CENTRE PUBLIC D'ACTION SOCIALE DE BRUXELLES

Séance du 30/04/2025

FIN / O.J. n° 1

PRÉSENTS : M. David Weytsman, Président
Mme Rita Glineur, Secrétaire générale ff
M. Jérôme Défrade, Directeur financier ff

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. Weytsman, Président, M. Défrade, Directeur financier, Mme Glineur, Secrétaire générale, se réunit pour arrêter le projet de budget 2025 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 3.500.000 € par rapport au budget modifié 2024 afin de financer les répercussions budgétaire de l'indexation des salaires. (cfr. annexe n°1).

En effet, ce projet de budget intègre les effets de l'indexation 2024 (salaires et aides) sur l'exercice 2025 ainsi que ceux de l'indexation des aides de février 2025 et des salaires de mars 2025. En revanche, il n'inclut pas l'impact de la seconde indexation annoncée pour 2025 (prévision d'un dépassement de l'indice pivot en septembre). Celui-ci fera l'objet d'une modification budgétaire en concertation avec la Ville. Ce projet de budget tient également compte de toutes les mesures du protocole d'accord sectoriel 2021-2025.

L'impact financier de l'évolution du facteur de responsabilisation pension et du calcul des avances à payer (+3,1 M par rapport au B24 initial) préoccupe les membres du groupe technique. Par ailleurs, la refacturation d'une partie de cette charge envers les hôpitaux (19,5 M) ainsi que les intérêts de retard (0,59M) qui découlent du non-paiement des factures précédentes sont des éléments additionnels à considérer dans la réflexion globale. Ces éléments expliquent d'ailleurs en partie les difficultés de trésorerie rencontrées par le CPAS depuis 2024. Ces difficultés de trésorerie proviennent également des avances de trésorerie octroyées aux hôpitaux Brugmann et Huderf pour un montant de 25 millions, assorties d'intérêts qui n'ont pas été acquittés par l'Huderf. Une réunion est prévue à ce sujet entre la Ville, les hôpitaux et le CPAS.

Le groupe technique note que le budget prévoit une enveloppe de 500.000 euros dédiée à l'engagement d'assistants sociaux supplémentaires afin de permettre au CPAS de se préparer à faire face, dès 2026, aux répercussions de la mesure d'exclusion des chômeurs longue durée.

Le groupe technique évoque les budgets prévus en 2025 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'1.594.100 €.

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 et préoccupante du CPAS.

Les orientations suivantes ont été prises en matière de recettes : optimisation des financements et des recettes notamment au sein de notre patrimoine immobilier, prélèvements spécifiques sur certains fonds ainsi qu'une mesure exceptionnelle consistant à financer les amortissements d'emprunt (tranche annuelle de 2025) par le fonds d'investissement de manière à présenter le service d'investissement à l'équilibre et permettant ainsi de ne reporter aucune charge d'amortissement d'emprunt dans le résultat d'exploitation.

Au niveau des dépenses, les orientations suivantes ont été prises : un effort significatif de 2 millions d'euros est attendu au niveau des dépenses de personnel notamment en axant la priorité sur la mobilité

interne et en soumettant chaque remplacement d'agent à une réflexion spécifique plutôt que de le réaliser de manière systématique . Une analyse approfondie des dépenses de fonctionnement et de redistribution a également été réalisée afin d'identifier des pistes de réduction de dépenses ou d'optimisation de celles-ci.

Vu la situation financière particulièrement difficile pour 2025 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 2025, des orientations stratégiques et financières qui permettront d'anticiper quelque peu les difficultés des années à venir.

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 11,88 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 difficile que subissent nos maisons de repos en matière d'occupation depuis 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).

Le groupe technique prend également acte de la décision du Conseil de l'Action Sociale 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 2025.

Le groupe technique examine le plan financier triennal 2025-2027 en passant en revue les différentes hypothèses sous-jacentes et en analysant les impacts probables sur la dotation communale et sur le fonds d'investissement du CPAS.

Après de nombreux échanges de vues, le groupe technique arrête le projet de budget 2025 du C.P.A.S. ci-joint, lequel est conforme aux dispositions de l'ordonnance régionale et entraîne une intervention de la Ville de 105.319.300 € dans le manque de ressources du C.P.A.S. et de 6.376.500 € 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 2025 du C.P.A.S.

Le Directeur financier ff,	La Secrétaire générale ff,	Le Président,
Jérôme DÉFRADE	Rita GLINEUR	David WEYTSMAN

OPENBAAR CENTRUM VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN BRUSSEL

Vergadering van 30/04/2025

FIN / O.J. nr. 1

Aanwezig: | Dhr. David Weytsman, Voorzitter
Mevr. Rita Glineur, Wnd. Secretaris-generaal
Dhr. Jérôme Défrade, Financieel Directeur dd

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 Dhr. Weytsman, Voorzitter, Dhr. Défrade, Financieel Directeur, Mevr. Glineur, Secretaris-generaal, om het ontwerp vast te leggen van de begroting 2025 van het OCMW;

De technische groep neemt nota van de verhoging van de gemeentedotatie, d.w.z. een verhoging ten laste van de Stad Brussel met € 3.500.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 om de budgettaire gevolgen van de indexering van de lonen te financieren. (zie bijlage nr. 1).

Dit begrotingsontwerp houdt namelijk rekening met de gevolgen van de indexering van 2024 (lonen en steun) voor het begrotingsjaar 2025, alsook met de gevolgen van de indexering van de steun van februari 2025 en van de lonen van maart 2025. Daarentegen houdt het geen rekening met de impact van de tweede indexering die voor 2025 is aangekondigd (verwachting dat de spilindex in september zal worden overschreden). Deze zal het voorwerp uitmaken van een begrotingswijziging in overleg met de Stad. Dit begrotingsontwerp houdt ook rekening met alle maatregelen van het sectoraal protocolakkoord 2021-2025.

