bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*
	erkende	*beschikbare*	*bezette*	*erkende*	*beschikbare*
Huis Vesale	128	128	98,8	77,19%	77,19%
Ter Ursulinen	146	168	146	100,00%	86,90%
Sint-Geertruide	146	152	122	83,56%	80,26%
Heysel	139	148	134	96,40%	90,54%
De Wilde Rozen	179	180	174,5	97,49%	96,94%
Totaal	***738***	***776***	***675,3***	***91,50%***	***87,02%***

Over het geheel genomen wordt voor 2026 een gemiddelde bezetting van **675,3 bedden** verwacht (ofwel 87,02% van de beschikbare bedden en 91,50% van de erkende bedden). Dit betekent een toename van 27,9 bezette bedden ten opzichte van de begroting 2025 en een toename van 33,1 bezette bedden ten opzichte van de realisatie voor 2025 (10 van de 12 maanden).

5.2.2 Toelichting op het resultaat van de Rusthuizen en de Rust- en verzorgingstehuizen

De begroting 2026 van de Rusthuizen en de rust- en verzorgingstehuizen is als volgt verdeeld:

- **Uitgaven** voor een bedrag van **52.444.200 €**, waarvan 39.909.200 € bestemd is voor personeelsuitgaven (569,63 VTE's, waarvan 56 VTE's gefactureerde inschakelingsmedewerkers), 10.715.100€ aan netto werkingskosten en 1.819.900 € aan netto financiële lasten;

- **ontvangsten** voor een bedrag van **41.181.600 €**, waarvan 21.714.200 € bestemd is voor de financiering van de rust- en verzorgingstehuizen (dagvergoedingen, maatregelen voor het einde van de loopbaan, 3e luik, opleiding 600, enz.), inkomsten uit huisvesting (kamers in rusthuizen en dienstflats) voor een bedrag van 19.271.900 €, diverse inkomsten voor 179.500 €, heffingen op specifieke fondsen voor 14.900 € en een subsidie voor “œuvres du soir” van 1.100 €.

De verbetering van **het resultaat van 202.500 €** ten opzichte van de begroting 2025W kan worden verklaard door de volgende elementen:

- een stijging van de inkomsten uit accommodatie met 1.024.300 € op basis van de verwachte activiteit voor 2026, de indexering van de dagprijs en de soorten bezette kamers;
- een stijging van de RH/RVT-financiering met 1.014.400€ in verband met de verwachte bezetting voor 2026, de indexering van de forfaitaire bedragen en de opleidingen 600;
- een stijging van de diverse inkomsten met 15.700€;
- een netto stijging van de personeelskosten met 1.570.900€ als gevolg van:
    - een toename van het personeelsbestand met 0,83 VTE's, verklaard door:
        - een toename van 3,80 VTE's om te voldoen aan de voor 2026 geplande activiteit;
        - de aanwerving van 0,50 VTE's in verband met de vervanging van personen die deelnemen aan de opleiding 600. Deze vervangingen worden gesubsidieerd;
        - de variaties in prestaties voor een totaal van 0,53 VTE's;
        - de vermindering van 4 VTE's in verband met de overschakeling van inschakelingsmedewerkers in de loop van 2025.
    - de prognose van extra inschakelingsmedewerkers ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 voor 370.600 €.
    - de indexering van de salarissen en de budgettaire besparingen die in 2025 worden gerealiseerd;
- een netto stijging van de werkingsuitgaven met 242.200 €, voornamelijk als gevolg van de stijging van de onderhouds- en instandhoudingskosten van gebouwen, de farmaceutische kosten, de maaltijdkosten op basis van de voor 2026 geplande activiteit en de indexering van de dagelijkse voedselprijzen;
- een daling van de inkomstenheffingen met 22.900 €;
- een netto stijging van de financiële lasten met 10.800 €;
- een daling van de subsidie van de Koning Boudewijnstichting met 5.000 € en van l'œuvre du Soir met 100 €.

5.3 Verblijfsinstellingen voor Jongeren – Home J. Herman

Het budget 2026 van deze dienst vertoont een tekort van 2.339.600 €, wat neerkomt op een verbetering **van het resultaat met 106.300 €** ten opzichte van het budget 2025W.

5.3.1 Activiteit van het Tehuis Juliette Herman

De bezettingsgraad per sector van deze instelling is als volgt voor 2026:

Sector	Erkend bedden	Gebruikt bedden R2025	Gebruikt bedden B2026	Bezetting
Home J. Herman	22	17.6	22	100%
FT Huldergem	8	8.86	8	100%
Béguinage	15	16.02	15	100%
Windroos	15	12.29	15	100%
Total	**60**	**54.77**	**60**	**100%**

Naast deze bezettingsgraad is er nog de dienst "intersectie", die zich bezighoudt met de familiale begeleiding en de begeleiding naar zelfstandigheid van jongeren. We beschikken over een erkenning voor de begeleiding van 33 jongeren.

