Voorwerp : Begroting 2024 - Vaststelling

Objet : Budget 2024 - Arrêt

VERSLAG AAN DE RAAD

Bruxelles, 13 december 2023

1 Inleiding

Wij hebben de eer om u de **begroting 2024** van het OCMW voor te stellen. Dit verslag presenteert eerst het algemene exploitatiebudget van het OCMW. Vervolgens wordt het exploitatiebudget van elk van de vijf departementen (Sociale Actie, Sociale en Duurzame Economie, Instellingen en Medische Zorgen, Privéapatrimonium en Algemene Diensten) onder de loep genomen en tot slot wordt het investeringsbudget behandeld door een korte analyse te maken van de investeringen en hoe deze gefinancierd worden.

Deze begroting 2024 omvat de volgende maatregelen en elementen:

- op het gebied van **salarissen** hebben we rekening gehouden met de indexeringen van 2023 (d.w.z. de indexeringen die in januari zijn verkregen en de indexeringen die in december 2023 worden verwacht) en deze doorberekend in heel 2024. In deze begroting wordt geen rekening gehouden met de verwachte indexeringen voor 2024. In overleg met de Stad zullen deze indexeringen, indien nodig, het voorwerp uitmaken van een begrotingswijziging in de loop van 2024;
- Bij het begroten van de **personeelskosten** hebben we ook rekening gehouden met een percentage **dat tijdens deze begrotingen niet worden uitgevoerd** voor een bedrag van 2 miljoen euro. Dit weerspiegelt de wachttijden tussen het vertrek van een personeelslid en zijn of haar vervanging, de tijd die nodig is om een personeelslid aan te werven, langdurige onbetaalde en niet-vervangende afwezigheden, loopbaanonderbrekingen, enz.;
- Bij de barema's voor het LL en ELL betreft, hebben we rekening gehouden met de schaalverhogingen en indexeringen voor 2023 (inclusief de verhoging van november 2023**)** en deze doorberekend over heel 2024. In deze begroting zijn de nieuwe indexeringen voor 2024 niet opgenomen. De impact hiervan zal, indien nodig en afhankelijk van de effectieve toepassingsdatum, het voorwerp uitmaken van een begrotingswijziging in de loop van 2024. De begrotingsramingen voor bijstand zijn gebaseerd op de trend van het 1e semester van 2023, zoals bepaald in de begrotingscirculaire;

Deze begroting 2024 omvat de **continuïteit en ontwikkeling van verschillende projecten** zoals:

- projecten om armoede te bestrijden en specifieke steun te bieden aan onze doelgroepen;
- continuïteit van projecten zoals studiezalen, Miriam, Mado, Roma, LWGC, Psychologisch welzijn van jongeren, enz.;
- interne controle en risicobeheer;
- uitvoering van het woningenplan;
- de voortzetting van een energieaudit en renovatiewerkzaamheden om de energieprestaties van onze openbare en particuliere gebouwen te verbeteren;
- ondersteuning en training voor personeel met art 60-contracten;
- de reorganisatie en modernisering van het OCMW;

- de mutualisatie van bepaalde departementen en diensten van de Stad en het OCMW

Deze begroting houdt ook rekening met:

- maatregelen i.v.m. de **responsabilisering pensioenen van de overheid** (27,1 M) en de ondertekening van de jaarlijkse overeenkomst met de ziekenhuizen (18,1 M) op basis van de simulatie die de FOD Pensioenen op 27/10/23 heeft verstuurd en door het bedrag van het voorschot dat voor de factor 2024 moet worden betaald, te plafonneren op het bedrag dat de FOD Pensioenen voor het RF 2024 heeft geraamd, aangezien de formule voor de berekening van het voorschot voor 2024 nog niet is gepubliceerd;
- **aansluiting bij een tweede pensioenpijler** (3%) voor onze arbeidscontractanten (uitgezonderd art. 60) die deel uitmaken van de betrokken diensten (1.963.700 €), evenals andere maatregelen in het kader van het sectoraal protocolakkoord 2021-2025, zoals baremaverhogingen, langere schalen, maaltijdcheques van 8 €, enz.
- de verhoging van de **pensioenbijdrage** voor statutair personeel;
- een bijdrage van 5.637.200 €, gelijk aan 2023, voor het tekort aan middelen in **de Buurthuizen**;
- verschillende **gewestelijke tussenkomsten** via de Stad (baremaverhogingen, benoemingspremies 2023, sectoraal protocolakkoord 2021-2025 voor een totaal van 5.985.200 €; het saldo van deze maatregelen komt ten laste van het OCMW);

Deze begroting omvat 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 bouwkundige en andere normen. Het gaat om een bedrag van **1.613.300 €.**

Er moet worden opgemerkt dat de kolommen "Begroting 2023 M" in de onderstaande tabellen de cijfers voor de begroting 2023 weergeven, gewijzigd door de eerste 2 begrotingswijzigingen voor 2023.

2 Exploitatiebudget 2024

Ontvangsten	Rekening 2022	Begroting 2023 A	Begroting 2024	B24-B23A	B24-R22
Prestaties	84.764.045	107.062.400	96.951.100	-10.111.300	12.187.055
Overdrachten	248.108.307	288.896.092	300.413.600	11.517.508	52.305.293
Financiële opbrengst	4.225	836.800	976.700	139.900	972.475
Overboekingen	7.116.600	18.069.400	13.508.600	-4.560.800	6.392.000
Interne facturatie	21.304.847	28.989.859	22.299.700	-6.690.159	994.853
Totaal Onvangsten	**361.298.024**	**443.854.551**	**434.149.700**	**-9.704.851**	**72.851.676**
Uitgaven	**Rekening 2022**	**Begroting 2023 A**	**Begroting 2024**	**B24-B23A**	**B24-R22**
Personnel kosten	148.921.767	186.585.700	186.915.700	330.000	37.993.933
Werkingskosten	30.427.917	40.576.900	41.096.200	519.300	10.668.283
Herverdeling	140.092.656	167.568.700	163.882.000	-3.686.700	23.789.344
Financiële lasten	6.242.304	5.450.400	5.328.900	-121.500	-913.404
Overboekingen	3.316.029	758.159	247.300	-510.859	-3.068.729
Interne facturatie	21.304.847	28.989.859	22.299.700	-6.690.159	994.853
Totaal uitgaven	**350.305.519**	**429.929.718**	**419.769.800**	**-10.159.918**	**69.464.281**
Exploitatie resultaat	*10.992.505*	*13.924.833*	*14.379.900*	*455.067*	*3.387.395*
Investernig resultaat	-13.281.408	-13.946.200	-14.379.900	-433.700	-1.098.492
Resultaat overgedragen van vorige jaar	188.381	21.367	0	-21.367	-188.381
Vorige boekjaren	2.121.890	0	0		-2.121.890
Résultat Global	**21.367**	**0**	**0**	**0**	**-21.367**

De begroting voor **2024 bedraagt 434.149.700 €** en is in evenwicht mits een globale tegemoetkoming van de Stad, gedetailleerd in onderstaande tabel.

2.1 Gemeentedotatie

Deze begroting omvat het volgende gemeentedotatie

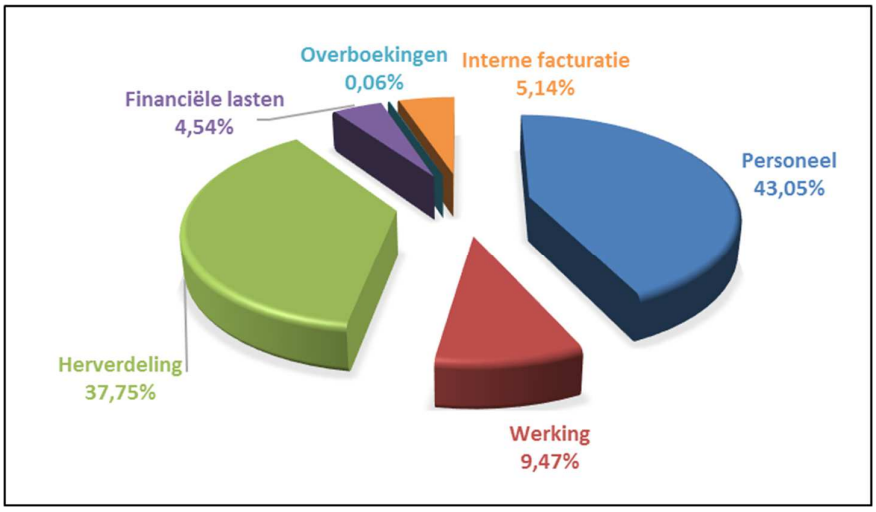
Initieel Budget gemeentelijke Dotatie 2023	**90.848.500**	**Verh. Dot. / Gewijz. Budget 23**	
Gewijzigde Budget gemeentelijke Dotatie 2023	**94.848.500**		
Gemeentelijke Dotatie 2024	**99.848.500**	**+ 5.000.000**	**5,50%**

Evolutie van de dotatie in de laatste 5 jaar:

	R2019	R2020	R2021	R2022	Gewijzigde B2023 (zonder verb 22)	Begrotingsontwerp 2024
Ontvangsten OCMW zonder IF	281.640.319	309.490.476	315.513.069	340.181.558	414.571.300	411.850.000
Gemeentedotatie	74.357.385	75.353.601	76.023.588	82.041.616	94.848.500	99.848.500
% Tussenkomst Stad in rekening OCMW zonder IF	26,40%	24,35%	24,10%	24,12%	22,88%	24,24%

2.2 Het exploitatiebudget voorgesteld per economische rubriek

2.2.1. De uitsplitsing van de uitgaven:

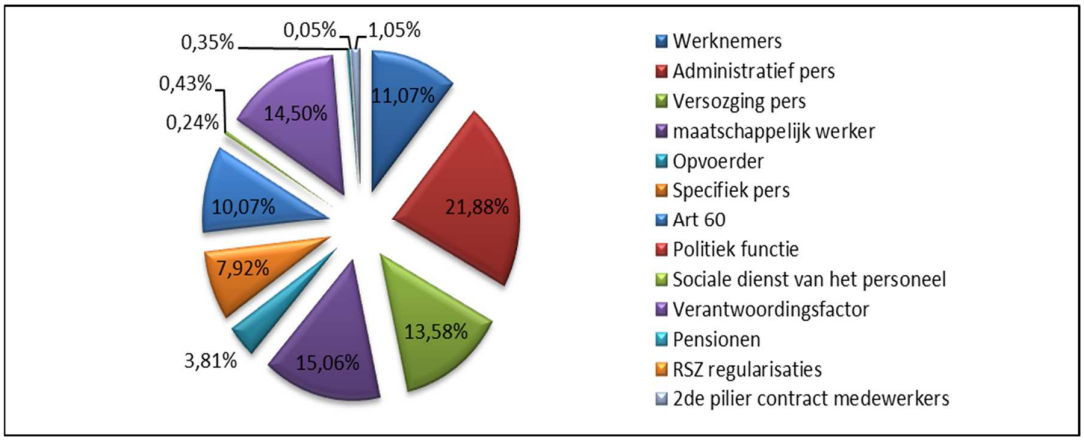


2.2.1.1. De Personeelsuitgaven:

a) Uitsplitsing van de personeelsuitgaven:

Voor 2024 bedragen de personeelsuitgaven 186.915.700€

	R2022	B2023A	B2024	B2024 - %	B2024 - B2023A
Werknemers	16.780.553	19.709.900	20.688.200	11,07%	978.300
Administratief pers	31.486.124	37.383.500	40.896.700	21,88%	3.513.200
Versozging pers	21.095.008	24.122.700	25.385.000	13,58%	1.262.300
maatschappelijk werker	23.132.890	27.211.000	28.149.600	15,06%	938.600
Opvoerder	5.821.242	6.462.700	7.123.000	3,81%	660.300
Specifiek pers	12.644.555	14.703.500	14.801.000	7,92%	97.500
Voeding pers	24.900	0	0	0,00%	0
Art 60	14.784.504	22.761.900	18.817.600	10,07%	-3.944.300
Politiek functie	418.532	427.500	440.200	0,24%	12.700
Sociale dienst van het personeel	767.006	778.300	797.300	0,43%	19.000
Verantwoordingsfactor	19.655.588	30.457.800	27.103.400	14,50%	-3.354.400
Pensionen	673.841	718.300	650.000	0,35%	-68.300
RSZ regularisaties	49.953	50.000	100.000	0,05%	50.000
2de pilier contract medewerkers	1.587.071	1.798.600	1.963.700	1,05%	165.100
Totaal	**148.921.767**	**186.585.700**	**186.915.700**	**100,00%**	330.000



b) Evolutie van de personeelsbezetting:

Departements	VTER22	VTEB23A	VTEB24	B24 - B23A	B24 - R22
Sociale Actie	529,48	608,24	590,16	-18,08	60,68
Sociale en Duurzame Economie	184,20	219,46	199,70	-19,76	15,50
Instellingen en Medische Zorgen	586,84	638,19	655,36	17,17	68,52
Onroerend Patrimonium	44,75	73,81	76,51	2,70	31,76
Algemene Departementen	259,50	268,27	290,39	22,12	30,89
Totaal	1.604,77	1.807,97	1.812,12	4,15	207,35
Art. 60	603,83	1.000,00	730,00	-270,00	126,17
Instap Stage	3,52	25,00	25,00	0,00	21,48
Studenten	25,84	36,04	36,88	0,84	11,04
Totaal	2.237,96	2.869,01	2.604,00	-265,01	366,04

Dit betekent een toename van 4,15 VTE's ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2023. Deze variaties zijn het gevolg van de financiering van 2024 voor Sociale Actie en het bijbehorende personeel, de geplande activiteiten en de verkregen financiering binnen onze instellingen voor ouderen, jongeren en personen met een handicap, de overplaatsing van onderhoudspersoneel van het administratieve gebouw van het Relocto-project naar de algemene diensten, de extra aanwervingen die te verwachten zijn na de nieuwe organisatie van de departementen van het OCMW en de moderniserings- en prestatieprojecten van de instelling.

