CENTRE PUBLIC D'ACTION SOCIALE DE BRUXELLES

Séance du 05 décembre 2023

FIN / O.J. n° 1

PRESENTS : M. Zian, Président ;
Mme Glineur, Secrétaire générale f.f. ;
M. Défrade, Directeur financier f.f.

LE GROUPE TECHNIQUE :

Conformément à l'article 11 de l'arrêté du 26/10/1995 du Collège Réuni de la Commission Communautaire Commune portant règlement général de la comptabilité des Centres Publics d'Action Sociale de la Région de Bruxelles Capitale, le groupe technique, composé de M. Zian, Président, M. Défrade, Directeur financier f.f., Mme Glineur, Secrétaire générale f.f., se réunit pour arrêter le projet de budget 2024 du C.P.A.S. ;

Le groupe technique prend acte de l'augmentation de la dotation communale soit une augmentation à charge de la Ville de Bruxelles de 5.000.000 € par rapport au budget modifié 2023. (cfr. annexe n°1).

Ce projet de budget tient compte uniquement des répercussions des indexations 2023 des salaires et des aides sur 2024 et ce, en concertation avec la Ville. En fonction de l'application effective de nouveaux index en 2024, une modification budgétaire sera introduite à cet effet courant 2024.

L'impact financier de l'évolution du facteur de responsabilisation et du calcul des avances à payer préoccupe les membres du groupe technique. Le projet de budget 2024 tient compte de l'affiliation à un second pilier pension pour nos agents contractuels (3%) comme le prévoit le protocole d'accord sectoriel 2021-2025. Ce projet de budget tient également compte de toutes les autres mesures de ce protocole d'accord.

Le groupe technique évoque les budgets prévus en 2024 dans le cadre de la modernisation informatique.

Ce projet de budget prévoit également une refacturation à la Ville des charges financières relatives aux travaux de restructuration imposés pour la mise aux normes architecturales et autres, des maisons de repos du CPAS. Il s'agit d'un montant d'1.613.300 €.

Le groupe technique précise que lors de la préparation des budgets, tous les postes de dépenses et de recettes ont été passés en revue vu la situation financière particulièrement difficile des CPAS et les orientations suivantes ont été prises en matière de recettes (optimalisation des financements, amélioration des recettes des services de production, activation de frais d'étude, préfinancement via notre fonds d'investissement du différentiel de coût entre les charges financières découlant de la construction des immeubles inscrits dans le plan 1000 logements et des loyers perçus, prélèvements spécifiques sur certains fonds....). Au niveau des dépenses, les orientations suivantes ont été prises (priorité axée sur la mobilité interne, prise en compte au niveau de la budgétisation des dépenses de personnel d'un taux observé d'absentéisme non rémunéré, analyse approfondie selon les suivis budgétaires des dépenses de fonctionnement,...).

Le groupe technique examine ses différentes sources de financement à savoir ses sources de financement propres (autofinancement via facturation de prestations, loyers, ...) ainsi que ses sources de financement externes via subsides (cfr. annexe n°2 du présent document conformément à la circulaire budgétaire). Les maisons de repos affichent un manque de ressources de 10,4 millions. Celui-ci est dû notamment par le fait que le financement et le prix d'hébergement ne couvrent qu'une partie des dépenses réelles et de la situation particulièrement difficile que subissent nos maisons de repos après la crise sanitaire.

Le groupe technique constate également, comme stipulé dans la circulaire budgétaire, que les équilibres budgétaires en matières d'aides sociales sont bien respectés (cfr. annexe n°3). L'évolution des frais de fonctionnement ainsi que les dépenses et recettes de prélèvement sont passées en revue par les membres du groupe technique (cfr. annexe n°4 et 5).

Vu la situation financière particulièrement difficile pour 2024 et pour les années suivantes, le groupe technique suggère de poursuivre, à l'initiative de la Secrétaire générale une réflexion stratégique et budgétaire afin de proposer en 2024, des orientations stratégiques et financières qui permettront d'anticiper quelque peu les difficultés des années à venir.

Le groupe technique prend également acte de la décision du CAS qui a donné mandat au Secrétaire général de la Ville et à la Secrétaire générale du CPAS pour réfléchir ensemble au rapprochement possible, voire la mutualisation de certains départements et services entre Ville et CPAS. Cette mission a démarré courant du second trimestre 2023 et se poursuivra toute l'année 2024.

Le groupe technique évoque également les travaux de réflexion qui sont en cours dans le cadre de l'étude régionale relative à l'avenir des maisons de repos et de soins publiques bruxelloises ainsi que ceux menés pour une reprise éventuelle du service des aides familiales de la Ville et celui du CPAS au sein des Maisons de quartier.

Après de nombreux échanges de vues, le groupe technique arrête le projet de budget 2024 du C.P.A.S. ci-joint, lequel est conforme aux dispositions de l'ordonnance régionale et entraîne une intervention de la Ville de 99.848.500 € dans le manque de ressources du C.P.A.S. et de 5.985.200 € comme contribution spécifique dans le cadre des différentes interventions régionales transitant par la Ville.

Un exemplaire de la présente délibération sera annexé au projet de budget 2024 du C.P.A.S.

Le Directeur financier f.f.,	La Secrétaire générale f.f.,	Le Président,
Jérôme DEFRADE	Rita GLINEUR	Khalid ZIAN

OPENBAAR CENTRUM VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN BRUSSEL

Zitting van 5 december 2023

FIN / O.J. nr. 1

AANWEZIG: M. Zian, Voorzitter;
Mevr. Glineur, Wnd. Secretaris-generaal;
M. Defrade, Financieel Directeur d.d.

DE TECHNISCHE GROEP:

Conform artikel 11 van het besluit van 26/10/1995 van 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, komt de technische groep bijeen bestaande uit M. Zian, Voorzitter, M. Defrade, Financieel Directeur d.d., Mevr. Glineur, wnd. Secretaris-generaal, om het ontwerp vast te leggen van de begroting 2024 van het OCMW;

De technische groep neemt nota van de verhoging van de gemeentedotatie, d.w.z. een verhoging van 5.000.000 € voor de Stad Brussel ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. (zie bijlage 1).

Dit begrotingsontwerp houdt enkel rekening met de impact van de indexering van de lonen en bijstand voor 2023 op 2024, in overleg met de Stad. Afhankelijk van de werkelijke toepassing van de nieuwe indexen in 2024, zal hiervoor in de loop van 2024 een begrotingswijziging worden doorgevoerd.

De leden van de technische groep maken zich zorgen over de financiële gevolgen van de wijziging van de responsabiliseringsfactor en de berekening van de te betalen voorschotten. Het begrotingsontwerp 2024 houdt rekening met de aansluiting bij een tweede pensioenpijler voor onze contractuele medewerkers (3%) zoals voorzien in het sectoraal protocolakkoord 2021-2025. Dit begrotingsontwerp houdt ook rekening met alle andere maatregelen in dit protocolakkoord.