5.3.2 Uitleg van het resultaat van Home Juliette Herman

Het budget 2026 voor deze sector is als volgt verdeeld:

- **uitgaven** voor een bedrag van **7.124.000 €**, waarvan personeelsuitgaven voor 6.167.200 € (86,31 VTE's, waarvan 3 VTE's gefactureerde inschakelings-medewerkers), werkingskosten van 816.200 € en financiële lasten van 140.600 €;

- **ontvangsten** voor een bedrag van **4.784.400 €**, waarvan 4.740.600 € subsidies van de Federatie Wallonië-Brussel, 12.100 € van de O.N.E , 27.700 € afkomstig uit specifieke fondsen (schenkingen en legaten) en 4.000 € diverse ontvangsten.

De verbetering van het resultaat met 106.300 € ten opzichte van de begroting 2025W is voornamelijk toe te schrijven aan:

- een netto toename van de financiering met 228.700 € als gevolg van een verhoging van de subsidie van de Federatie Wallonië-Brussel met 228.600 € (indexering en herberekening van de driejarige subsidie 2026-2029) en een verhoging van 100 € van de ONE-subsidie;
- een daling van de financiële lasten met 12.900€;
- een stijging van de heffingen (1.000€) en diverse inkomsten (1.600€);
- de netto stijging van de personeelskosten met 131.900 € als gevolg van loonindexeringen, de aanwerving van een gesubsidieerde opvoeder (+0,65 vte's) en 0,5 vte's extra inschakelingsmedewerker;
- de stijging van de netto werkingskosten met 6.000 €.

5.4 Instellingen voor mensen met een handicap - Centra Delta en Médori en gesuperviseerde appartementen

Deze sector vertoont een tekort van 524.000 €, wat neerkomt op een verbetering **van het resultaat met 91.700 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025, en omvat de volgende instellingen:

Sector voor Gehandicapten	R2024	B2025W	B2025	B26-B25W	B26-R24
Opvangcentrum Medori	-353.688	-395.300	-392.200	3.100	-38.512
Dagcentrum Medori	152.191	-72.600	-53.600	19.000	-205.791
Dagcentrum Delta	-95.185	-141.100	-111.400	29.700	-16.215
Mobiel team voor de begeleiding	-3.431	-1.800	-100	1.700	3.331
Appartement onder toezicht	31.353	-4.900	33.300	38.200	1.947
Resultaat van het boekjaar	**-268.761**	**-615.700**	**-524.000**	**91.700**	**-255.239**

De begroting 2026 voor deze sector is als volgt verdeeld:

- **uitgaven** voor een bedrag van **5.016.900 €**, waarvan 4.379.600 € bestemd is voor personeelsuitgaven (61,48 VTE's, waarvan 10 VTE's gefactureerde inschakelingsmedewerkers), 524.500 € voor netto werkingskosten en 112.800 € voor financiële lasten;

- **ontvangsten** voor een bedrag van **4.492.900 €**, waarvan 4.114.200 € de Iriscare-financiering van de verschillende instellingen vertegenwoordigt, bijdragen van begunstigden voor een bedrag van 374.200 € en 4.500 € subsidie via de trofee voor sociale verdiensten.

De verbetering van het resultaat met 91.700 € ten opzichte van de begroting 2025W kan worden verklaard door de volgende factoren:

- een verhoging van de financiering met 144.000€ als gevolg van de indexering van de bedragen per erkende plaats;
- een daling van de financiële lasten met 17.500€;
- een stijging van de inkomsten van begunstigden en verhuur met 8.500€;
- een netto stijging van de personeelskosten met 52.800€, wat te verklaren is door een toename van het personeelsbestand met 0,77 VTE's voor de begeleide appartementen als gevolg van de verlenging van de erkenning, het vertrek van niet-vervangen

gepensioneerde werknemers voor 1,25 VTE’s, wijzigingen in de dienstverlening (-0,11 VTE’s), door de toename van het aantal inschakelingsmedewerkers (+2,5 VTE’s) en door de loonindexeringen;
- de netto stijging van de werkingskosten met een bedrag van 25.500 €;

5.5 Dienst Gezinshulp

De begroting 2026 van deze dienst vertoont een tekort van 689.200 €, wat neerkomt op een **verbetering van het resultaat met 401.800 €** ten opzichte van de begroting 2025W.

Dit project is als volgt opgebouwd:

- netto **uitgaven** voor een bedrag van **1.655.200 €**, waarvan 1.571.900 € bestemd is voor personeelsuitgaven (25,62 VTE's), 79.600 € voor werkingskosten en 3.700 € voor financiële lasten;

- **ontvangsten** voor een bedrag van **966.000 €**, waarvan 891.000 € de financiering van Iriscare voor de prestaties van de gezinshulp vertegenwoordigt en 75.000 € de bijdragen van de begunstigden.