2.2.1.2. Werkingskosten:

Voor 2024 bedragen de werkingskosten 41.096.200 €.

	R2022	B2023A	B2024	B2024 - %	B2024-B2023A
Terugbetaling Kosten	751.478	881.000	918.900	2,24%	37.900
Honoraria	1.554.321	2.449.800	2.032.900	4,95%	-416.900
Administratieve kosten	4.778.537	6.160.400	7.160.600	17,42%	1.000.200
Technische kosten	9.323.035	14.503.600	14.834.900	36,10%	331.300
Bouwkosten	9.558.993	11.836.800	11.152.500	27,14%	-684.300
Huur	728.146	770.200	722.700	1,76%	-47.500
Voertuigkosten	609.718	677.400	789.900	1,92%	112.500
Kosten van rekening	120.319	109.400	111.400	0,27%	2.000
Voorheffing, BTW	2.751.960	3.183.200	3.372.400	8,21%	189.200
Afbetaling van het thesaurie tekort	1.258	5.100	0	0,00%	-5.100
Algemene kosten niet opgesplits	250.151	0	0	0,00%	0
Total	**30.427.917**	**40.576.900**	**41.096.200**	**100,00%**	**519.300**

We stellen voornamelijk de volgende veranderingen vast:

- een daling van de advieskosten;
- een aanzienlijke stijging in administratieve kosten, voornamelijk als gevolg van het IT-moderniseringsproject;
- een stijging van de kosten voor verzekeringen en bereide maaltijden, in lijn met de geplande activiteit in onze RH/RVT;
- een daling van de budgetten voor gebouwenkosten, aangezien de begroting voor 2023 voorzag in aanzienlijke budgetten voor de bezetting en het onderhoud van het Bordet-gebouw (met een passende recuperatie);
- een stijging van de kosten voor brandstof, verzekering en leasing van voertuigen
- een stijging van de bedrijfsvoorheffing als gevolg van indexatie en van de te betalen btw op basis van de dienstopbrengsten.

2.2.1.3. Herverdelingsuitgaven:

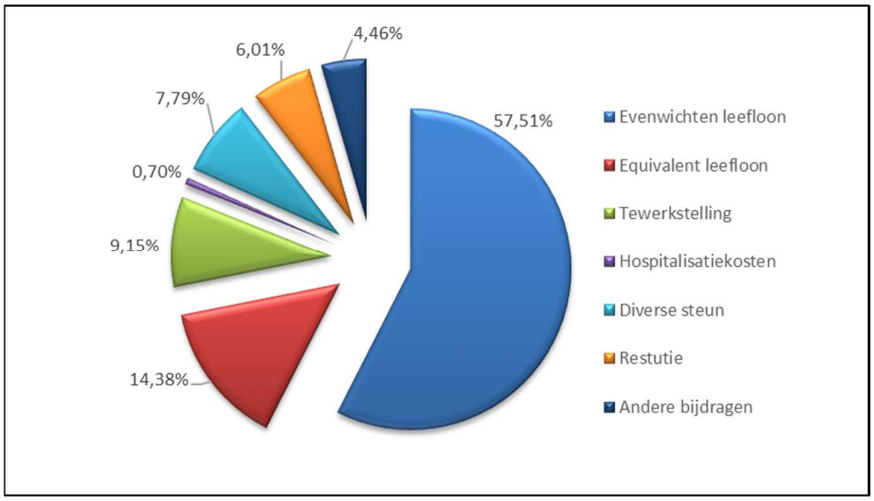
Voor 2024 bedragen de herverdelingsuitgaven 163.882.000 €.

Hierbij het detail:

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023A	Begroting 2024	B2024-B2023A
Evenwichten leefloon	65.891.587	69.825.953	79.109.654	89.517.700	94.252.100	4.734.400
Equivalent leefloon	9.720.132	10.650.754	17.177.828	23.996.800	23.570.000	-426.800
Tewerkstelling	13.197.406	13.147.122	11.840.965	19.791.500	14.991.900	-4.799.600
Hospitalisatiekosten	893.340	766.164	1.287.679	987.000	1.150.000	163.000
Diverse steun	13.009.905	14.676.919	10.995.934	14.576.100	12.769.500	-1.806.600
Restutie	10.007.103	8.053.002	10.957.235	11.788.700	9.843.500	-1.945.200
Andere bijdragen	4.056.046	5.488.980	8.723.361	6.910.900	7.305.000	394.100
Totaal	**116.775.518**	**122.608.893**	**140.092.656**	**167.568.700**	**163.882.000**	**-3.686.700**

We stellen voornamelijk de volgende veranderingen vast:

- een toename van de leeflonen als gevolg van de indexeringen en salarisverhogingen voor 2023 en de trend die in de eerste helft van 2023 werd waargenomen;
- een daling van de tewerkstelling als gevolg van de neerwaartse bijstelling van de tewerkstellingsquota voor 2024 (730 in plaats van 1000) en rekening houdend met de indexeringen van 2023;
- een daling van de diverse vormen van bijstand als gevolg van, enerzijds, de verlaging van de energie- en GGC-subsidies en, anderzijds, een stijging van de bijstand in natura, de medische bijstand, de huisvestingssteun, enz. die in de eerste helft van 2023 is geconstateerd;
- een vermindering van de terugbetalingen, enerzijds omdat de begroting 2023 voorzag in specifieke terugbetalingen van subsidies naar aanleiding van met name de afwikkeling van de covidsubsidies, Actiris of POD MI-controles en anderzijds naar aanleiding van een vermindering van de budgetten voor terugbetalingen van LL en in functie van de begrote bedragen voor terugbetalingen van LL door derden en gebruikers;
- een verhoging van de andere bijdragen afhankelijk van de voor 2024 geplande partnerschapsovereenkomsten in het kader van subsidies, enz.



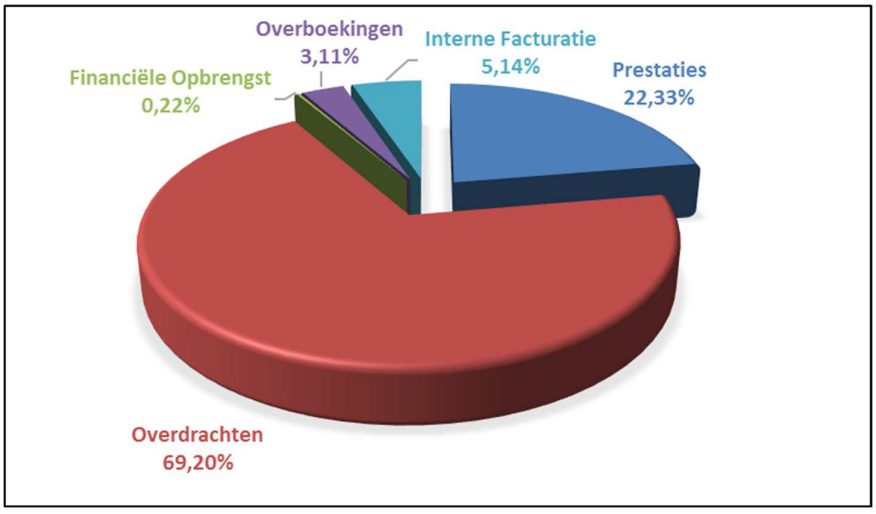
2.2.1.4. De financiële lasten:

Deze lasten bedragen 19.708.800 € voor 2024. Hierbij dient opgemerkt dat de begroting een doorfacturering aan de Stad Brussel voorziet van de financiële lasten voor opgelegde herstructureringswerken ter conformering van de rusthuizen van het OCMW aan architecturale en andere normen. Het betreft een bedrag van 1.613.300 €.

2.2.1.5. Overboekingen:

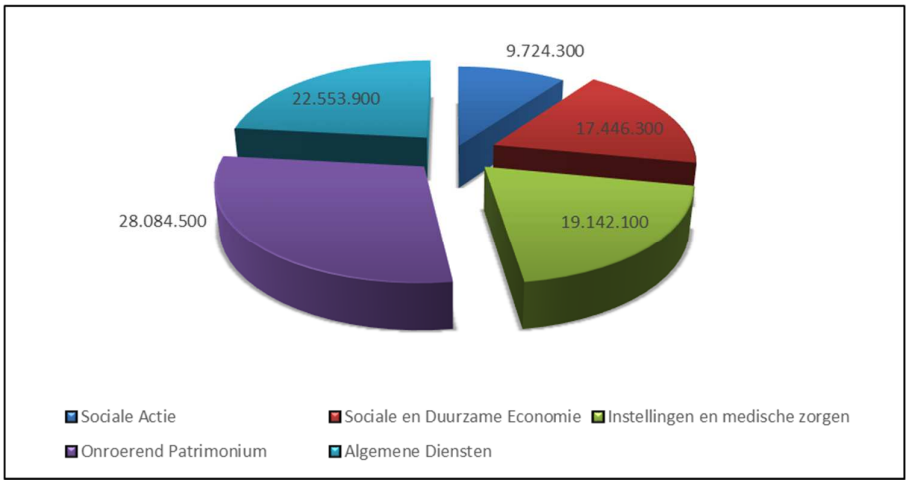
In de begroting is voorzien dat 247 300 € aan inningsuitgaven wordt gestort in verschillende specifieke fondsen (specifiek Renobru-fonds, investeringsfonds voor het bedrag aan teruggevorderde btw op kapitaaluitgaven, enz.)

2.2.2. De uitsplitsing van de ontvangsten:



2.2.2.1. Inkomsten uit prestaties:

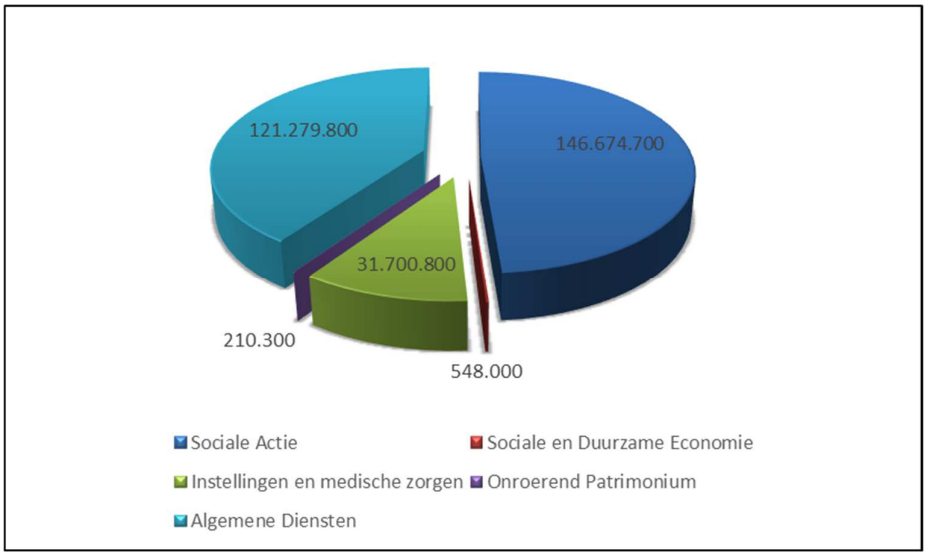
Deze inkomsten bedragen 96.951.100 € en worden als volgt opgesplitst:



Deze omvatten huurinkomsten van onze bebouwde en niet-bebouwde activa (24.829.000 €), facturatie van betalende bewoners/begunstigden (15.808.000 €) en van afhankelijke bewoners/begunstigden (2.127.800 €), facturatie van personeel met een inschakelingscontract (2.798.100 €), vrijstelling van sociale bijdragen voor inschakelingsagenten (6 492 500 €), inkomsten uit de linnendienst (10.859.900 €), facturatie aan ziekenhuizen voor hun aandeel in de responsabiliseringsfactor (18.069.900 €), enz.……

2.2.2.2. Inkomsten uit overdrachten:

Deze inkomsten bedragen 300.413.600 € en worden als volgt opgesplitst:



Deze omvatten de gemeentedotatie (99.848.500 €), subsidies voor het terugvorderen van LL (71.427.000 €), tewerkstelling (14.954.400 €), ELL (23.570.000 €), medische zorg (650.000 €), de GPMI LL/ELL-subsidie (4.715.600 €), de POD MI "LL dossiers" subsidie (3.666.100 €), terugvorderingen Iriscare RH/RVT (20.523.700 €), terugvorderingen van steun van gebruikers of derden (13.236.500 €), de Maribelsubsidie (7.572.500 €), het

BFMW (5.159.000 €), de subsidie van de federatie Wallonië-Brussel voor de jeugdsectoren (4.761.200 €) en diverse subsidies en bijdragen (30.329.100 €).

