Voorwerp : Begroting 2025 en Driejarenplan 2025-2027 - Vaststelling

Objet : Budget 2025 et Plans triennaux 2025-2027 - Arrêt

VERSLAG AAN DE RAAD

Bruxelles, 26 mei 2025

1 Inleiding

Wij hebben de eer u **de begroting 2025** van het OCMW voor te leggen. Dit verslag geeft eerst een overzicht van het totale werkingsbudget van het OCMW. Vervolgens wordt het werkingsbudget van elk van de vijf departementen (Sociale Actie, Sociale en Duurzame Economie, Instellingen en Medische Zorgen, Privépatrimonium en Algemene Diensten) gedetailleerd besproken en wordt ten slotte het investeringsbudget behandeld, waarbij de investeringen en de wijze van financiering kort worden geanalyseerd.

Deze begroting 2025 omvat de volgende maatregelen en elementen:

- de effecten van de indexering van 2024 (lonen en steun) op het boekjaar 2025, alsook de effecten van de indexering van de bijstand van februari 2025 en van de lonen van maart 2025. Volgens de vooruitzichten van 06/05/2025 van het Federaal Planbureau zou de volgende overschrijding van de spilindex in februari 2026 moeten plaatsvinden.
- het budget voor personeelsuitgaven omvat de bezoldigingen van 2.693,31 voltijdsequivalenten. Dit uitgavenbudget wordt vervolgens gecorrigeerd om rekening te houden met een waargenomen percentage onbetaald verzuim van ongeveer 2 miljoen euro, dat de wachttijd tussen het vertrek van een medewerker en zijn vervanging, de tijd die nodig is om een nieuwe medewerker aan te werven, langdurig onbetaald en niet-vervangen verzuim, loopbaanonderbrekingen, enz. weergeeft.
  Het houdt eveneens rekening met:
  - **responsabiliserings**maatregelen van de openbare overheden op het vlak van **pensioenen** (31,6 miljoen) en de ondertekening van de jaarlijkse overeenkomst met de ziekenhuizen (19,5 miljoen) op basis van de simulatie van de FOD Pensioenen.
  - **de aansluiting bij een tweede pensioenpijler** (3 %) voor onze contractuele ambtenaren (buiten art. 60) (2.124.100 €), alsook de andere maatregelen die vallen onder het sectorale protocolakkoord 2021-2025, zoals de herwaardering van de barema's, de verlenging van de schalen, de maaltijdcheques van 8 €, enz.

Deze begroting omvat dus ook de verschillende regionale maatregelen die via de Stad worden uitgevoerd (barema-verhogingen, benoemingspremies 2024, sectorale overeenkomst 2021-2025) voor een geraamd bedrag van 6.376.500 €, waarbij het saldo van deze maatregelen ten laste komt van het OCMW.

De budgettaire ramingen voor bijstand zijn gebaseerd op de trend die in de loop van 2024 is waargenomen, zoals bepaald in de begrotingsomzendbrief, en omvatten bepaalde maatregelen voor financiële optimalisatie, zoals een bijdrage van de rechthebbenden in de farmaceutische kosten.

Deze begroting omvat ook een bijdrage van 6.319.600 € voor de ondersteuning van de Buurthuizen die over onvoldoende middelen beschikken.

Het omvat de **voortzetting en ontwikkeling van diverse projecten**, zoals:

- projecten ter bestrijding van armoede en specifieke begeleiding van onze doelgroepen;
- de voortzetting van projecten zoals de studiezalen, Miriam, Mado, Roma, enz.;

- de uitvoering van een interne controle- en risicobeheersingsopdracht;
- de uitvoering van het huisvestingsplan;
- de voortzetting van een energieaudit en de voortzetting van de renovatiewerkzaamheden om de energieprestaties van ons openbaar en privépatrimonium te verbeteren;
- de begeleiding en opleiding van werknemers met een inschakelingscontract;
- de reorganisatie en modernisering van het OCMW, met name op IT-gebied;
- de mutualisatie van bepaalde departementen en diensten tussen de Stad en het OCMW.

Deze begroting voorziet ook in een bedrag van 500.000 € voor de aanwerving van extra maatschappelijk werkers, zodat het OCMW zich kan voorbereiden op de gevolgen van de uitsluiting van langdurig werklozen en daar vanaf 2026 het hoofd kan bieden.

Gezien de bijzonder moeilijke financiële situatie voor 2025 en de daaropvolgende jaren, voorziet de begroting 2025 het volgende:

- een aanzienlijke inspanning om de personeelskosten met 2 miljoen euro te verminderen, met name door prioriteit te geven aan interne mobiliteit en elke vervanging van een medewerker aan een specifieke evaluatie te onderwerpen in plaats van deze systematisch door te voeren.
- een uitzonderlijke maatregel bestaande uit de financiering van niet-doorberekende aflossingen op leningen (jaarlijkse schijf van 2025) door het investeringsfonds voor een bedrag van 11.486.600 €, zodat de investeringsdienst in evenwicht blijft en er geen aflossingslasten op leningen naar het bedrijfsresultaat worden overgedragen.

Zoals elk jaar omvat deze begroting een doorberekening aan de Stad van de financiële lasten in verband met de herstructureringswerken die zijn opgelegd om de rusthuizen van het OCMW aan de architecturale en andere normen te laten voldoen. Het gaat om een bedrag van 1.594.100 €.

Opgemerkt moet worden dat de kolommen "Begroting 2024 M" van de onderstaande tabellen de cijfers van de gewijzigde begroting 2024 weergeven.

2 Exploitatiebudget 2025

Ontvangsten	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024W	Begroting 2025	B25-B24W	B25-R23
Prestaties	96.068.723	93.189.511	98.856.000	103.518.900	4.662.900	10.329.389
Overdrachten	284.040.954	317.587.259	322.452.201	326.649.200	4.196.999	9.061.941
Financiële opbrengst	846.117	1.100.934	1.135.400	1.221.000	85.600	120.066
Overboekingen	10.608.762	7.341.523	18.253.200	9.671.600	-8.581.600	2.330.077
Interne facturatie	22.377.701	20.218.475	25.607.779	20.526.000	-5.081.779	307.525
Totaal Onvangsten	**413.942.256**	**439.437.702**	**466.304.580**	**461.586.700**	**-4.717.880**	**22.148.998**
Uitgaven	**Rekening 2023**	**Rekening 2023**	**Begroting 2024W**	**Begroting 2025**	**B25-B24W**	**B25-R23**
Personnel kosten	172.444.538	178.771.627	186.881.000	199.899.700	13.018.700	21.128.073
Werkingskosten	35.328.434	39.417.419	45.791.800	43.023.000	-2.768.800	3.605.581
Herverdeling	162.824.715	181.190.517	184.688.400	189.559.000	4.870.600	8.368.483
Financiële lasten	5.439.755	5.437.706	5.497.800	6.477.400	979.600	1.039.694
Overboekingen	2.592.541	3.068.324	3.493.779	2.101.600	-1.392.179	-966.724
Interne facturatie	22.377.701	20.218.475	25.607.779	20.526.000	-5.081.779	307.525
Totaal uitgaven	**401.007.684**	**428.104.069**	**451.960.558**	**461.586.700**	**9.626.142**	**33.482.631**
Exploitatie resultaat	*12.934.571*	*11.333.633*	*14.344.022*	*0*	*-14.344.022*	*-11.333.633*
Investernig resultaat	-13.940.443	-14.355.590	-14.363.000	0	*14.363.000*	*14.355.590*
Resultaat overgedragen van vorige jaar	21.367	18.978	18.978	0	*-18.978*	*-18.978*
Vorige boekjaren	1.003.482	1.256.998	0	0	*0*	*-1.256.998*
Résultat Global	**18.978**	**-1.745.981**	**0**	**0**	**0**	**1.745.981**

De begroting voor **2025 bedraagt 461.586.700 €** en is in evenwicht dankzij een algemene bijdrage van de Stad, waarvan de details hieronder worden uiteengezet.

2.1 Gemeentedotatie

Deze begroting omvat de volgende dotatie :

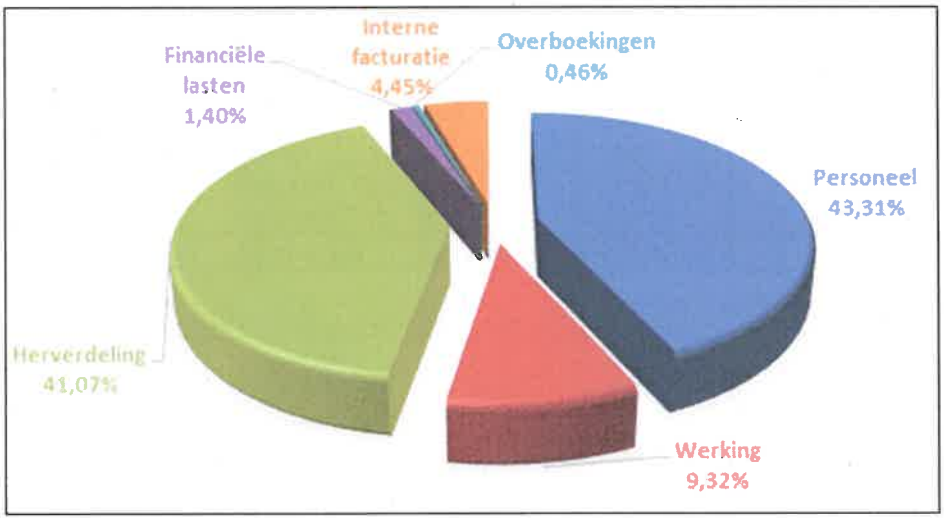
Gemeentedotatie Initiële begroting 2024	**99.848.500**	**Stijging Dot. 25 /Gew. Begroting 24**	
Gemeentedotatie gewijzigde begroting 2024 na indexatie 2024	**101.819.300**		
Impact indexatie van de lonen	3.500.000		
Gemeentedotatie 2025	**105.319.300**	**+ 3.500.000**	**3,51%**

Evolutie van de dotatie in de laatste 5 jaar:

	R2020	R2021	R2022	R2023	R2024	R2024 excl. verb.23	B2025 excl. verb. 24
Ontvangsten OCMW excl. IF	309.490.476 €	315.513.069	340.181.558	391.585.922	419.238.205	418.169.704	441.060.700
Gemeentedotatie	75.353.601 €	76.023.588	82.041.616	95.141.892	102.887.801	101.819.300	105.319.300
% Tussenkomst Stad in rekening OCMW excl. IF	24,35%	24,10%	24,12%	24,30%	24,54%	24,35%	23,88%

2.2 Presentatie van het werkingsbudget per economische rubriek

2.2.1. De uitsplitsing van de uitgaven:



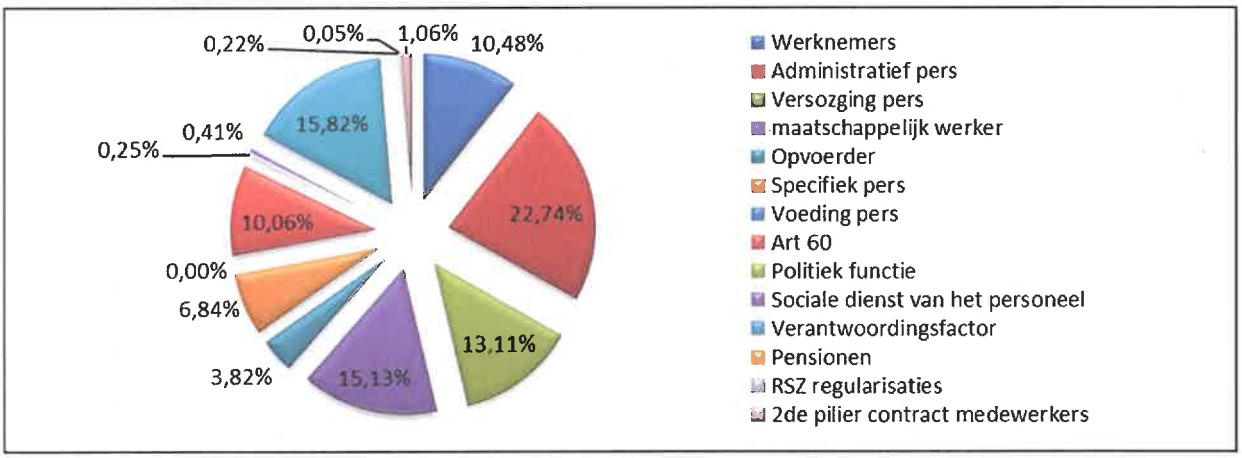
2.2.1.1. De Personeelsuitgaven:

a) Uitsplitsing van de personeelsuitgaven:

De personeelsuitgaven bedragen voor 2025 199.899.700 €.