De financiële impact van de evolutie van de responsabiliseringsfactor voor de pensioenen en de berekening van de te betalen voorschotten (+3,1 miljoen ten opzichte van het oorspronkelijke B24) baart de leden van de technische groep zorgen. Bovendien moeten bij de algemene afweging ook rekening worden gehouden met de herfacturatie van een deel van deze last aan de ziekenhuizen (19,5 miljoen) en de achterstallige interesten (0,59 miljoen) die voortvloeien uit de niet-betaling van eerdere facturen. Deze elementen verklaren overigens gedeeltelijk de liquiditeitsproblemen waarmee het OCMW sinds 2024 te kampen heeft. Deze liquiditeitsproblemen zijn ook het gevolg van de kasvoorschotten van 25 miljoen euro die aan de ziekenhuizen Brugmann en Huderf zijn toegekend, vermeerderd met intresten die niet door Huderf zijn betaald. Hierover is een vergadering gepland tussen de Stad, de ziekenhuizen en het OCMW.

De technische groep merkt op dat in de begroting een bedrag van 500.000 € is uitgetrokken voor de aanwerving van extra maatschappelijk werkers, zodat het OCMW zich kan voorbereiden op de gevolgen van de uitsluiting van langdurig werklozen vanaf 2026.

De technische groep bespreekt de budgetten die gepland zijn voor 2025 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 1.594.100 €.

De technische groep wijst erop dat bij de opstelling van de begrotingen alle uitgaven- en inkomstenposten zijn herzien in het licht van de bijzonder moeilijke en zorgwekkende financiële situatie van het OCMW.

De volgende richtlijnen werden vastgesteld met betrekking tot de inkomsten: optimalisatie van de financiering en inkomsten, met name binnen ons vastgoedpatrimonium, specifieke heffingen op bepaalde fondsen en een uitzonderlijke maatregel bestaande uit de financiering van de afbetalingen van leningen (jaarlijkse schijf van 2025) door het investeringsfonds, zodat de investeringsdienst in evenwicht blijft en er geen afbetalingen op leningen naar het bedrijfsresultaat hoeven te worden overgedragen.

Op het vlak van de uitgaven werden de volgende richtlijnen vastgesteld: er wordt een aanzienlijke inspanning van 2 miljoen euro verwacht op het vlak van personeelsuitgaven, met name door prioriteit te geven aan interne mobiliteit en door elke vervanging van een medewerker aan een specifieke evaluatie te onderwerpen in plaats van deze systematisch door te voeren. Er is ook een grondige analyse van de werkings- en herverdelingsuitgaven uitgevoerd om mogelijkheden voor uitgavenbesparingen of -optimalisaties te identificeren.

Gezien de bijzonder moeilijke financiële situatie voor 2025 en de daaropvolgende jaren, stelt de technische groep voor om op initiatief van de Secretaris-generaal een strategische en budgettaire reflectie voort te zetten, teneinde in 2025 strategische en financiële richtsnoeren voor te stellen die het mogelijk maken enigszins te anticiperen op de moeilijkheden van de komende jaren.

De technische groep onderzoekt haar verschillende financieringsbronnen, namelijk haar eigen financieringsbronnen (zelffinanciering via facturering van diensten, huurinkomsten, enz.) en haar externe financieringsbronnen via subsidies (zie bijlage nr. 2 van dit document overeenkomstig de begrotingsomzendbrief).

De rusthuizen kampen met een tekort van middelen van 11,88 miljoen euro. Dit is onder meer te wijten aan het feit dat de financiering en de prijs van de accommodatie slechts een deel van de werkelijke uitgaven dekken en aan de moeilijke situatie waarin onze rusthuizen zich sinds de gezondheidscrisis bevinden wat betreft de bezettingsgraad.

De technische groep stelt eveneens vast, zoals bepaald in de begrotingsomzendbrief, dat de begrotingsevenwichten op het vlak van sociale bijstand correct worden nageleefd (zie bijlage nr. 3). De evolutie van de werkingskosten en de uitgaven en ontvangsten uit heffingen worden door de leden van de technische groep onderzocht (zie bijlagen nr. 4 en 5).

De technische groep neemt ook nota van het besluit van de Raad voor maatschappelijk welzijn, die de Secretaris-generaal van de Stad en de Secretaris-generaal van het OCMW de opdracht heeft gegeven om samen na te denken over een mogelijke toenadering of zelfs mutualisering van bepaalde departementen en diensten van de stad en het OCMW. Deze opdracht is in het tweede kwartaal van 2023 van start gegaan en zal tot eind 2025 worden voortgezet.

De technische groep onderzoekt het driejarig financieel plan 2025-2027 door de verschillende onderliggende hypothesen te bekijken en de waarschijnlijke gevolgen voor de gemeentedotatie en het investeringsfonds van het OCMW te analyseren.

Na uitvoerig overleg stelt de technische groep het ontwerp van de begroting 2025 van het OCMW vast. Deze begroting is in overeenstemming met de bepalingen van de gewestelijke ordonnantie en houdt in dat de Stad 105.319.300 € bijdraagt aan het tekort van het OCMW en 6.376.500 € als specifieke bijdrage in het kader van de verschillende gewestelijke interventies die via de Stad verlopen.

Een exemplaar van onderhavige beraadslaging wordt gevoegd bij het begrotingsontwerp 2025 van het OCMW.

De Financieel Directeur dd,	Wnd. Secretaris-generaal,	De Voorzitter,
Jérôme DÉFRADE	Rita GLINEUR	David WEYTSMAN

Annexe 1 : Projet de dotation communale 2025
Bijlage 1 : Project van de gemeentelijke dotaties 2025

Dotation communale Budget 2024 Initial	**99.848.500**	**Augm. Dot 25./. Budget modifié 24**		
Dotation communale Budget 2024 modif. après indexation 2024	**101.819.300**			
Impact Indexation des salaires	3.500.000			
Projet de Dotation communale 2025	**105.319.300**	**+**	**3.500.000**	**3,51%**