Details van deze transferontvangsten zijn te vinden in bijlage 2 van de notulen van de Technische Groep.

2.2.2.3. Financiële opbrengsten

Voor 2024 bedragen de financiële opbrengsten 976.700 €.

2.2.2.4. Inkomsten uit overboekingen:

De begroting voorziet in 13 508 600 € aan inkomsten uit verschillende specifieke fondsen om bepaalde operaties te financieren. Details worden hieronder gegeven

- Heffing op terugname van provisies LL/ELL: 4.000.000 €
- Heffing op het resultaat van de vereffening van Heysel-G-Brugmann: 2.757.000 €
- Activatie studiekosten vastgoedprojecten: 2.500.000 €
- Heffing op liquidatieresultaat Pacheco: 1.923.800 €
- Heffing op pensioenfondsen: 650.000 €
- Heffing op investeringsfonds Eastman: 550.000 €
- Heffing op specifieke operationele subsidiefondsen (Mam'Solo, Maya, Halliage): 325.000 €
- Heffing op donaties en legaten en diverse fondsen: 258.000 €
- Heffing op investeringsfondsen (Kliniek Depage en exp onroerend goed): 228.900 €
- Heffing op 1000 Woningen (huur/financiële lasten): 173.700 €
- Heffing op het Renobru fonds: 91.900 €
- Heffing op het resultaat van de vereffening van de VZW Habitat et Logement: 35.200 €
- Afschrijving/subordinatie/gebruiksverschil: 15.100 €

2.3 Het exploitatiebudget voorgesteld per departement

	R2022	B2023A	B2024	B24-B23A	B24-R22
Departement Sociale Actie	-49.550.986	-57.028.200	-63.448.200	-6.420.000	-13.897.214
Departement Sociale en Duurzame Economie	-3.383.154	-5.613.800	-4.099.900	1.513.900	-716.746
Departement Instellingen en Medische Zorgen	-13.376.374	-14.008.000	-15.424.600	-1.416.600	-2.048.226
Departement Onroerend Patrimonium	1.484.089	-1.047.900	253.200	1.301.100	-1.230.889
Algemene Departement	62.537.522	77.676.533	82.719.500	5.042.967	20.181.978
Resultaat overgedragen van vorige jaar	188.381	21.367	0	-21.367	-188.381
Vorige boekjaren	2.121.890	0	0	0	-2.121.890
Globaal resultaat	**21.367**	**0**	**0**	**0**	**-21.367**

Ontvangsten	Rekening 2022	Begroting 2023 A	Begroting 2024	B24-B23A	B24-R22
Prestaties	8.004.030	15.024.700	9.724.300	-5.300.400	1.720.270
Overdrachten	120.920.497	151.837.400	146.674.700	-5.162.700	25.754.203
Interne facturatie	7.352.263	6.849.400	5.798.400	-1.051.000	-1.553.863
Totaal Onvangsten	**136.276.790**	**173.711.500**	**162.197.400**	**-11.514.100**	**25.920.610**
Uitgaven	**Rekening 2022**	**Begroting 2023 A**	**Begroting 2024**	**B24-B23A**	**B24-R22**
Personnel kosten	48.082.100	63.867.100	61.860.800	-2.006.300	13.778.700
Werkingskosten	2.758.395	3.322.300	3.185.200	-137.100	426.805
Herverdeling	130.492.919	160.441.000	157.870.700	-2.570.300	27.377.781
Financiële lasten	41.778	40.100	39.700	-400	-2.078
Interne facturatie	4.294.863	2.925.800	2.572.800	-353.000	-1.722.063
Totaal uitgaven	**185.670.056**	**230.596.300**	**225.529.200**	**-5.067.100**	**39.859.144**
Exploitatie resultaat	*-49.393.266*	*-56.884.800*	*-63.331.800*	*-6.447.000*	*-13.938.534*
Afschrjvingen	-157.721	-143.400	-116.400	27.000	41.321
Globaal resultaat	**-49.550.986**	**-57.028.200**	**-63.448.200**	**-6.420.000**	**-13.897.214**

Het **Departement Sociale Actie** legt de volgende resultaten voor:

Departemenet Sociale Actie	Rekening 2021	Begroting 2022A	Begroting 2023	B23 -B22A	B23-R21
Sociale Actie	-41.535.279	-48.328.100	-52.712.800	-4.384.700	-11.177.521
Sociale integratie	-8.010.707	-8.700.100	-10.735.400	-2.035.300	-2.724.693
Renobru	-5.000	0	0	0	5.000
Totaal	**-49.550.986**	**-57.028.200**	**-63.448.200**	**-6.420.000**	**-13.897.214**

3.1 Sociale Actie

De begroting 2024 van het Departement Sociale Actie vertoont een tekort van 52.712.800 €, dat wil zeggen een verslechtering van het resultaat met 4 384 700 € in vergelijking met het resultaat van de begroting 2023M. Dit kan worden verklaard door:

- **een stijging van de personeelskosten met 1.359.500 € als gevolg van:**
  - verhogingen van de schalen voor niveaus A en B gepland voor 1 juli 2023, salarisindexeringen voor 2023, veranderingen in diensten (+2,5 VTE's), enz.
  - personeelsaanpassingen zonder financieringsbron als gevolg van:
    - de aanstelling van een verantwoordelijke van de administratieve sector (A1) in de backoffice van het DSA (+1 VTE);
    - de extra aanwerving van inschakelingsagenten (+ 3 Art 60 VTE's) na de overplaatsing van agenten van het Relocto-project (+17 VTE's), gecompenseerd door een vermindering van geplande posten binnen het DSA in lijn met de trend die in 2023 is waargenomen, ...
  - personeelsaanpassingen met financieringsbron als gevolg van:
    - de aanwerving van sociaal assistenten gefinancierd door de FSGE subsidie - steuncomponent (+1 VTE) evenals de wijziging van het uurrooster van de gesubsidieerde agenten in het kader van FSGE - personeelscomponent (+0,96 VTE);

- de bijkomende aanwerving van 8 agenten (maatschappelijk werkers, coördinator, administratieve agenten en woningzoeker) gefinancierd door de verkregen subsidie voor de strijd tegen "slechte huisvesting" (+7,3 VTE);
- de aanwerving van 3 posten verantwoordelijke bevordering "gezondheid en gemeenschapsontwikkeling" binnen de lokale sociale gezondheidscontracten, gefinancierd door een verhoging van de subsidie (+2,5 VTE's);
- de aanwerving in de loop van 2023 van personeel dat gefinancierd wordt met de subsidie "psychosociaal welzijn" en in 2024 het hele jaar door beschikbaar zal zijn (+1,21 VTE);
- de aanwerving van maatschappelijk werkers en opvoeders gefinancierd door een verhoging van de subsidie voor begeleid wonen (+1,1 VTE);
- de geplande verlaging van de regionale GGC-subsidie, die leidt tot een vermindering van het aantal gefinancierde personeelsleden (-23 VTE's);
- het niet verlengen van de AMIF subsidie in 2024 (-6 VTE's);
- de afschaffing van een post voor sociaal assistenten op de HIT-subsidie (-0,5 VTE);
- de vermindering van het aantal posten voor maatschappelijk werkers die nu worden gefinancierd door het GPMI en als gevolg van het einde van de aanvullende financiering van 25% naar 35% voor Oekraïense onderdanen (-2,8 VTE's);
- de niet-verlenging in 2024 van 2 posten voor maatschappelijk werkers gefinancierd door de aanvulling van het Energiefonds in 2023 (- 2 VTE's).

- **een netto negatief effect van 993.600 € op het inkomen uit maatschappelijke inschakeling** als gevolg van de indexeringen en de verhogingen van de uitkeringen van 2023.
  Er moet ook worden opgemerkt dat de budgetten voor de toekenning van het LL en ELL (beide 100% terugvorderbaar bij de POD MI) ook naar boven zijn bijgesteld als gevolg van de indexeringen van 2023 en de verhogingen van de schaaluitkeringen.

- **een daling van financieringsbronnen met 4.153.000 €, voornamelijk als gevolg van:**
  - de verlaging van de GGC-subsidie (- 2.322.800 €) (met een overeenkomstige verlaging van de uitgaven);
  - het niet verlengen van de aanvullende subsidie (+ 25 % terugbetaling op het ELL) ter bevordering van de inschakeling van mensen die tijdelijke bescherming genieten in het kader van de humanitaire crisis na de oorlog in Oekraïne (- 1.850.000 €);
  - het niet verlengen van de aanvullende subsidie van het Energiefonds (1.622.700 €) (met een overeenkomstige verlaging van de uitgaven);
  - de beëindiging van het AMIF-project (- 327.800 €) (met een overeenkomstige vermindering van personeels- en functioneringsuitgaven);
  - de neerwaartse bijstelling van de financiering voor "NEW Miriam"-activiteiten (- 41.700 €);
  - een neerwaartse bijstelling van het budget voor de subsidie voor kinderarmoede (-45.900 €);

- een neerwaartse bijstelling van de enveloppe toegekend in het kader van de subsidie participatie en sociale activering (- 22.400 €);
- de uitzonderlijke overdracht naar 2022 voorzien in de begroting 2023 voor het project PDV (-7.900 €);
- de verhoging van de PIIS/GPMI-subsidie (Projet Individualisé d'Intégration Sociale - Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie) als gevolg van de indexeringen van 2023 en de verhogingen van de steunpercentages, evenals de integratie van personen die tijdelijke bescherming genieten als gevolg van de Oekraïense crisis (+ 638.200 €);
- een verhoging van de subsidie voor het gas- en elektriciteitsfonds (+ 358.200 €), gedeeltelijk gecompenseerd door een verlaging van de personeelscomponent (-58.400 €);
- de stijging van de subsidie voor de Lokale Welzijns- en Gezondheidscontracten (483.300 €) en het feit dat de begroting 2023 voorzag in een uitzonderlijke overdracht naar 2022 (- 200.200 €);
- de opname van een gewestelijke subsidie van 484.100 € voor de bestrijding van "slechte huisvesting", waardoor extra personeel kan worden gefinancierd;
- het uitstel tot 2024 van de GGC-subsidie "Mam Solo" (277.500 €);
- een verhoging van de MADO-financiering met 33.900 €;
- een verhoging van de POD MI subsidie voor LL-dossiers met 30.200 €;
- een verhoging van de subsidie Winteropvang met 15.000 €, …

- **een stijging van de ziekenhuisopnamekosten met 20.000 €;**

- **een netto positieve impact van 1.477.100 € van verschillende vormen van steun, in het bijzonder:**
  - een verlaging van het budget voor energiekosten met 1.399.900 € (in parallel met de geplande subsidies en personeelskosten);
  - een nettovermindering van 930.700 € aan subsidies in natura, enerzijds door de niet-verlenging van een deel van de financiering van subsidies in het kader van de regionale GGC-subsidie (- 1.163.000 €) en anderzijds door de toename van digitale hulp, onderwijshulp (bijlessen, enz.), garderobehulp voor senioren, aankoop van meubilair en verhuiskosten, alsook de kosten van schoolmaaltijden, enz. Een deel van deze verhogingen zal gefinancierd worden door de GPMI-subsidie.
  - een stijging van de diverse bijstand (+306.100 €), voornamelijk als gevolg van:
    - een stijging van 133.000 € in de kosten voor accommodatie in rusthuizen;
    - de stijging van de verblijfskosten voor ouderen in onze rusthuizen, gebaseerd op de verwachte bezetting (+ 111.400 €);
    - een stijging van 69.000 € in de nettokosten voor accommodatie in externe rusthuizen;
    - de stijging van de vervoerskosten voor mensen die bijstand ontvangen (+ 28.800 €);
    - de daling van de tussenkomst bij plaatsing van kinderen (- 23.000 €), netto ziekenfondskosten (- 17.200 €), enz.
  - een netto stijging van 184.700 € in medische, paramedische en farmaceutische kosten;
  - een verhoging van de budgetten voor acties die moeten worden uitgevoerd in het kader van de verschillende partnerschappen met andere sociale actoren en die worden gefinancierd door de subsidie van de COCOM, de Lokale Welzijns-

en Gezondheidscontracten, Mam Solo, de PJB VZW - schoolhulp, enzovoort (163.900 €);
- het voornemen om een babysitproject te ontwikkelen in samenwerking met de Stad Brussel (100.000 €);
- een verhoging van de huisvestingssubsidies (huur en waarborg) met 98.800 €, met name gefinancierd door de Mam Solo subsidie van de GGC.