De technische groep bespreekt de budgetten die gepland zijn voor 2024 als onderdeel van het IT-moderniseringsprogramma.

Dit begrotingsontwerp voorziet ook in de herfacturatie aan de Stad van de financiële lasten met betrekking tot de herstructureringswerkzaamheden die nodig zijn om de OCMW-rusthuizen aan te passen aan de architecturale en andere normen. Dit bedraagt 1.613.300 €.

De technische groep verduidelijkt dat, bij de voorbereiding van de budgetten, alle uitgave- en inkomstenposten werden bekeken gezien de bijzonder moeilijke financiële situatie van de OCMW's en dat de volgende keuzes werden gemaakt op vlak van inkomsten (optimalisering van de financieringen, verbetering van de inkomsten van de productiediensten, verbetering van de activatie van studiekosten, prefinanciering via ons beleggingsfonds van het kostenverschil tussen de financiële lasten voor de bouw van de woningen in het kader van het Plan 1000 woningen en de geïnde huurgelden, specifieke heffingen op bepaalde fondsen, enz.). Op vlak van de uitgaven werden de volgende keuzes gemaakt (prioriteit voor de interne mobiliteit, bij het budgetteren van de personeelskost rekening houden met het percentage van onbetaald absenteïsme, grondige analyse van de werkingskosten in functie van de budgettaire opvolging, enz.).

De technische groep onderzoekt zijn verschillende financieringsbronnen, met name de eigen financieringsmiddelen (autofinanciering via prestaties, huur, ...) evenals zijn externe financieringsbronnen via subsidies (cfr. bijlage 2 van onderhavig document conform de begrotingscirculaire). De rusthuizen hebben een tekort van 10,4 miljoen euro. Dit is met name te wijten aan het feit dat de financiering en de accommodatieprijs slechts een deel van de werkelijke kosten dekken en aan de bijzonder moeilijke situatie waarin onze rusthuizen verkeren na de gezondheidscrisis.

De technische groep stelt eveneens vast, zoals vermeld in de begrotingsomzendbrief, dat de begrotingsevenwichten betreffende sociale steun goed in acht worden genomen (zie bijlage nr. 3). De evolutie van de werkingskosten alsook de uitgaven en de ontvangsten via overboekingen worden ook geanalyseerd door de leden van de technische groep (cf. bijlage 4 en 5).

Gezien de bijzonder moeilijke financiële situatie voor 2024 en de volgende jaren stelt de technische groep voor dat de Secretaris-generaal het initiatief neemt tot een strategische en budgettaire bezinning teneinde in 2024 strategische en financiële richtsnoeren voor te stellen waarmee kan worden geanticipeerd op de moeilijkheden van de komende jaren.

De technische groep neemt ook nota van de beslissing van de Raad, dat de secretaris-generaal van de Stad en de secretaris-generaal van het OCMW de opdracht heeft gegeven om samen de mogelijkheid te onderzoeken om bepaalde diensten en departementen tussen de Stad en het OCMW samen te brengen of zelfs te mutualiseren. Deze opdracht begon in het tweede kwartaal van 2023 en zal in 2024 worden voortgezet.

De technische groep bespreekt ook de lopende werkzaamheden in het kader van de gewestelijke studie over de toekomst van de Brusselse openbare rust- en verzorgingstehuizen, evenals de mogelijke overname van de dienst Gezinshulp van de Stad en die van het OCMW binnen de Buurthuizen.

Na uitwisseling van heel wat standpunten, komt de technische groep tot het bijgevoegde ontwerp van begroting 2024 van het OCMW in bijlage, die conform de bepalingen is van de gewestelijke ordonnantie en leidt tot een tegemoetkoming van de Stad Brussel van 99.848.500 € in de ontoereikendheid van de middelen van het OCMW en van 5.985.200 € als specifieke tegemoetkoming in het kader van de verschillende regionale tussenkomsten die doorgevoerd worden door de Stad.

Een exemplaar van onderhavige beraadslaging wordt gevoegd bij het begrotingsontwerp 2024 van het OCMW.

Financieel Directeur d.d.,	Wnd. Secretaris-generaal,	Voorzitter,
Jérôme DEFRADE	Rita GLINEUR	Khalid ZIAN

Annexe 1 : Projet de dotation communale 2024
Bijlage 1 : Project van de gemeentelijke dotaties 2024

Dotation communale Budget 2023 Initial Initieel Budget gemeentelijke Dotatie 2023	90.848.500	Augm. Dot ./. Budget modifié 23 Verh. Dot. / Gewijz. Budget 23		
Dotation communale Budget Modifié 2023 Gewijzigde Budget gemeentelijke Dotatie 2023	94.848.500			
Projet de Dotation communale 2024 Project van de gemeentelijke Dotatie 2024	99.848.500	+	5.000.000	5,50%

Annexe n°2 / Bijlage nr 2
Les sources de financement externes du CPAS
Externe financieringsbronnen van het OCMW