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

	326.649.200
Département Action Sociale	***169.227.000***
Subvention SPP'is intégration sociale RI	83.123.200
Subvention SPP'is intégration sociale ERI	27.400.200
Récupération aides auprès des tiers ou organismes	18.906.500
Subvention SPP'is intégration sociale Mises à l'emploi	17.022.900
Subvention SPP'is intégration sociale PIIS	6.088.900
Subside SPP'is - Van de Lanotte (financement par dossier)	3.995.500
Subside fédéral - Fonds d'énergie	1.642.000
Subvention régionale - Economie Sociale RI-ERI	1.505.600
Subside COCOM	961.600
Subvention SPP'is hospitalisation	850.000
Subvention SPP'is bien-être psychologique moins de 25 ans et étudiants	751.100
Convention de partenariat avec Actiris	661.900
Subside habitat accompagné (COCOM)	506.400
Fonds social de l'eau (Vivaqua)	435.500
Subside CLSS (COCOM)	430.100
Subside Fédération Wallonie Bruxelles - projet MADO	423.300
Subvention SPP'is aide sociale spécifique	387.800
Subvention Fedasil - Finalisation Trajectoire Migratoire	320.000
Subvention majorée	307.800
Subside Actiris formation "art.60"	300.000
Subside fédéral - New Miriam	286.000
Subside contrat de sécurité dans le cadre du SAS (Ville de Bruxelles)	273.900
Subside régional - Job Coach	237.000
Subside fédéral - E-inclusion	190.700
Subside régional en soutien à l'utillisation des développements numériques (FEDER)	163.600
Subside régional gaz/électricité	156.300
Subside SPP'is Pauvreté Infantile	153.900
Subside SPP'is Epanouissement socio-culturel	153.900
Convention Premier Emploi - Actiris	150.000
FAMI Régional	146.700
Subside lutte contre le surendettement	111.500
Subside hébergement de personnes sans abri dans des structures Hôtelières ou collectives (COCOM)	100.000
Subvention Coordinations Sociales (COCOM)	95.000
FAMI fédéral (y compris cofinancement)	94.600
Subside régional - CDQ Versailles	79.400
Intervention fédérale dans le cadre des 'Mesure 500 RI -ERI'	76.500
Subside fédéral - Accueil hivernal	65.000
Projet APP - Atelier Pédogagique Personnalisé (Ville)	63.000
Subside fédéral - PDV	58.500
Contrat de quartier durable Héliport-Anvers (projets jeunes)	58.300
Contrat de quartier durable Héliport-Anvers (projets femmes)	31.500
Subside Actiris pour l'adaptation d'un poste de travail	5.000
Subside régional - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	456.400
Département Economie Sociale et Durable	***334.600***
Subside régional - Mandatement économie sociale	254.500
Subside Bxl Environnement - Gestion de la flotte (action climat)	22.800
Subside régional - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	57.300
Département Etablissements et Soins Médicaux	***30.693.200***
Iriscare MR/MRS	20.423.800
Subside Fédération Wallonie Bruxelles - Enfants	4.447.000
Iriscare secteur handicapé - centre hébergement et de jour	3.331.400
Iriscare SAF	692.400
Récupération des intérêts sur emprunts auprès de la Ville de Bruxelles (plan de restructuration MR/MRS)	548.300
Iriscare appartements supervisés (handicapés)	446.000
Subside Fonds 600 (ONSS)	236.000
Iriscare (cellule mobile d'accompagnement senior/handicapés)	193.500
Subvention Utilisation (COCOM)	131.500
Subside ONE	12.000
Subside Fonds Adolphe Max	5.000
Projet Peperkoek (Trophée du mérite social)/Œuvre du soir (projet bien-être pensionnaire)	4.800
Subside régional - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	221.500
Département Patrimoine Privé	***92.900***
Subside régional - Socialisation des loyers	69.800
Subside régional - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	23.100
Départements Généraux	***126.301.500***
Dotation Ville - Manque de ressources	105.319.300
Subside Maribel (ONSS)	7.570.500
FSAS	4.211.700
Subside régional - Accord sectoriel 2021-2025	4.051.600
Subside régional - Aug barémique	2.264.900
Subside ACS	1.091.200
Subside fédéral primes linguistiques	978.400
Indemnisation Ethias AT et Fds Maladie Prof.	520.000
Subside régional - Nominations	60.000
Subvention IRISCARE - Habitat communautaire	50.000
Subside CAP (à décrocher)	49.900
Récupération quota-part pension auprès d'autres administrations	20.000
Cotisation des mandataires pour les pensions	9.600
Subside Actiris - Plan d'action diversité et inclusion	6.800
Subside Bruxelles Environnement Plan d'Action - Biodéchets	5.200
Subside Fédéral Covid solde 2020/2021	200
Subside régional - Favoriser la mobilité douce des agents (Abonn. STIB)	92.200