- **een nettoverlaging van de werkingsuitgaven met 661.200 €, voornamelijk als gevolg van:**

  - het einde van de Relocto-facturatie als gevolg van de overdracht van de inschakelingsagenten naar de diensten van het DSA (- 688.200 €);
  - een stijging van de activiteitskosten voor de jeugddienst (+ 24.800 €), in het bijzonder als gevolg van de beslissing om 3 extra residentiële verblijven te plannen in de vestigingen Sint-Rochus, Marollen en Noord Oost, enz.

- **een verlaging van de financiële uitgaven** met 3.100 €.

3.2 Sociale integratie

3.2.1 Directie en Actiris Conventie

De begroting 2024 voor deze diensten vertoont een tekort aan middelen van 7.511.700 €, een **verslechtering van 699.600 € ten opzichte van het begrotingsresultaat 2023M**. Dat wordt verklaard door:

- De netto-stijging van de personeelsuitgaven met 762.100 € als gevolg van:

  - indexering van salarissen, verhogingen van de salarisschalen voor de niveaus A en B op 01 juli 2023 en een verhoging van de werkgeversbijdrage pensioenen voor statutaire werknemers;
  - de aanwerving van een voltijds sociaal coördinator (A6) als onderdeel van de nieuwe organisatie van het departement en de overheveling van de pool "Vorming/Tewerkstelling" naar het Departement Sociale Actie (1 VTE);
  - de aanwerving van een opvoeder die wordt gefinancierd in het kader van het Wijkcontract Versailles vanaf juli 2023 (d.w.z. 0,5 VTE extra);
  - de toename van het aantal inschakelingsagenten in deze dienst (+8 VTE) als gevolg van de overname van de verantwoordelijkheid voor 3 inschakelingsagenten die voorheen werden gefactureerd in het kader van het Relocto-project en de uitvoering van het project Num@tic, waarbij 5 inschakelingsagenten werkzaam zijn;
  - de neerwaartse bijstelling van het personeelsbestand (-2,85 VTE) als gevolg van de verlaging van het aantal nieuwe aanwervingen dat in de begroting voor 2024 was geraamd (730 in plaats van 1 000). Deze personeelsreducties zullen leiden tot het schrappen van een vacante functie van jobcoach in 2023 en tot reducties in niet-vervangende prestaties;

- een nettodaling in subsidies van 19.800 € als gevolg van:

  - een verlaging van het budget voor de verhoogde subsidie voor sociale activering voor bestaand personeel (- 91.400 €);
  - het einde van de FSE-subsidie voor de financiering van een psychologenpost (- 50.200 €);

- de verlaging van de gewestelijke subsidie - jobcoach op basis van het geraamde aantal personeelsleden met een inschakelingscontract die eind 2023 in dienst zullen zijn (- 1.400 €);
- de opwaartse herziening van het budget toegekend in het kader van de partnerschapsovereenkomst met Actiris 2022-2027 met 65.300 € na diverse indexeringen.
- een verhoging van de subsidie voor e-inclusie (30.600 €) om personeelskosten te financieren;
- - een nettoverhoging van het wijkcontract van Versailles (22.100 €) om de personeelskosten te financieren (begroot voor 2023 vanaf juli) en een verhoging van de samenwerkingsovereenkomsten met 6.500 €;
- - een verhoging van het contract voor de wijk Heliport (4.700 €) om personeelskosten te financieren;
- - de terugbetaling van subsidies specifiek voor 2023, die niet meer zullen worden verstrekt in 2024 (500 €).

- een daling van de werkingskosten met 58.000 €, voornamelijk door het stopzetten van de facturatie uitgevoerd door het Relocto-project (als gevolg van het feit dat deze inschakelingsagenten voortaan rechtstreeks worden aangerekend aan de zogenaamde "openbare opdrachten op het gebied van btw-wetgeving"). Deze budgetverlaging wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een stijging van de opleidingskosten voor het personeel van de dienst (+ 12.300 €).

- een verlaging van de financiële lasten met 24.300 €.

3.2.2 Tewerkstelling

De begroting voor 2024 betreffende de tewerkstelling vertoont een tekort aan inkomsten van 3.223.700 €, dat is **een verslechtering ten opzichte van de begrotingswijziging 2023 met 1.335.700 €.**

In termen van activiteit, voorziet de begroting een quotum van 730 tewerkstellingen met een inschakelingscontract. De verdeling voor 2023 wordt aangegeven in onderstaande tabel:

	B2023	**%**	**B2024**	**%**	**B24-B23**
Interne gedetacheerd	398	40%	376	52%	**-22**
Externe gedetacheerd	602	60%	354	48%	**-248**
Totaal	**1000**	**100%**	**730**	**100%**	**-270**

In termen van loonkost, voorziet de begroting een maandelijkse gemiddelde kost van 2.018,74 dat is een stijging met 228,83 € ten opzichte van de begroting voor 2023 (de maandelijkse gemiddelde kost zonder RSZ-bijdragen stijgt van 1.118,10 € naar 1.300,64 €). Deze stijging is voornamelijk het gevolg van verschillende indexeringen, de maatregelen van het sectoraal protocolakkoord en de verhoging van het te betalen bedrag van de vertrekpremie, ...

De verslechtering van het resultaat met 1.335.700 € wordt verklaard door de volgende elementen:

- de stijging van de gemiddelde kostprijs toegepast op de 730 tewerkstellingen heeft een negatieve impact van 2.004.600 € gegenereerd. Ter informatie: deze kostenstijging komt bijna volledig ten laste van het OCMW, aangezien de tariefbedragen niet werden aangepast. Deze kostenstijging zal dus enkel worden doorgerekend aan de partners die gefactureerd worden aan de werkelijke kostprijs (43 partners);
- de neerwaartse bijstelling van het quotum van nieuwe aanwervingen (van 1000 naar 730), wat resulteerde in een nettoverlaging van de personeelskosten met 4.013.700 €;
- een herziening van de budgetten voor overuren en onregelmatige werkuren van inschakelingsagenten, op basis van de in 2022 en tijdens de eerste 6 maanden van 2023 waargenomen resultaten en rekening houdend met het nieuwe quotum van 730 tewerkstellingen; dit zal een positieve impact van 64.800 € hebben op de begroting van 2023;
- een opwaartse herziening van de subsidie Sociale Economie, die een deel van het extra salaris van personeel met een inschakelingscontracten financiert met 374.500 €, rekening houdend met de voor 2024 meegedeelde begrotingstoewijzing, namelijk 4.392.300 €, het aantal daaruit voortvloeiende posten "sociale economie" (144 in plaats van 135 in 2023) en het gesubsidieerde salarisplafond (30.502,04 €, terwijl de OCMW-kosten 36.093,12 € bedragen, d.w.z. een resterend te financieren saldo ten laste van ons OCMW van 5.591,08 €/jaar/VTE);
- een verlaging van de restitutiebudgetten met 2.000 €;
- de kosten van de maandelijkse facturatie voor de "begrotingsreserve", d.w.z. 4 tewerkstellingen voor toekomstige interne terbeschikkingstelling, maar waarvan de ontvangende dienst nog niet bekend is (- 52.800 €);
- een nettovermindering van de subsidie "maatregel 500" met 37 500 € als gevolg van een vermindering van het aantal personeelsleden (300 → 150) met een inschakelingscontract die steun krijgen om werk te vinden in bedrijven;
- de daling van de externe facturatie met 3.308.500 € en van de interne facturatie met 387.300 € door de daling van het aantal tewerkgestelde personen (-270) en door wijzigingen in de verdeling van de inschakelingsagenten tussen externe en interne partners, in hun prijsbepalingsmethode en in de gebudgetteerde kosten voor onregelmatige uren.

Begrtoting 2023	Externe	Interne	Totaal generaal
Forfait 1100	199	360,1	559,1
Forfait 300	36	0	36
Gratis	46	0	46
Gratis Ecosoc	101	34	135
Kostprijs	219,9	4	223,9
Totaal generaal	**601,9**	**398,1**	**1000**

Begrtoting 2024	Externe	Interne	Totaal generaal
Forfait 1100	119	340	459
Forfait 300	39		39
Gratis	45		45
Gratis Ecosoc	108	36	144
Kostprijs	43	0	43
Totaal generaal	**354**	**376**	**730**

3.3 Renobru

Het betreft bestaande projecten waarmee strijd wordt geleverd tegen de onbewoonbaarheid van verhuurde privéwoningen in de wijken, "Les Quais", "Maison Rouge", "Rouppe", "Bockstael" en "Jonction" in samenwerking met de Stad en het Gewest.

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

Budgettair gezien vertonen deze projecten een evenwicht. In het licht hiervan hebben we beslist om het bedrag van de voorfinanciering evenals het verschil van de huurprijzen over te dragen naar een specifiek fonds voor elk wijkcontract dat een evenwicht dient te vertonen na X-aantal jaren.

Er werden ook meerdere programma's gerealiseerd in het kader van het "Grootstedenbeleid". Ter herinnering: dit grootstedenbeleid voorziet een financiering voor 100% van de investering: het verschil in de huurprijzen dat de deelname van de eigenaar vertaalt in de renovatiewerken, moet worden hergebruikt voor gelijkaardige operaties. Dat verschil wordt op het einde van het boekjaar in een specifiek fonds ondergebracht.

4 Departement Sociale en Duurzame Economie

Ontvangsten	Rekening 2022	Begroting 2023 A	Begroting 2024	B24-B23A	B24-R22
Prestaties	10.216.773	15.073.800	17.446.300	2.372.500	7.229.527
Overdrachten	467.991	711.000	548.000	-163.000	80.009
Interne facturatie	4.207.066	4.822.600	3.133.500	-1.689.100	-1.073.566
Totaal Onvangsten	**14.891.830**	**20.607.400**	**21.127.800**	**520.400**	**6.235.970**
Uitgaven	**Rekening 2022**	**Begroting 2023 A**	**Begroting 2024**	**B24-B23A**	**B24-R22**
Personnel kosten	11.180.483	13.871.600	13.396.100	-475.500	2.215.617
Werkingskosten	3.754.193	7.443.700	7.418.900	-24.800	3.664.707
Herverdeling	0	0	120.000	120.000	120.000
Financiële lasten	58.126	131.500	193.200	61.700	135.074
Interne facturatie	2.798.960	4.110.900	3.376.300	-734.600	577.340
Totaal uitgaven	**17.791.762**	**25.557.700**	**24.504.500**	**-1.053.200**	**6.712.738**
Exploitatie resultaat	*-2.899.932*	*-4.950.300*	*-3.376.700*	*1.573.600*	*-476.768*
Afschrjvingen	-483.222	-663.500	-723.200	-59.700	-239.978
Globaal resultaat	**-3.383.154**	**-5.613.800**	**-4.099.900**	**1.513.900**	**-716.746**

Het Departement Duurzame Sociale Economie omvat de onderstaande diensten en projecten met de volgende resultaten opgenomen in de begroting voor 2024:

Departement Sociale en Duurzame Economie	Rekening 2022	Begroting 2023A	Begroting 2024	B24 -B23A	B24-R22
Directie	-791.637	-1.189.400	-1.523.000	-333.600	-731.363
Linnendienst	121.111	-805.300	-633.300	172.000	-754.411
Régie	-1.083.284	-1.048.800	-135.500	913.300	947.784
Andere projecten	-1.629.345	-2.570.300	-1.808.100	762.200	-178.755
Totaal	**-3.383.154**	**-5.613.800**	**-4.099.900**	**1.513.900**	**-716.746**

4.1 Directie

De begroting 2024 van de directie van dit nieuwe departement Sociale en Duurzame Economie laat een tekort aan middelen zien van 1.523.000 €, een **verslechtering van 333.600 €** ten opzichte van het begrotingsresultaat 2023M. Dit kan worden verklaard door de volgende factoren**:**

- een netto stijging van de personeelskosten met 320.200 €, voornamelijk als gevolg van:
    - indexering 2023 van salarissen, verhogingen van de A en B salarisschalen op 01 juli 2023 en een verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutaire werknemers;
    - het creëren van een post van verantwoordelijke voor de pool gebouwen en diensten (A6) (+ 1 VTE);
    - het creëren van een post van verantwoordelijke voor de pool duurzame ontwikkeling (A6) (+ 1 VTE);
    - het creëren van een post van administratief beheerder (A4) (+1 VTE);
    - de niet-vervanging bij het DSDE van een medewerker die eind 2023 met pensioen gaat (A8) en in 2023 werd overgeplaatst naar de Cel Transformatie om te werken aan de strategische projecten van het OCMW (-1 VTE).

- een stijging van de werkingskosten met 13.400 €, voornamelijk met betrekking tot de kosten voor het schoonmaken van de lokalen door de Relocto-teams (+5.500 €), leasingkosten (+2.900 €), huur van kantoren en machines (+1.800 €), opleidingskosten (+ 2.000 €), enz.