	300.404.200
Département Action Sociale	***146.674.700***
Subvention SPP intégration sociale RI	71.427.000
Subvention SPP intégration sociale ERI	23.570.000
Subvention SPP intégration sociale Mises à l'emploi	14.954.400
Subvention SPP intégration sociale PIIS	4.715.600
Subvention SPP'is hospitalisation (Etat belge, DS)	650.000
Subvention SPP'is aide sociale spécifique	393.200
Subside SPP'is Pauvreté Infantile	156.700
Subside Epanouissement socio-culturel	156.700
Subside Van de Lanotte (518€/dossier)	3.666.100
Convention Premier Emploi	150.000
Subside dans le cadre du Fonds fédéral d'énergie	1.910.900
Subside lutte contre le surendettement	111.500
Subside Fédération Wallonie Bruxelles - projet MADO	403.100
Fonds social de l'eau	314.200
Subside habitat accompagné (COCOM)	543.800
Subside régional gaz/électricité	156.300
Subside contrat de sécurité dans le cadre du SAS	273.900
Subside PDV	58.500
Subside Centre de Référence Energie et Eau	50.000
Subside fédéral Accueil Hivernal	65.000
Subvention Centre d'accueil et d'hébergement d'urgence (COCOM)	173.000
Récupération aides auprès des tiers ou organismes	13.236.500
Subside CLSS (COCOM)	1.200.000
Subvention Coordinations Sociales (COCOM)	95.000
Contrat de quartier durable Héliport-Anvers (projets femmes)	31.500
Subvention SPP New Miriam	223.300
Subside COCOM	1.304.700
Subvention régionale - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	147.200
Subvention SPP'is bien-être psychologique moins de 25 ans et étudiants	507.900
Fonds Adolphe Max	5.000
Subvention SPP'is outil REDI	1.548.700
Subside hébergement de personnes sans abri dans des structures Hôtelières ou collectives (COCOM)	246.000
Subvention de la Région de Bruxelles-Capitale en soutien à l'insertion de personnes en situation précaire sur le marché immobilier locatif (MAL Logement)	484.100
Convention de partenariat avec Actiris	630.900
FAMI Fédéral	77.900
FAMI Fédéral Cofinancement	16.600
FAMI Régional	146.700
E-inclusion	220.300
Mesure 500 RI -ERI	75.000
Projet APP - Atelier Pédogagique Personnalisé	42.000
Subside Actiris formation "art.60"	200.000
Subvention Economie Sociale RI-ERI	1.442.400
Subvention majorée	313.500
Susbide régional - Job Coach	210.000
Contrat de quartier durable Héliport-Anvers (projets jeunes)	56.500
CDQ Versailles	68.100
Subvention régionale - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	245.000
Département Economie Sociale et Durable	***548.000***
Subside Plasma	32.700
Subside Bxl Environnement - Gestion de la flotte (action climat)	37.600
Subside Bxl Environnement - Greenup	40.000
Subside Bxl Environnement - Recyclerie Sportive	120.000
Subside régional mandatement économie sociale	257.400
Subvention régionale - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	60.300
Département Etablissements et Soins Médicaux	***31.700.800***
Iriscare MR/MRS	20.523.700
Iriscare SAF	692.600
Iriscare secteur handicapés - centre hébergement et de jour	3.309.500
Iriscare appartements supervisés (handicapés)	484.300
Iriscare (cellule mobile d'accompagnement senior/handicapés)	194.000
Subside Wallonie Bruxelles (enfants)	4.358.100
Subsides ONE	11.400
Récupération charges fin. Ville (plan de restructuration MR/MRS)	1.613.300
Subvention Utilisation	143.100
Subside Fonds 600	117.400
Actions climat - Bruxelles Environnement	32.300
Projet Peperkoek/Œuvre du soir (projet bien-être pensionnaire)	5.500
Subvention régionale - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	215.600
Département Patrimoine Privé	***210.300***
Subside régional - Socialisation des loyers	69.800
Subside accompagnement de publics précarisés sur le marché immobilier locatif	117.600
Subvention régionale - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	22.900
Départements Généraux	***121.270.400***
Dotation Ville - Manque de ressources	99.848.500
Subside régional - Aug barémique	2.105.800
Subside régional - Nominations	108.000
Subvention régionale - Accord sectoriel 2021-2025	3.771.400
Subside fédéral primes linguistiques	1.007.700
FSAS	5.159.000
Subside - Projet Maya - lutte contre les violences intrafamiliale	41.400
Subside ACS	1.080.200
Subside Maribel	7.572.500
Subside CAP (à décrocher)	48.600
Indemnisation Ethias AT et Fds Maladie Prof.	370.000
Quota-part In pension	25.000
Subvention IRISCARE - Habitat communautaire	50.000
Subvention régionale - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	82.300

Annexe n°2 / Bijlage nr 2
Externe financieringsbronnen van het OCMW
Les sources de financement externes du CPAS

	300.404.200
Departement Sociale Actie	***146.674.700***
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie LL	71.427.000
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie ELL	23.570.000
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie Tewerkstelling	14.954.400
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie GPMI	4.715.600
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie hospitalisatie (Belgische Staat, DS)	650.000
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie specifieke maatschappelijke hulp	393.200
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie Kinderarmoede	156.700
Subsidie Socioculturele ontplooiing	156.700
Subsidie Van de Lanotte (518€/dossier)	3.666.100
Startbaanovereenkomst	150.000
Subsidie in het kader van het Federale Energiefonds	1.910.900
Subsidie tegen overmatige schuldenlast	111.500
Subsidie Wallonie Bruxelles - project MADO	403.100
Sociaal Waterfonds	314.200
Subsidie begeleid wonen (GGC)	543.800
Regionale subsidie gas/elektriciteit	156.300
Subsidie veiligheidscontract in het kader van DPB	273.900
Subsidie PDV	58.500
Subsidie voor het referentiecentrum voor energie en water	50.000
Federale subsidie voor winteronthaal	65.000
Subsidie Centrum voor dringend onthaal en verblijf (GGC)	173.000
Terugvordering van steun van derden of organisaties	13.236.500
Subsidie CLSS (GGC)	1.200.000
Subsidie voor Sociale Coördinaties (GGC)	95.000
Duurzaam wijkcontract Héliport-Anvers (project vrouwen)	31.500
Subsidie POD New Miriam	223.300
Subsidie GGC	1.304.700
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	147.200
Subsidie POD MI psychologisch welzijn voor tot 25 jaar en studenten	507.900
Fonds Adolphe Max	5.000
Subsidie POD MI REDI-tool	1.548.700
Subsidie voor huisvesting van daklozen in hotels of collectieve structuren (GGC)	246.000
Subsidie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ter ondersteuning van de integratie van mensen in precaire situaties in de huurwoningmarkt (MAL Huisvesting)	484.100
Partnerschapsovereenkomst met Actiris	630.900
AMIF Federaal	77.900
AMIF Federale medefinanciering	16.600
AMIF Regionaal	146.700
E-inclusion	220.300
Maatregel 500 LL -ELL	75.000
Project GPW - Gepersonaliseerde pedagogische workshop	42.000
Subsidie Actiris vorming "art.60"	200.000
Subsidie sociale economie LL-ELL	1.442.400
Verhoogde subsidie	313.500
Regionale subsidie - Job Coach	210.000
Duurzaam wijkcontract Héliport-Anvers (project jongeren)	56.500
DWC Versailles	68.100
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	245.000
Departement Sociale en Duurzame Economie	***548.000***
Subsidie Plasma	32.700
Subsidie Brussel Leefmilieu – beheer autopark (klimaatactie)	37.600
Subsidie Brussel Leefmilieu – Greenup	40.000
Kringloopwinkel voor sportartikelen	120.000
Regionale subsidie voor sociale economie	257.400
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	60.300
Departement Instellingen en Medische Zorgen	***31.700.800***
Iriscare RH/RVT	20.523.700
Iriscare DGH	692.600
Iriscare gehandicaptensector - huisvesting en dagcentrum	3.309.500
Iriscare appartementen onder toezicht (gehandicapten)	484.300
Iriscare (mobiel team begeleiding senioren/gehandicaten)	194.000
Subsidie Wallonie Bruxelles (kinderen)	4.358.100
Subsidies ONE	11.400
Terugvordering van kosten fin. Stad (herstructureringsplan RH/RVT)	1.613.300
Subsidie Gebruik	143.100
Subsidie Fonds 600	117.400
Klimaatactie - Leefmilieu Brussel	32.300
Projet Peperkoek/Œuvre du soir (projet welzijn voor bewoners)	5.500
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	215.600
Departement Privépatrimonium	***210.300***
Regionale subsidie - Socialisatie van de huurprijzen	69.800
Subsidie - Ondersteuning van kwetsbare groepen op de huurwoningmarkt	117.600
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	22.900
Algemene Departementen	***121.270.400***
Dotatie Stad - Gebrek aan middelen	99.848.500
Regionale subsidie- Verhoging barema's	2.105.800
Regionale subsidie - Benoemingen	108.000
Regionale subsidie - Sectorakkoord 2021-2025	3.771.400
Federale subsidie voor taalpremies	1.007.700
FSAS	5.159.000
Subsidie - Maya project - bestrijding van intrafamiliaal geweld	41.400
Subsidie ACS	1.080.200
Subsidie Maribel	7.572.500
Subsidie CAP (te behalen)	48.600
vergoedingen Ethias WO en Fds Beroepsziekten	370.000
Quote-deel In pensioen	25.000
IRISCARE-subsidie - Gemeenschapshuisvesting	50.000
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	82.300