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

	326.649.200
Departement Sociale Actie	***169.227.000***
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie LL	83.123.200
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie ELL	27.400.200
Terugvordering van steun bij derden of instanties	18.906.500
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie Tewerkstelling	17.022.900
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie GPMI	6.088.900
Federale subsidie - Van de Lanotte (financiering per dossier)	3.995.500
Federale subsidie - Energiefonds	1.642.000
Regionale subsidie - Sociale economie LL-ELL	1.505.600
Subsidie GGC	961.600
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie Hospitalisatie	850.000
Subsidie POD MI psychologisch welzijn voor jongeren tot 25 jaar en studenten	751.100
Partnerschapsovereenkomst met Actiris	661.900
Subsidie begeleid wonen (GGC)	506.400
Sociaal Waterfonds (Vivaqua)	435.500
Subsidie LWGC (GGC)	430.100
Subsidie Federatie Wallonie Brussel - project MADO	423.300
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie specifieke maatschappelijke hulp	387.800
Fedasil-subsidie - voltooiingsprogramma van het migratietraject	320.000
Verhoogde tegemoetkoming	307.800
Subsidie Actiris vorming "art.60"	300.000
Federale subsidie - New Miriam	286.000
Subsidie veiligheidscontract in het kader van DPB (Stad Brussel)	273.900
Regionale subsidie - Job Coach	237.000
Federale subsidie - E-inclusion	190.700
Regionale subsidie ter ondersteuning van het gebruik van digitale ontwikkelingen (EFRO)	163.600
Regionale subsidie gas/elektriciteit	156.300
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie Kinderarmoede	153.900
Subsidie POD Maatschappelijke Integratie Socioculturele ontplooiing	153.900
Startbaanovereenkomst - Actiris	150.000
AMIF Regionaal	146.700
Sibsidie strijd tegen overmatige schuldenlast	111.500
Subsidie voor huisvesting van daklozen in hotels of collectieve structuren (GGC)	100.000
Subsidie voor Sociale Coördinaties (GGC)	95.000
AMIF federaal (inclusief medefinanciering)	94.600
Regionale subsidie - DWC Versailles	79.400
Federale tussenkomst in het kader van 'Maatregel 500 LL -ELL'	76.500
Federale subsidie Winteropvang	65.000
Project GPW - Gepersonaliseerde pedagogische workshop (Stad)	63.000
Federale subsidie - PDV	58.500
Duurzaam wijkcontract Héliport-Anvers (project jongeren)	58.300
Duurzaam wijkcontract Héliport-Anvers (project vrouwen)	31.500
Actiris-subsidie voor de aanpassing van een werkplek	5.000
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	456.400
Departement Sociale en Duurzame Economie	***334.600***
Regionale subsidie - Mandaat sociale economie	254.500
Subsidie Brussel Leefmilieu – beheer autopark (klimaatactie)	22.800
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	57.300
Departement instellingen en Medische Zorgen	***30.693.200***
Iriscare RH/RVT	20.423.800
Subsidie Federatie Wallonie Brussel (kinderen)	4.447.000
Iriscare gehandicaptensector - huisvesting en dagcentrum	3.331.400
Iriscare DGH	692.400
Terugvordering van intresten op leningen bij de Stad Brussel (herstructureringsplan RH/RVT)	548.300
Iriscare appartementen onder toezicht (gehandicapten)	446.000
Subsidie Fonds 600 (ONSS)	236.000
Iriscare (mobiel team begeleiding senioren/gehandicaten)	193.500
Subvention Gebruik (GGC)	131.500
Subsidie ONE	12.000
Subsidie Fonds Adolphe Max	5.000
Projet Peperkoek (trofee soiale verdienste) /OEuvre du soir (projet welzijn voor bewoners)	4.800
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	221.500
Departement Privpatrimonium	***92.900***
Regionale subsidie - Socialisatie van de huurprijzen	69.800
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	23.100
Algemene departementen	***126.301.500***
Dotatie Stad - Gebrek aan middelen	105.319.300
Subsidie Maribel (RSZ)	7.570.500
FSAS	4.211.700
Regionale subsidie - Sectorakkoord 2021-2025	4.051.600
Regionale subsidie- Verhoging barema's	2.264.900
Subsidie GECO	1.091.200
Federale subsidie voor taalpremies	978.400
Vergoedingen Ethias WO en Fds Beroepsziekten	520.000
Regionale subsidie - Benoemingen	60.000
IRISCARE-subsidie - Gemeenschapshuisvesting	50.000
Subsidie CAP (te behalen)	49.900
Terugvordering van het pensioenquotum bij andere overheidsinstanties	20.000
Bijdrage van mandatarissen voor pensioenen	9.600
Subsidie Actiris - Actieplan diversiteit en inclusie	6.800
Subsidie Brussel Leefmilieu Actieplan - Bioafval	5.200
Federale subsidie covid saldo 2020/2021	200
Regionale subsidie - Bevordering van de zachte mobiliteit van het personeel (MIVB-abonnement)	92.200

Annexe 3 : Equilibres budgétaires
Bijlage 3 : Begrotingsevenwicht

Article budgétaire	Budget Dépenses	% Equilibre	Article budgétaire	Budget Recettes
8320/33310/05	88.056.400 €	70%	8320/46510/05	61.639.500 €
8320/33340/05	21.483.700 €	100%	8320/46540/05	21.483.700 €
8320/33350/05	15.320.600 €	100%	8320/46550/05	15.320.600 €
8320/33300/10	37.800 €	100%	8320/46500/10	37.800 €
8320/33420/21	850.000 €	100%	8320/46520/03	850.000 €
8320/33430/21	27.400.200 €	100%	8320/46530/03	27.400.200 €
8320/33490/21	1.702.300 €	100%	8320/46590/03	1.702.300 €
844922/33360/05	33.500 €	200%	844922/46560/05	67.000 €
844922/33360/21	4.000 €	200%	844922/46560/21	8.000 €
8250/33300/07	20.000 €	100%	8250/-33300/07	20.000 €

Budget 2025 844922/46560/05 : 1.422.200 €
dont 67.000 € mesure 500 et 1.355.200 € subside eco soc

Article budgétaire	Budget Recettes	% Equilibre	Article budgétaire	Budget Dépenses
8320/-33310/05	11.200.000 €	70%	8320/-46510/05	7.840.000 €
8320/-33340/05	4.000.000 €	100%	8320/-46540/05	4.000.000 €
8320/-33350/05	1.000.000 €	100%	8320/-46550/05	1.000.000 €
8320/-33300/10	10.000 €	100%	8320/-46500/11	10.000 €
8320/-33420/21	5.000 €	100%	8320/-46520/03	5.000 €
8320/-33430/21	600.000 €	100%	8320/-46530/03	600.000 €
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 €
83413/16200/01	477.400 €	100%	8320/33410/10	
83414/16200/01	263.600 €	100%	8320/33410/10	
83415/16200/01	220.400 €	100%	8320/33410/10	1.646.800 €
83417/16200/01	203.000 €	100%	8320/33410/10	
83418/16200/01	482.400 €	100%	8320/33410/10	
8441/16200/01	2.900 €	100%	8320/33400/18	2.900 €

Budget 2025 844922/-46560/05 : 12.000 €
dont 2.000 € rest. mesure 500 et 10.000 € rest. eco soc

Annexe 3 : Equilibres budgétaires
Bijlage 3 : Begrotingsevenwicht

Begrotingspost	Begroting Uitgaven	% Evenwicht	Begrotingspost	Begroting Ontvangsten
8320/33310/05	88.056.400 €	70%	8320/46510/05	61.639.500 €
8320/33340/05	21.483.700 €	100%	8320/46540/05	21.483.700 €
8320/33350/05	15.320.600 €	100%	8320/46550/05	15.320.600 €
8320/33300/10	37.800 €	100%	8320/46500/10	37.800 €
8320/33420/21	850.000 €	100%	8320/46520/03	850.000 €
8320/33430/21	27.400.200 €	100%	8320/46530/03	27.400.200 €
8320/33490/21	1.702.300 €	100%	8320/46590/03	1.702.300 €
844922/33360/05	33.500 €	200%	844922/46560/05	67.000 €
844922/33360/21	4.000 €	200%	844922/46560/21	8.000 €
8250/33300/07	20.000 €	100%	8250/-33300/07	20.000 €