4.2 Linnendienst

De begroting voor 2024 voor deze dienst laat een tekort zien van 633.300 €, wat een **verbetering is van 172.000 € ten opzichte van de begroting voor 2023M**:

- een netto toename van 314.100 € aan inkomsten uit externe dienstverlening, gebaseerd op de ontwikkeling van de inkomsten gedurende de eerste 9 maanden van 2023 en geïndexeerd op het aantal productieve personeelsleden dat is begroot voor 2024. Deze stijging wordt licht gecompenseerd door een daling van 11.000 € van de inkomsten uit diensten aan interne klanten;
- een nettodaling in werkingskosten van 93.500 €, voornamelijk als gevolg van:
    - het budget voor bedrijfsgerelateerde aankopen, in lijn met de trend in de eerste 9 maanden van het jaar (- 68.000 €);
    - waterkosten (-68.000 €) als gevolg van de begrotingswijziging die in 2023 is ingevoerd voor achterstallige betalingen met betrekking tot afvalwaterheffingen, die daarom niet in de begroting voor 2024 zijn opgenomen;
    - onderhoudskosten van de installaties door de teams van Relocto (- 26.700 €);
    - energiekosten (gas en elektriciteit) (-16.200 €);
    - honorariumkosten (-8.000 €) ;
    - de huur van nieuwe software voor het beheer van de Linnendienst (huurcontract en opleidingskosten) voor een totaal van 58.600 €;
    - het leasen van een extra vrachtwagen (+ 36.000 €);
    - diverse andere kleine budgetaanpassingen op basis van de trend in 2023.
- de verkoop van groenestroomcertificaten voor een nettobedrag van 25.500 €;
- een nettostijging van 19.800 € aan btw-terugvorderingen;
- een verhoging van de regionale subsidie "Mandaat Sociale Economie" met 8.200 €;
- een toename van de huurinkomsten met 3.800 €;
- een netto stijging van de personeelskosten met 158.100 € als gevolg van:
    - indexering 2023 van salarissen, verhogingen van de A en B salarisschalen op 01 juli 2023 en een verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutaire werknemers;
    - de neerwaartse bijstelling van het aantal gefactureerde detacheringen van inschakelingsagenten (-7 VTE) en in de sociale economie (+ 1 VTE) (-76.100 €);
    - de niet-vervanging van een gepensioneerde medewerker (- 0,8 VTE).
- een stijging van de financiële lasten met 123 800 €.

4.3 Regie

Na de reorganisatie van het OCMW en de oprichting van een nieuw departement Sociale en Duurzame Economie werden de economische modellen van bepaalde productieve entiteiten, zoals de Inschakelingsregie, herzien. De begroting 2024 van de Regie weerspiegelt dit nieuwe economische model. Het is de bedoeling dat de gefactureerde kost van de prestaties rekening houdt met alle kosten van de structuur (personeelskosten, werkingskosten, financiële lasten enz.). In dit model zijn alleen de kosten van 2 medewerkers niet doorberekend, wat het resultaat van - 135.500 € verklaart, aangezien deze 2 medewerkers niet echt betrokken zijn bij de activiteiten van de Regie (langdurige ziekte, enz.).

Op basis hiervan bedragen de kosten per uur "werf" voor 2024 46,22 € en de kosten per uur depannage 47,06 €. Deze uurkosten zullen daarom worden gebruikt als basis voor schattingen en facturatie door de regie.

De begroting 2024 voor deze dienst laat daarom een tekort zien van 135.500 €, wat een **verbetering is van 913.300 € ten opzichte van de begroting 2023M**:

- implementatie van het nieuwe bedrijfsmodel om de netto-inkomsten uit diensten te berekenen (+1.113.200 €);
- een verhoging van de regionale subsidie "Mandaat Sociale Economie" met 2.100 €;
- een verlaging van de financiële lasten met 1.800 €;
- een nettostijging van 148.800 € in personeelskosten, als gevolg van:
    - indexatie van salarissen, verhogingen van de A en B salarisschalen op 01 juli 2023 en een verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutaire werknemers;
    - de aanwerving van een extra werknemer (+1 VTE), gefinancierd uit extra inkomsten;
    - het schrappen van een post die volgens de planning in 2023 verdubbeld zou worden ter vervanging van een personeelslid dat in 2023 met pensioen gaat (-0,67 VTE);
    - de overheveling van 3 posten voor inschakelingsmedewerker van de Regie naar Mabru-Relocto (- 3 VTE's).
- een stijging van de werkingskosten met 55.000 € als gevolg van:
    - een stijging van de facturen voor garage/relocto (+35.500 €);
    - de leasing van de verantwoordelijke van de Regie (+10.800 €);
    - een stijging van de opleidingskosten (+ 9.100 €);
    - een stijging van de aankopen van onderhoudsuitrusting en meubilair, onder andere na de integratie van Renobru in de Regie (+ 6.700 €);
    - een verlaging van de facturatie van het linnen (-7.100 €),...

4.4 Andere Sociale en Duurzame Economie projecten

Er moet worden opgemerkt dat de begroting voor 2024 voor deze projecten rekening houdt met de volgende nieuwe elementen:

- Net als de Regie zijn de projecten Relocto en Ecoflore herzien aan de hand van een nieuw economisch model: hun begroting voor 2024 laat een resultaat in evenwicht zien. Bij de berekening van hun kostprijs is rekening gehouden met al hun uitgaven. De kostprijs per uur van het Relocto-project voor 2024 bedraagt 15,35 € en die van Ecoflore 23,40 €.

- Het IT-onderhoudsproject is overgedragen aan de dienst informatica.

- De activiteiten van de garage lopen af in 2023; dit betekent dat de bouwkosten niet langer hoeven te worden begroot en dat er budgetten moeten worden voorzien, met name voor het onderhoud/de reparatie van onderdelen, pechverhelping, de aankoop van banden, enz. De 2 agenten zijn overgeplaatst naar andere activiteiten, de ene als chauffeur bij de Linnendienst en de andere als onderdeel van het nieuwe project voor wagenparkbeheer.

De Begroting voor 2024 voor deze projecten laat een tekort aan middelen zien van 1.808.100 €, dat wil zeggen **een verbetering van het resultaat van 762.200 €** ten opzichte van de begroting voor 2023, als gevolg van de volgende factoren:

Andere projecten van Sociale en Duurzame Economie	Rekening 2022	Begroting 2023A	Begroting 2024	B24 -B23A	B24-R22
DREAM	-371.402	-463.600	-500.600	-37.000	-129.198
Wagenparkbeheer	-180.329	-244.500	-147.200	97.300	33.129
Resto Social	-205.590	-239.600	-251.600	-12.000	-46.010
Project Cyclup	-217.614	-369.700	-288.800	80.900	-71.186
Project Electro	-39.116	-94.700	-70.100	24.600	-30.984
Project Relocto (inbegrijpen Mabru)	-306.645	-492.500	-153.500	339.000	153.145
Project Schoomaakt ICT materiaal	5.365	3.500	0	-3.500	-5.365
Project Ecoflore	-34.077	-150.600	0	150.600	34.077
Project Bewakingronde van de gebouwen	-269.194	-416.200	-267.200	149.000	1.994
Project Greenup	0	-102.400	-129.100	-26.700	-129.100
Magasijn Repro	-10.743	0	0	0	10.743
Totaal	**-1.629.345**	**-2.570.300**	**-1.808.100**	**762.200**	**-178.755**

- een nettoverlaging in personeelskosten van 916.800 € als gevolg van:
    - de overplaatsing van onderhoudspersoneel naar de algemene kosten van de Algemene Administratie (-16,60 VTE) met een overeenkomstige verlaging van hun herfacturering
    - de overplaatsing van een administratief medewerker (A4) naar de Cel Transformatie (-1 VTE);
    - de overplaatsing van een inschakelingsagent naar de directie (- 1VTE)
    - de overplaatsing van een agent van de garage naar de Linnendienst (- 1 VTE);
    - variaties in prestaties (-0,2 VTE);
    - budgettaire voorziening voor een operationeel beheerder Tweedehandsboetiek vanaf juli 2023 (+0,5 VTE);
    - de aanwerving in 2023 van een trainer voor het Ecoflore-project, die niet in de oorspronkelijke begroting was opgenomen (+1 VTE);
    - het schrappen van 2 posten die gepland waren voor 2023, maar afhankelijk waren van het verkrijgen van subsidies die in 2024 niet zijn verkregen (een post van operationeel beheerder bij Ecoflore en een administratief medewerker bij Dream);
    - de raming op 6 maanden van de verantwoordelijke Elektro, de tijd die nodig is om de activiteit van het project af te ronden;
    - de vermindering van het aantal inschakelingsagenten als gevolg van:
        - de overheveling van posten naar de Algemene Kosten van de Algemene Administratie, het DSA, de DIM, enz. (- 437.600 €)
        - de vermindering van het aantal detacheringen van

inschakelingsagenten bij het bewakingsproject (- 111.000 €)

- de vermindering van het aantal detacheringen bij het project Elektro, gezien het einde van de activiteiten in 2024 (-62.500 €).

- een verlaging van de werkingskosten met 69.900 €, voornamelijk als gevolg van:
  - lagere voedselkosten bij Dream, met een gelijktijdige verlaging van de financiering (-39.800 €);
  - een verlaging van de werkingsuitgaven van het project Elektro, dat in 2024 zal worden stopgezet (- 27.200 €);
  - de verlaging van de kosten voor honoraria voor het project Greenup (- 18.000 €);
  - de sluiting van de garage (-6.700 €), met name als gevolg van de stopzetting van de overname van energie- en gebouwkosten, gedeeltelijk gecompenseerd door een stijging van de kosten als gevolg van de overname van nieuwe opdrachten;
  - nieuwe opdrachten voor reserveonderdelen voor tuinmachines in het kader van het Ecoflore-project (+ 25.000 €),...
- een toename van 5.500 € aan terugbetalingen van huurkosten van het Sociaal Restaurant;
- een verhoging van de regionale subsidie "Mandaat Sociale Economie" met 14.200 €;
- een stijging van 41.200 € in externe en interne diensten, voornamelijk als gevolg van:
  - de toename van de facturatie door het Ecoflore-project als gevolg van het nieuwe bedrijfsmodel (+ 191.100 €);
  - een stijging van de facturatie voor het project wagenparkbeheer, voornamelijk als gevolg van nieuwe opdrachten die werden aangenomen en doorgefactureerd aan verschillende klanten (+ 48.000 €);
  - verhoogde facturatie voor het Mabru-project (+11.500 €);
  - de vermindering van de facturatie door het Relocto-project, te wijten aan het feit dat verschillende personeelsleden rechtstreeks worden aangerekend aan de zogenaamde "openbare opdracht"-diensten in het kader van de relevante btw-wetgeving, en aan de herberekening van de inkomsten in het kader van het nieuwe bedrijfsmodel (-169.900 €);
  - de overdracht van de activiteiten voor het schoonmaken van pc's naar de dienst informatica (- 19.100 €).
  - de stopzetting van de Elektro-activiteit (- 20.400 €).
- een daling van 286.000 € in diverse subsidies als gevolg van:
  - financiering die niet is verkregen voor de functie van OPE-beheerder bij Ecoflore (- 57.900 €), met een overeenkomstige verlaging van de personeelskosten;
  - het einde van de subsidie van het wijkcontract voor het Elektroproject (- 70.300 €);
  - het einde van de COCOF-subsidie (-100.000 €) met een overeenkomstige verlaging van de personeels- en bedrijfskosten;
  - financiering niet verkregen in 2024 voor de functie van coördinator binnen het Dream-project (-79.800 €, met een

vermindering van de personeelskosten);
- de verlaging van de subsidie "Klimaatactie" voor wagenparkbeheer (- 5.700 €);
- een verhoging van de subsidie van Leefmilieu Brussel voor het Greenup-project (+ 20.000 €);
- een toename van de subsidie Plasma (+ 7.700 €).

Er moet worden opgemerkt dat in de begroting 2024 rekening is gehouden met het feit dat het OCMW een subsidie heeft verkregen voor de financiering van de tweedehandsboetiek voor sportartikelen, die moet worden teruggestort aan de vzw Job-Office, die verantwoordelijk is voor het operationele beheer van dit project, volgens de overeenkomst die hiertoe is opgesteld-

- een verlaging van de financiële kosten met 600 €.