De verbetering van het begrotingsresultaat met 401.800 € kan worden verklaard door:

- Een netto daling van de personeelskosten voor een bedrag van 190.500 € als gevolg van een vermindering van het personeelsbestand (-2,62 VTE's) en de gevolgen van de indexering van de salarissen;
- Een daling van de werkingskosten met 11.900 €, met name als gevolg van de verhuizing van de DGH;
- een stijging van de inkomsten met 199.100 € als gevolg van de door Iriscare aangekondigde verhoging van de uurtarieven met 102.600 € en de betaling van overuren van 2024 voor een bedrag van 96.500 €;
- een daling van de financiële lasten met 300 €.

6 Departement Privépatrimonium

De begroting voor 2026 van dit departement vertoont een positief resultaat van 1.147.100 €, wat neerkomt op een verbetering van 1.757.500 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Privépatrimonium	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Privépatrimonium – Structuurkosten	-5.926.846	-6.372.600	-5.445.500	927.100	481.346
Bebouwd Privépatrimonium	5.069.725	4.501.700	5.256.600	754.900	186.875
Onbebouwd patrimonium	1.279.489	1.260.500	1.336.000	75.500	56.511
Resultaat van het boekjaar	**422.368**	**-610.400**	**1.147.100**	**1.757.500**	**724.732**

Het budget 2026 van het Departement Privépatrimonium is als volgt verdeeld:

- **uitgaven** voor een bedrag van **30.586.700 €,** waarvan 11.257.400 € bestemd is voor financiële lasten (rente en aflossingen van leningen), 10.383.600€ voor werkingskosten, 7.096.100€ voor personeelsuitgaven (78,13 VTE's, waarvan 4 VTE's voor gefactureerde inschakelingsmedewerkers) en 1.849.600€ voor heffingsuitgaven;
- **inkomsten** voor een bedrag van **31.733.800 €,** waarvan 25.102.100 € huurinkomsten, 3.723.900 € terugvorderingen van huurlasten en 2.907.800 € inkomsten uit heffingen.

Hieronder volgt een overzicht per sector:

Privépatrimonium	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
Bebouw Patrimonium - Structuurkosten	-5.926.846	-6.372.600	-5.445.500	927.100	481.346
Privépatrimonium - Gebouwen	6.480.068	6.092.800	6.087.100	-5.700	-392.968
850 Woningen	-228.864	-30.200	186.600	216.800	415.464
1000 Woningen	-1.674.399	-1.958.600	-1.536.000	422.600	138.399
Bruynpark	-108.478	-253.900	-210.800	43.100	-102.322
Residentie Canler	232.548	241.900	281.800	39.900	49.252
Residentie Beaufort	156.180	157.400	181.200	23.800	25.020
Residentie Midi-Moineaux	122.631	127.500	123.400	-4.100	769
Residentie Heysel-Saint-Lambert	83.350	138.400	145.700	7.300	62.350
Residentie Hicguet	6.690	-13.600	-2.400	11.200	-9.090
Onbebouwd patrimonium	1.279.489	1.260.500	1.336.000	75.500	56.511
Resultaat van het boekjaar	**422.368**	**-610.400**	**1.147.100**	**1.757.500**	**724.732**

6.1 Privépatrimonium – Structuurkosten

De begroting 2026 van deze dienst vertoont een tekort van 5.445.500 €, wat **neerkomt op een verbetering van het resultaat met 927.100 €** ten opzichte van het resultaat van de begroting 2025W. Dit kan worden verklaard door de volgende factoren:

- de stijging van de opbrengsten uit heffingen met 1.250.000€, omdat de begroting 2026 voorziet in een heffing op het investeringsfonds in het kader van de activering van de studiekosten voor vastgoedprojecten;
- de daling van de exploitatiekosten met 12.000€;
- de netto stijging van de personeelskosten met 332.500€, voornamelijk als gevolg van de impact van de indexeringen 2025-2026 op het boekjaar 2026, de personeelsbesparingen in 2025, de bevordering van 2 personen in 2026 en de extra aanwerving van een inschakelingsmedewerker;
- de stijging van de financiële lasten met 2.400 €.

6.2 Bebouwd Privépatrimonium

De begroting voor 2026 voor deze sector vertoont een positief resultaat van 5.256.600 €, wat neerkomt op **een verbetering van 754.900 €** ten opzichte van het resultaat van het budget 2025W. Dit kan worden verklaard door de volgende elementen:

- een netto daling van de werkingskosten met 556.000€, voornamelijk als gevolg van een daling van de energiekosten volgens de prognoses van Interfin;
- een stijging van de doorberekening van kosten aan huurders met 213.600€;
- een stijging van de huurinkomsten met 202.300€ na neutralisatie van de begrotingsverschillen met betrekking tot achterstallige betalingen in verband met socialisering (414.900€), die geen invloed hebben op het begrotingsresultaat.
  Ter informatie: de regularisatieoperatie in het kader van de socialisering van de huurprijzen wordt voor 2026 geraamd op 371.300 €, tegenover 786.200 € in de gewijzigde begroting 2025.
- de netto negatieve impact van financiële opbrengsten en kosten van 213.500 €;
- de stijging van de netto personeelsuitgaven (Bruynpark) met 3.500 €.