	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024W	Begroting 2025	B25 in %	B25-B24W	B25-R24
Personeelskosten	126.171.141	133.150.499	138.033.100	144.673.500	72,37%	6.640.400	11.523.001
Tewerkstelling (Art. 60)	12.474.563	13.857.032	16.467.600	20.113.300	10,06%	3.645.700	6.256.268
Bijdrage tweede pijler	1.677.604	1.880.658	2.043.700	2.124.100	1,06%	80.400	243.442
Rechtstreekse sociale tegemoetkomingen	809.269	684.457	797.300	814.000	0,41%	16.700	129.543
Responsabiliseringsfactor pensioen	30.457.800	28.772.899	28.773.000	31.629.600	15,82%	2.856.600	2.856.701
Pensioenen	618.026	426.083	693.200	445.200	0,22%	-248.000	19.117
Regul. RSZ	236.134	0	73.100	100.000	0,05%	26.900	100.000
TOTAAL	**172.444.538**	**178.771.627**	**186.881.000**	**199.899.700**	**100%**	**13.018.700**	**21.128.073**

Dit is een overzicht van deze uitgaven:



b) Ontwikkeling van het personeelsbestand

Departementen	VTE R23	VTE R24	VTE B24W	VTE B25	B25-B24W	B25-R24
Departement Sociale Actie (plan maatregelen uitsluiting werkloosheidsuitk. – 20 extra MA vanaf 08/25)	566,72	577,05	606,16	615,82	9,66	38,77
Departement Sociale en Duurzame Economie	193,68	176,66	199,70	189,46	-10,24	12,80
Departement Instellingen en Medische Zorgen	606,75	622,59	653,56	659,78	6,22	37,19
Departement Privépatrimonium	63,15	70,06	76,51	76,46	-0,05	6,40
Algemene Departementen	247,65	260,08	290,39	295,02	4,63	34,94
Opname in de begroting van een vastgesteld bedrag voor onbetaald verzuim (2M€)			-40,00	-40,00	0,00	-40,00
Budgettaire inspanningen op het gebied van HR gezien de moeilijke financiële context (€ 2M)				-40,00	-40,00	-40,00
Totaal	1.677,94	1.706,44	1.786,32	1.756,54	-29,78	50,10
Art. 60	516,24	576,90	630,00	800,00	170,00	223,10
Doorstromingsstage	1,62	0,00	25,00	20,00	-5,00	20,00
Studenten	30,02	29,45	36,88	36,77	-0,11	7,32
Totaal	**2.225,82**	**2.312,79**	**2.478,20**	**2.613,31**	**135,11**	**300,52**

Rekening houdend met de begrotingsinspanning van 2 miljoen euro die moet worden gerealiseerd in de personeelsuitgaven (ongeveer -40 VTE), het geconstateerde bedrag aan onbetaald verzuim (ongeveer -40 VTE) en het extra budget van 500.000 € in het kader van de maatregel ter uitsluiting van langdurig werklozen (gemiddeld 8,33 VTE over het jaar), geeft de begroting voor 2025 dus, exclusief de inschakelingscontracten, doorstromingsstages en studenten, een bezoldiging van ongeveer 1.756 voltijdsequivalenten.

Wat de personeel met een inschakelingscontract betreft, is er een stijging van 170 voltijdsequivalenten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024.

2.2.1.2. De exploitatiekosten:

De exploitatiekosten bedragen voor 2025 43.023.000 €

	R2023	R2024	B2024A	B2025	B2025 - %	B2025-B2024W	B2025-R2024
Niet-gespecificeerde algemene kosten	3.718,60	0,00	0,00	0,00	0,00%	0	0
Terugbet. Kosten	854.506,94	889.387,23	922.600,00	1.025.600,00	2,38%	103.000	136.213
Honoraria	1.653.702,09	1.184.434,22	1.611.700,00	1.525.500,00	3,55%	-86.200	341.066
Administratieve kosten	5.110.723,90	6.275.096,41	8.100.200,00	8.661.800,00	20,13%	561.600	2.386.704
Technische kosten	11.726.598,24	12.526.905,42	15.461.600,00	14.914.900,00	34,67%	-546.700	2.387.995
Kosten gebouwen	11.383.143,19	14.063.734,40	14.936.400,00	12.314.000,00	28,62%	-2.622.400	-1.749.734
Huur	723.742,60	578.172,06	619.000,00	391.800,00	0,91%	-227.200	-186.372
Kosten Voertuigen	676.346,17	786.628,42	828.600,00	791.700,00	1,84%	-36.900	5.072
Kosten beheer rekeningen	87.323,66	82.939,16	106.400,00	111.900,00	0,26%	5.500	28.961
Voorheffing, btw	3.091.054,78	3.029.103,13	3.204.500,00	3.285.800,00	7,64%	81.300	256.697
Correcties kasfouten	17.573,71	1.018,93	800,00	0,00	0,00%	-800	-1.019
Totaal	**35.328.434**	**39.417.419**	**45.791.800**	**43.023.000**	**100,00%**	**-2.768.800**	**3.605.581**

In vergelijking met de gewijzigde begroting voor 2024 zijn voornamelijk de volgende ontwikkelingen waarneembaar:

- een verhoging van de vergoedingen voor dienst- en verplaatsingskosten in functie van het begrote personeelsbestand;
- een daling van de honoraria, voornamelijk op het vlak van medische honoraria, als gevolg van de gewijzigde procedure binnen de RV/RVT;
- een aanzienlijke stijging van de administratieve kosten, met name als gevolg van het IT-moderniseringsproject;
- een daling van de verzekeringskosten, aangezien in de begroting voor 2024M rekening werd gehouden met achterstallige betalingen voor 2023 en voorraadaankopen op basis van de begrotingsopvolging voor 2024;
- een stijging van de kosten voor bereide maaltijden in functie van de verwachte activiteit in onze rusthuizen;
- een vermindering van de budgetten voor gebouwen, enerzijds omdat de begroting 2024M een sterke stijging van de energiekosten weerspiegelde

en anderzijds omdat de geraamde begrotingen voor het onderhoud van gebouwen werden verlaagd;
- een daling van de huurlasten, voornamelijk als gevolg van het einde van de huur van de Stevens-toren door de teams van het PPU;
- een verhoging van de voorheffingen als gevolg van indexeringen en de te betalen btw op basis van de inkomsten uit prestaties.

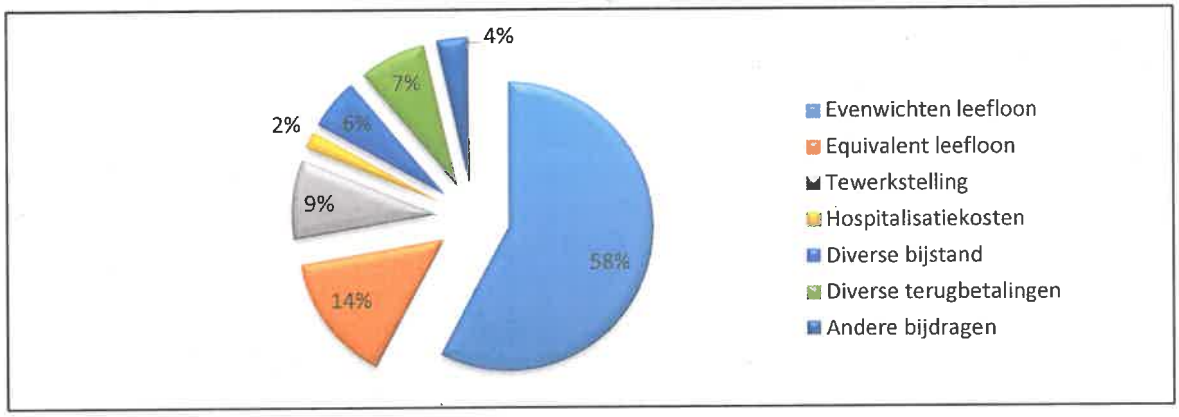
2.2.1.3. De herverdelingsuitgaven

De herverdelingsuitgaven voor 2025 bedragen 189.559.000 €.

Hieronder vindt u een gedetailleerd overzicht:

	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024W	Begroting 2025	B2025-B2024W	B2025-R2024
Evenwichten leefloon	91.705.819	104.567.392	104.867.800	109.540.100	4.672.300	4.972.708
Equivalent leefloon	24.323.974	26.268.695	26.400.000	27.400.200	1.000.200	1.131.505
Tewerkstelling	11.020.966	12.524.348	13.956.900	17.060.400	3.103.500	4.536.052
Hospitalisatiekosten	820.502	2.276.106	2.490.700	3.604.600	1.113.900	1.328.494
Diverse bijstand	13.207.520	13.329.690	13.774.600	10.929.200	-2.845.400	-2.400.490
Diverse terugbetalingen	14.806.816	15.037.635	15.841.400	14.206.500	-1.634.900	-831.135
Andere bijdragen	6.939.117	7.186.651	7.357.000	6.818.000	-539.000	-368.651
Totaal	**162.824.715**	**181.190.517**	**184.688.400**	**189.559.000**	**21.863.685**	**8.368.483**

De volgende ontwikkelingen zijn waarneembaar:
- een stijging van het LL en het ELL als gevolg van de indexeringen voor 2024-2025 en de waargenomen trend in de steunbijdragen;
- een toename van het aantal tewerkstellingen als gevolg van de verhoging van het quotum voor de tewerkstelling voor 2025 (800 in plaats van 630) en de indexering van de schalen voor steun voor 2024-2025;
- een vermindering van diverse subsidies, voornamelijk als gevolg van de vermindering van de energiesubsidie en het niet verlengen van de REMI-subsidie;
- een vermindering van de terugbetalingen, voornamelijk als gevolg van het feit dat de gewijzigde begroting 2024 voorzag in specifieke terugbetalingen van subsidies, met name na de afrekening van de REMI- en FSGE-subsidies;
- een daling van de overige bijdragen als gevolg van enerzijds de vermindering van subsidies en de daaruit voortvloeiende partnerschappen (LWGC, recyclagewinkel sportartikelen, ...), de stopzetting van de financiële deelname van het OCMW in de activiteiten van de vzw "Rock the City" en anderzijds de verhoging van de dotatie aan de Buurthuizen met 620.500 €.



2.2.1.4. De financiële lasten:

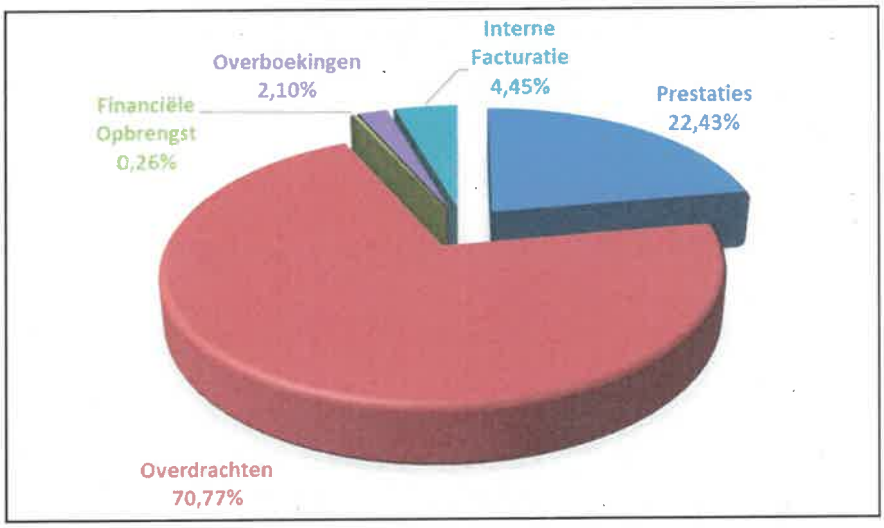
Deze financiële lasten bedragen 6.477.400 € voor 2025. Het betreft voornamelijk intresten op leningen.