Ontvangsten	Rekening 2022	Begroting 2023 A	Begroting 2024	B24-B23A	B24-R22
Prestaties	15.911.427	18.261.100	19.142.100	881.000	3.230.673
Overdrachten	26.464.489	28.788.400	31.700.800	2.912.400	5.236.311
Interne facturatie	289.726	2.133.100	150.300	-1.982.800	-139.426
Totaal Onvangsten	**42.665.642**	**49.182.600**	**50.993.200**	**1.810.600**	**8.327.558**
Uitgaven	**Rekening 2022**	**Begroting 2023 A**	**Begroting 2024**	**B24-B23A**	**B24-R22**
Personnel kosten	41.001.774	46.584.200	49.670.200	3.086.000	8.668.426
Werkingskosten	8.926.564	10.709.900	11.037.000	327.100	2.110.436
Herverdeling	24.590	134.200	0	-134.200	-24.590
Financiële lasten	1.405.624	1.365.700	1.320.200	-45.500	-85.424
Interne facturatie	2.122.135	1.754.600	1.759.700	5.100	-362.435
Totaal uitgaven	**53.480.688**	**60.548.600**	**63.787.100**	**3.238.500**	**10.306.412**
Exploitatie resultaat	*-10.815.046*	*-11.366.000*	*-12.793.900*	*-1.427.900*	*-1.978.854*
Afschrjvingen	-2.561.328	-2.642.000	-2.630.700	11.300	-69.372
Globaal resultaat	**-13.376.374**	**-14.008.000**	**-15.424.600**	**-1.416.600**	**-2.048.226**

Het Departement Instellingen en Medische zorgen bestaat uit de volgende sectoren, waarvan de resultaten voor de begroting 2024 in onderstaande tabel staan vermeld:

DIMZ Sectoor	Rekening 2022	Begroting 2023A	Begroting 2024	B24 -B23A	B24-R22
Directie	-994.793	-998.600	-1.058.600	-60.000	-63.807
Rust - en verzorgingstehuizen	-9.323.554	-8.875.800	-10.439.500	-1.563.700	-1.115.946
Instellingen voor jongeren	-1.823.943	-2.594.600	-2.454.200	140.400	-630.257
Instellingen voor personen met een handicap	-352.142	-503.700	-406.500	97.200	-54.358
Familiehulp	-881.942	-1.035.300	-1.065.800	-30.500	-183.858
Totaal	**-13.376.374**	**-14.008.000**	**-15.424.600**	**-1.416.600**	**-2.048.226**

5.1 Directie Instellingen en Medische Zorgen

De begroting 2024 voor dit departement vertoont een tekort van 1.058.600 €, d.w.z. een **verslechtering van het resultaat met 60.000 €** ten opzichte van de begroting 2023M. Dit kan enerzijds worden verklaard door de stijging van de personeelskosten met 60.100 € ten gevolge van de indexering van de lonen, de verhogingen van de A- en B-salarisschalen op 1 juli 2023 en de verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutair personeel en anderzijds door de neerwaartse herziening van de werkingskosten met 100 €.

5.2 Rusthuizen en rust- en verzorgingstehuizen

De begrotingen 2024 van de rusthuizen en de rust- en verzorgingstehuizen vertonen een tekort aan middelen van 10.439.500 €, d.w.z. **een verslechtering van het resultaat met 1.563.700 €** ten opzichte van de begroting 2023M. Het begrotingsresultaat voor 2024 ziet er voor elk van de betrokken instellingen als volgt uit:

Rust-en Verzorgingstehuis Sectoor	Rekening 2022	Begroting 2023A	Begroting 2024	B24 -B23A
Huis Vesale	-1.673.128	-1.787.900	-1.747.800	40.100
Ter Ursulinen	-1.575.756	-1.358.200	-1.675.600	-317.400
Residentie Sin-Geertruide	-2.541.569	-2.093.800	-2.958.900	-865.100
Heysel Huis	-2.057.445	-1.829.500	-1.920.000	-90.500
De Wilde Rozen	-1.475.657	-1.806.400	-2.137.200	-330.800
Totaal	**-9.323.554**	**-8.875.800**	**-10.439.500**	**-1.563.700**

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

De begrotingen voor 2024 voor de 5 instellingen zijn opgesteld op basis van bezettingsgraadindicatoren voor de sectoren RH en RVT, rekening houdend met de diensten die tijdens de eerste acht maanden van 2023 zijn geleverd, op basis van de verschillende werkfasen die voor 2024 zijn gepland.

	Begroting 2023				
Instellingen	***Bedden erkende***	***Bedden exploiteerbare***	***Bedden bezette***	***Bezettingsgraad van bedden erkende***	***Bezettingsgraad van bedden exploiteerbare***
Ter Ursulinen	137	168	133,5	97,45%	79,46%
Sint-Geertruide	168	152	133,5	79,46%	87,83%
Heysel	148	148	132,5	89,53%	89,53%
De Wilde Rozen	180	180	172	95,56%	95,56%
Huis Vesale	115	128	97,5	84,78%	76,17%
Totaal	***748***	***776***	***669***	***89,44%***	***86,21%***
	Begrotingstoezicht 2023 (8 maanden)				
Instellingen	***Bedden erkende***	***Bedden exploiteerbare***	***Bedden bezette***	***Bezettingsgraad van bedden erkende***	***Bezettingsgraad van bedden exploiteerbare***
Ter Ursulinen	137	168	128,89	94,08%	76,72%
Sint-Geertruide	168	152	110,34	65,68%	72,59%
Heysel	148	148	125,96	85,11%	85,11%
De Wilde Rozen	180	180	167,9	93,28%	93,28%
Huis Vesale	115	128	85,85	74,65%	67,07%
Totaal	***748***	***776***	***618,94***	***82,75%***	***79,76%***
	Begroting 2024				
Instellingen	***Bedden erkende***	***Bedden exploiteerbare***	***Bedden bezette***	***Bezettingsgraad van bedden erkende***	***Bezettingsgraad van bedden exploiteerbare***
Ter Ursulinen	147	168	140,5	95,58%	83,63%
Sint-Geertruide	168	152	123,3	73,39%	81,12%
Heysel	148	148	137	92,57%	92,57%
De Wilde Rozen	180	180	174	96,67%	96,67%
Huis Vesale	115	128	97,5	84,78%	76,17%
Totaal	***758***	***776***	***672,3***	***88,69%***	***86,64%***

In totaal is er een gemiddelde bezetting van 672,3 bedden (of 86,64% van de bruikbare bedden) opgenomen in de begroting voor 2024. Dit betekent een stijging van 3,3 bezette bedden ten opzichte van de begroting voor 2023 en 53,36 bezette bedden ten opzichte van de monitoring voor 2023.

De begroting 2024 voor de 5 RH/RVT voorziet in 653,1 bezette bedden in januari 2024, met een toename van de bezetting van één bewoner per maand voor Vésale, Ursulinen en Sint-Geertruide en één bewoner per twee maanden voor Heizel.

5.2.2 Toelichting resultaat rusthuizen en rust- en verzorgingstehuizen

De verslechtering **van het resultaat met 1.563.700 €** ten opzichte van de begroting voor 2023M wordt verklaard door de volgende factoren:

- een netto stijging van de personeelskosten met 2.714.900 € als gevolg van :
  - een toename van het aantal personeelsleden (10 VTE) om te voldoen aan de verwachte activiteit in 2024 en als gevolg van de verhoging van de standaard van de reactiveringspool gefinancierd door Iriscare;
  - indexatie, verhogingen van de A- en B-salarisschalen op 1 juli 2023 en de verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutaire werknemers.
- de beslissing om het resultaat van de vereffening van Heizel in 2024 in één keer op te nemen onder "algemene baten en lasten" als terugneming van voorzieningen zal een negatieve impact van 1.310.600 € hebben op de rusthuizen;
- een nettostijging van 339.000 € in werkingskosten, voornamelijk als gevolg van:
  - een verhoging van het budget voor maaltijden met 327.900 €, gekoppeld aan de indexering en de activiteiten voorzien voor 2024;
  - een stijging van 57.300 € in het energiebudget (water, verwarming, elektriciteit);
  - een verlaging van 90.000 € in het budget voor tijdelijk personeel als gevolg van de stijging van de personeelskosten;
  - een stijging van ongeveer 50.000 € in onderhoudskosten voor het gebouw en de tuinen (Ecoflore),...
  - meerdere variaties in verschillende andere werkingsbudgetten, ...

- een daling van 14.000 € in diverse inkomsten;
- een stijging van 1.909.600 € in de financiering van Iriscare als gevolg van een verhoging van de norm voor het reactiveringspool, een opwaartse herziening van de vaste tarieven na indexering en een toename van de activiteit;
- een toename van de inkomsten uit accommodatie met 836.400 € op basis van de verwachte activiteit voor 2024, indexering van de dagprijs en het type kamers dat wordt gebruikt;
- een stijging van 49.000 € in huur en huurkosten.
- een verlaging van de financiële kosten met 20.700 €.

5.3 Residentiële instellingen voor jongeren - Tehuis J. Herman

De begroting 2024 voor deze dienst vertoont een tekort aan middelen van 2.454.200 €, een **verbetering van 140.400 € ten opzichte van de** begroting 2023M.

5.3.1 Activiteit van het Tehuis Juliette Herman

De bezettingsgraden per sector voor deze instelling zijn als volgt voor 2024:

Sector	Erkend bedden	Gebruikt bedden	Bezetting
Home J. Herman	22	22	100,00%
FT Hulderghem & Béguinage	23	22	95,65%
Windroos	15	10	67.67%
Totaal	**60**	**54**	**90,00%**

Aan deze bezettingsgraden moet worden toegevoegd:

- extramurale activiteiten, d.w.z. de ondersteuning en monitoring van 33 kinderen in een gezinsomgeving, wat zich vertaalt in 8 extra zorgarrangementen binnen het project Intersection ten opzichte van de begroting voor 2023;
- de emancipatie van gemiddeld 8 jongeren.

5.3.2 Uitleg van het Home Juliette Herman resultaat

De verbetering van het resultaat met **140.400 €** ten opzichte van de begroting voor 2023M is voornamelijk te danken aan:

- de opwaartse herziening van de subsidie van de Fédération Wallonie-Bruxelles tot 682.200 € als gevolg van de indexering van de enveloppes en de toekenning van een extra subsidie van 177.500 € voor de opvang van 8 extra kinderen door het intersectieproject;
- een verlaging van de financiële lasten met 10.500 €;
- een verhoging van de ONE-subsidie met 700 €;
- een netto stijging van de personeelskosten met 501.300 € als gevolg van:
    - indexatie, verhogingen van de A- en B-salarisschalen vanaf 1 juli 2023 en de verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutaire werknemers;
    - de aanwerving van 2 gesubsidieerde opvoeders voor het project Intersection, gezien de toename van hun activiteit (+2 VTE);
    - de extra kosten als gevolg van het feit dat de begroting voor 2023 voorzag in de aanwerving van 2 opvoeders voor de andere woongroepen vanaf 01/07/2023, waarvan de salariskosten nu het hele jaar door worden gedragen in 2024 (+1 VTE);
    - lichte variaties in diensten (+0,04 VTE).
- een stijging van de bedrijfskosten met 51.700 €, voornamelijk als gevolg van:
    - een stijging van de voedselkosten met 19.800 € als gevolg van de toename van het aantal kinderen dat onder het project Intersection valt (8 extra kinderen);
    - een stijging van de dagelijkse kosten met 7.000 € als gevolg van de toename van het aantal kinderen dat onder het project Intersection valt (8 extra kinderen);
    - verhogingen van de begrotingen van Ecoflore (12.300 €) en Garage (10.500 €);
    - een stijging van de onderhoudskosten voor gebouwen (3.100 €) en andere diverse variaties (-1.000 €).

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

Deze sector omvat de hieronder vermelde instellingen, waarvoor in de begroting 2024 de volgende resultaten zijn opgenomen:

Sector voor Gehandicapten	Begroting 2023A	Begroting 2024	B24 -B23A
Opvangcentrum Medori	-290.400	-315.500	-25.100
Dagcentrum Medori	-35.100	-38.700	-3.600
Dagcentrum Delta	-132.100	-41.500	90.600
Mobiel team voor de begeleiding	-9.300	-11.800	-2.500
Appartement onder toezicht	-36.800	1.000	37.800
Totaal	**-503.700**	**-406.500**	**97.200**

De begroting 2024 voor deze activiteitensector laat een tekort aan middelen zien van 406.500 €, dat wil zeggen **een verbetering van het resultaat met 97.200 €** ten opzichte van de begroting 2023M, wat voornamelijk wordt verklaard door:

- een opwaartse bijstelling van de financiering van Iriscare van in totaal 580.100 € als gevolg van de indexering van het budget en de toekenning van extra budget voor de financiering van de aanwerving van extra personeel (+2,75 vte) voor het Delta Dagcentrum (0,25 vte), de Cel Mobiele Begeleiding (0,5 vte) en de Gesuperviseerde Appartementen (2 vte);
- een netto stijging van de personeelskosten met 446.400 € als gevolg van:
    - indexatie, verhogingen van de A- en B-salarisschalen op 1 juli 2023 en de verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutaire werknemers;
    - de aanwerving van 2,75 vte gefinancierd door Iriscare en variaties in diensten (0,29 vte);
    - de neerwaartse bijstelling van het budget voor inschakelingsagenten op basis van de resultaten voor 2023 (- 2 vte).
- een netto stijging van de werkingskosten met in totaal 15.800 €, met name door een stijging van de opleidingskosten (4.400 €), voedingskosten (6.300 €), interne factureringskosten (garage, relocto, …) (3.100 €), verwarmingskosten (1.900 €), ….;
- een stijging van de financiële lasten met 15.200 €;
- een daling van 5.500 € in diverse inkomsten;

5.5 Dienst Gezinshulp

De begroting 2024 voor deze sector laat een tekort aan middelen zien van 1.065.800 €, d.w.z. een **verslechtering van het resultaat met 30.500 €** ten opzichte van de begroting 2023M, wat wordt gerechtvaardigd door:

- een nettostijging van 70.800 € in personeelskosten, met name door de overplaatsing van een onderhoudsmedewerker (+1 vte), die gedeeltelijk wordt weerspiegeld in de begrotingswijziging 2023, en door wijzigingen in diensten (+0,41 vte), alsmede salarisindexeringen, verhogingen van salarisschalen, enz.;
- een stijging van de subsidie voor Iriscare met 31.300 € door de stijging van het aantal gesubsidieerde uren (van 22.000 u naar 22.594 u) en het gesubsidieerde vaste tarief (van 29,96 €/u naar 33,50 €/u). Deze verhoging van het uurtarief is al verwerkt in de begrotingswijziging voor 2023.
- een verlaging van de werkingskosten met 9.200 €, voornamelijk als gevolg van het feit dat we geen gebruik meer maken van de diensten van Relocto na de overplaatsing van een onderhoudsmedewerker binnen de dienst;
- 200 € minder inkomsten uit diensten.