Annexe 3 : Equilibres budgétaires
Bijlage 3 : Begrotingsevenwicht

Article budgétaire	Budget Dépenses	% Equilibre	Article budgétaire	Budget Recettes
8320/33310/05	76.083.600 €	70%	8320/46510/05	53.258.500 €
8320/33340/05	18.168.500 €	100%	8320/46540/05	18.168.500 €
8320/33350/05	13.459.000 €	100%	8320/46550/05	13.459.000 €
8320/33300/10	43.200 €	100%	8320/46500/10	43.200 €
8320/33410/21	0 €	100%	8320/16200/03	0 €
8320/33420/21	650.000 €	100%	8320/46520/03	650.000 €
8320/33430/21	23.570.000 €	100%	8320/46530/03	23.570.000 €
8320/33490/21	1.495.400 €	100%	8320/46590/03	1.495.400 €
844922/33360/05	30.000 €	200%	844922/46560/05	60.000 €
844922/33360/21	7.500 €	200%	844922/46560/21	15.000 €
8250/33300/07	30.000 €	100%	8250/-33300/07	30.000 €

Budget 2024 844922/46560/05 : 1.358.200 €
dont 60.000 € mesure 500 et 1.298.200 €
subside eco soc

Article budgétaire	Budget Recettes	% Equilibre	Article budgétaire	Budget Dépenses
8320/-33310/05	7.755.000 €	70%	8320/-46510/05	5.428.500 €
8320/-33340/05	2.600.000 €	100%	8320/-46540/05	2.600.000 €
8320/-33350/05	750.000 €	100%	8320/-46550/05	750.000 €
8320/-33300/10	12.000 €	100%	8320/-46500/11	12.000 €
8320/-33420/21	5.000 €	100%	8320/-46520/03	5.000 €
8320/-33430/21	400.000 €	100%	8320/-46530/03	400.000 €
8320/-33490/21	100.000 €	100%	8320/-46590/03	100.000 €
844922/-33360/05	1.000 €	200%	844922/-46560/05	2.000 €
844922/-33360/21	500 €	200%	844922/-46560/21	1.000 €

Budget 2024 844922/-46560/05 : 12.000 €
dont 2.000 € rest. mesure 500 et 10.000 €
rest. eco soc

83413/16200/01	328.300 €	100%	8320/33410/10	
83414/16200/01	358.600 €	100%	8320/33410/10	
83415/16200/01	295.600 €	100%	8320/33410/10	1.892.300 €
83417/16200/01	236.300 €	100%	8320/33410/10	
83418/16200/01	673.500 €	100%	8320/33410/10	
8441/16200/01	2.300 €	100%	8320/33400/18	2.300 €

Annexe 3 : Equilibres budgétaires
Bijlage 3 : Begrotingsevenwicht

Begrotingspost	Begroting Uitgaven	% Evenwicht	Begrotingspost	Begroting Ontvangsten
8320/33310/05	76.083.600 €	70%	8320/46510/05	53.258.500 €
8320/33340/05	18.168.500 €	100%	8320/46540/05	18.168.500 €
8320/33350/05	13.459.000 €	100%	8320/46550/05	13.459.000 €
8320/33300/10	43.200 €	100%	8320/46500/10	43.200 €
8320/33410/21		100%	8320/16200/03	
8320/33420/21	650.000 €	100%	8320/46520/03	650.000 €
8320/33430/21	23.570.000 €	100%	8320/46530/03	23.570.000 €
8320/33490/21	1.495.400 €	100%	8320/46590/03	1.495.400 €
844922/33360/05	30.000 €	200%	844922/46560/05	60.000 €
844922/33360/21	7.500 €	200%	844922/46560/21	15.000 €
8250/33300/07	30.000 €	100%	8250/-33300/07	30.000 €

Begroting 2024 844922/46560/05 : 1.174.600€ waarvan 60.000 € maatregel 500 en 1.114.600 € subsidie eco soc

Begrotingspost	Begroting Uitgaven	% Evenwicht	Begrotingspost	Begroting Ontvangsten
8320/-33310/05	7.755.000 €	70%	8320/-46510/05	5.428.500 €
8320/-33340/05	2.600.000 €	100%	8320/-46540/05	2.600.000 €
8320/-33350/05	750.000 €	100%	8320/-46550/05	750.000 €
8320/-33300/10	12.000 €	100%	8320/-46500/11	12.000 €
8320/-33420/21	5.000 €	100%	8320/-46520/03	5.000 €
8320/-33430/21	400.000 €	100%	8320/-46530/03	400.000 €
8320/-33490/21	100.000 €	100%	8320/-46590/03	100.000 €
844922/-33360/05	1.000 €	200%	844922/-46560/05	2.000 €
844922/-33360/21	500 €	200%	844922/-46560/21	1.000 €

Begroting 2024 844922/-46560/05 : 12.000€ waarvan 2.000€ rest. maatregel 500 en 10.000€ rest. eco soc

83413/16200/01	328.300 €	100%	8320/33410/10	
83414/16200/01	358.600 €	100%	8320/33410/10	
83415/16200/01	295.600 €	100%	8320/33410/10	1.892.300 €
83417/16200/01	236.300 €	100%	8320/33410/10	
83418/16200/01	673.500 €	100%	8320/33410/10	
8441/16200/01	2.300 €	100%	8320/33400/18	2.300 €

Annexe n° 4 : Evolution des frais de fonctionnement
Bijlage nr 4 : Evolutie van de werkingsuitgaven