Er dient rekening mee te worden gehouden dat de begroting voor 2025 een uitzonderlijke maatregel bevat voor de financiering van aflossingen op leningen (jaarlijkse schijf van 2025) door het investeringsfonds voor een bedrag van 11,5 miljoen euro, zodat de investeringsdienst in evenwicht blijft en er geen aflossingskosten op leningen naar het bedrijfsresultaat kunnen worden overgedragen.

2.2.1.5. De uitgaven voor heffingen:

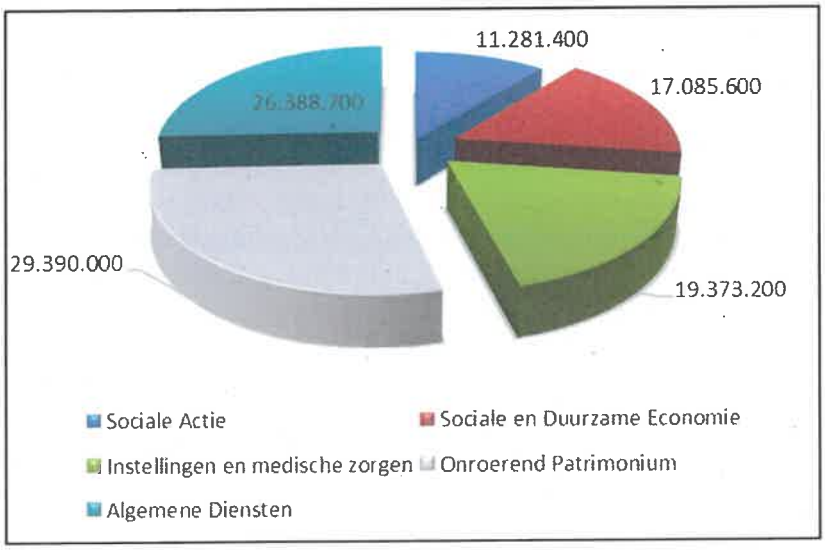
De begroting voorziet een bedrag van 2.101.600 € aan heffingsuitgaven om diverse specifieke fondsen te voeden (specifiek fonds Renobru, investeringsfonds voor het bedrag van de teruggevorderde btw op investeringsuitgaven en de huur van César de Paepe, enz.).

2.2.2. De uitsplitsing van de inkomsten:



2.2.2.1. Inkomsten uit prestaties:

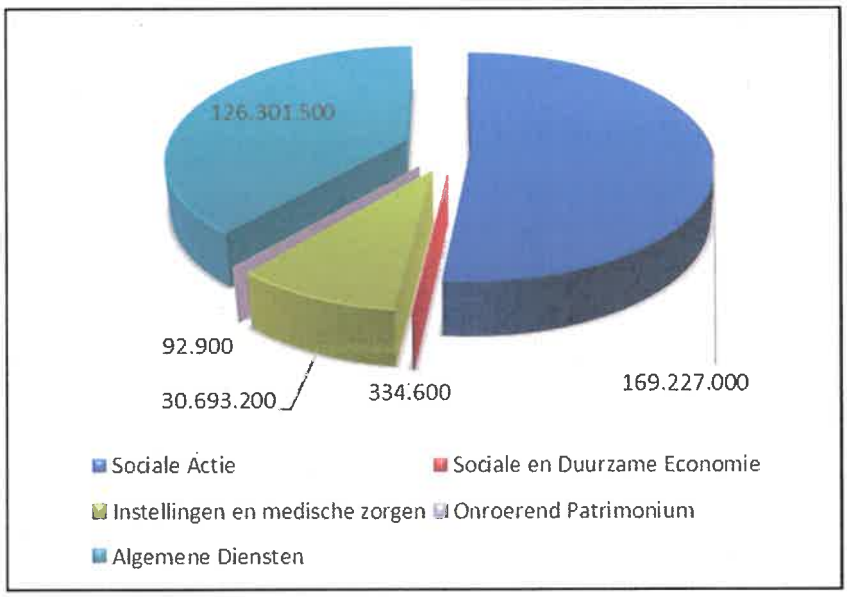
Deze inkomsten bedragen 103.518.900 € en zijn als volgt verdeeld:



Hieronder vallen met name de huur van ons bebouwd en onbebouwd patrimonium (25.946.600 €), de facturatie van betalende bewoners/begunstigden (16.033.400 €) en van bewoners/begunstigden ten laste (1.960.000 €), de facturatie van personeelsleden met een inschakelingscontract (3.741.800 €), de vrijstelling van sociale zekerheidsbijdragen voor medewerkers met een inschakelingscontract (7.208.100 €), de inkomsten uit de Linnendienst (11.431.000 €), de facturatie aan ziekenhuizen van hun aandeel in de responsabiliseringsfactor (19.478.000 €), enz.

2.2.2.2. De inkomsten van Overdrachten:

Deze inkomsten bedragen 326.649.200 € en zijn als volgt verdeeld:



Het gaat met name om de gemeentedotatie (105.319.300 €), subsidies voor LL-terugvorderingen (83.123.200 €), tewerkstelling (17.022.900 €), ELL (27.400.200 €), medische zorg (850.000 €), de GPMI LL/ELL-subsidie (6.088.900 €), de POD MI-subsidie "LL-dossiers" (3.995.500 €), de terugvorderingen Iriscare RH/RVT (20.423.800 €), de terugvorderingen van steun bij gebruikers of derden (18.906.500 €), de Maribel-subsidie (7.570.500 €), het BFMW (4.211.700 €), de subsidie van de Federatie Wallonië-Brussel voor de jeugdsector (4.447.000 €) en diverse subsidies en bijdragen (27.289.700 €).

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

2.2.2.3. Financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten bedragen voor 2025 1.221. 000 €, waarvan 589.700 € aan achterstallige rente-inkomen die aan ziekenhuizen is gefactureerd in het kader van de responsabiliseringsfactor voor pensioenen, 580.000 € aan intresten op kasleningen aan ziekenhuizen, 50.000 € aan rente-inkomen op de lopende rekening en 1.300 € aan rente.

2.2.2.4. De inkomsten uit heffingen:

De begroting voorziet in een bedrag van 9.671.600 € aan inkomsten uit verschillende specifieke fondsen om bepaalde operaties te financieren. De details van deze heffingen zijn te vinden op pagina 31 van dit document.

2.3 Presentatie van het werkingsbudget per departement

	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Departement Sociale Actie	-54.242.732	-62.161.462	-64.775.900	-67.614.700	-2.838.800	-5.453.238
Departement Sociale en Duurzame Economie	-5.718.782	-4.730.747	-4.404.800	-4.439.300	-34.500	291.447
Departement Instellingen en Medische Zorgen	-15.485.558	-16.847.001	-16.351.600	-17.342.000	-990.400	-494.999
Departement Privépatrimonium	-208.471	422.368	374.300	-921.500	-1.295.800	-1.343.868
Algemene departementen	74.649.672	80.294.885	85.139.022	90.317.500	5.178.478	10.022.615
Resultaat overgedragen van vorige jaar	21.367	18.978	18.978	0	-18.978	-18.978
Vorige boekjaren	1.003.482	1.256.998	0	0	0	-1.256.998
Globaal resultaat	**18.978**	**-1.745.981**	**0**	**0**	**0**	**1.745.981**

3 Departement Sociale Actie

Het Departement Sociale Actie bestaat uit de onderstaande diensten, waarvan de resultaten in de begroting 2025 als volgt zijn vastgelegd:

Departement Sociale Actie	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Sociale actie (zonder de tewerkstellingsmaatregelen)	-52.502.088	-60.296.358	-61.744.300	-64.887.000	-3.142.700	-4.590.642
Tewerkstelling	-1.740.644	-1.865.104	-3.031.600	-2.727.700	303.900	-862.596
Renobru	0	0	0	0	0	0
Resultaat van het boekjaar	**-54.242.732**	**-62.161.462**	**-64.775.900**	**-67.614.700**	**-2.838.800**	**-5.453.238**

3.1 Sociale Actie

De begroting 2025 van het Departement **Sociale Actie (exclusief werkgelegenheidsmaatregelen)** sluit af met een tekort van 64.887.000 €, dat als volgt is samengesteld:

- **uitgaven** ten bedrage van **233.729.200** €, die als volgt zijn verdeeld:
  - netto personeelsuitgaven ten bedrage van 48.092.800 € (786,90 VTE, waarvan 147 VTE gefactureerde inschakelingsagenten);
  - netto werkingsuitgaven ten bedrage van 2.546.500 € en financiële lasten ten bedrage van 128.000 €;
  - herverdelingsuitgaven ten bedrage van 182.961.900 €, die als volgt zijn verdeeld:

Categorien	Begroting 2025	%
LL	109.540.100 €	60%
ELL	27.400.200 €	15%
Tewerkstelling	17.022.900 €	9%
Hospitalisatiekosten	3.604.600 €	2%
Diverse steun	10.929.200 €	6%
Diverse teruggaven	14.155.000 €	8%
Andere bijdragen	309.900 €	0%
TOTAAL	182.961.900 €	100%

- **financieringsbronnen voor 2025** die **168.842.200** € bedragen en als volgt zijn verdeeld:

Categorien	Begroting 2025	
Subsidie LL	83.123.200 €	Of 75,88% van de uitgave
Subsidie ELL	27.400.200 €	Of 100% van de uitgave
Subsidie Tewerkstelling	17.022.900 €	Of 100% van de uitgave
Recup Hospitalisatiekosten	900.000 €	Of 48,65% van de uitgave
Recup steun	18.856.500 €	
Diverse subsidies	19.587.100 €	
Heffingen subsidies/legaten	1.952.300 €	
TOTAAL	168.842.200 €	

Onder de diverse subsidies bevinden zich met name de volgende elementen:

- de federale subsidie GPMI: 5.107.300 € (LL) en 981.600 € (ELL);
- de federale subsidie DIS (afhankelijk van het aantal LL-dossiers): 3.995.500 €;
- het Federaal Energiefonds (luik steun – preventie en personeel): 1.642.000 €;
- de GGC-subsidie: 961.600 €;
- de federale subsidie voor het psychologisch welzijn van jongeren en studenten: 719.600 €;
- de subsidie "Partnerschapskader 2022-2027 Actiris" van 661.900 €;
- de GGC-subsidie "Begeleid wonen": 506.400 €;
- het Sociaal Waterfonds (luik steun en personeel - Vivaqua): 435.500 €;
- de subsidie Referenten – LWGC van de GGC: 430.100 €;
- de subsidie van de Federatie Wallonië-Brussel voor Mado: 423.300 €;
- bijkomende subsidies voor LL, ELL en tewerkstellingsmaatregelen: 387.800 €;
- de subsidie voltooiingsprogramma van het migratietraject van Fedasil: 320.000 €;
- de federale subsidie "Participatie en sociale activering" van 307.800 €, ...

Wat de ontvangsten uit heffingen betreft, merken we de terugname van de voorziening die in rekening 2024 was opgenomen in het kader van het geschil met de ziekenhuizen (1.754.600 €), die moet worden afgezet tegen een stijging van de ziekenhuiskosten voor hetzelfde bedrag, de heffing op de legaat Schommer ter financiering van de operatie "eindejaarsgeschenken" voor de kinderen van rechthebbenden (130.000 €), de legaten Struelens (50.000 €), Codan (2.700 €) en Gilquin (15.000 €).