6.3 Onbebouwd patrimonium

De begroting 2026 van deze dienst vertoont een positief resultaat van 1.336.000 €, wat neerkomt op een verbetering van 75.500 € ten opzichte van het resultaat van de begroting 2025W. Dit kan worden verklaard door de volgende elementen:
- de netto stijging van de huurinkomsten met 44.700 €;
- de netto daling van de werkingsuitgaven met 27.900 €;
- de stijging van de terugvorderingen van huurlasten met 5.300 €;
- de stijging van de personeelskosten met 2.400 €.

7 Algemene departementen

De begroting 2026 van de Algemene Departementen vertoont een positief resultaat van 90.151.400 €, wat neerkomt op **een verbetering van 193.300 €** ten opzichte van het totale resultaat van de gewijzigde begroting 2025.

Dit zijn de resultaten van elk van de entiteiten waaruit het bestaat:

Algemene departementen	R2024	B2025W	B2026	B26-B25W	B26-R24
AD (en verwante diensten)	-16.652.790	-19.712.700	-20.129.600	-416.900	-3.476.810
PPU	-5.409.111	-5.237.300	-3.349.500	1.887.800	2.059.611
HR	-4.484.572	-5.038.200	-5.074.300	-36.100	-589.729
Fin/Ontv./Aank.	-4.267.494	-5.756.200	-6.691.200	-935.000	-2.423.706
Corporate uitgaven en inkomsten	111.108.852	125.702.500	125.396.000	-306.500	14.287.148
Resultaat van het boekjaar	**80.313.863**	**89.958.100**	**90.151.400**	**193.300**	**9.837.537**

7.1 Algemene departementen (exclusief heffingsfunctie)

De begroting 2026 van de algemene departementen (die de ondersteunende diensten voor de eerstelijnsactiviteiten omvatten) is als volgt verdeeld:

- **uitgaven** voor een bedrag van **55.536.700 €**, waarvan 34.643.700 € bestemd is voor netto personeelsuitgaven (291,81 VTE's, waarvan 22 VTE's gefactureerde inschakelingsmedewerkers), 11.939.200€ voor netto werkingsuitgaven, 6.584.500€ voor herverdelingskosten, 2.339.600€ voor financiële lasten en 29.700€ voor heffingen.

  Opgemerkt moet worden dat in de netto personeelskosten de maatregel tot vermindering van de personeelsuitgaven met 1.500.000 € is opgenomen, wat een weerspiegeling is van de budgettaire inspanningen die moeten worden geleverd gezien de moeilijke financiële context van 2026 en de daaropvolgende jaren.

- **ontvangsten** voor een bedrag van **134.278.200 €**, waarvan 107.819.300 € gemeentedotatie, 21.062.200€ aan diverse subsidies, 4.433.000 € aan opbrengsten uit heffingen, 912.300€ aan diverse inkomsten en 51.400€ aan financiële opbrengsten;

- een **uitzonderlijke maatregel,** ingevoerd sinds 2025, die tot doel heeft de aflossing van de leningen ten laste van het OCMW te financieren via het investeringsfonds. Voor 2026 bedraagt dit bedrag **11.409.900 €**, zodat er geen investeringstekort naar het werkingsbudget kan worden overgedragen.

De verbetering van het begrotingsresultaat met 1**93.300 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 wordt voornamelijk gerechtvaardigd door de volgende elementen:

- de verhoging van de gemeentedotatie met **2.500.000 €;**

- een daling van de netto personeelskosten met **1.481.700 €** als gevolg van de volgende factoren:
  - de maatregel om de personeelsuitgaven met 1,5 miljoen € te verminderen, wat een weerspiegeling is van de budgettaire inspanningen die moeten worden geleverd gezien de moeilijke financiële context van 2026 en de komende jaren;
  - de overplaatsing van het “dienstpersoneel” naar het DSDE – Project Clean Team, wat een netto voordeel voor dit departement oplevert van 1.091.400 €;
  - de vermindering van het personeelsbestand van de algemene diensten;

- de negatieve netto-impact van de responsabiliseringsfactor pensioenen van 694.800 € ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025;
- de negatieve netto-impact van 240.000 € op het gebied van de regularisatie van de RSZ-bijdragen;
- de loonindexeringen,….

- De verhoging van diverse subsidies met **771.700 €** als gevolg van:
  - de verhoging van het BFMW met 660.500 €;
  - de verhoging van de regionale interventies (herwaardering van de barema's en maatregelen met betrekking tot het sectorale akkoord 2021-2025) met 152.800 €;
  - de verhoging van de GECO-subsidie met 11.300 €;
  - de verhoging van de taalpremies met 4.000€;
  - de verlaging van de benoemingspremies met 40.000€;
  - de verlaging van diverse subsidies met 16.900€.