Begroting 2025 844922/46560/05 : 1.422.200 €
waarvan 67.000 € maatregel 500 en 1.355.200 € subsidie eco soc

Begrotingspost	Begroting Uitgaven	% Evenwicht	Begrotingspost	Begroting Ontvangsten
8320/-33310/05	11.200.000 €	70%	8320/-46510/05	7.840.000 €
8320/-33340/05	4.000.000 €	100%	8320/-46540/05	4.000.000 €
8320/-33350/05	1.000.000 €	100%	8320/-46550/05	1.000.000 €
8320/-33300/10	10.000 €	100%	8320/-46500/11	10.000 €
8320/-33420/21	5.000 €	100%	8320/-46520/03	5.000 €
8320/-33430/21	600.000 €	100%	8320/-46530/03	600.000 €
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 2025 844922/-46560/05 : 12.000€
waarvan 2.000€ rest. maatregel 500 en 10.000€ rest. eco soc

83413/16200/01	477.400 €	100%	8320/33410/10	
83414/16200/01	263.600 €	100%	8320/33410/10	
83415/16200/01	220.400 €	100%	8320/33410/10	1.646.800 €
83417/16200/01	203.000 €	100%	8320/33410/10	
83418/16200/01	482.400 €	100%	8320/33410/10	
8441/16200/01	2.900 €	100%	8320/33400/18	2.900 €

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

	Nature eco	C2023	C2024	B2024M	B2025	B25-C23	Ecart % 25/23	Explications sup à 5,3 % entre le budget 2025 et le compte 2023 (selon circulaire budgétaire)
Frais Généraux non ventilés	120	3.718,60	0,00	0,00	0,00	-3.719	-100,00%	
Remboursement de frais	121	854.506,94 €	889.387,23 €	922.600,00 €	1.025.600,00 €	171.093	20,02%	Frais de déplacement et de services divers octroyés au personnel en fonction des effectifs prévus au budget dont une partie est subsidiée
Honoraires	122	1.653.702,09 €	1.184.434,22 €	1.611.700,00 €	1.525.500,00 €	-128.202	-7,75%	
Dépenses de fonctionnement administratif	123	5.110.723,90 €	6.275.096,41 €	8.100.200,00 €	8.661.800,00 €	3.551.076	69,48%	Cette augmentation s'explique principalement par: * Frais de maintenance des logiciels au sein du service informatique pour 2,3 M notamment pour Microsoft 365 (850.000 €) , HRA (600.000 €),... * Formation externe en faveur du personnel (+611.900 €) notamment pour le personnel sous contrat article 60 * Frais de ventes et locations (+260.600 €) notamment au niveau du Patrimoine Privé (à mettre en regard en partie avec les recettes locatives) * Frais de bureau, lignes téléphoniques et WIFI (+138.200 €) notamment au sein du service informatique * Frais de manifestation en faveur du personnel (+92.200 €)
Dépenses de fonctionnement technique	124	11.726.598,24 €	12.526.905,42 €	15.461.600,00 €	14.914.900,00 €	3.188.302	27,19%	Cette augmentation s'explique notamment par une hausse des frais d'assurances (RC, incendie) pour environ 200.000 € calculé principalement sur base des masses salariales budgetées ainsi que d'une augmentation de diverses frais calculés en fonction de l'évolution de l'activité MR/MRS, du secteur enfance et handicapé pour environ 850.000 € dont une partie est récupérable. Il est également à noter qu'il y a lieu de réaliser des écritures spécifiques pour les stocks du Linge et de la Régie (2.212.500 €). Ces écritures de stock nous sont imposées par le règlement de la Nouvelle Comptabilité des CPAS de la Région de Bruxelles-Capitale : il y a lieu de prévoir le montant de la valeur du stock tant en dépenses qu'en recettes au niveau des budgets. La valeur de stock de fin d'année est ensuite déduite du compte N et reportée au compte N+1.
Dépenses de fonctionnement des bâtiments	125	11.383.143,19 €	14.063.734,40 €	14.936.400,00 €	12.314.000,00 €	930.857	8,18%	Cette augmentation s'explique principalement par la hausse des frais d'énergie (eau,gaz et électricité) pour 1M €.
Loyers des bâtiments et terrains	126	723.742,60 €	578.172,06 €	619.000,00 €	391.800,00 €	-331.943	-45,86%	Cette diminution s'explique notamment par la fin de la location du la tour Stevens (-283.500 €).
Frais d'exploitation des véhicules	127	676.346,17 €	786.628,42 €	828.600,00 €	791.700,00 €	115.354	17,06%	Cette augmentaion s'explique par une hausse des frais de location suite notamment à un leasing supplémentaire pour un camion pour le service du Linge ainsi que par une augmentation des autres frais d'exploitation de véhicules (carburant, achats de pièces, réparations..)
Frais de gestion financières	128	87.323,66 €	82.939,16 €	106.400,00 €	111.900,00 €	24.576	28,14%	Cette augmentation s'explique par une hausse des frais de gestion des comptes bancaires (+14.300 €) ainsi que des taxes sur compte-titre et fonds de pension (+10.300€)
Impôt, Précompte, TVA	129	3.091.054,78 €	3.029.103,13 €	3.204.500,00 €	3.285.800,00 €	194.745	6,30%	Cette augmentation s'explique notamment par une augmentation du précompte immobilier (+99.100 €) suite aux indexations ainsi que par une augmentation de la TVA à payer (+95.600 €) (en lien avec des recettes de location ou de prestations externes notamment au service du linge)
Régul erreurs caisses	0	17.573,71	1.018,93	800,00	0,00	-17.574	-100,00%	
Total		**35.328.433,88**	**39.417.419,38**	**45.791.800,00**	**43.023.000,00**	**7.694.566,12**	**21,78%**	