Dit zijn de gedetailleerde begrotingsresultaten 2025 per dienst/activiteit:

Sociale actie (zonder de tewerkstellingsmaatregelen)	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Voorschotten op sociale uitkeringen	0	0	0	0	0	0
Directie	-1.372.393	-1.473.966	-1.282.300	-1.890.700	-608.400	-416.734
Algemene diensten	-826.302	-900.073	-931.700	-932.400	-700	-32.327
Sociale coördinaties	-104.994	-46.846	-244.600	-90.300	154.300	-43.454
Hervorming GPMI	-271.438	-334.657	109.700	379.600	269.900	714.257
Back Office	-3.897.725	-3.965.546	-4.120.100	-4.485.800	-365.700	-520.254
Front Office	-32.512.175	-39.154.794	-38.893.600	-40.261.500	-1.367.900	-1.106.706
Kinderarmoede	-50.247	-75.365	-100.300	-110.100	-9.800	-34.735
Cel Roma	20.936	-38.156	22.300	0	-22.300	38.156
Sociaal Waterfonds	-73.855	-24.859	-114.800	-43.200	71.600	-18.341
Ordonnantie Gas Elektriciteit	-220.957	-252.056	-268.200	-268.300	-100	-16.244
FBZB aanvulling	62.342	361	0	0	0	-361
Dienst Sociale begeleiding	-538.898	-584.271	-650.500	-605.500	45.000	-21.229
Sociale Dienst huisvesting	-1.425.454	-1.078.594	-1.543.700	-1.983.800	-440.100	-905.206
Cel Schuldbemiddeling	-1.808.617	-2.417.666	-2.583.500	-2.552.000	31.500	-134.335
Dienst Jongeren	-1.752.535	-1.942.384	-2.234.900	-2.313.100	-78.200	-370.716
Cel Studenten	-1.333.875	-1.149.684	-1.459.300	-1.731.700	-272.400	-582.016
Mado	-43.988	-88.782	-81.200	-21.200	60.000	67.582
Bevordering Sociale participatie	0	0	0	0	0	0
Europees Fonds voor Huisvesting	-86.395	0	0	0	0	0
DGSGG (18-25)	-35.484	-93.091	-35.800	-138.800	-103.000	-45.709
Tewerkstelling/Vorming	-6.973.113	-7.316.406	-7.962.700	-8.500.100	-537.400	-1.183.694
Overeenkomst Actiris FSE - RPE	743.077	640.477	630.900	661.900	31.000	21.423
Resultaat van het boekjaar	**-52.502.088**	**-60.296.358**	**-61.744.300**	**-64.887.000**	**-3.142.700**	**-4.590.642**

De **verslechtering van het resultaat met 3.142.700 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 kan als volgt worden verklaard:

- **een stijging van de personeelskosten met 2.544.200 €**, met name als gevolg van de loonindexeringen voor 2024-2025, de aanwerving van 20 extra maatschappelijk assistenten vanaf augustus 2025 in het kader van de uitsluitingsmaatregel van langdurig werklozen (+8,33 VTE), de overname van 13 extra inschakelingsagenten (afkomstig van het project van sociale economie Relocto),...;

- **een vermindering van de financieringsbronnen met 4.448.700 €, met name als gevolg van:**
    - de neerwaartse herziening van het bedrag toegekend in het kader van de subsidie "Lokale Welzijns- en Gezondheidscontracten" (-858.800 €), in combinatie met een gelijkwaardige vermindering van de overeenkomstkosten in verband met deze subsidie;
    - de vermindering van de GGC-subsidie (-608.400 €), waarvan 265.300 € betrekking heeft op de uitstel van 2023;
    - de niet-hernieuwing van de subsidie "REMI" (-1.682.400 €);
    - de niet-hernieuwing van de aanvulling op de subsidie Fonds Gas Elektriciteit, luik steun (-877.100 €);

- **een negatief netto-effect op de leeflonen van 1.005.600 €** als gevolg van:
    - een negatief netto-effect op de toekenning van LL van 1.139.100 €, met name als gevolg van de indexeringen voor 2024-2025 en de stijging van de trend in de steun die in de rekening voor 2024 werd waargenomen;
    - een positief netto-effect van 133.500 € op de terugbetalingen van LL aan derden of rechthebbenden.

- **een netto daling van de ziekenhuiskosten met 535.700 €**, die voornamelijk te verklaren is door de opname in 2024 van bijkomende kredieten voor de vereffening van achterstallige facturen met betrekking tot het boekjaar 2022;
- **een netto positief effect van diverse subsidies ten bedrage van 3.096.500 €, met name als gevolg van:**
    - de vermindering van de steun in contanten met 1.756.400 €, in verband met de niet-verlenging van de "REMI"-subsidie;
    - de vermindering van het budget voor energiekosten met 951.000 € (in verband met de daarvoor voorziene subsidies en de personeelskosten);
    - de nettovermindering van de medische, paramedische en farmaceutische kosten met 357.100 €, met name als gevolg van de maatregel waarbij de rechthebbenden bijdragen in de farmaceutische kosten;
    - het netto positieve effect van de diverse andere steunmaatregelen voor een bedrag van 32.000 €.

- **een netto positieve impact op de bijdragen in het kader van overeenkomsten met particuliere en openbare partners van 911.000 € als gevolg van de volgende elementen:**
    - de vermindering van de LWGC-subsidie (en het feit dat deze in 2025 beperkt blijft tot de financiering van personeelsuitgaven) heeft geleid tot het ontbreken van een begrotingsprognose voor bijdragen aan particuliere/openbare partners in het kader van de LWGC. Begrotingsmatig vertaalt zich dit in een vermindering van deze uitgaven met 900.100 €;
    - een vermindering van de bijdrage van het OCMW aan de vzw Prévention Jeunes Bruxelles (-32.500 €) en afhankelijk van de realisatie in 2024;
    - het niet opnemen in de begroting van terugbetalingen van werkingskosten aan private partners in het kader van de subsidie voor psychologisch welzijn, wat een vermindering van de begroting met 25.000 € tot gevolg heeft;
    - een vermindering van de uitgaven ten gunste van partners in het kader van de subsidie "promotie en sociale participatie" met 2.800 € (afhankelijk van de in de begroting 2025 opgenomen subsidie);

- een begroting van 46.800 € voorzien in het kader van de nieuwe EFRO-subsidie;
- een verhoging van de bijdragen aan partners in het kader van de subsidie WC Versailles (+2.400 €) en andere (+200 €)

- **een netto daling van de werkingskosten met 284. 500 €**, met name als gevolg van de daling van de onderhouds- en instandhoudingskosten van gebouwen (-112.700 €), de verwarmingskosten (-33.900 €), de verlichtingskosten (-47.700 €), de huurkosten (- 40.000 €) en de verhuiskosten (-19.700 €);

- **een vermindering van de financiële lasten met 28.100 €.**

3.2 Tewerkstelling

De begroting 2025 voor tewerkstelling vertoont een tekort van 2.727.700 €, wat neerkomt op **een verbetering van het resultaat met 303.900 €** ten opzichte van de begroting 2024M.

De begroting 2025 is als volgt verdeeld:

- uitgaven ten bedrage van 13.124.800 €, bestaande uit netto personeelsuitgaven ten bedrage van 12.657.700 € (800 VTE), werkingskosten ten bedrage van 389.800 €, voornamelijk opleidingskosten, netto-uitgaven in verband met maatregel 500 ten bedrage van 40.500 €, terugbetalingen op het gebied van de sociale economie geraamd op 15.000 € en een terugbetaling van subsidie ten bedrage van 21.800 €.
- ontvangsten ten bedrage van 10.397.100 €, waarvan 4.751.300 € ontvangsten uit prestaties aan interne partners van het OCMW, 3.741.800 € aan prestaties aan externe partners, 1.505.700 € aan subsidies voor de sociale economie, 76.500 € aan netto subsidies in het kader van maatregel 500, 300.000 € aan subsidies toegekend door Actiris in het kader van opleidingen en 21.800 € aan terug te betalen subsidieachterstanden.

Wat de activiteiten betreft, voorziet de begroting in een quotum van 800 tewerkstellingen in het kader van een inschakelingscontract, d.w.z. 170 agenten meer dan in de gewijzigde begroting 2024.

De verdeling daarvan is weergegeven in onderstaande tabel:

Tewerkstelling inschakelingsagenten	B2024W	%	B2025	%
Interne detacheringen	346	54,92%	380	47,50%
Externe detacheringen	284	45,08%	420	52,50%
Totaal detacheringen	**630**	**100,00%**	**800**	**100,00%**

Wat de loonkosten betreft, voorziet de begroting in gemiddelde maandelijkse kosten van 1.967,40 €.

De gemiddelde maandelijkse kosten, rekening houdend met de vrijstelling van RSZ, bedragen 1.239,09 €, wat neerkomt op een daling van 61,55 € ten opzichte van de begroting voor 2024.

De verbetering van het resultaat met 303.900 € kan worden verklaard door de volgende elementen:

- de stijging van de interne facturatie met 402.900 € en van de externe facturatie met 1.603.700 € als gevolg van de toename van het aantal artikelen 60 en de wijzigingen in de verdeling van de inschakelingsmedewerkers tussen externe en interne partners, hun tariefstelling en de begrote kosten voor onregelmatige uren.

Gewijzigde begroting 2024	Externe	Interne	Algemeen totaal
Forfait 1100	69	310	379
Forfait 300	39		39
Gratis	45		45
Gratis Soc Eco	88	36	124
Kostprijs	43	0	43
Algemeen totaal	284	346	630

Begroting 2025	Externe	Interne	Algemeen totaal
Forfait 1100	164	344	508
Forfait 300	41	0	41
Gratis	48	0	48
Gratis Soc Eco	108	36	144
Kostprijs	59	0	59
Algemeen totaal	420	380	800

- een nettoverhoging van de financiering "Sociale economie" met 337.300 € op basis van het budget voor 2025 en het quotum voor de sociale economie (144);
- een vermindering van de interne facturatie met 52.800 €, wat te verklaren is door de voorziening in 2024 van een reserve van 4 aanstellingen voor interne detacheringen;
- een vermindering van de herverdelingskosten met 25.000 €, die te verklaren is door de regularisatie in 2024 van een achterstallige facturatie in het kader van maatregel 500;
- een netto stijging van de personeelsuitgaven met 2.107.500 €;
- een netto stijging van de werkingsuitgaven met 10.300 €;

3.3 Renobru

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

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

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

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

4 Departement Sociale en Duurzame Economie

Het Departement Sociale en Duurzame Economie presenteert een uitgavenoverschot van 4.439.300 €, wat neerkomt op een verslechtering van het resultaat met 34.500 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024.

Dit departement bestaat uit de hieronder vermelde diensten en projecten, waarvan de resultaten in de begroting 2025 als volgt zijn opgenomen:

Departement Sociale en duurzame economie	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Directie	-1.112.356	-1.355.996	-1.382.800	-1.934.100	-551.300	-578.104
Linnendienst	-960.879	-889.309	-857.100	-542.800	314.300	346.509
Regie	-1.277.935	-122.443	-146.300	-174.500	-28.200	-52.057
Ecoflore	-77.190	-130.642	3.800	0	-3.800	130.642
Relocto	-602.752	-428.501	-83.800	0	83.800	428.501
Andere projecten	-1.687.671	-1.803.855	-1.938.600	-1.787.900	150.700	15.955
Resultaat van het boekjaar	**-5.718.782**	**-4.730.747**	**-4.404.800**	**-4.439.300**	**-34.500**	**291.447**

4.1 Directie

De begroting 2025 van de directie Sociale en Duurzame Economie vertoont een **tekort van 1.934.100 €,** en is als volgt samengesteld: netto personeelskosten van 1.865.200 € (18,95 VTE), werkingskosten van 68.700 € en financiële lasten van 200 €.

Het Departement Sociale en Duurzame Economie presenteert een **verslechtering van haar resultaat met 551.300 €** ten opzichte van het resultaat van de begroting 2024M. Dit is te verklaren door een stijging van de netto personeelskosten met 546.600 € (loonindexeringen en overplaatsing van operationele projectmedewerkers naar de directie van het departement), een lichte stijging van de werkingskosten met 4.500 € € en van de financiële lasten met 200 €.

4.2 Linnendienst

De begroting 2025 van de Linnendienst vertoont **een tekort van 542.800 €, wat neerkomt op een verbetering van het resultaat ten opzichte van de begroting 2024M met 314.300 €.**

Hieronder vallen de netto personeelskosten ten bedrage van 5.780.600 € (141,05 VTE, waarvan 30 VTE voor factureerbare inschakelingsmedewerkers en 24 VTE voor inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie) en de werkingskosten ten bedrage van 3.904.800 € en financiële lasten voor 820.500 €.

De activiteiten van deze dienst worden voornamelijk gefinancierd door de omzet bij externe klanten (8.826.300 €) en interne klanten (908.300 €).