Ontvangsten	Rekening 2022	Begroting 2023 A	Begroting 2024	B24-B23A	B24-R22
Prestaties	25.914.672	27.247.200	28.084.500	837.300	2.169.828
Overdrachten	38.760	118.800	210.300	91.500	171.540
Interne facturatie	1.047.120	1.297.600	2.027.800	730.200	980.680
Totaal Onvangsten	**27.000.553**	**28.663.600**	**30.322.600**	**1.659.000**	**3.322.047**
Uitgaven	**Rekening 2022**	**Begroting 2023 A**	**Begroting 2024**	**B24-B23A**	**B24-R22**
Personnel kosten	3.098.145	4.955.200	6.576.400	1.621.200	3.478.255
Werkingskosten	8.684.221	10.705.700	9.978.700	-727.000	1.294.479
Herverdeling	0	0	0	0	0
Financiële lasten	3.946.788	3.740.400	3.326.300	-414.100	-620.488
Interne facturatie	480.948	584.900	603.600	18.700	122.652
Totaal uitgaven	**16.210.101**	**19.986.200**	**20.485.000**	**498.800**	**4.274.899**
Exploitatie resultaat	*10.790.452*	*8.677.400*	*9.837.600*	*1.160.200*	*-952.852*
Afschrjvingen	-9.306.363	-9.725.300	-9.584.400	140.900	-278.037
Globaal resultaat	**1.484.089**	**-1.047.900**	**253.200**	**1.301.100**	**-1.230.889**

De begroting voor 2024 voor dit departement laat een ontvangstenoverschot zien van 253.200 €.

Hier volgt een overzicht per sector.

Privépatrimonium Sector	Rekening 2022	Begroting 2023A	Begroting 2024	B24 -B23A	B24-R22
Structurele kosten	-2.797.745	-4.544.200	-4.919.100	-374.900	-2.121.355
Bebouwd patrimonium	3.044.964	2.415.500	4.026.300	1.610.800	981.336
Niet-bebouwde patrimonium	1.236.870	1.080.800	1.146.000	65.200	-90.870
Totaal	**1.484.089**	**-1.047.900**	**253.200**	**1.301.100**	**-1.230.889**

6.1.1 Privépatrimonium – Structurele kosten

De ontwerpbegroting 2024 voor deze dienst laat een tekort aan middelen zien van 4.919.100 €, dat wil zeggen een verslechtering van het resultaat met 374.900 € ten opzichte van het begrotingsresultaat 2023M, als gevolg van de volgende factoren:

- een netto stijging van de personeelskosten met 361.100 € als gevolg van:
    - indexatie van salarissen, verhogingen van de A- en B-salarisschalen vanaf 1 juli 2023 en een verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutaire werknemers;
    - de reorganisatie van de pool vastgoed, de overplaatsing van personeel van de sector openbaar vastgoed naar particulier vastgoed en de overeenkomstige overplaatsing van de activatie van studiekosten voor een bedrag van 1,075 M;
    - de aanwerving van 2 maatschappelijk assistenten voor de begeleiding van kwetsbare groepen op de huurwoningmarkt (+ 2 VTE). Er moet worden opgemerkt dat een gelijkwaardig bedrag aan inkomsten is geboekt in verband met financiering door het Gewest.
    - overplaatsingen van personeel (één persoon is overgeplaatst naar het openbaar patrimonium na de overname van de transitwoningen door het

openbaar patrimonium en één persoon is overgeplaatst van het DSDE naar het privépatrimonium na de terugkeer naar het werk bij het OCMW);
    - o veranderingen in prestaties
    - o de wens om te kunnen genieten van 3 extra personeelsleden met een inschakelingscontract.
- een nettostijging van 12.300 € in werkingskosten, met name voor vertaalkosten en Garagediensten;
- een stijging van de financiële kosten met 1.500 €.

6.1.2 Bebouwd Privépatrimonium

De begroting voor 2024 voor deze sector laat een positief resultaat zien van 4.026.300 €, een **verbetering van 1.610.800 €** ten opzichte van de begroting 2023M, als gevolg van de volgende factoren:

- de opname van 550.000 € uit het Eastmanfonds;
- een vermindering van de financiële lasten met 545.700 € als gevolg van de reorganisatie van de Pool Immobiliën en de overdracht van een deel van de financiële lasten van het Privépatrimonium naar het Openbaar Patrimonium voor de gebouwen in deze sector;
- een stijging van de huurinkomsten met 819.500 €, voornamelijk als gevolg van de indexering van de huren.
- de positieve impact van afrekening van de lasten van 53 000 €;
- een verlaging van de personeelskosten met 3.400 € (Park Bruyn);
- een netto stijging van de werkingskosten met 342.700 €, voornamelijk in kosten met betrekking tot onderhoud van gebouwen, EPB en onroerende voorheffingen en belastingen;
- een vermindering van de inkomsten uit energiebonussen en de verkoop van groenestroomcertificaten met 18.100 €.

6.1.3 Het niet-bebouwde patrimonium

De begroting voor 2024 voor deze dienst laat een positief resultaat zien van 1.146.000 €, een **verbetering van 65.200 €** ten opzichte van het begrotingsresultaat voor 2023M, dankzij de volgende factoren:

- een netto inkomstenstijging van 130.500 €;
- een daling van 27.900 € in werkingskosten, met name voor onderhoud van terreinen en energie. Deze daling werd gedeeltelijk gecompenseerd door een stijging in onroerende voorheffing en belastingen en in incassokosten;
- een stijging van de personeelskosten met 93.100 € als gevolg van de indexatie van de salarissen, de verhoging van de A- en B-salarisschalen vanaf 1 juli 2023, de verhoging van de pensioenbijdrage van de werkgever voor statutair personeel en het feit dat de begroting 2023 in de begrotingswijziging naar beneden is bijgesteld als gevolg van late benoemingen en vervangingen;
- een stijging van de financiële lasten met 100 €.

7 Algemene departementen

Ontvangsten	Rekening 2022	Begroting 2023 A	Begroting 2024	B24-B23A	B24-R22
Prestaties	24.717.143	31.455.600	22.553.900	-8.901.700	-2.163.243
Overdrachten	100.216.570	107.440.492	121.279.800	13.839.308	21.063.230
Financiële opbrengst	4.225	836.800	976.700	139.900	972.475
Overboekingen	7.116.600	18.069.400	13.508.600	-4.560.800	6.392.000
Interne facturatie	8.408.671	13.887.159	11.189.700	-2.697.459	2.781.029
Totaal Onvangsten	**140.463.209**	**171.689.451**	**169.508.700**	**-2.180.751**	**29.045.491**
Uitgaven	**Rekening 2022**	**Begroting 2023 A**	**Begroting 2024**	**B24-B23A**	**B24-R22**
Personnel kosten	45.559.265	57.307.600	55.412.200	-1.895.400	9.852.935
Werkingskosten	6.304.544	8.395.300	9.476.400	1.081.100	3.171.856
Herverdeling	9.575.146	6.993.500	5.891.300	-1.102.200	-3.683.846
Financiële lasten	789.988	172.700	449.500	276.800	-340.488
Overboekingen	3.316.029	758.159	247.300	-510.859	-3.068.729
Interne facturatie	11.607.940	19.613.659	13.987.300	-5.626.359	2.379.360
Totaal uitgaven	**77.152.912**	**93.240.918**	**85.464.000**	**-7.776.918**	**8.311.088**
Overdragen Resultaat	188.381	21.367	0	-21.367	-188.381
Exploitatie resultaat	*63.310.297*	*78.448.533*	*84.044.700*	*5.596.167*	*20.734.403*
Afschrjvingen	-772.775	-772.000	-1.325.200	-553.200	-552.425
Globaal resultaat	**62.725.903**	**77.697.900**	**82.719.500**	**5.021.600**	**19.993.597**

Hieronder staan de resultaten voor elk van de entiteiten die deel uitmaken van de Algemene departementen:

Algemene departementen	Rekening 2022	Begroting 2023A	Begroting 2024	B24 -B23A	B24-R22
Kabinet van de Secretaris-generaal	-13.447.363	-16.754.100	-18.164.700	-1.410.600	-4.717.337
Departement Humaan Ressources	-3.629.826	-4.128.000	-4.617.900	-489.900	-988.075
Departement der Financiën	85.732.518	102.152.100	109.741.900	7.589.800	24.009.382
Departement Werken	-5.929.426	-3.572.100	-4.239.800	-667.700	1.689.626
Totaal	**62.725.903**	**77.697.900**	**82.719.500**	**5.021.600**	**19.993.597**

De begroting 2024 voor de algemene departementen laat een positief resultaat zien van 82.719.500 €, een **verbetering van 5.021.600 €** ten opzichte van het resultaat van de begroting 2023M.
Dit komt door de volgende factoren:

- een verhoging van de gemeentedotatie met 5.000.000 €, waarvan de details zijn opgenomen in punt 2.1 van dit verslag;
- De opname uit de voorzieningen van het liquidatieresultaat van Heysel-G-Brugmann voor 2.757.000 €;
- een stijging van 729.900 € aan regionale bijdragen (salarisverhogingen, benoemingsbonussen en maatregelen in verband met het sectoraal protocolakkoord 2021-2025);
- een toename van 549 800 € van het BFMW;
- een toename in inkomsten uit prestaties van 191.400 €:
    - een toename van 131.800 € aan terugvorderingen van werkgeversbijdragen met betrekking tot arbeidsongevallen, sociale dienst voor het personeel en bedrijfsgeneeskunde;
    - een stijging van de huurinkomsten met 54.300 €;
    - een toename van 5.300 € aan inkomsten uit diverse diensten (repro, etc.).

- een toename van 139.800 € in financiële inkomsten uit beleggingen;
- een verhoging van de financiering voor taaltoelagen met 62.200 €;
- een verhoging van de GECO-subsidie met 10.900 €;
- een netto stijging van de personeelskosten met 1.586.500 € als gevolg van:
    - indexeringen, de verhoging van de pensioenbijdrage voor statutaire werknemers, de prestatieschommelingen, en salarisverhogingen voor A- en B-niveaus als gevolg van het sectorale protocolakkoord;
    - de positieve impact van de geraamde begroting op de schadeloosstelling voor arbeidsongevallen;
    - de overheveling van het onderhoudspersoneel dat instaat voor het onderhoud van de lokalen van de zogenaamde diensten "openbare taken" in de zin van de btw-wetgeving van het inschakelingsproject Relocto naar de algemene administratie (+16,6 VTE)
    - de aanwerving van een administratief medewerker ter versterking van het team payroll en voor talentbeheer op de het Departement Human Resources (+2 VTE);
    - de aanwerving van een administratief medewerker voor het Kabinet van de Voorzitter (+1 VTE);
    - de aanwerving van een budget- en facturatiebeheerder (+1 VTE) ter vervanging van een personeelslid dat op 31/05/24 met pensioen gaat (-0,58 VTE);
    - de overplaatsing van een agent van het privépatrimonium naar het openbaar patrimonium (transitwoningen) in het kader van de reorganisatie van de pool Immo (+1 VTE);
      Er zij op gewezen dat deze begroting 2024 voorziet in de activatie van studiekosten voor het openbaar patrimonium ten bedrage van 1,425 miljoen euro.
    - de terbeschikkingstelling van 9 extra inschakelingsagenten als gevolg van met name de overheveling van agenten van het Relocto-project naar de algemene administratie, het verzoek om extra personeel bij de Dienst Informatica en het openbaar patrimonium en de hervatting van het project voor het schoonmaken van pc's binnen de DIM;
- een netto stijging van de bedrijfskosten met 924.600 €, voornamelijk als gevolg van:
    - het IT-moderniseringsproject en de daaruit voortvloeiende stijging van de werkingskosten met ongeveer 890.000 €, die zijn doorberekend in de gemeentedotatie.
      Hier zijn de details:
        - de samenwerkings-, papierloze en telefonische tool (M365) voor 850 gebruikers (470.000 €);
        - NH Evolution 2023 (150.000 €);
        - Hulpmiddel voor human resources (100 000 €);
        - Kosten voor telefoonbenodigdheden (150.000 €)
        - Com &Co tool (nieuwe manier van werken) (10.000 €);
        - BOS (Raad voor maatschappelijk welzijn) (10.000 €),...
    - de geschatte kosten van het gebruik van het "I-city"-gebouw, rond de 249.400 €;
    - een nettoverlaging van de werkingskosten met 150.600 €, voornamelijk met betrekking tot de kosten voor het gebruik van de kantoren in de Stevens Tower, vertalingen (een deel van het budget werd overgeheveld naar Privépatrimonium en Aankoopcentrale), opleiding en leasing;
    - diverse aanpassingen binnen de verschillende diensten van de administratie en afhankelijk van de begrotingsmonitoring tijdens de eerste 9 maanden van 2023.