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

	Economische aard	R2023	R2024	B2024M	B2025	B25-R23	Ecart % 25/23	Aanvullende toelichting op 5,3 % tussen de begroting 2025 en de rekening 2023 (volgens begrotingscirculaire)
Niet onderverdeelde algemene kosten	120	3.718,60	0,00	0,00	0,00	-3.718,60	-100,00%	
Terugbetaling kosten	121	854.506,94	889.387,23	922.600,00	1.025.600,00	171.093,06	20,02%	Verplaatsingskosten en diverse diensten toegekend aan het personeel op basis van de in de begroting voorziene personeelsbezetting, waarvan een deel gesubsidieerd wordt.
Honoraria	122	1.653.702,09	1.184.434,22	1.611.700,00	1.525.500,00	-128.202,09	-7,75%	
Administratieve werkingsuitgaven	123	5.110.723,90	6.275.096,41	8.100.200,00	8.661.800,00	3.551.076,10	69,48%	Deze stijging is voornamelijk toe te schrijven aan: * Kosten voor softwareonderhoud binnen de IT-dienst voor 2,3 miljoen, met name voor Microsoft 365 (850.000€), HRA (600.000€), ... * Externe opleidingen voor het personeel (+611.900 €), met name voor personeel met een artikel 60-contract * Verkoop- en verhuurkosten (+ 260.600 €), met name op het vlak van het Privépatrimonium (deels te vergelijken met de huurinkomsten) * Kantoorkosten, telefoonlijnen en wifi (+138.200 €), met name binnen de IT-dienst * Kosten voor evenementen ten behoeve van het personeel (+ 92.200 €)
Technische werkingsuitgaven	124	11.726.598,24	12.526.905,42	15.461.600,00	14.914.900,00	3.188.301,76	27,19%	Deze stijging is met name toe te schrijven aan een stijging van de verzekeringskosten (burgerlijke aansprakelijkheid, brand) voor ongeveer 200.000€ , voornamelijk berekend op basis van de begrote loonsommen, en aan een stijging van diverse kosten berekend op basis van de evolutie van de RH/RVT-activiteiten, de sector kinderen en handicap voor ongeveer 850.000€, waarvan een deel terugvorderbaar is. Er moet ook worden opgemerkt dat er specifieke boekingen moeten worden gedaan voor de voorraden van de Linnendienst en de Regie (2.212.500€). Deze voorraadboekingen worden ons opgelegd door het reglement van de Nieuwe Boekhouding van de OCMW's van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest: het bedrag van de waarde van de voorraad moet zowel in de uitgaven als in de inkomsten in de begrotingen worden opgenomen. De voorraadwaarde aan het einde van het jaar wordt vervolgens afgetrokken van de N-rekening en overgedragen naar de N+1-rekening.
Werkingsuitgaven gebouwen	125	11.383.143,19	14.063.734,40	14.936.400,00	12.314.000,00	930.856,81	8,18%	Deze stijging is voornamelijk toe te schrijven aan de stijging van de energiekosten (water, gas en elektriciteit) met 1 miljoen €.
Huurgelden gebouwen en gronden	126	723.742,60	578.172,06	619.000,00	391.800,00	-331.942,60	-45,86%	Deze daling is met name toe te schrijven aan het einde van de huurovereenkomst voor de Stevens-toren (- 283.500€).
Werkingsuitgaven voertuigen	127	676.346,17	786.628,42	828.600,00	791.700,00	115.353,83	17,06%	Deze stijging kan worden verklaard door een stijging van de huurkosten, met name als gevolg van een extra leaseovereenkomst voor een vrachtwagen voor de Linnendienst, alsook door een stijging van de andere exploitatiekosten voor voertuigen (brandstof, aankoop van onderdelen, herstellingen, enz.).
Financiële beheerskosten	128	87.323,66	82.939,16	106.400,00	111.900,00	24.576,34	28,14%	Deze stijging is te verklaren door een toename van de kosten voor het beheer van bankrekeningen (+ 14.300 €) evenals belastingen op effectenrekeningen en pensioenfondsen (+10.300 €)
Belastingen, Voorheffing, btw	129	3.091.054,78	3.029.103,13	3.204.500,00	3.285.800,00	194.745,22	6,30%	Deze stijging is met name toe te schrijven aan een verhoging van de onroerende voorheffing (+ 99.100 €) als gevolg van indexeringen en een verhoging van de te betalen btw (+95.600 €) (in verband met inkomsten uit verhuur of externe diensten, met name voor de Linnendienst).
Regularisatie kasfouten	0	17.573,71	1.018,93	800,00	0,00	-17.573,71	-100,00%	
Totaal		**35.328.433,88**	**39.417.419,38**	**45.791.800,00**	**43.023.000,00**	**7.694.566,12**	**21,78%**	

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

a) Dépenses de prélèvements

Code Econ	Justification	Fonds concerné	Budget 2025
95500/01	TVA récupérée sur les investissements Linge	Fonds de réserve d'inv	242.000,00 €
95500/01	TVA récupérée sur les investissements Byrrh	Fonds de réserve d'inv	26.100,00 €
Total 95500/01	**Prélèvement du service d'exploitation en faveur du fonds de réserve d'investissement**		**268.100,00 €**
95800/01	Renobru	Fds Renobru	39.200,00 €
95800/01	Différentiel négatif charges financières vs subvention-utilisation	Fds différentiel subv-utilisation	8.400,00 €
95800/01	Amortissement de l'emprunt (refacturé) César de Paepe	Fonds de réserve d'inv	1.773.300,00 €
95800/01	Différentiel charges financières et canon César de Paepe	Fds spéc opération César de Paepe	12.600,00 €
Total 95800/01	**Prélèvement en faveur d'un fonds de réserve spécifique**		**1.833.500,00 €**
	Total Dépenses de prélèvement - Exploitation		**2.101.600,00 €**