Daarnaast zijn er inkomsten uit de facturatie van een huurprijs aan Citydev.brussels voor een bedrag van 111.400 €, de toekenning van een regionale subsidie "Mandaat sociale economie" van 86.300 € en de verkoop van groene certificaten voor 30.800 €.

De verbetering van het resultaat met 314.300 € is voornamelijk toe te schrijven aan een stijging van de omzet, zowel bij externe klanten (+232.000 €) als bij interne klanten (+100.100 €), wat een weerspiegeling is van de gerealiseerde resultaten in 2024 en de toegepaste indexering van 2,8%, door een daling van de werkingskosten

met 49.700 €, met name op het vlak van energiekosten, door een daling van de netto personeelskosten met 18.100 € en door een stijging van de huurinkomsten met 3.500 €. Deze resultaatverbeteringen werden echter gedeeltelijk tenietgedaan door een stijging van de financiële lasten met 89.100 €.

4.3 Regie

Het economisch model van de Regie werd herzien na analyse van de prestaties in 2024. Bijgevolg werden bepaalde hypothesen van het economisch model (aantal factureerbare agenten, opleidingsuren, presteerbare uren, enz.) herzien om de realiteit beter weer te geven. Vanwege de langdurige ziekte van drie medewerkers zijn hun loonkosten niet in het economisch model opgenomen, aangezien deze medewerkers niet in staat zijn om deel te nemen aan de operationele activiteiten van de Regie. Dit verklaart het resultaat van -174.500 €.

De begroting van de Regie voor 2025 is als volgt verdeeld:

- personeelskosten voor 3.761.600 € (67,50 VTE, waarvan 10 VTE voor factureerbare inschakelingsmedewerkers en 3 VTE voor inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie), werkingskosten voor 978.400 € en 26.800 € financiële lasten
- een omzet van 4.573.600 € en een regionale subsidie "Mandaat sociale economie" van 18.700 €.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2024 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- een vermindering van 9 VTE om het personeelsbestand zo goed mogelijk af te stemmen op de huidige operationele behoeften van de dienst;
- een herziening van de hypothesen van het economisch model voor de activiteiten "bouw en herstelling" om de kostprijs voor 2025 te bepalen.
  - Opleidingsdagen: +3 dagen per medewerker, wat neerkomt op gemiddeld 8 opleidingsdagen per medewerker;
  - Ziekteverzuim: +28 dagen per medewerker, wat neerkomt op gemiddeld 33 ziektedagen per medewerker;
  - Aantal medewerkers waarvan de loonkosten niet worden doorberekend aan externe/interne partners als gevolg van langdurige afwezigheid: +1, wat neerkomt op 3 niet-factureerbare medewerkers.

4.4 Ecoflore en Relocto

De economische modellen van Ecoflore en Relocto zijn eveneens herzien naar aanleiding van de opvolging van de prestaties 2024. Daarom zijn bepaalde hypothesen van het model 2024 (aantal factureerbare medewerkers, opleidingsuren, presteerbare uren, enz.) herzien om de realiteit beter weer te geven. In deze modellen voor 2025 zijn alle uitgaven in aanmerking genomen voor de berekening van de kostprijs; bijgevolg is het begrotingsresultaat in evenwicht.

De begroting 2025 van Ecoflore is als volgt verdeeld:

- personeelskosten voor 391.500 € (18,80 VTE, waarvan 11 VTE voor factureerbare inschakelingsmedewerkers en 4 VTE voor inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie), werkingskosten voor 96.200 € en 24.700 € financiële lasten;
- een omzet van 493.700 € en een regionale subsidie "Mandaat sociale economie" van 18.700 €.

In vergelijking met de gewijzigde begroting 2024 zijn de volgende hypothesen herzien om de kostprijs te berekenen:

- Opleidingsdagen: +1 dag per medewerker, wat neerkomt op gemiddeld 6 opleidingsdagen per medewerker;
- Ziekteverzuim: +15 dagen per medewerker, ofwel gemiddeld 20 ziektedagen per medewerker;
- Niet presteerbare dagen (slecht weer, schoonmaken van gereedschap, enz.): +52 dagen;
- Aantal factureerbare inschakelingsmedewerkers: +3, ofwel een totaal van 10 medewerkers.

Het budget 2025 van Relocto is als volgt verdeeld:

- personeelskosten ten bedrage van 1.148.300 € (52,83 VTE, waarvan 44 VTE van factureerbare inschakelingsmedewerkers), werkingskosten ten bedrage van 140.900 € en 6.900 € aan financiële lasten;
- een omzet van 1.185.400 € en een regionale subsidie "Mandaat sociale economie" van 110.700 €.

In vergelijking met 2024 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- een herziening van de aannames om de kostprijs te berekenen:
  - o Opleidingsdagen: +6 dagen per medewerker, wat neerkomt op gemiddeld 11 opleidingsdagen per medewerker;
  - o Ziekteverzuim: +25 dagen per medewerker, wat neerkomt op gemiddeld 30 ziektedagen per medewerker;
- de overplaatsing van 2 medewerkers naar de directie van het DSDE, die voorheen waren opgenomen in de berekening van de kostprijs van Relocto.

4.5 Andere inschakelingsprojecten

Andere projecten	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
DREAM	-379.624	-457.764	-495.000	-494.000	1.000	-36.236
Vloot	-211.970	-282.341	-225.000	-199.500	25.500	82.841
Sociaal restaurant	-238.818	-261.413	-259.700	-264.300	-4.600	-2.887
Cyclup	-300.608	-201.403	-233.400	-280.600	-47.200	-79.197
Onderhoud IT-materiaal	2.416	0	0	0	0	0
Bewaking van de gebouwen	-290.738	-346.349	-341.800	-307.600	34.200	38.749
MABRU	-118.476	-113.585	-161.200	-5.000	156.200	108.585
Greenup	-1.936	-103.238	-170.800	-218.700	-47.900	-115.462
Elektro	-127.981	-29.507	-51.700	0	51.700	29.507
Magazijn reprografie	-19.936	-8.255	0	-18.200	-18.200	-9.945
Resultaat van het boekjaar	**-1.687.671**	**-1.803.855**	**-1.938.600**	**-1.787.900**	**150.700**	**15.955**

De overige projecten van dit departement vertonen in de begroting 2025 een tekort van 1.787.900 €, wat neerkomt op een gunstig verschil van 150.700 € ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2024.

De begroting 2025 voor deze projecten is als volgt verdeeld:

- personeelskosten van 1.968.800 € (52,85 VTE, waarvan 26 VTE van factureerbare inschakelingsmedewerkers en 5 VTE van inschakelingsmedewerkers gefinancierd door de sociale economie), werkingskosten van 601.400 € en financiële lasten voor een bedrag van 97.200 €;

- diverse inkomsten, waaronder de facturatie van Mabru (ochtendmarkt) voor een bedrag van 364.900 €, de facturatie van het vlootproject voor 344.500 €, de interne facturatie van het magazijn reprografie voor 63.000 €, de huur en de facturatie van de huurlasten van het Sociaal restaurant voor 58.700 €, de klimaatsubsidie van Leefmilieu Brussel voor 22.800 €, de regionale subsidie "mandaat sociale economie" voor 20.100 € en terugvorderingen in het kader van het project dream – onverkochte voedingswaren voor 5.500 €.

De verbetering van het resultaat van deze verschillende projecten met 150.700 € kan als volgt worden verklaard:

- lagere personeelskosten voor een bedrag van 157.700 €, met name als gevolg van de schrapping van twee posten: een post voor het Mabruproject als gevolg van de nieuwe overeenkomst en een andere als gevolg van de beëindiging van de activiteiten van het Elektro-project;

- lagere werkingskosten voor een bedrag van 130.000 €, met name als gevolg van de daling van de kosten voor de aankoop van voedingsmiddelen (-40.500 €), voornamelijk in verband met het einde van de Plasma-subsidie, de daling van de exploitatiekosten van voertuigen (-43.600 €), de vermindering van het budget voor onderhoudsmateriaal en -meubilair (- 23.300 €) en de vermindering van de softwarevergoeding in het kader van de sensibilisering voor veilig rijden (- 16.300 €);

- een verhoging van het gefactureerde bedrag in het kader van de nieuwe overeenkomst met de ochtendmarkt MABRU voor 79.200 €;

- een daling van de financiële lasten met 10.700 €;

- een stijging van de ophaling van onverkochte artikelen in het kader van het Dream-project voor 5.500 € en van de huur en de terugvorderbare kosten bij het Sociaal restaurant voor 3.300 €.

Deze gunstige elementen moeten worden genuanceerd door de volgende negatieve elementen, die de totale impact ervan verminderen:

- de niet-verlenging van de COCOF-subsidie voor de financiering van het personeel van het Dream-project (-100.000 €);

- de niet-verlenging van de subsidie van Leefmilieu Brussel in het kader van het Greenup-project (- 40.000 €);

- de niet-verlenging van de Plasma-subsidie voor de financiering van de kosten voor de aankoop van voedingsmiddelen en voor het personeel van het Dream-project (- 37.100 €);

- de stopzetting in de loop van 2024 van de activiteiten van het Elektro-project (-35.000 €);

- de vermindering van de klimaatsubsidie van Leefmilieu Brussel voor het project Vloot (-14.800 €) (te vergelijken met de bijhorende uitgaven);

- de vermindering van de doorberekening van de kosten voor het wagenpark van het OCMW aan interne partners (-8.800 €).

De begroting 2025 van het Departement Instellingen en Medische Zorgen vertoont een uitgavenoverschot van 17.342.000 €, wat neerkomt op **een verslechtering van het resultaat met 990.400 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024.

Dit zijn de resultaten van de verschillende sectoren van dit departement

DIMZ	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Directie	-974.561	-1.059.068	-1.072.500	-1.110.400	-37.900	-51.332
Rust - en verzorgingstehuizen	-11.241.221	-12.106.700	-11.151.200	-11.883.000	-731.800	223.700
Instellingen voor jongeren	-1.816.034	-2.472.299	-2.533.000	-2.685.900	-152.900	-213.601
Instellingen voor personen met een handicap	-478.152	-268.761	-508.700	-618.500	-109.800	-349.739
Familiehulp	-975.590	-940.173	-1.086.200	-1.044.200	42.000	-104.027
Resultaat van het boekjaar	**-15.485.558**	**-16.847.001**	**-16.351.600**	**-17.342.000**	**-990.400**	**-494.999**

5.1 Directie Instellingen en Medische Zorgen

De begroting 2025 van deze dienst vertoont een tekort van 1.110.400 €, wat neerkomt op een **verslechtering van het resultaat met 37.900 €** ten opzichte van de begroting 2024M.

Deze begroting 2025 omvat netto personeelsuitgaven (9 VTE) voor 1.082.300 € en werkingskosten voor 28.100 €.

De verslechtering van het begrotingsresultaat is enerzijds te verklaren door de stijging van de personeelskosten met 35.200 € als gevolg van de indexering van de lonen en anderzijds door de stijging van de werkingskosten met 2.700 €.

5.2 Rusthuizen en rust- en verzorgingstehuizen

De begrotingen 2025 van de rusthuizen en verzorgingstehuizen vertonen een tekort van 11.883.000 €, wat neerkomt op **een verslechtering van het resultaat met 731.800 €** ten opzichte van de begroting 2024M.