	Nature eco	C2022	B2023M	B2024	B24-C22	Ecart % 24/22	Explications sup à 7,4 % selon circulaire budgétaire
Frais Généraux non ventilés	120	250.151,25	0,00	0,00	-250.151	-100,00%	Renobru - Apport universalité à titre gratuit
Remboursement de frais	121	751.477,62	881.000,00	918.900,00	167.422	22,28%	Frais de déplacement et de services divers octroyés au personnel en fonction des effectifs prévus au budget dont une partie est subsidiée
Honoraires	122	1.554.321,09	2.449.800,00	2.032.900,00	478.579	30,79%	Honoraires informatiques liés au développement de nouveaux outils/logiciels (+127.100 €) Honoraires médicaux et pharmaceutiques liés notamment aux activités du DESM (113.700 €) Mise à disposition d'un agent IT à temps plein toute l'année (+111.000 €) Assesment, examens promotions (interne) et baromètre RH (+70.600€) Plan Climat, consultrance stratégie et cellule étude (+60.000 €) Consultance externe en contrôle interne notamment dans la gestion de l'analyse des risques et du contrôle interne (+53.700 €) Frais de communication financés par le subside bien-être psychologique (20.000 €), Mal Logement Régional (12.600 €) et HIT (5.000€) Frais d'audits de contrôle et de certification au service du linge (8.400 €) Examen de promotion - commissions et jurys (5.000 €) Honoraires paramédicaux au DESM suite aux modifications de procédure de facturation vis-à-vis des kinés indépendants (-86.700€) Fin de la prise en charge des honoraires de coiffeur au sein du DESM (-36.500 €)
Dépenses de fonctionnement administratif	123	4.778.537,21	6.160.400,00	7.160.600,00	2.382.063	49,85%	Frais de maintenance des logiciels existants ainsi que l'acquisition de nouveaux logiciels notamment pour Microsoft 365 (outil de collaboration, dématérialisation et téléphone), licence pour téléphonie, NH Evolution 2023,... (1.224.900 €) Formation externe en faveur du personnel, budget partiellement financé notamment par le SPP'is (84492), subside E-inclusion, subside Maya (567.700€) Frais de bureau, lignes tépléphoniques et WIFI au sein du SIM (+158.700 €) Frais de manifestation en faveur du personnel (+143.600 €) Frais de ventes et locations notamment au niveau des 1000 logements (63.700 €) Acquisition d'un nouveau logiciel pour la gestion du Service du Linge (+43.600 €) Frais de licence et maintenance pour un logiciel installé sur les véhicules du CPAS financé par bxl environnement - plan climat (41.300 €) Cotisations et prestations médicales en faveur du personnel (40.100 €)
Dépenses de fonctionnement technique	124	9.323.034,51	14.503.600,00	14.834.900,00	5.511.865	59,12%	Assurance AT fonction des masses salariales budgetées (+646.300€) Frais de mobilier et de matériel d'entretien (112.200 €) Activités éducatives partiellement financées hors MR/MRS (103.700 €) Frais de blanchissage du service du linge (83.300 €) Frais de vêtements pour le personnel (66.600 €) Notons les variations suivantes à mettre en regard avec les variations de recettes, subsides ou diminution d'autres dépenses : - Stock Linge/Régie (2,95M) - les écritures de stock nous sont imposées par le règlement de la Nouvelle Comptabilité des CPAS de la Région de Bruxelles-Capitale : prévoir le montant de la valeur du stock tant en dépenses qu'en recettes au niveau des budgets mais neutraliser la valeur de stock de fin d'année dans le compte. - Diverses augmentations budgétaires sont fonction de l'évolution de l'activité MR/MRS, du secteur enfance et handicapé dont une partie est récupérable (+1.382.700 €)
Dépenses de fonctionnement des bâtiments	125	9.558.993,15	11.836.800,00	11.152.500,00	1.593.507	16,67%	Frais d'énergie (eau,gaz et électricité) (+1.911.900 €) Frais d'assurance incendie des bâtiments (+116.900 €) Frais de conservation des bâtiments (-470.400 €)
Loyers des bâtiments et terrains	126	728.146,48	770.200,00	722.700,00	-5.446	-0,75%	
Frais d'exploitation des véhicules	127	609.717,99	677.400,00	789.900,00	180.182	29,55%	Frais de locations pour le Service du Linge (+90.000 €) Frais liés aux véhicules du Garage (+82.000 €)
Frais de gestion financières	128	120.319,49	109.400,00	111.400,00	-8.919	-7,41%	
Impôt, Précompte, TVA	129	2.751.960,27	3.183.200,00	3.372.400,00	620.440	22,55%	Frais de taxes et précompte immobilier (+531.700 €) TVA en lien avec des recettes locations ou des prestations externes (+85.800 €)
Apurement du déficit de trésorerie	0	1.258,20	5.100,00	0,00	-1.258	-100,00%	Vol avances -PAF Antenne Sociale
Total		**30.427.917,26**	**40.576.900,00**	**41.096.200,00**	**10.668.282,74**	**35,06%**	

Annexe n° 4 : Evolution des frais de fonctionnement
Bijlage nr 4 : Evolutie van de werkingsuitgaven