- De stijging van de inkomsten uit prestaties met **756.900 €** is te verklaren door de volgende elementen:
  - de stijging van 463.200 € aan huurinkomsten, enerzijds als gevolg van de overdracht van de huurinkomsten van het privépatrimonium naar het openbaar patrimonium (neutraal effect voor het OCMW) en anderzijds als gevolg van de herziening van de tarieven voor transitwoningen;
  - de stijging van de terugvorderingen van werkgeversbijdragen voor arbeidsongevallen, sociale dienst voor het personeel en arbeidsgeneeskunde voor een bedrag van 294.200 €;
  - de daling van de diverse inkomsten met 500 € (externe facturatie van de reprografie).
- een vermindering van de financiële lasten met **333.800€** en een verhoging van de rente van 100 €;

Deze positieve elementen compenseren de volgende negatieve elementen:

- een daling van de opbrengsten uit heffingen met **2.639.500 €** als gevolg van de volgende factoren:
  - de uitzonderlijke overname in 2025 van het resultaat van de liquidatie van Heysel ten bedrage van 2.757.000 €;
  - de overname van het resterende saldo van de voorzieningen voor terugbetalingen aan de POD MI op het gebied van LL en ELL ten bedrage van 1,1 miljoen €, wat neerkomt op een vermindering ten opzichte van de begroting 2025 van 2.489.800 €;
  - de uitzonderlijke overname in 2025 van het saldo van het liquidatieoverschot van de vzw Habitat et Logement ten bedrage van 35.000 €;
  - de opname van de activering van de studiekosten voor vastgoedprojecten ten bedrage van 1.250.000 €;
  - de opname van een bijkomende heffing op het pensioenfonds ten bedrage van 1.350.000 €;
  - de verhoging van het legaat Buelens met 27.000 € om de bevorderingsexamens te financieren;
  - de verhoging van de afschrijvingen om de ontslagvergoedingen van 15.300 € te financieren. Dit is namelijk het gevolg van de vervroegde terugbetaling van het resterende saldo van de lening met betrekking tot het te koop aangeboden gebouw in de Koningsstraat.

- De stijging van de werkingskosten met **1.980.700 €** als gevolg van de volgende factoren:
  - de netto stijging van 2.040.600 € van de werkingskosten van de informatica-dienst ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025. Deze budgetverhoging wordt voornamelijk

verklaard door nieuwe behoeften op het vlak van consultancy en onderhoud (+1.615.400 €), de voorbereiding van de verhuizing van het OCMW naar de Stad Brussel (+200.000 €), de opening van nieuwe sociale antennes die moeten worden uitgerust als gevolg van de Arizona-maatregel (+165.500 €), de stijging van de prijzen van bestaande licenties en diverse andere kosten (+59.700 €).

- de nettovermindering van 59.900 € als gevolg van diverse aanpassingen binnen de verschillende diensten van de administratie, met uitzondering van de IT-dienst, op basis van de begrotingsopvolging voor 2025 en de behoeften van de algemene departementen.

- een negatief nettoresultaat als gevolg van beslissingen op het gebied van kasmiddelen ten bedrage van 799.700 € als gevolg van de volgende factoren:
  - de afschaffing van de doorberekening van rente op leningen aan ziekenhuizen voor een bedrag van 760.000 €;
  - de schrapping van de achterstandsrente in verband met de niet-betaling van responsabiliseringsfactor door ziekenhuizen ten bedrage van 589.700 €;
  - de verlaging van de rente op kasvoorschotten op basis van de trend die in 2025 wordt waargenomen: - 550.000 €.
- de stijging van de herverdelingskosten met **150.700 €**, voornamelijk als gevolg van de verhoging van de toewijzing aan de Buurthuizen met 159.100 €;
- de daling van de **uitzonderlijke** overdracht van het investeringstekort met 76.700 €;
- de stijging van de heffingsuitgaven met 3.600€ (terugvordering van btw op investering Byrrh).

7.2 Heffingen (functie 0600)

Ter herinnering: de begrotingen die zijn opgenomen onder de functie "0600 – Heffingen" moeten via het interne factureringsmechanisme in evenwicht worden gebracht. De gevolgen van de heffingen zijn terug te vinden bij de betrokken diensten en worden gedetailleerd toegelicht in bijlage 5 van de technische groep.

a) Heffingsuitgaven:

Econ Code	Verantwoording	Betrokken fonds	Begroting 2026
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Lnnen	Reservefonds voor investeringen	184.400,00 €
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Byrrh	Reservefonds voor investeringen	29.700,00 €
Totaal 95500/01	**Heffingen van de werkingsdienst ten voordele van het reservefonds voor investeringen**		**214.100,00 €**
95800/01	Renobru	Fds Renobru	41.500,00 €
95800/01	Negatief financieel kostenverschil versus subsidie-gebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	13.600,00 €
95800/01	Aflossing van de lening (doorgefactureerd) César de Paepe	Reservefonds voor investeringen	1.849.600,00 €
95800/01	Fonds "voorziening toekomstige controle POD MI – Knipperlichten 2026"	Fds "voorziening toekomstige controle POD MI – Knipperlichten 2026"	350.000,00 €
Totaal 95800/01	**Heffingen tvv een specifiek reservefonds**		**2.254.700,00 €**
	Totaal heffingsuitgaven - Exploitatie		**2.468.800,00 €**

b) Ontvangsten uit heffingen:

Econ Code	Verantwoording	Betrokken fonds	Begroting 2026
99800/04	Pensioenen voor OCMW-personeel onder de oude pensioenregeling	Pensioenfonds	1.750.000,00 €
Totaal 99800/04	**Heffingen op het pensioenfonds**		**1.750.000,00 €**
99800/06	Renobru	Fonds "Renobru"	83.100,00 €
99800/06	Verschil tussen financiële lasten en subsidies - gebruik	Fonds verschil subs-gebruik	8.900,00 €
99800/06	Intresten op lening Depage kliniek (verkoop)	Reservefonds inv.	59.400,00 €
99800/06	Opname van de subsidie in het kader van het project ARIZONA	Fonds "project ARIZONA"	500.000,00 €
99800/06	Verschil financiële lasten en canon César de Paepe	Spec fonds operatie César de Paepe	958.400,00 €
99800/06	Vervroegde terugbetaling van lopende leningen met betrekking tot het gebouw aan de Koningsstraat (rente)	Investeringsreservefonds	250.000,00 €
99800/06	Activering studiekosten vastgoedprojecten	Reservefonds inv.	2.500.000,00 €
99800/06	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
99800/06	Expertisekosten voor terreinen en gebouwen	Reservefonds inv.	90.000,00 €
99800/06	Heffingen in het kader van het Artlink-project	Fds Projekt "Artlink"	7.500,00 €
99800/06	Heffingen voor terugname van voorzieningen	Fds "voozieningen LL/ELL"	1.100.000,00 €
Totaal 99800/06	**Heffingen op het specifieke reservefonds**		**6.107.300,00 €**
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Legaat Codan	3.500,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Fondation Grimberghe	6.400,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Rekening voogd	4.800,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Schenking Ange Wibin Gillard	10.000,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Legaat Emsix	3.000,00 €
99800/07	Activiteiten dienst jeugd	Legaat Codan	2.700,00 €
99800/07	DSA hulp huishoudelijke apparaten	Legaat Struelens	35.000,00 €
99800/07	DSA digitale hulp	Legaat Gilquin	15.000,00 €
99800/07	Eindejaarsgeschenken voor rechthebbenden	Legaat Schommer	130.000,00 €
99800/07	Diverse werkingskosten Huis Heizel	Fonds G.Brugmann (Altiplano)	400,00 €
99800/07	Managementopleiding naar aanleiding van de nieuwe organisatie van het OCMW	Legaat Buelens	83.000,00 €
99800/07	Welzijn van de bewoners (kleding en decoraties) Sint-Geertruide	Schenking Krause	6.000,00 €
99800/07	Uitdelen van lekkernijen aan bewoners RH/RVT	Legaat Bourgeois	1.000,00 €
Totaal 99800/07	**Heffing op het fonds Giften en Legaten met toewijzing**		**300.800,00 €**
Totaal	**Totaal heffingsinkomsten - werking**		**8.158.100,00 €**

8 Investeringsbegroting

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Begroting 2026	B26-B25W	B26-R24
Interventies	5.316.017	6.112.600	4.510.600	-1.602.000	-805.417
Vervreemding	719.043	15.401.000	24.350.000	8.949.000	23.630.957
Financiering	12.707.246	17.621.200	23.429.400	5.808.200	10.722.154
Overboeking	27.656.899	31.173.400	29.580.100	-1.593.300	1.923.201
Interne facturatie	29.368.486	52.206.500	59.580.900	7.374.400	30.212.414
Totaal van ontvangsten	**75.767.691**	**122.514.700**	**141.451.000**	**18.936.300**	**65.683.309**
Uitgaven	**Rekening 2024**	**Begroting 2025W**	**Begroting 2026**	**B26-B25W**	**B26-R24**
Contributies	1.000	110.000	450.000	340.000	449.000
Investeringen	***44.133.927***	***31.658.900***	***33.957.000***	***2.298.100***	***-10.176.927***
Schuld	14.908.281	17.506.200	17.462.300	-43.900	2.554.019
Overboekingen	2.402.579	21.033.100	30.000.800	8.967.700	27.598.221
Interne facturatie	29.368.486	52.206.500	59.580.900	7.374.400	30.212.414
Totaal van uitgaven	**90.814.273**	**122.514.700**	**141.451.000**	**18.936.300**	**50.636.727**
Investering resultaat	*-15.046.582*	*0*	*0*	*0*	*15.046.582*
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	14.355.590	0	0	0	-14.355.590
Vorige boekjaren	690.992	0	0	0	-690.992
Globaal resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Dit hoofdstuk heeft tot doel de in de begroting 2026 voorziene investeringen en de financiering ervan te analyseren. Deze investeringen voor 2026 bedragen 33.957.000 €.