Dit is het resultaat dat in de begroting 2025 van elk van de betrokken instellingen is opgenomen:

Rust-en Verzorgingstehuis Sectoor	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Huis Vesale	-2.262.509	-2.109.160	-1.746.200	-2.235.200	-489.000	-126.040
Ter Ursulinen	-1.959.962	-1.931.317	-1.840.000	-1.942.800	-102.800	-11.483
Residentie Sint Gertruide	-2.868.012	-3.238.336	-2.987.600	-3.041.000	-53.400	197.336
Heysel Huis	-2.189.131	-2.363.882	-2.141.500	-2.377.600	-236.100	-13.718
De Wilde Rozen	-1.961.607	-2.464.005	-2.435.900	-2.286.400	149.500	177.605
Resultaat van het boekjaar	**-11.241.221**	**-12.106.700**	**-11.151.200**	**-11.883.000**	**-731.800**	**223.700**

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

De begroting 2025 van de vijf instellingen is opgesteld op basis van de volgende bezettingsgraad:

Opgemerkt moet worden dat Iriscare het aantal erkende bedden met ingang van 15 april 2024 heeft gewijzigd van 748 erkende bedden naar 712 bedden :

Begroting 2024					
Instellingen	*Bedden*	*Bedden*	*Bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*
	erkende	*beschikbare*	*bezette*	*erkende*	*beschikbare*
Huis Vesale	115	128	97,5	84,78%	76,17%
Ter Ursulinen	137	168	140,5	102,55%	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%
Totaal	***748***	***776***	***672,3***	***89,88%***	***86,64%***

Rekeningt 2024					
Instellingen	*Bedden*	*Bedden*	*Bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*
	erkende	*beschikbare*	*bezette*	*erkende*	*beschikbare*
Huis Vesale	105,1	128	88,3	83,99%	68,96%
Ter Ursulinen	144,1	168	134,7	93,48%	80,18%
Sint-Geertruide	152,4	152	115,3	75,66%	75,86%
Heysel	141,6	148	130,9	92,44%	88,45%
De Wilde Rozen	179,3	180	173,0	96,49%	96,11%
Totaal	***722,5***	***776***	***642,2***	***88,88%***	***82,75%***

Begroting 2025					
Instellingen	*Bedden*	*Bedden*	*Bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*	*Bezettingsgraad van bedden*
	erkende	*beschikbare*	*bezette*	*erkende*	*beschikbare*
Huis Vesale	101	128	90,5	89,60%	70,70%
Ter Ursulinen	147	168	140,7	95,71%	83,75%
Sint-Geertruide	146	152	115,4	79,04%	75,92%
Heysel	139	148	129,5	93,17%	87,50%
De Wilde Rozen	179	180	171,3	95,70%	95,17%
Totaal	***712***	***776***	***647,4***	***90,93%***	***83,43%***

Over het geheel genomen wordt voor 2025 een gemiddelde bezetting van **647,4 bedden** verwacht (ofwel 83,43% van de beschikbare bedden). Dit betekent een daling van 24,9 bezette bedden ten opzichte van de begroting 2024 en een stijging van 5,2 bezette bedden ten opzichte van de realisatie in 2024.

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

De begroting 2025 van de Rusthuizen en de rust- en verzorgingstehuizen is als volgt verdeeld:

- uitgaven ten bedrage van 50.768.800 €, waarvan 38.379.200 € bestemd is voor personeelsuitgaven (549,91 VTE, waarvan 38 VTE gefactureerde inschakelingsagenten), 10.584.700 € voor werkingskosten en 1.804. 900 € aan netto financiële lasten;
- inkomsten ten bedrage van 38.885.800 €, waarvan 20.423.800 € de Iriscare-financiering van de rust- en verzorgingstehuizen vertegenwoordigt (dagvergoedingen, maatregelen voor het einde van de loopbaan, 3e luik, opleiding 600, ...), inkomsten uit huisvesting (kamers in rust- en verzorgingstehuizen en huur van dienstflats) voor een bedrag van 18.239.500 €,

diverse inkomsten voor 186.200 €, opnames uit specifieke fondsen voor 35.300 € en een subsidie voor "avondwerken" van 1.000 €.

De verslechtering **van het resultaat met 731.800 €** ten opzichte van de begroting 2024M kan worden verklaard door de volgende elementen:

- de netto stijging van de personeelskosten met 1.398.400 € als gevolg van:
  - de toename van het personeelsbestand met 7,7 fte, wat te verklaren is door:
    - de vermindering als gevolg van het niet vervangen van functies en wijzigingen in de prestaties voor een totaal van 1,40 VTE om te voldoen aan de geplande activiteit in 2025 (Ter Ursulinen en De Wilde Rozen hebben een totale toename van 7,35 VTE, terwijl Vésale, Sint-Geertruide en Heizel een totale daling van 8,75 VTE hebben);
    - de aanwerving van 5,10 VTE in verband met de vervanging van personen die deelnemen aan de opleiding 600. Deze vervangingen worden gesubsidieerd;
    - de aanwerving van 4 VTE in verband met de herplaatsing van inschakelingsagenten;
    - de voorziening voor extra inschakelingsagenten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 voor 214.600 €.
  - de indexering van de lonen;
  - de verhoging van de financiering voor opleiding 600 met 118.600 €.
- een vermindering van 417.500 € van de tussenkomst van het RIZIV na het verstrijken van de overeenkomsten met de artsen inzake de facturatie van hun prestaties;
- een daling van de diverse inkomsten met 31.400 €;
- een daling van de inkomsten uit accommodatie met 28.100 € op basis van de verwachte activiteit voor 2025, de indexatie van de dagprijs en de soorten bezette kamers;
- een vermindering van diverse financieringen en heffingen met 13.400 € (te vergelijken met de vermindering van de werkingskosten);
- een netto daling van de werkingsuitgaven met 728.300 €, voornamelijk als gevolg van de daling van de energiebudgetten, de onderhouds- en instandhoudingskosten van gebouwen en de honoraria van artsen, enigszins gecompenseerd door de stijging van de maaltijdkosten in functie van de voor 2025 geplande activiteit en de indexatie van de dagelijkse voedselprijzen;
- een verhoging van de Iriscare-financiering met 327.900 €, te koppelen aan de verwachte bezetting voor 2025 en aan de indexaties van de forfaitaire bedragen;
- de netto daling van de financiële lasten met 76.100 €;
- de stijging van de huur en huurlasten met 24.700 €;

5.3 Verblijfsinstellingen voor Jongeren – Home J. Herman

De begroting 2025 van deze dienst vertoont een tekort van 2.685.900 €, wat neerkomt op een verslechtering van het **resultaat met 152.900 €** ten opzichte van de begroting 2024M.

5.3.1 Activiteit van het Tehuis Juliette Herman

De bezettingsgraad per sector van deze instelling is als volgt voor 2025::

Sector	Erkend bedden	Gebruikt bedden R2024	Gebruikt bedden B2025	Bezetting
Home J. Herman	22	19,08	22	100%
FT Hulderghem & Béguinage	23	24,67	23	100%
Windroos	15	13,17	15	100%
Totaal	**60**	**56,9**	**60**	**100%**

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

5.3.2 Uitleg van het resultaat van Home Juliette Herman

Het budget 2025 voor deze sector is als volgt verdeeld:

- uitgaven ten bedrage van 7.179.000 €, waarvan personeelsuitgaven voor 6.190.300 € (85,16 VTE, waarvan 2,5 VTE van gefactureerde inschakelingsagenten), werkingskosten voor 835.200 € en financiële lasten voor 153.500 €;
- ontvangsten ten belope van 4.493.100 €, waarvan 4.447.000 € subsidies van de Federatie Wallonië-Brussel, 12.000 € van de ONE, 5.000 € van het Fonds Adolphe Max, 26.700 € uit specifieke fondsen en 2.400 € uit diverse inkomsten.

De verslechtering van het resultaat met 152.900 € ten opzichte van de begroting 2024M is voornamelijk toe te schrijven aan:

- een netto stijging van de personeelskosten met 290.200 € als gevolg van loonindexeringen, de aanwerving van een gesubsidieerde deeltijdse opvoeder voor het intersectieproject, de aanwerving van extra inschakelingsagenten (+1,5 VTE) en variaties in de prestaties;
- een netto stijging van de financiering met 94.500 € als gevolg van een verhoging van de subsidie van de Federatie Wallonië-Brussel met 88.900 € (indexering en bijkomende financiering in het kader van het intersectieproject), de bijkomende financiering van het Adolphe Max-fonds met 5. 000 € (met overeenkomstige werkingskosten) en de opwaartse herziening van de ONE-subsidie met 600 €;
- een daling van de netto werkingskosten met 27.400 €;
- een daling van de financiële lasten met 15.400 €;

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

Deze sector vertoont een tekort van 618.500 €, wat neerkomt op een **verslechtering van het resultaat met 109.800 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024, en omvat de volgende instellingen:

Sector voor Gehandicapten	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Opvangcentrum Medori	-264.410	-353.688	-390.500	-395.300	-4.800	-41.612
Dagcentrum Medori	-122.204	152.191	-58.100	-75.400	-17.300	-227.591
Dagcentrum Delta	-69.857	-95.185	-41.800	-141.100	-99.300	-45.915
Mobiel team voor de begeleiding	-96	-3.431	-14.300	-1.800	12.500	1.631
Appartement onder toezicht	-21.585	31.353	-4.000	-4.900	-900	-36.253
Resultaat van het boekjaar	**-478.152**	**-268.761**	**-508.700**	**-618.500**	**-109.800**	**-349.739**

De begroting 2025 voor deze sector is als volgt verdeeld:

- uitgaven ten bedrage van 4.958.900 €, waarvan 4.330.000 € bestemd is voor personeelsuitgaven (59,56 VTE, waarvan 7,5 VTE voor gefactureerde inschakelingsagenten), 499.000 € voor werkingskosten en 129.900 € voor financiële lasten;
- inkomsten ten bedrage van 4.340.400 €, waarvan 3.974.700 € de Iriscare-financiering van de verschillende instellingen vertegenwoordigt en 365.700 € de interventies van de begunstigden.

De verslechtering van het resultaat met 109.800 € ten opzichte van de begroting 2024M is te verklaren door de volgende elementen:

- de netto stijging van de personeelskosten met 77.300 €, die enerzijds te verklaren is door de overplaatsing van een medewerker van HJH naar Delta en door de loonindexeringen, en anderzijds door een vermindering van het personeelsbestand voor de appartementen voor begeleid wonen en het Haliage-project als gevolg van een overeenkomstige vermindering van de financiering;
- een vermindering van de financiering met 44.400 €, die kan worden verklaard door:
  - de vermindering met 39.000 € van de financiering van de appartementen voor begeleid wonen, waarvoor in 2024 een budget was voorzien voor de aanwerving van 1,85 VTE als gevolg van een verhoging van het aantal erkende plaatsen. Aangezien de erkenning in 2024 niet werd verleend, werd het budget voor 2024 niet gebruikt. De erkenning is nu verleend met ingang van 1 juni 2025 en het budget is op basis van deze datum vastgesteld;
  - de vermindering van de financiering van het Haliage-project met 37.500 € ten opzichte van 2024 (in verband met de vermindering van de uitgaven);
  - de verhoging van de financiering voor Iriscare met 32.100 € als gevolg van de indexering van de bedragen per erkende plaats;
- de netto stijging van de werkingskosten met een bedrag van 6.400 €;
- de stijging van de inkomsten van begunstigden en uit verhuur met 14.700 €
- de daling van de financiële lasten met 3.600 €;

5.5 Dienst Gezinshulp

De begroting 2025 van deze dienst vertoont een tekort van 1.044.200 €, wat neerkomt op een **verbetering van het resultaat met 42.000 €** ten opzichte van de begroting 2024M.

De begroting 2025 van deze dienst is als volgt verdeeld:

- ❖ netto-uitgaven ten bedrage van 1.820.300 €, waarvan 1.724.800 € bestemd is voor personeelsuitgaven (29,24 VTE, waarvan 1 gefactureerde

inschakelingsagent), 91.500 € voor werkingskosten en 4.000 € voor financiële lasten.

- ❖ inkomsten ten bedrage van 776.100 €, waarvan 701.100 € de financiering van Iriscare voor de prestaties van de gezinshulp vertegenwoordigt en 75.000 € de interventies van de begunstigden.

De verbetering van het begrotingsresultaat met 42.000 € kan worden verklaard door:

- een netto daling van de personeelskosten met 33.400 € als gevolg van een personeelsinkrimping (-1,51 VTE), gedeeltelijk gecompenseerd door de aanwerving van een extra inschakelingsagent en door de impact van de indexering van de lonen in 2024-2025;
- een daling van de werkingskosten met 11.200 €;
- een daling van de inkomsten met 2.200 €;
- een stijging van de financiële lasten met 400 €.

6 Departement Privépatrimonium

De begroting 2025 van dit departement vertoont een negatief resultaat van 921.500 €, wat neerkomt op een verslechtering van het resultaat met 1.295.800 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024.