	Economische aard	R2022	B2023W	B2024	B24-R22	Verschil % 24/22	Toelichtingen boven 7,4% volgens de begrotingscirculaire
Niet onderverdeelde algemene kosten	120	250.151,25	0	0	-250.151	-100,00%	Renobru - Gratis inbreng algemeenheid
Terugbetaling kosten	121	751.477,62	881.000	918.900	167.422	22,28%	Verplaatsingskosten en kosten voor diverse uitgaven toegekend aan het personeel op basis van begrote aantallen, waarvan een deel wordt gesubsidieerd
Honoraria	122	1.554.321,09	2.449.800	2.032.900	478.579	30,79%	IT-kosten in verband met de ontwikkeling van nieuwe instrumenten/software (+€ 127.100) Medische en farmaceutische honoraria met betrekking tot DESM-activiteiten (€ 113 700) Terbeschikkingstelling van een IT-medewerker het hele jaar door (+€ 111.000) Assesment, bevorderingsexamens (intern) en HR-barometer (+€ 70.600) Klimaatplan, strategisch advies en Cel Studie (+€ 60.000) Extern advies op het gebied van interne controle, met name wat betreft het beheer van de risicoanalyse en de interne controle (+€ 53.700) Communicatiekosten gefinancierd door de subsidie voor psychologisch welzijn (€ 20.000), Slechte Huisvesting Gewest (€ 12.600) en HIT (€ 5.000). Kosten van controle- en certificeringsaudits in de Linnendienst (€ 8 400) Bevorderingsexamens – commissies en jury's (€ 5.000) Paramedische honoraria bij het DIMZ als gevolg van wijzigingen in de factureringsprocedure voor zelfstandige kinesisten (-€ 86.700) Einde dekking kapperskosten binnen het DIMZ (-€ 36.500)
Administratieve werkingsuitgaven	123	4.778.537,21	6.160.400	7.160.600	2.382.063	49,85%	Onderhoudskosten voor bestaande software en de aankoop van nieuwe software, in het bijzonder voor Microsoft 365 (samenwerkingstool, dematerialisatie en telefoon), telefonielicentie, NH Evolution 2023, enz. (€ 1.224.900) Externe personeelsopleiding, budget deels gefinancierd door de POD MI (84492), subsidie E-inclusie, subsidie Maya (€ 567.700) Kantoorkosten, telefoonlijnen en WIFI binnen de DIM (+€ 158.700) Kosten personeelsevenementen (+€ 143.600) Verkoop- en verhuurkosten, met name voor de 1000 woningen (€ 63.700) Aanschaf van nieuwe software voor het beheer van de Linnendienst (+€ 43.600) Licentie- en onderhoudskosten voor software geïnstalleerd op OCMW-voertuigen gefinancierd door Leefmilieu Brussel - Klimaatplan (€ 41.300) Medische bijdragen en voordelen voor het personeel (€ 40.100)
Technische werkingsuitgaven	124	9.323.034,51	14.503.600	14.834.900	5.511.865	59,12%	Verzekering AR volgens de gebudgetteerde loonlijst (+€ 646.300) Aankoop van onderhoudsmateriaal en meubilair (€ 112.200) Educatieve activiteiten gedeeltelijk gefinancierd buiten RH/RVT (€ 103 700) Kosten wassen Linnendienst (€ 83.300) Kledingkosten personeel (€ 66.600) We merken de volgende variaties op die moeten worden vergeleken met de variaties in inkomsten, subsidies of daling van andere uitgaven: - Voorraad Linnen/Regie (2,95M) - de boekingen van de voorraad worden ons opgelegd door de verordening betreffende de nieuwe boekhouding van de OCMW's van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest: het bedrag van de waarde van de voorraad zowel in de uitgaven als in de ontvangsten op het niveau van de begrotingen opnemen, maar de waarde van de voorraad aan het einde van het jaar in de rekening neutraliseren. - Verschillende budgettaire verhogingen zijn gebaseerd op de evolutie van de activiteit RH/RVT, de sector kinderen en de sector gehandicapten, waarvan een deel terugvorderbaar is (+€ 1.281.000)
Werkingsuitgaven gebouwen	125	9.558.993,15	11.836.800	11.152.500	1.593.507	16,67%	Energiekosten (water, gas en elektriciteit) (+€ 1.911.900) Kosten brandverzekering gebouwen (+€ 116.900) Kosten voor de instandhouding van gebouwen (-€ 470.400)
Huurgelden gebouwen en gronden	126	728.146,48	770.200	722.700	-5.446	-0,75%	
Werkingsuitgaven voertuigen	127	609.717,99	677.400	789.900	180.182	29,55%	Huurkosten voor de Linnendienst (+€ 90.000) Kosten in verband met de voertuigen van de Garage (+€ 82.000)
Financiële beheerskosten	128	120.319,49	109.400	111.400	-8.919	-7,41%	
Belastingen, Voorheffing, btw	129	2.751.960,27	3.183.200	3.372.400	620.440	22,55%	Belastingen en onroerende voorheffing (+€ 531.700) Btw op huurinkomsten of externe diensten (+€ 85.800)
Aanzuiveren van het kastekort	0	1.258,20	5.100	0	-1.258	-100,00%	Diefstal voorschotten -PAF Sociale antenne
Totaal		**30.427.917,26**	**40.576.900,00**	**41.096.200,00**	**10.668.282,74**	**35,06%**	

Annexe 5 : Dépenses et recettes de prélèvement
Bijlage 5 : Uitgaven en ontvangsten via overboekingen

a) Recettes de prélèvements

Code Econ	Justification	Fonds concerné	Budget 2024
99400/01	Prélèvement dans le cadre du projet Mam'Solo	Fds "projet Mam'Solo"	277.500,00 €
Total 99400/01	**Prélèvement sur le fonds de réserve d'exploitation**		**277.500,00 €**
99800/04	Pensions agents CPAS sous ancien régime de pension	Fds de pension	650.000,00 €
Total 99800/04	**Prélèvements sur le fonds de pension**		**650.000,00 €**
99800/06	Prélèvement pour reprise de provisions RI/ERI	Fds "provisions RI/ERI"	4.000.000,00 €
99800/06	Prélèvement du Résultat liquidation Heysel-G-Brugmann (reprise de provisison)	Fds "Résultat de liquidation Heysel"	2.757.000,00 €
99800/06	Activation des frais d'étude projets immobiliers	Fonds de réserve d'inv.	2.500.000,00 €
99800/06	Prélèvement du Résultat de la liquidation Pacheco (reprise de provision)	Fds "Résultat de liquidation Pacheco"	1.923.800,00 €
99800/06	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
99800/06	Charges financières clinique Depage (vente)	Fonds de réserve d'inv .	188.900,00 €
99800/06	Plan "1.000" Logements - différentiel charges financières et loyers	Fonds de réserve d'inv.	173.700,00 €
99800/06	Renobru	Fds Renobru	91.900,00 €
99800/06	Frais d'expertise immobilière terrains et bâtiments	Fonds de réserve d'inv.	40.000,00 €
99800/06	Prélèvement pour l'achat de matériel pour les logements de transit	Fds "Resultat de liquidation l'asbl Habitat et Logement "	35.200,00 €
99800/06	Prélèvement du subside dans le cadre du projet Haliage	Fds "projet Haliage"	26.800,00 €
99800/06	Prélèvement du susbide dans le cadre du projet MAYA	Fds "projet MAYA"	20.700,00 €
99800/06	Différentiel positif charges financières vs subvention-utilisation	Fds différentiel subv-utilisation	15.100,00 €
Total 99800/06	**Prélèvement sur le fonds de réserve spécifique**		**12.323.100,00 €**
99800/07	Operation cadeaux fin d'année pour ayants-droits	Legs Schommer	112.000,00 €
99800/07	Formation management suite nouvelle organisation CPAS	Legs Buelens	70.000,00 €
99800/07	Activités Home Juliette Herman	Fondation Grimberghe	15.600,00 €
99800/07	Activités Home Juliette Herman	Donation Ange Wibin Gillard	10.000,00 €
99800/07	Activités Home Juliette Herman	Compte tuteur	3.800,00 €
99800/07	Activités Home Juliette Herman	Legs Codan	3.500,00 €
99800/07	Activités Home Juliette Herman	Legs Emsix	3.000,00 €
99800/07	Sainte-Gertrude centre d'art	Divers Legs	15.000,00 €
99800/07	DAS aide numérique	Legs Gilquin	15.000,00 €
99800/07	DAS aide sociale en nature	Divers Legs	4.000,00 €
99800/07	Activités service jeunesse	Legs Codan	2.700,00 €
99800/07	Activités aide familiale	Divers Legs	2.000,00 €
99800/07	Distribution de douceurs aux pensionnaires MR/MRS	Legs Bourgeois	1.000,00 €
99800/07	Frais de fonctionnement divers Maison Heysel	Fonds G.Brugmann (Altiplano)	400,00 €
Total 99800/07	**Prélèvement sur le fonds des dons et legs avec affectation**		**258.000,00 €**
Total	**Total Recettes de prélèvement - Exploitation**		**13.508.600,00 €**