Het investeringsbudget is in evenwicht dankzij een totale verkoop van gronden en gebouwen ter waarde van 24.350.000 € en een bijdrage uit het investeringsreservefonds voor een bedrag van van 11.409.900 € om de afschrijvingen op leningen ten laste van het OCMW te financieren.

Interventie van het reservefonds voor investeringen – Aflossingen van leningen ten laste van het OCMW	11.409.900 €
Aflossingen van de door het investeringsfonds gefinancierde leningen in afwachting van de verkoop van het Depage-gebouw	129.300 €
Herfacturatie van aflossingen op leningen	2.920.100 €
Totaalbedrag van de aflossingen op leningen	**14.459.300 €**

8.1 Investeringen per departement

De investeringen die door de directies van de instellingen en diensten voor het boekjaar 2026 worden voorgesteld, kunnen als volgt worden samengevat:

1. Departement Sociale Actie

Instelling / dienst	Begroting 2026
Front Office (Antennes)	2.575.700 €
Andere diensten	91.000 €
Totaal	**2.666.700 €**

De belangrijkste posten bevinden zich op het niveau van de Front Office (Antennes):
*ARIZONA : 1.202.600 €
=> Uitbreiding van de MADO-antenne (werken en meubilair: 1.136.300 €)
=> Antenne BOLLEN (Meubilair : 66.300 €)
*Antwerpen 12 / 13 (project HIT - leefruimtes en transitwoningen): 797.300 €
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting van antennes: 575.800 €

2. Departement Sociale en Duurzame Economie

Instelling / dienst	Begroting 2026
Linnendienst	1.745.000 €
Andere Inschakelingsprojecten	614.200 €
Totaal	**2.359.200 €**

De belangrijkste posten zijn:

* Vervanging van het ventilatie- en warmteterugwinningssysteem (Linnendienst) 900.000 €
* Onderhoudswerkzaamheden en uitrusting (Linnendienst) 545.000 €
* Aanpassing van hoogspanningscabine en laagspanningsschakelkast ((Linnendienst) 300.000 €
* Onderhoudswerkzaamheden en uitrusting (Regie) 285.800 €

3. Departement Instellingen en Medische Zorgen

Instelling / dienst	Begroting 2026
Heizel	1.415.700 €
Sint-Geertruide	1.334.500 €
Ursulinen	1.323.500 €
Vesale	765.600 €
De Wilde Rozen	557.300 €
Home Juliette Herman	397.400 €
Verblijfcentrum voor personen met een handicap Medori	220.700 €
Dagcentrum voor personen met een handicap Delta en Medori	199.600 €
Appartementen begeleid wonen	141.500 €
Dienst Familiehulp	2.000 €
Directie	500 €
Totaal	**6.358.300 €**

De belangrijkste posten zijn:

Heizel
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting 815.700 €
* Herstellingswerken aan lateien 600.000 €

Sint-Geertruide
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting 584.500 €
* Vervanging van de verwarmingsinstallatie 400.000 €
* Oproep verpleegkundige 350.000 €

Ursulinen
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting 558.500 €
* Oproep verpleegkundige 400.000 €
* Renovatiewerkzaamheden in 15 kamers 365.000 €

Vesale
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting 565.600 €
* Oproep verpleegkundige 200.000 €

De Wilde Rozen
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting 557.300 €

4. Departement Privépatrimonium

Instelling / dienst	Begroting 2026
Privépatrimonium - Gebouwen	6.795.100 €
Residentie voor ouderen	2.421.500 €
1000 Woningen	1.426.000 €
850 Woningen	684.000 €
Niet bebouwd patrimonium	315.200 €
Privépatrimonium - Structuurkosten	21.000 €
Totaal	**11.662.800 €**

De belangrijkste posten zijn:

* Onderhoud, energetische werkzaamheden en renovaties voor verhuur 6.991.500 €
* Renovaties/bouw, voornamelijk : 4.058.600 €
  => Energie-upgrade (architectenhonoraria, : 2.420.000 €)
  => Residentie Canler, Borgvalstraat 2 (werken, 540.000 €)
  => Waterloo 107 (Travaux : 285.000 €)
  => Waterloo 105-106 (architectenhonoraria: 143.000 €)
* Inrichting/valorisatie van terreinen 391.700 €

5. Algemeen Departement

Instelling / dienst	Begroting 2026
Transitwoningen	6.513.900 €
Informaticadienst	2.637.400 €
Algemene kosten - AG	958.600 €
Openbaar patrimonium - Gebouwen	651.200 €
BYRRH	102.000 €
Andere departementen en ondersteunende diensten	46.900 €
Totaal	**10.910.000 €**

De belangrijkste posten zijn:

* Renovatie van de transitwoningen 6.002.000 €
  => Hoogstraat 57-59 (Werken: 4.722.000 €)
  => Cogge 25 (Werken: 1.280.000 €)
* Corporate IT-investeringen (hardware, software en implementaties) 2.637.400 €
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en herstel van huurwoningen: 1.985.100 €