Privépatrimonium	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Privépatrimonium – Structuurkosten	-4.399.968	-5.926.846	-4.858.200	-6.418.300	-1.560.100	-491.454
Bebouwd Privépatrimonium	2.875.218	5.069.725	4.091.600	4.216.300	124.700	-853.425
Onbebouwd patrimonium	1.316.279	1.279.489	1.140.900	1.280.500	139.600	1.011
Resultaat van het boekjaar	**-208.471**	**422.368**	**374.300**	**-921.500**	**-1.295.800**	**-1.343.868**

Het budget voor 2025 van het Departement Privépatrimonium is als volgt verdeeld:

- uitgaven voor een bedrag van 30.682.500 €, waarvan 11.102.800 € bestemd is voor financiële lasten (intresten en aflossingen op leningen), 10.938.100 € aan werkingskosten, 6.855.700 € aan personeelsuitgaven (76,63 VTE en 3 artikelen 60) en 1.785.900 € aan heffingsuitgaven;
- inkomsten ten bedrage van 29.761.000 €, waarvan 25.631.500 € huurinkomsten, 3.445.000 € terugvorderingen van huurlasten, 614.700 € opbrengsten uit heffingen en 69.800 € subsidies in het kader van de socialisering van de huurprijzen (ter financiering van de loonkosten van een ambtenaar).

6.1 Privépatrimonium – Structuurkosten

De begroting 2025 van deze dienst vertoont een tekort van 6.418.300 €, wat neerkomt op een verslechtering van het resultaat met 1.560.100 € ten opzichte van het resultaat van de begroting 2024M. Dit kan worden verklaard door de volgende elementen:

- een daling van de opbrengsten uit heffingen met 1.080.200 €, doordat de begroting niet langer voorziet in heffingen uit het investeringsfonds in het kader van de activering van de kosten voor de studie van vastgoedprojecten en de kosten voor vastgoedexpertises. Deze heffingen zijn overigens ook niet opgenomen in de vorige rekeningen;
- de netto stijging van de personeelskosten met 399.500 €, voornamelijk als gevolg van de impact van de indexeringen 2024-2025 op het boekjaar 2025 en de voorziening voor een extra architect in het kader van de energie-upgrade;
- een vermindering van een subsidie met 117.600 €, wat te verklaren is door het feit dat de gewijzigde begroting voor 2024 voorzag dat de subsidie voor "slechte huisvesting" gedeeltelijk zou worden toegekend aan het privépatrimonium, maar uiteindelijk volledig ten goede is gekomen aan de sociale actie;
- een stijging van de financiële lasten met 3.600 €.
- een vermindering van de werkingsuitgaven met 40.800 €, met name op het gebied van huur- en exploitatiekosten voor voertuigen en kantoorkosten;

6.2 Bebouwd Privépatrimonium

De begroting 2025 voor deze sector vertoont een positief resultaat van 4.216.300 €, wat neerkomt op een verbetering van 124.700 € ten opzichte van het resultaat van de begroting 2024M. Dit kan worden verklaard door de volgende elementen:

- de stijging van de huurinkomsten met 688.300 € na neutralisatie van de beschikbare begrotingsmiddelen voor socialisering (1,3 miljoen), die geen invloed hebben op het begrotingsresultaat. Deze stijging is enerzijds het gevolg van de indexering van de

huurprijzen en anderzijds van de maatregelen tot verhoging van de huurprijzen met 100.000 € en vermindering van de leegstand met 100.000 €. Ter informatie: de regularisatie in het kader van de socialisering van de huurprijzen wordt voor 2025 geraamd op 301.700 €, tegenover 1.605.000 € in de gewijzigde begroting voor 2024.

- een stijging van de doorberekening van lasten aan huurders met 34.900 €.
  Ter informatie: de begroting voor 2025 bevat maatregelen voor de doorberekening van de kosten van conciërges en van herstellings- en onderhoudskosten aan huurders.
- een netto stijging van de werkingskosten met 239.400 €, wat enerzijds het gevolg is van een stijging van de prestaties van onze interne diensten voor sociale economie (360 miljoen €), van de onroerende voorheffing als gevolg van de indexering (64 miljoen €) en van de kosten voor verhuurbeheer (250 miljoen €) en anderzijds door een daling van de energiekosten (160 miljoen €), diverse werkingskosten (20 miljoen €) en onderhoudskosten van gebouwen (255 miljoen €) doordat de gewijzigde begroting voor 2024 licht overschat was, met name om achterstallige facturen te dekken;
- een daling van de heffingsinkomsten met 173.700 €, wat overeenkomt met het feit dat we in 2025 niet langer het verschil van "1000 woningen" huur/financiële lasten" uit het investeringsfonds heffen, gezien de uitzonderlijke maatregel om alle aflossingen van leningen door het fonds te financieren;
- de stijging van de financiële lasten met 164.200 €
- een daling van de financiële opbrengsten met 19.700 €;
- de stijging van de personeelskosten (Bruynpark) met 1.500 €.

6.3 Onbebouwd patrimonium

De begroting 2025 van deze dienst vertoont een positief resultaat van 1.280.500 €, wat neerkomt op een **verbetering van 139.600 €** ten opzichte van het resultaat van de begroting 2024M. Dit kan worden verklaard door de volgende elementen:

- de netto stijging van de huurinkomsten met 103.800 €;
- de daling van de werkingsuitgaven met 70.000 €, met name op het vlak van onderhouds- en instandhoudingskosten van terreinen en kosten voor verhuur en verkoop;
- de daling van de personeelskosten met 21.900 €, die enerzijds te verklaren is door het niet verlengen van de functie van landmeter-expert, die oorspronkelijk was begroot in 2024 maar uiteindelijk niet werd ingevuld, en anderzijds door de indexering van de salarissen en de wijzigingen in de prestaties (+0,25 vte);
- de daling van de financiële lasten met 100 €;
- een daling van de opbrengsten uit heffingen met 35.000 € voor expertisekosten;
- de daling van de terugvorderingen van huurlasten met 21.200 €.

7 Algemene departementen

De begroting 2025 van de Algemene Departementen vertoont een positief resultaat van 90.317.500 €, wat neerkomt op een **verbetering van 5.159.500 €** ten opzichte van het globale resultaat van de gewijzigde begroting 2024.

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

Algemene departementen	R2023	R2024	B2024W	B2025	B25-B24W	B25-R24
Departement van de Secretaris-generaal	-15.555.782	-16.652.790	-18.539.900	-19.919.700	-1.379.800	-3.266.910
Departement Human Resources	-4.052.851	-4.484.572	-4.663.400	-5.048.000	-384.600	-563.429
Departement Financiën	99.844.076	106.841.357	112.734.922	120.823.400	8.088.478	13.982.043
Departement Openbaar Patrimonium	-5.585.772	-5.409.111	-4.392.600	-5.538.200	-1.145.600	-129.089
Overgedragen resultaat	21.367	18.978	18.978	0	-18.978	-18.978
Resultaat van het boekjaar	**74.671.039**	**80.313.863**	**85.158.000**	**90.317.500**	**5.159.500**	**10.003.637**

7.1 Algemene departementen (exclusief heffingsfunctie)

De begroting 2025 van de Algemene Departementen (die de ondersteunende diensten van de eerstelijnsactiviteiten omvatten) is als volgt verdeeld:

- **uitgaven** voor een bedrag van **55.427.800 €**, waarvan 35.667.700 € bestemd is voor netto personeelsuitgaven (321,93 VTE, waarvan 24 VTE gefactureerde inschakelingsmedewerkers), 10.318.000 € voor de werkingsuitgaven, 6.433.800 € voor herverdelingsuitgaven, 2.982.200 € voor financiële lasten en 26.100 € voor heffingen.

  Opgemerkt moet worden dat in de netto personeelskosten een vermindering van de personeelsuitgaven met 2.000.000 € is opgenomen, die de budgettaire inspanningen weerspiegelt die moeten worden geleverd gezien de moeilijke financiële context van 2025 en de daaropvolgende jaren.

- **ontvangsten** voor een bedrag van **134.258.700 €**, waarvan 105.319.300 € gemeentedotatie, 20.340.200 € subsidies, 6.873.900 € ontvangsten uit heffingen, 1.221.000 € financiële opbrengsten, 504.300 € diverse ontvangsten.

- een **uitzonderlijke maatregel** voor de financiering door het investeringsfonds van de aflossingstranche 2025 van de leningen ten laste van het OCMW voor een bedrag van 11.486.600 € om te voorkomen dat er een investeringstekort in de exploitatiebegroting wordt overgedragen.

De verbetering van het begrotingsresultaat met **5.159.500 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 wordt voornamelijk verklaard door de volgende elementen:

- het niet opnemen in het werkingsbudget van het jaarlijkse deel van de aflossingen op leningen ten laste van het OCMW voor een bedrag van 11.486.600 €, aangezien dit uitzonderlijk wordt gefinancierd door het investeringsfonds;

- de verhoging met 3.500.000 € van de **gemeentedotatie**, waarvan de details zijn opgenomen in punt 2.1 van dit verslag;

- de verhoging van de Maribel-subsidie met 191.300 €;

- de verhoging van de financiële opbrengsten en de interesten op kasvoorschotten met 185.300 €;

- de verhoging van de regionale interventies (herwaardering van de barema's en maatregelen in verband met het sectorale protocolakkoord 2021-2025) met 163.200 €;
- de verhoging van de gecosubsidie met 11.000 €;
- een achterstallige covidsubsidie van 200 €;

Deze gunstige factoren moeten worden genuanceerd door de volgende negatieve factoren, die de totale impact ervan verminderen:

- een daling van de heffingsinkomsten met 4.664.100 € als gevolg van de volgende elementen:
  - de uitzonderlijke boeking in 2024 van het resultaat van de liquidatie van Pacheco (-2.244.500 €);
  - het feit dat de begroting niet langer voorziet in heffingen van het investeringsfonds in het kader van de activering van de studiekosten voor vastgoedprojecten voor een bedrag van 1.424.800 €. Deze heffingen zijn overigens niet opgenomen in de vorige rekeningen;
  - de vermindering van het bedrag van de boekingen van voorzieningen voor teruggave aan de POD MI inzake LL en ELL ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 met 945.400 €;
  - de vermindering van diverse heffingen (schenkingen en legaten, enz.) met 49.400 €;
- de netto stijging van de personeelskosten met 2.214.200 €, die te verklaren is door:
  - een toename van 4,63 VTE;
  - de loonindexeringen voor 2024-2025;
  - de negatieve netto-impact van de responsabiliseringsfactor voor pensioenen ten bedrage van 2.567.400 €;
  - de ontslagvergoedingen voor voormalige leden van het politiek kabinet en de nodige budgetten voor de installatie van nieuwe leden;
  - de herinvoering in 2025 van de personeelsuitgaven die oorspronkelijk waren opgenomen in de begroting 2024, maar die werden verminderd bij de begrotingswijzigingen als gevolg van onbetaald verzuim, de wachttijd tussen de aanwerving en het vertrek van ambtenaren, enz.;
  - de begrotingsinspanning die moet worden geleverd op het vlak van de personeelsuitgaven voor een bedrag van 2 miljoen euro.
- een vermindering van subsidies met 1.237.900 € als gevolg van:
  - de vermindering van het **BFMW** met 947.300 €;
  - een afrekening van de gecosubsidie voorzien in de begroting 2024 voor 193.300 €;
  - de vermindering van de benoemingspremies met 48.000 €;
  - de niet-verlenging van de Maya-subsidie, wat een subsidieverlies van 41.400 € met zich meebrengt (te vergelijken met de vermindering van de daarmee verband houdende uitgaven);
  - de vermindering van diverse subsidies met 4.700 €;
  - de vermindering van de taalpremies met 3.200 €;
- een stijging van de financiële lasten met 943.000 €;
- De netto stijging van de werkingskosten met 592.100 € is met name het gevolg van:
  - het project voor de modernisering van de IT-middelen en de daaruit voortvloeiende stijging van de exploitatiekosten met ongeveer 1.447.500 €, waaronder het personeelsbeheersysteem Humanis (+500.000 €) en de jaarlijkse Microsoft365-licenties (+850.000 €);
  - diverse aanpassingen binnen de verschillende administratieve diensten op basis van de begrotingsopvolging voor 2024, ten belope van 54.100 €

Deze stijgingen worden met name gecompenseerd door de volgende dalingen:

- een daling van 338.400 € aan verzekeringspremies, voornamelijk te verklaren door het feit dat we in 2024 een regularisatie van de premie voor 2023 hebben ontvangen;
- lagere uitgaven voor de huur van gebouwen voor een bedrag van 227.200 €, als gevolg van de verhuizing eind 2024 van de ambtenaren van de PPU van de Stevens-toren naar de Jacqmainlaan;
- lagere uitgaven voor onderhoud en instandhouding van gebouwen voor een bedrag van 240.900 €;
- lagere opleidingskosten van 35.600 €, met name als gevolg van het niet verlengen van de Maya-subsidie waarmee deze werden gefinancierd;
- lagere energie-uitgaven van ongeveer 67.400 €;

- een stijging van de herverdelingskosten met 500.300 €, die voornamelijk verklaard wordt door een verhoging van de dotatie aan de buurthuizen met 620.500 € en een vermindering van 100.000 € aan tussenkomsten in de werkingskosten van de vzw "Rock the City";
- een daling van de inkomsten uit dienstverlening met 226.500 € als gevolg van:

  - het feit dat de gewijzigde begroting voor 2024 uitzonderlijke inkomsten van ongeveer 350.000 € voorzag als gevolg van de sanering van voorgaande boekjaren;
  - door de mutualisering van de reprografie van het OCMW en de Stad zullen de reprografieprestaties niet langer worden doorberekend, aangezien de kosten voortaan worden gecentraliseerd bij de stad (21.800 €);
  - de verhoging van de terugvorderingen van werkgeversbijdragen voor arbeidsongevallen, sociale dienst voor het personeel en arbeidsgeneeskunde voor een bedrag van 121.500 €;
  - de verhoging van 23.800 € van de huurinkomsten, voornamelijk uit tijdelijke huisvesting, na herziening van de huurprijzen.