99800/52	Financement des investissements relatifs au Linge	Fonds de réserve d'inv spéc Linge	47.900,00 €
Total 99800/52	**Prélèvement sur un fonds de réserve spécifique**		**47.900,00 €**
99800/53	Financement des investissements de la Résidence Hicguet	Legs Hicguet	63.100,00 €
99800/53	Financement des investissements	Divers legs	50.000,00 €
Total 99800/53	**Prélèvement sur le fonds des dons et legs avec affectation**		**113.100,00 €**
99500/52	Financement des investissements	Fonds de réserve d'inv	37.207.700,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Masui 111-113	Fonds de réserve d'inv spéc Masui 111-113	800.000,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Haute 342	Fonds de réserve d'inv spéc Haute 342	1.237.200,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Haute/Abricotier	Fonds de réserve d'inv spéc Haute/Abricotier	4.284.000,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Commerçants 51	Fonds de réserve d'inv spéc Commerçants 51	92.700,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Quai au Foin 1 à 5	Fonds de réserve d'inv spéc Quai au Foin 1 à 5	1.080.800,00 €
99500/52	Financement des cautionnements inscrits pour le Service du Linge	Fonds de réserve d'inv	100.000,00 €
99500/52	Différentiel négatif charges financières vs subvention-utilisation	Fds différentiel subv-utilisation	5.700,00 €
Total 99500/52	**Prélèvement sur le fonds de réserve d'investissement**		**44.808.100,00 €**
Total	**Total Recettes de prélèvement - Investissements**		**44.969.100,00 €**

Annexe 5 : Dépenses et recettes de prélèvement
Bijlage 5 : Uitgaven en ontvangsten via overboekingen

b) Dépenses de prélèvements

Code Econ	Justification	Fonds concerné	Budget 2024
95500/01	TVA récupérée sur les investissements Linge	Fonds de réserve d'inv	148.000,00 €
95500/01	TVA récupérée sur les investissements Byrrh	Fonds de réserve d'inv	52.100,00 €
Total 95500/01	**Prélèvement du service d'exploitation en faveur du fonds de réserve d'investissement**		**200.100,00 €**
95800/01	Renobru	Fds Renobru	29.500,00 €
95800/01	Différentiel charges financières et canon César de Paepe	Fds spéc opération César de Paepe	12.000,00 €
95800/01	Différentiel négatif charges financières vs subvention-utilisation	Fds différentiel subv-utilisation	5.700,00 €
Total 95800/01	**Prélèvement en faveur d'un fonds de réserve spécifique**		**47.200,00 €**
	Total Dépenses de prélèvement - Exploitation		**247.300,00 €**
95500/51	Différentiel positif charges financières vs subvention-utilisation	Fds différentiel subv-utilisation	15.100,00 €
95500/51	Ventes de terrains	Fonds de réserve d'inv	7.837.000,00 €
95500/51	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier antenne Bollen	Fonds de réserve d'inv spéc (antenne Bollen)	553.600,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier antenne Wimpelberg	Fonds de réserve d'inv spéc antenne Wimpelberg)	533.900,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Heysel (rénovation énergétique)	Fonds de réserve d'inv spéc (Heysel-rénovation énergétique)	1.200.000,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Heysel (utilisation rationnelle énergie)	Fonds de réserve d'inv spéc (Heysel-utilisation rationnelle énergie)	1.500.000,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Jeu de balle 5-8	Fonds de réserve d'inv spéc (Jeu de balle 5-8)	1.379.200,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Miroir/Tanneurs 52-56	Fonds de réserve d'inv spéc (Miroir/Tanneurs 52-56)	972.200,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Porte Rouge	Fonds de réserve d'inv spéc (Porte Rouge)	2.266.100,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Poinçon	Fonds de réserve d'inv spéc (Poinçon)	1.189.200,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Vieux Marché Aux Grains	Fonds de réserve d'inv spéc (Vieux Marché Aux Grains)	1.671.400,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Masoin	Fonds de réserve d'inv spéc (Masoin)	2.204.900,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projets immobiliers divers (Monuments et Sites, CDQD, ...)	Fonds de réserve d'inv spéc (Monuments et Sites, CDQD, ..)	187.100,00 €
Total 95500/51	**Prélèvement du service d'investissement en faveur du fonds de réserve d'investissement**		**22.059.700,00 €**
95500/52	Candriam (Dons et Legs)	Dons et Legs concernés	1.117.000,00 €
Total 95500/52	**Prélèvement en faveur des dons et legs du service d'investissement**		**1.117.000,00 €**
	Total Dépenses de prélèvement - Investissements		**23.176.700,00 €**

Annexe 5 : Dépenses et recettes de prélèvement
Bijlage 5 : Uitgaven en ontvangsten via overboekingen