8.2 Investeringen volgens boekhoudkundige definitie

Boekhoudkundige definitie	Bedrag	%
Instandhouding van gebouwen	16.787.200 €	49,44%
Oprichting, grote herstellingswerken en berbouwingen van gebouwen	11.406.500 €	33,59%
Informatica corporate (hardware, software et implementaties)	2.637.400 €	7,77%
Aankoop van materieel	1.173.400 €	3,46%
Aankoop van meubilair	898.100 €	2,64%
Immaterielle vaste activa	368.000 €	1,08%
Aankoop van rollend materieel	260.000 €	0,77%
Instandhouding van terreienen en infrasctructuurwerken	238.700 €	0,70%
Aankoop terreinen en gebouwen	153.000 €	0,45%
Kunstpatrimonium	34.700 €	0,10%
Totaal	33.957.000 €	100,00%

8.3 Investeringen volgens financieringswijze

Financieringswijze	Bedragen	%
Reservefonds voor investeringen	10.171.600 €	29,95%
Leningen	20.641.900 €	60,79%
Subsidies	3.081.000 €	9,07%
Legaat Hicquet	62.500 €	0,18%
Totaal	**33.957.000 €**	**100,00%**

9 Beslissing

Gezien artikelen 26 bis§1ste 1°, 88 §1 en 112 bis van de Organieke Wet betreffende de OCMW's;

Gezien het algemeen reglement op de comptabiliteit van de OCMW's van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest van 26 oktober 1995 en de uitvoeringsbesluiten van de Verenigd College;

Gezien de conceptuele analyse vastgesteld door het Verenigd College op 13 april 1994 en de latere wijzigingen;

Gezien de begrotingsomzendbrief van 2026 voor de OCMW's van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

Gezien het advies van de technische groep overeenkomstig artikel 11 van het besluit van 26/10/95 door het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie houdende het algemeen reglement op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

Gezien het advies van het directiecomité

Gezien de akteneming van de begrotingsontwerp voor 2026 door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn op de zitting van 26 november 2025;

Gezien het advies uitgebracht door het Overlegcomité Stad-OCMW op 1ste december 2025.

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist :

a) de begroting vast te stellen voor het boekjaar 2026, waarbij een tussenkomst wordt voorzien van de Stad ten belope van 107.819.300,-€ met het oog op het tekort aan inkomsten van het OCMW;
b) onderhavige begroting 2026 in te dienen ter goedkeuring aan de Gemeenteraad;
c) om toestemming te geven om intussen de begroting 2026 te versturen naar het Verenigd College

Directeur,	De Verantwoordelijke van de cel Begroting,	Directeur-Generaal
Diamantis ANTONIOU	Emilie DEMARTIN	Nathalie ANDRÉ

10 Inhoud tabel

1 INLEIDING 1

2 EXPLOITATIEBUDGET 3

2.1 GEMEENTEDOTATIE 3
2.2 PRESENTATIE VAN HET WERKINGSBUDGET PER ECONOMISCHE RUBRIEK 4
2.3 PRESENTATIE VAN HET WERKINGSBUDGET PER DEPARTEMENT 9

3 DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE 10

3.1 SOCIALE ACTIE 10
3.2 TEWERKSTELLING 14
3.3 RENOBRU 15

4 DEPARTEMENT SOCIALE EN DUURZAME ECONOMIE 16

4.1 DIRECTIE 16
4.2 LINNENDIENST 16
4.3 REGIE 17
4.4 ECOFLORE 17
4.5 RELOCTO – CLEAN TEAM 18
4.6 ANDERE INSCHAKELINGSPROJECTEN 18

5 DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN 20

5.1 DIRECTIE INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN 20
5.2 RUSTHUIZEN EN RUST- EN VERZORGINGSTEHUIZEN 20
5.3 VERBLIJFSINSTELLINGEN VOOR JONGEREN – HOME J. HERMAN 22
5.4 INSTELLINGEN VOOR MENSEN MET EEN HANDICAP - CENTRA DELTA EN MÉDORI EN GESUPERVISEERDE APPARTEMENTEN 23
5.5 DIENST GEZINSHULP 24

6 DEPARTEMENT PRIVÉPATRIMONIUM 25

6.1 PRIVÉPATRIMONIUM – STRUCTUURKOSTEN 25
6.2 BEBOUWD PRIVÉPATRIMONIUM 25
6.3 ONBEBOUWD PATRIMONIUM 26

7 ALGEMENE DEPARTEMENTEN 27

7.1 ALGEMENE DEPARTEMENTEN (EXCLUSIEF HEFFINGSFUNCTIE) 27
7.2 HEFFINGEN (FUNCTIE 0600) 29

8 INVESTERINGSBEGROTING 31

8.1 INVESTERINGEN PER DEPARTEMENT 32
8.2 INVESTERINGEN VOLGENS BOEKHOUDKUNDIGE DEFINITIE 34
8.3 INVESTERINGEN VOLGENS FINANCIERINGSWIJZE 34

9 BESLISSING 35

10 INHOUD TABEL 36