95500/51	Différentiel positif charges financières vs subvention-utilisation	Fds différentiel subv-utilisation	11.000,00 €
95500/51	Ventes de terrains	Fonds de réserve d'inv	7.201.000,00 €
95500/51	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Heysel (utilisation rationnelle énergie)	Fonds de réserve d'inv spéc Heysel (utilisation rationnelle énergie)	400.000,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Porte Rouge	Fonds de réserve d'inv spéc Porte Rouge	1.859.100,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projet immobilier Masoin	Fonds de réserve d'inv spéc Masoin	1.908.800,00 €
95500/51	Promesse ferme subsides pour projets immobiliers divers (upgrade énergétique)	Fonds de réserve d'inv spéc divers	300.000,00 €
Total 95500/51	**Prélèvement du service d'investissement en faveur du fonds de réserve d'investissement**		**12.229.900,00 €**
95500/52	Candriam (Dons et Legs)	Dons et Legs concernés	**603.200,00 €**
Total 95500/52	**Prélèvement en faveur des dons et legs du service d'investissement**		**603.200,00 €**
	Total Dépenses de prélèvement - Investissements		**12.833.100,00 €**

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

b) Recettes de prélèvements

Code Econ	Justification	Fonds concerné	Budget 2025
99800/04	Pensions agents CPAS sous ancien régime de pension	Fds de pension	410.000,00 €
Total 99800/04	**Prélèvements sur le fonds de pension**		**410.000,00 €**
99800/06	Renobru	Fds Renobru	183.800,00 €
99800/06	Différentiel positif charges financières vs subvention-utilisation	Fds différentiel subv-utilisation	11.000,00 €
99800/06	Intérêts emprunt clinique Depage (vente)	Fonds de réserve d'inv	64.700,00 €
99800/06	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
99800/06	Prélèvement de l'achat de matériel logements transit	Fds "Resultat de liquidation l'asbl Habitat et Logement "	35.000,00 €
99800/06	Prélèvement dans le cadre du projet Artlink	Fds "projet "Artlink"	15.000,00 €
99800/06	Prélèvement provision contentieux hôpitaux	Fds "provisions contentieux hôpitaux "	1.754.600,00 €
99800/06	Prélèvement pour reprise de provisions	Fds "provisions RI/ERI"	3.589.800,00 €
99800/06	Prélèvement résultat de liquidation Heysel	Fds "Résultat de liquidation Heysel"	2.757.000,00 €
Total 99800/06	**Prélèvement sur le fonds de réserve spécifique**		**8.960.900,00 €**
99800/07	Activité Home Juliette Herman	Legs Codan	3.500,00 €
99800/07	Activité Home Juliette Herman	Fondation Grimberghe	6.400,00 €
99800/07	Activité Home Juliette Herman	Compte tuteur	3.800,00 €
99800/07	Activité Home Juliette Herman	Donation Ange Wibin Gillard	10.000,00 €
99800/07	Activité Home Juliette Herman	Legs Emsix	3.000,00 €
99800/07	Activités service jeunesse	Legs Codan	2.700,00 €
99800/07	Sainte-Gertrude centre d'art	Divers Legs	18.300,00 €
99800/07	DAS aide électro-ménager	Legs Struelens	50.000,00 €
99800/07	DAS aide numérique	Legs Gilquin	15.000,00 €
99800/07	Operation cadeaux fin d'année pour ayants-droits	Legs Schommer	130.000,00 €
99800/07	Frais de fonctionnement divers Maison Heysel	Fonds G.Brugmann (Altiplano)	1.000,00 €
99800/07	Formation management suite nouvelle organisation CPAS	Legs Buelens	56.000,00 €
99800/07	Distribution de douceurs aux pensionnaires MR/MRS	Legs Bourgeois	1.000,00 €
Total 99800/07	**Prélèvement sur le fonds des dons et legs avec affectation**		**300.700,00 €**
Total	**Total Recettes de prélèvement - Exploitation**		**9.671.600,00 €**

99800/53	Financement des investissements de la Résidence Hicguet	Legs Hicguet	75.000,00 €
99800/53	Financement des investissements	Divers legs	50.000,00 €
Total 99800/53	**Prélèvement sur le fonds des dons et legs avec affectation**		**125.000,00 €**
99500/52	Financement des investissements	Fonds de réserve d'inv	19.925.200,00 €
99500/52	Financement des amortissements d'emprunts non-refacturés	Fonds de réserve d'inv	11.610.600,00 €
99500/53	Financement de l'amortissement de l'emprunt (refacturé) César de Paepe	Fonds de réserve d'inv	1.773.300,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Masui 111-113	Fonds de réserve d'inv spéc Masui 111-113	700.000,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Cogge 25	Fonds de réserve d'inv spéc PDV 2021/2025	554.900,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Bockstael 88-114	Fonds de réserve d'inv spéc Bockstael 88-114	575.400,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Antenne Bollen	Fonds de réserve d'inv spéc Antenne Bollen	706.200,00 €
99500/52	Financement des investissements relatifs au projet immobilier Wimpelberg	Fonds de réserve d'inv spéc Wimpelberg	703.900,00 €
99500/52	Financement de la restitution de subside relatif projet immobilier Notre-Seigneur	Fonds de réserve d'inv	10.000,00 €
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	8.400,00 €
Total 99500/52	**Prélèvement sur le fonds de réserve d'investissement**		**36.667.900,00 €**
Total	**Total Recettes de prélèvement - Investissements**		**36.792.900,00 €**

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

a) Uitgaven uit heffingen

Econ Code	Verantwoording	Betrokken fonds	Begroting 2025
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Lnnen	Reservefonds voor investeringen	242.000,00 €
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Byrrh	Reservefonds voor investeringen	26.100,00 €
Totaal 95500/01	**Heffingen van de werkingsdienst ten voordele van het reservefonds voor investeringen**		**268.100,00 €**
95800/01	Renobru	Fds Renobru	39.200,00 €
95800/01	Negatief financieel kostenverschil versus subsidie-gebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	8.400,00 €
95800/01	Aflossing van de lening (doorberekend) César de Paepe	Reservefonds voor investeringen	1.773.300,00 €
95800/01	Verschil financiële lasten en canon César de Paepe	Spec. Fonds operatie César de Paepe	12.600,00 €
Totaal 95800/01	**Heffingen tvv een specifiek reservefonds**		**1.833.500,00 €**
	Totaal heffingsuitgaven - Werking		**2.101.600,00 €**