a) Ontvangsten uit heffingen

Econ Code	Verantwoording	Betrokken fonds	Begroting 2024
99400/01	Heffing in het kader vanhet Projekt Mam'Solo	Fonds "Projekt Mam'Solo"	277.500,00 €
Totaal 99400/01	**Heffing op exploitatiereservefonds**		**277.500,00 €**
99800/04	Pensioenen voor OCMW-personeel onder de oude pensioenregeling	Pensioenfonds	650.000,00 €
Totaal 99800/04	**Heffingen op het pensioenfonds**		**650.000,00 €**
99800/06	Heffing voor terugvordering van voorzieningen	Fonds "voozieningen RI/ERI""	4.000.000,00 €
99800/06	Buitengewone heffing voor RVT - gevolgen Covid	Fonds "Resultaat liquidatie Heizel"	2.757.000,00 €
99800/06	Activering studiekosten vastgoedprojecten	Reservefonds inv.	2.500.000,00 €
99800/06	Voorlopig resultaat van de Pacheco liquidatie	Fonds "Resultaat Pacheco liquidatie"	1.923.800,00 €
99800/06	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
99800/06	Financiële lasten kliniek Depage (verkoop)	Reservefonds inv.	188.900,00 €
99800/06	Plan "1.000" Woningen - verschil tussen financiële lasten en huurgelden	Reservefonds inv.	173.700,00 €
99800/06	Renobru	Fonds "Renobru"	91.900,00 €
99800/06	Expertisekosten voor terreinen en gebouwen	Reservefonds inv.	40.000,00 €
99800/06	Heffing op de aankoop van materiaal voor transitwoningen	Fonds "Resultaat van de liquidatie van vzw Habitat en Huisve	35.200,00 €
99800/06	Heffing in het kader van het projekt Haliage	Fonds "Projekt Haliage"	26.800,00 €
99800/06	Heffing in het kader van het projekt Maya	Fonds "Projekt MAYA"	20.700,00 €
99800/06	Positief verschil tussen financiële lasten en subsidiegebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	15.100,00 €
Totaal 99800/06	**Heffingen op het specifieke reservefonds**		**12.323.100,00 €**
99800/07	Eindejaarsgeschenken voor rechthebbenden	Legaat Schommer	112.000,00 €
99800/07	Managementopleiding naar aanleiding van de nieuwe organisatie van het OCMW	Legaat Buelens	70.000,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Fondation Grimberghe	15.600,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Schenking Ange Wibin Gillard	10.000,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Rekening voogd	3.800,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Legaten Codan	3.500,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Legaat Emsix	3.000,00 €
99800/07	Kunstcentrum Sint Gertrude	Diverse legaten	15.000,00 €
99800/07	DSA digitale hulp	Legaat Gilquin	15.000,00 €
99800/07	DSA in natura hulp	Diverse legaten	4.000,00 €
99800/07	Activiteiten dienst jeugd	Legaat Codan	2.700,00 €
99800/07	Activiteiten familiehulp	Legaat Geeroms	2.000,00 €
99800/07	Uitdelen van lekkernijen aan bewoners RH/RVT	Legaat Bourgeois	1.000,00 €
99800/07	Diverse werkingskosten Huis Heizel	Fonds G.Brugmann (Altiplano)	400,00 €
Totaal 99800/07	**Heffing op het fonds Giften en Legaten met toewijzing**		**258.000,00 €**
Totaal	**Totaal heffingsinkomsten - werking**		**13.508.600,00 €**

99800/52	Financiering van investeringen Linnendienst		47.900,00 €
Totaal 99800/52	**Heffingen op het specifieke reservefonds**		**47.900,00 €**
99800/53	Financiering van de investeringen van Residentie Hicguet	Legaat Hicguet	63.100,00 €
99800/53	Financiering van de investeringen	Diverse legaten	50.000,00 €
Totaal 99800/53	**Heffing op het fonds Giften en Legaten met toewijzing**		**113.100,00 €**
99500/52	Financiering van de investeringen van de	Reservefonds inv.	37.207.700,00 €
99500/52	Financiering van de investeringen in het immoproject Masui 111-113	Reservefonds inv. spec Masui 111-113	800.000,00 €
99500/52	Financiering van de investeringen in het immoproject Haute 342	Reservefonds inv. spec Hoogstraat 342	1.237.200,00 €
99500/52	Financiering van de investeringen in het immoproject Hoogstraat/Abrikozenboomstraat	Reservefonds inv. spec Hoogstaat/Abrikozenboomstraat	4.284.000,00 €
99500/52	Financiering van de investeringen in het immoproject Handelaarstraat 51	Reservefonds inv. spec Handelaarstraat 51	92.700,00 €
99500/52	Financiering van de investeringen in het immoproject Quai au Foin 1 à 5	Reservefonds inv. spec Hooikaai 1 tot 5	1.080.800,00 €
99500/52	Financiering van de voor de Linnendienst geregistreerde borgsommen	Reservefonds inv. Spec	100.000,00 €
99500/52	Negatief financieel kostenverschil versus subsidiegebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	5.700,00 €
Totaal 99500/52	**Heffingen op aan hetreservefonds voor investeringen**		**44.808.100,00 €**
Totaal	**Totaal heffingsinkomsten - investeringen**		**44.969.100,00 €**

Annexe 5 : Dépenses et recettes de prélèvement
Bijlage 5 : Uitgaven en ontvangsten via overboekingen

b) Uitgaven uit heffingen

Econ Code	Verantwoording	Betrokken fonds	Begroting 2024
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Lnnen	Reservefonds voor investeringen	148.000,00 €
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Byrrh	Reservefonds voor investeringen	52.100,00 €
Totaal 95500/01	**Heffingen van de werkingsdienst ten voordele van het reservefonds voor investeringen**		**200.100,00 €**
95800/01	Renobru	Fds Renobru	29.500,00 €
95800/01	Negatief financieel kostenverschil versus subsidie-gebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	5.700,00 €
95800/01	Financieel kostenverschil en canon César de Paepe	Spec. Fonds operatie César de Paepe	12.000,00 €
Totaal 95800/01	**Heffingen tvv een specifiek reservefonds**		**47.200,00 €**
	Totaal heffingsuitgaven - Werking		**247.300,00 €**

95500/51	Positief verschil tussen financiële lasten en subsidie-gebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	15.100,00 €
95500/51	Verkoop van gronden	Reservefonds voor investeringen	7.837.000,00 €
95500/51	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Antenne Bollen	Reservefonds voor spec. investeringen (Antenne Bollen)	553.600,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Antenne Wimpelberg	Reservefonds voor spec. investeringen (Antenne Wimpelberg)	533.900,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Heysel (Energie renovatie)	Reservefonds voor spec. investeringen (Heysel- Energie renovatie)	1.200.000,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Heysel (URE)	Reservefonds voor spec. investeringen (URE)	1.500.000,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Vossenplein 5-8	Reservefonds voor spec. investeringen (Vossenplein 5-8)	1.379.200,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Miroir Tanneurs 52-56	Reservefonds voor spec. investeringen (Miroir Tanneurs 52-56)	972.200,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Rodepoort	Reservefonds voor spec. investeringen (Rodepoort)	2.266.100,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Poinçon	Reservefonds voor spec. investeringen (Poinçon)	1.189.200,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Masoin	Reservefonds voor spec. investeringen (Masoin)	1.671.400,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Oude Graanmarkt	Reservefonds voor spec. investeringen (Oude Graanmarkt)	2.204.900,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor diverse immoprojecten (CQ Marolles, Plan climat, URE, …)	Reservefonds voor diverse spec. investeringen (CQ Marolles, Plan climat, URE, …)	187.100,00 €
Totaal 95500/51	**Heffing van de investeringsdienst op het reservefonds voor investeringen**		**22.059.700,00 €**
95500/52	Candriam (Giften en legaten)	Betrokken giften en legaten	1.117.000,00 €
Totaal 95500/52	**Heffing tvv giften en legaten van de investeringsdienst**		**1.117.000,00 €**
	Totaal Heffingsuitgaven - investeringen		**23.176.700,00 €**