- een stijging van de financiële lasten met 830.000 €, enerzijds door de reorganisatie van de pool Immo en de overdracht van een deel van de financiële lasten van

Privépatrimonium naar Openbaar Patrimonium voor de gebouwen die afhankelijk zijn van deze sector, en anderzijds door een stijging van de financiële lasten in verband met IT-investeringen gefinancierd door leningen.

- een daling van 542.700 € in het bedrag van opname uit de voorzieningen voor terugbetalingen aan de POD MI met betrekking tot het LL en ELL ten opzichte van de begroting 2023;
- het negatieve netto-effect van de responsabiliseringsfactor pensioen van 344.700 €;
- een verlaging van de subsidies met 187.200 € als gevolg van:
    - een vermindering met 116.800 € van de sociale Maribel-subsidie,
    - de verstrekking in 2023 van gesubsidieerde financiering voor de functie van Diversity Manager in het Departement Human Resources, die niet werd verkregen (70.400 €).

  In 2023 krijgen we ook een subsidie van de FOD Binnenlandse Zaken voor het project MAYA. Dit project, in samenwerking met de Stad Brussel, zal intrafamiliaal geweld bestrijden: in 2024 worden de werkingskosten (opleidingen) voor 100% gefinancierd.
- een stijging van 3.700 € als gevolg van de indexering van gereserveerde kinderopvangplaatsen in het kader van de samenwerking met onze partner "Espace-Enfance".

Er moet ook worden opgemerkt dat deze begroting niet langer uitgaven en inkomsten voor de covidfunctie omvat.

Ter herinnering: de budgetten die zijn ingevoerd in de functie "0600 - Heffingen" moeten in evenwicht worden gepresenteerd via het interne factureringsmechanisme. De impact van heffingen is terug te vinden in de betrokken departementen en wordt in detail uitgelegd in bijlage 5 van de technische groep.

8 Investeringsbegroting

Ontvangsten	Rekening 2022	Begroting 2023 A	Begroting 2024	B24-B23A	B24-R22
Interventies	10.050.860	11.391.700	19.872.100	8.480.400	9.821.240
Vervreemding	3.484.271	7.162.500	7.837.000	674.500	4.352.729
Financiering	8.854.267	12.813.600	16.383.500	3.569.900	7.529.233
Overboeking	6.135.920	23.638.900	44.969.100	21.330.200	38.833.180
Interne facturatie	17.135.356	40.507.900	68.145.800	27.637.900	51.010.444
Totaal van ontvangsten	**45.660.674**	**95.514.600**	**157.207.500**	**61.692.900**	**111.546.826**
Uitgaven	**Rekening 2022**	**Begroting 2023 A**	**Begroting 2024**	**B24-B23A**	**B24-R22**
Contributies	19.161	109.100	100.000	-9.100	80.839
Investeringen	***16.329.960***	***37.447.800***	***65.182.200***	***27.734.400***	***48.852.240***
Schuld	14.458.169	14.527.000	14.982.700	455.700	524.531
Overboekingen	12.784.367	16.869.000	23.176.700	6.307.700	10.392.333
Interne facturatie	17.135.356	40.507.900	68.145.800	27.637.900	51.010.444
Totaal van uitgaven	**60.727.014**	**109.460.800**	**171.587.400**	**62.126.600**	**110.860.386**
Investering resultaat	*-15.066.340*	*-13.946.200*	*-14.379.900*	*-433.700*	*686.440*
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	13.281.408	13.946.200	14.379.900	433.700	1.098.492
Vorige boekjaren	1.784.931	0	0		-1.784.931
Globaal resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het doel van dit hoofdstuk is om de geplande investeringen in de begroting voor 2024 en hun financiering te analyseren. Net als in voorgaande jaren omvat de begroting voor 2024 alle mogelijke investeringen voor 2024, voor een totaalbedrag van 65.182.200 €.

De investeringen voorgesteld door de directies van de instellingen en diensten voor het boekjaar 2024 kunnen als volgt worden samengevat:

8.1 Investeringen per departement

1. Departement Sociale Actie

Instelling / Dienst	Begroting 2024
Directie en Algemene Diensten	2.700 €
Back Office	5.800 €
Front Office	3.973.500 €
Transsectorale Diensten	235.800 €
Tewerkstelling en Vorming	207.500 €
Totaal	**4.425.300 €**

De belangrijkste posten zijn:

Front Office (Antennes):
*Nieuwe antenne in Laken (aankoop, inrichting en uitrusting) 1.990.000 €
*Wimpelberg (afrekeningen, apparatuur, energierenovatiestudie, Quickwin maatregelen en panelen) 896.900 €

*Klimaatplan (quickwin-maatregelen en zonnepanelen) 500.000 €
*Onderhoudswerk en apparatuur voor de antennes 434.100 €

2. Departement Sociale en Duurzame Economie

Instelling / Dienst	Begroting 2024
Linnendienst	1.948.000 €
Andere projecten	798.000 €
Totaal	**2.746.000 €**

De belangrijkste posten zijn:

*Onderhoudswerkzaamheden en apparatuur (Linnendienst) 1.948.000 €
*Kloostergebouw (ramen en cafetaria): 272.000 €
*Onderhoudswerkzaamheden en apparatuur (Regie): 180.000 €
*Onderhoudswerk, apparatuur en panelen (Greenup) 160.000 €

3. Departement Instellingen en Medische Zorgen

Instelling / Dienst	Begroting 2024
Huis Vesale	292.600 €
Ter Ursulines	688.200 €
Sint-Geertruide	1.357.300 €
Heizel	1.138.800 €
De Wilde Rozen	297.100 €
Home Juliette Herman	494.700 €
Verblijf Centrum voor personen met een handicap Medori	260.900 €
Dagcentrum voor personen met een handicap Delta en Medori	221.900 €
Begeleid wonen	103.300 €
Familie Hulp	98.300 €
Totaal	**4.953.100 €**

De belangrijkste posten zijn:

Residentie Sint-Geertruide
*Onderhoud en uitrusting 807.300 €
*Onderzoek naar energierenovatie en zonnepanelen 300.000 €
*Conformering 250.000 €

Huis Heizel
*Aanleg van de begane grond en en kelder 400.000 €
*Energie- en dakrenovatiestudie 390.000 €
*Onderhoud en uitrusting 348.800 €

Ter Ursulinen

*Onderhoud en uitrusting 388.200 €
*Installatie van zonnepanelen 150.000 €
*Oproepsysteem verpleegkundige 150.000 €

4. Departement Privépatrimonium

Instelling / Dienst	Begroting 2024
Privepatrimonium - Gebouwen	16.655.600 €
850 Woningen	733.700 €
1000 Woningen	382.300 €
Niet-bebouwde Patrimonium	625.000 €
Residentie voor bejaaren	3.551.000 €
Totaal	**21.947.600 €**

De belangrijkste posten zijn:

*Onderhoud, energiewerken en renovatie van huurwoningen 5.293.300 €
* Vastgoedprospectie 2.500.000 €
* Renovaties/gebouwen, waarvan voornamelijk: 12.634.400 €
- Hoogstraat 342 (Werken, ...: 3.190.000 €)
- Algemeen renovatieplan (Architectenhonoraria, enz.: 2.960.000 €)
- Residentie Canler, Borgwal 2 (Werken, enz.: 2.194.400 €)
- Hooikaai 1 tot 5 (Werken, ...: 2.030.000 €)
- Masui 111 (sloop/sanering, honoraria architecten, enz.: 800.000 €)

*Bockstael 88-114 (Relighting, luik HVAC en panelen) 1.174.900 €
* Aanleg/valorisatie van terreinen (niet-bebouwde sector) 625,000 €

5. Algemeen Departement

Instelling / Dienst	Begroting 2024
Algemene kosten - Algemene Administratie	6.264.900 €
Andere departementen en ondersteunende diensten	148.300 €
Dienst Informatica	5.714.500 €
Openbaar Patrimonium - Gebouwen	17.214.000 €
Transit huisvesting	1.468.500 €
BYRRH	300.000 €
Totaal	**31.110.200 €**

De belangrijkste posten zijn:

* Corporate IT-investeringen (hardware, software en implementaties) 5.714.500 €
* Renovaties/gebouwen, waarvan voornamelijk: 23.179.800 €
- Hoogstraat /Abrikozenboomstraat (Werken, ...: 15.800.000 €)
- Hoogstraat gevels (Werken, enz.: 3.920.000 €)
- Modernisering van het verwarmingssysteem in de Hoogstraat (Werken, enz.: 1.709.800 €)
- Masoin (honoraria voor architecten, enz.: 950 000 €)
- Hoogstraat 57-59 (archit ectenhonoraria, lift, etc.: 800.000 €)

*Onderhoud, energiewerk en in oorspronkelijke huurstaat brengen van huurwoningen 1.615.500 €

8.2 Investeringen volgens boekhoudkundige definitie

Boekhoudkundige definitie	Montant	%
Oprichting, grote herstellingswerken en berbouwingen van gebouwen	38.406.700 €	58,92%
Instandhouding van gebouwen	14.336.400 €	21,99%
Informatica corporate (software, hardware en implementaties)	5.714.500 €	8,77%
Aankoop terreinen en gebouwen	3.325.000 €	5,10%
Aankoop van materieel	1.373.300 €	2,11%
Aankoop van meubilair	995.400 €	1,53%
Instandhouding van terreienen en infrastructuurwerken	550.000 €	0,84%
Immaterielle vaste activa	450.300 €	0,69%
Kunstpatrimonium	20.000 €	0,03%
Aankoop van rollend materieel	10.600 €	0,02%
Totaal	**65.182.200 €**	**100,00%**

8.3 Investeringen volgens financieringswijze

Financieringswijze	Bedrag	%
Reservefonds in investeringen	37.255.600 €	57,16%
Leningen	14.716.500 €	22,58%
Subsidies	13.147.000 €	20,17%
Leg Hicguet	63.100 €	0,10%
Totaal	**65.182.200 €**	**100,00%**

10 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 het Verenigd College;

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

Gezien de begrotingsomzendbrief van 2024 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 gunstig advies van het directiecomité;

Gezien de akteneming van de ontwerpbegroting voor 2024 door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn op de zitting van 13 december 2023;

Gezien het advies uitgebracht door het Overlegcomité Stad-OCMW op 13 december 2023;

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist

- de begroting vast te stellen voor het boekjaar 2024 mits een tegemoetkoming van de Stad Brussel van 99.848.500 € in de ontoereikendheid van de middelen van het O.C.M.W. en van 5.985.200 € als specifieke tegemoetkoming in het kader van de verschillende régionale tussenkomsten die doorgevoerd worden door de Stad;
- onderhavige begroting in te dienen ter goedkeuring aan de Gemeenteraad;
- om toestemming te geven om intussen de begroting 2024 te versturen naar het Verenigd College.

Directeur,	De adjunct-adviseur, ,	Directeur Generaal
Diamantis ANTONIOU	Emilie DEMARTIN	Nathalie ANDRÉ

11 Inhoud tabel

1 INLEIDING 1

2 EXPLOITATIEBUDGET 2024 3

2.1 GEMEENTEDOTATIE 3
2.2 HET EXPLOITATIEBUDGET VOORGESTELD PER ECONOMISCHE RUBRIEK 4
2.3 HET EXPLOITATIEBUDGET VOORGESTELD PER DEPARTEMENT 9

3 DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE 10

3.1 SOCIALE ACTIE 10
3.2 SOCIALE INTEGRATIE 13
3.3 RENOBRU 16

4 DEPARTEMENT SOCIALE EN DUURZAME ECONOMIE 17

4.1 DIRECTIE 17
4.2 LINNENDIENST 18
4.3 REGIE 19
4.4 ANDERE SOCIALE EN DUURZAME ECONOMIE PROJECTEN 19

5 DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN 23

5.1 DIRECTIE INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN 23
5.2 RUSTHUIZEN EN RUST- EN VERZORGINGSTEHUIZEN 23
5.3 RESIDENTIËLE INSTELLINGEN VOOR JONGEREN - TEHUIS J. HERMAN 25
5.4 INSTELLINGEN VOOR MENSEN MET EEN HANDICAP - CENTRA DELTA EN MÉDORI EN GESUPERVISEERDE APPARTEMENTEN 26
5.5 DIENST GEZINSHULP 27

6 DEPARTEMENT PRIVÉPATRIMONIUM 28

7 ALGEMENE DEPARTEMENTEN 30

8 INVESTERINGSBEGROTING 33

8.1 INVESTERINGEN PER DEPARTEMENT 33
8.2 INVESTERINGEN VOLGENS BOEKHOUDKUNDIGE DEFINITIE 36
8.3 INVESTERINGEN VOLGENS FINANCIERINGSWIJZE 36

10 BESLISSING 37

11 INHOUD TABEL 38