95500/51	Positief verschil tussen financiële lasten en subsidie-gebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	11.000,00 €
95500/51	Verkoop van gronden	Reservefonds voor investeringen	7.201.000,00 €
95500/51	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Heysel (URE)	Reservefonds voor spec. investeringen (URE)	400.000,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Rodepoort	Reservefonds voor spec. investeringen (Rodepoort)	1.859.100,00 €
95500/51	Harde toezegging van subsidies voor het immoproject Masoin	Reservefonds voor spec. investeringen (Masoin)	1.908.800,00 €
95500/51	Vaste toezegging subsidies voor diverse vastgoedprojecten (energetische upgrade)	Reservefonds voor spec. Investeringen (Diversen)	300.000,00 €
Totaal 95500/51	**Heffing van de investeringsdienst op het reservefonds voor investeringen**		**12.229.900,00 €**
95500/52	Candriam (Giften en legaten)	Betrokken giften en legaten	**603.200,00 €**
Totaal 95500/52	**Heffing tvv giften en legaten van de investeringsdienst**		**603.200,00 €**
	Totaal Heffingsuitgaven - investeringen		**12.833.100,00 €**

b) Ontvangsten uit heffingen

Econ Code	Verantwoording	Betrokken fonds	Begroting 2025
99800/04	Pensioenen voor OCMW-personeel onder de oude pensioenregeling	Pensioenfonds	410.000,00 €
Totaal 99800/04	**Heffingen op het pensioenfonds**		**410.000,00 €**
99800/06	Renobru	Fonds "Renobru"	183.800,00 €
99800/06	Positief verschil tussen financiële lasten en subsidiegebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	11.000,00 €
99800/06	Intresten op lening Depage kliniek (verkoop)	Reservefonds inv.	64.700,00 €
99800/06	Canon Eastman	Fds Candriam Eastman	550.000,00 €
99800/06	Heffing op de aankoop van materiaal voor transitwoningen	Fonds "Resultaat van de liquidatie van vzw Habitat en Huisvesting".	35.000,00 €
99800/06	Heffingen in het kader van het Artlink-project	Fds Projekt "Artlink"	15.000,00 €
99800/06	Heffingen voorzieningen voor ziekenhuisgeschillen	Fds "voorzieningen voor ziekenhuisgeschillen "	1.754.600,00 €
99800/06	Heffingen voor terugname van voorzieningen	Fds "voozieningen LL/ELL"	3.589.800,00 €
99800/06	Voorlopig resultaat van de Heizel liquidatie	Fonds "Resultaat Heizel liquidatie"	2.757.000,00 €
Totaal 99800/06	**Heffingen op het specifieke reservefonds**		**8.960.900,00 €**
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Legaat Codan	3.500,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Fondation Grimberghe	6.400,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Rekening voogd	3.800,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Schenking Ange Wibin Gillard	10.000,00 €
99800/07	Activiteit Tehuis Juliette Herman	Legaat Emsix	3.000,00 €
99800/07	Activiteiten dienst jeugd	Legaat Codan	2.700,00 €
99800/07	Sint-Geertruide kunstencentrum	Diverse legaten	18.300,00 €
99800/07	DSA hulp huishoudelijke apparaten	Legaat Struelens	50.000,00 €
99800/07	DSA digitale hulp	Legaat Gilquin	15.000,00 €
99800/07	Eindejaarsgeschenken voor rechthebbenden	Legaat Schommer	130.000,00 €
99800/07	Diverse werkingskosten Huis Heizel	Fonds G.Brugmann (Altiplano)	1.000,00 €
99800/07	Managementopleiding naar aanleiding van de nieuwe organisatie van het OCMW	Legaat Buelens	56.000,00 €
99800/07	Uitdelen van lekkernijen aan bewoners RH/RVT	Legaat Bourgeois	1.000,00 €
Totaal 99800/07	**Heffing op het fonds Giften en Legaten met toewijzing**		**300.700,00 €**
Totaal	**Totaal heffingsinkomsten - werking**		**9.671.600,00 €**

99800/53	Financiering van de investeringen van Residentie Hicguet	Legaat Hicguet	75.000,00 €
99800/53	Financiering van de investeringen	Diverse legaten	50.000,00 €
Totaal 99800/53	**Heffing op het fonds Giften en Legaten met toewijzing**		**125.000,00 €**
99500/52	Financiering van de investeringen	Reservefonds inv.	19.925.200,00 €
99500/52	Financiering van niet-doorberekende aflossingen op leningen	Reservefonds inv.	11.610.600,00 €
99500/53	Financiering van de aflossing van de lening (doorberekend) César de Paepe	Reservefonds inv.	1.773.300,00 €
99500/52	Financiering van de investeringen in het immoproject Masui 111-113	Reservefonds inv. spec Masui 111-113	700.000,00 €
99500/52	Financiering van investeringen in verband met het vastgoedproject Cogge 25	Reservefonds inv. spec PDV 2021/2025	554.900,00 €
99500/52	Financiering van investeringen in verband met het vastgoedproject Bockstael 88-114	Reservefonds inv. spec Bockstael 88-114	575.400,00 €
99500/52	Financiering van investeringen in verband met het vastgoedproject Antenne Bollen	Reservefonds inv. spec Antenne Bollen	706.200,00 €
99500/52	Financiering van investeringen in verband met het vastgoedproject Wimpelberg	Reservefonds inv. spec Wimpelberg	703.900,00 €
99500/52	Financiering van de terugbetaling van subsidie in verband met het vastgoedproject Ons-H	Reservefonds inv.	10.000,00 €
99500/52	Financiering van de voor de Linnendienst geregistreerde borgsommen	Reservefonds inv.	100.000,00 €
99500/52	Negatief financieel kostenverschil versus subsidiegebruik	Fonds voor gedifferentieerd subsidiegebruik	8.400,00 €
Totaal 99500/52	**Heffingen op aan hetreservefonds voor investeringen**		**36.667.900,00 €**
Totaal	**Totaal heffingsinkomsten - investeringen**		**36.792.900,00 €**