7.2 Heffingen (functie 0600)

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

a) Heffingsuitgaven:

Econ Code	Verantwoording	Betrokken fonds	Begroting 2025
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Lnnen	Reservefonds voor investeringen	242.000,00 €
95500/01	Teruggevorderde BTW op investeringen Bymh	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 €**

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 €**

8 Investeringsbegroting

Ontvangsten	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024W	Begroting 2025	B25-B24W	B25-R24
Interventies	8.755.672	5.316.017	17.477.000	9.507.900	-7.969.100	4.191.883
Vervreemding	601.114	719.043	7.837.000	7.201.000	-636.000	6.481.957
Financiering	9.956.594	12.707.246	16.089.600	27.438.200	11.348.600	14.730.954
Overboeking	6.996.271	27.656.899	33.923.000	36.792.900	2.869.900	9.136.001
Interne facturatie	16.628.033	29.368.486	57.099.700	49.626.000	-7.473.700	20.257.514
Totaal van ontvangsten	**42.937.683**	**75.767.691**	**132.426.300**	**130.566.000**	**-1.860.300**	**54.798.309**

Uitgaven	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024W	Begroting 2025	B25-B24W	B25-R24
Contributies	20.836	1.000	100.000	110.000	10.000	109.000
Investeringen	***16.126.485***	***44.133.927***	***51.447.100***	***52.945.900***	***1.498.800***	***8.811.973***
Schuld	14.471.010	14.908.281	14.965.800	15.051.000	85.200	142.719
Overboekingen	10.865.383	2.402.579	23.176.700	12.833.100	-10.343.600	10.430.521
Interne facturatie	16.628.033	29.368.486	57.099.700	49.626.000	-7.473.700	20.257.514
Totaal van uitgaven	**58.111.748**	**90.814.273**	**146.789.300**	**130.566.000**	**-16.223.300**	**39.751.727**
Investering resultaat	*-15.174.064*	*-15.046.582*	*-14.363.000*	*0*	*14.363.000*	*15.174.064*
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	13.940.443	14.355.590	14.363.000	0	-14.363.000	-14.355.590
Vorige boekjaren	1.233.622	690.992	0	0		-690.992
Globaal resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Dit hoofdstuk heeft tot doel de in de begroting 2025 voorziene investeringen en de financiering ervan te analyseren. Net als in voorgaande jaren omvat de begroting 2025 alle investeringen die voor 2025 kunnen worden overwogen, voor een totaalbedrag van 52.945.900 €.

Het investeringsbudget is in evenwicht dankzij een bijdrage uit het reservefonds voor investeringen ten bedrage van 11.486.600 € voor de financiering van niet-doorgefactureerde aflossingen van leningen.

Tussenkomst van het reservefonds voor investeringen - aflossing van leningen ten laste van het OCMW	11.486.600 €
Aflossingen van leningen gefinancierd door het investeringsfonds in afwachting van de verkoop van het Depagegebouw	124.000 €
Aflossingen van opnieuw doorgefactureerde leningen	2.819.100 €
Totaalbedrag van de aflossingen op leningen	**14.429.700 €**

8.1 Investeringen per departement

De investeringen die door de directies van de instellingen en diensten voor het boekjaar 2025 worden voorgesteld, kunnen als volgt worden samengevat:

1. Departement Sociale Actie

Instelling / Dienst	Begroting 2025
Transversale diensten	935.000 €
Front Office	5.606.500 €
Tewerkstelling en Vorming	31.000 €
Totaal	**6.572.500 €**

De belangrijkste posten zijn:

Transversale diensten – Sociale dienst huisvesting:

*Masoin - inrichting voor tijdelijke bewoning	500.000 €

Front Office (Antennes):

*Antenne Bollen - volledige energetische renovatie (werken, ...)	1.825.000 €
*Wimpelberg - aanvullende energetische renovatiewerkzaamheden	1.350.000 €
*Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting van antennes	751.500 €
*Nieuwe antenne in Laken (Aankoop)	750.000 €
* Quickwin-maatregelen en zonnepanelen	650.000 €

2. Departement Sociale en Duurzame Economie

Instelling / Dienst	Begroting 2025
Linnendienst	1.758.000 €
Andere Inschakelingsprojecten	2.107.000 €
Totaal	**3.865.000 €**

De belangrijkste posten zijn:

* Bockstael 88-114 (HVAC-luik, nieuwe kozijnen en panelen)	1.620.000 €
* Afvalwaterzuiverings-/terugwinningssysteem (Linnendienst)	1.000.000 €
* Onderhoudswerkzaamheden en uitrusting (Linnendienst)	758.000 €

3. Departement Instellingen en Medische Zorgen

Instelling / Dienst	Begroting 2025
Home Juliette Herman	511.500 €
De Wilde Rozen	953.100 €
Verblijfscentrum voor personen met een handicap Medori	238.800 €
Dagcentra voor personen met een handicap Delta en Medori	325.900 €
Vesale	692.700 €
Ursulinen	844.300 €
Sint-Geertruide	2.010.200 €
Heizel	2.186.000 €
Dienst Familiehulp	45.000 €
Appartementen begeleid wonen	415.000 €
Totaal	**8.222.500 €**

De belangrijkste posten zijn:

Sint-Geertruide

*Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting	880.200 €
*Energetische renovatie (honoraria, enz.)	480.000 €
*Vervanging van de verwarmingsinstallatie	400.000 €
*Aanpassing aan de normen	250.000 €

Heizel

*Onderhoud, energetische werkzaamheden en uitrusting	1.186.000 €
*Energetische renovatie (honoraria, enz.)	700.000 €
*Herstellingswerken aan lateien:	300.000 €

4. Departement Privépatrimonium

Instelling / Dienst	Begroting 2025
Privépatrimonium - Gebouwen	14.972.200 €
850 Woningen	830.000 €
1000 Woningen	679.400 €
Niet bebouwd patrimonium	309.000 €
Residenties voor ouderen	1.510.000 €
Privépatrimonium - Structuurkosten	23.500 €
Totaal	**18.324.100 €**

De belangrijkste posten zijn:

*Onderhoud, energetische werkzaamheden en renovaties voor verhuur:	6.365.400	€
*Aankoopmogelijkheid:	1.135.000	€
*Renovaties/bouw, voornamelijk:	10.241.200	€
=> Timmerhoutkaai 9 (ontwerp & bouw, …:	1.272.000	€)
=> Energie-upgrade (architectenhonoraria, …:	4.240.000	€)
=> Residentie Canler, Borgvalstraat 2 (werken, :	1.000.000	€)
=> Waterloo 105-106 (ontwerp & bouw, ...:	1.001.700	€)
=> Leuvensesteenweg (werken, ...:	655.500	€)
=> Masui 111 (architectenhonoraria, ...:	700.000	€)
=> Rodepoort (architectenhonoraria, ...:	407.000	€)

5. Algemeen Departement

Instelling / Dienst	Begroting 2025
Algemene kosten - AG	5.205.300 €
Transitwoningen	2.243.500 €
Informaticadienst	6.382.000 €
Andere departementen en ondersteunende diensten	41.000 €
BYRRH	150.000 €
Openbaar patrimonium - Gebouwen	1.920.000 €
Openbaar patrimonium - Structuurkosten	20.000 €
Totaal	**15.961.800 €**

De belangrijkste posten zijn:

*Corporate IT-investeringen (hardware, software en implementaties) 6.382.000 €
*Gevels aan de Hoogstraat (werken, ...) 3.920.000 €
*Cogge 25 (werken, ...) 1.350.000 €
* Masoin (architectenhonoraria, enz.) 950.000 €
* Onderhoud, energetische werkzaamheden en herstel van huurwoningen:2.778.500 €

8.2 Investeringen volgens boekhoudkundige definitie

Boekhoudkundige definitie	Bedrag	%
Oprichting, grote herstellingswerken en berbouwingen van gebouwen	23.266.200 €	43,94%
Instandhouding van gebouwen	18.346.700 €	34,65%
Informatica corporate (software, hardware en implementaties)	6.382.000 €	12,05%
Aankoop terreinen en gebouwen	1.960.000 €	3,70%
Aankoop van materieel	1.291.800 €	2,44%
Aankoop van meubilair	1.008.700 €	1,91%
Immaterielle vaste activa	415.000 €	0,78%
Instandhouding van terreienen en infrastructuurwerken	234.000 €	0,44%
Kunstpatrimonium	34.000 €	0,06%
Aankoop van rollend materieel	7.500 €	0,01%
Totaal	**52.945.900 €**	**100,00%**

8.3 Investeringen volgens financieringswijze

Financieringswijze	Montants	%
Reservefonds voor investeringen	19.925.200 €	37,63%
Leningen	26.285.000 €	49,65%
Subsidies	6.660.700 €	12,58%
Legaat Hicquet	75.000 €	0,14%
Totaal	**52.945.900 €**	**100,00%**

Daarnaast wordt het reservefonds voor investeringen aangesproken voor een bedrag van 11.610.600 € om de aflossingen op niet-doorgefactureerde leningen te financieren.

9 Driejarenplan 2025 - 2027

Hieronder wordt een overzicht gegeven van zowel de operationele begroting als de kapitaalbegroting per rubriek:

		Rekening 2023 Compte 2023	Gewijzigde begroting 2024 Budget modifié 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
EXPLOITATIE						
60 - Prestaties		96.068.722,53	98.856.000,00	103.518.900,00	106.104.900,00	109.686.200,00
61 - Overdrachten		188.899.061,93	219.564.400,00	221.329.900,00	224.628.200,00	230.118.700,00
62 - Financiële opbrengsten		846.116,82	1.135.400,00	1.221.000,00	1.221.000,00	1.221.000,00
70 - Personeel		172.444.538,35	186.881.000,00	199.899.700,00	206.419.900,00	214.724.500,00
71 - Werking		35.328.433,88	45.791.800,00	43.023.000,00	44.466.000,00	45.412.800,00
72 - Herverdeling		162.824.715,07	184.688.400,00	189.559.000,00	190.495.900,00	195.274.700,00
7X - Financiële lasten		5.439.754,97	5.497.800,00	6.477.400,00	6.494.600,00	6.251.400,00
INVESTERINGEN						
80 - Tegemoetkomingen		8.755.671,59	17.477.000,00	9.507.900,00	2.739.000,00	1.686.800,00
81 - Vervreemdingen		601.114,44	7.837.000,00	7.201.000,00	23.443.200,00	10.812.100,00
82 - Financiering		9.956.593,68	16.089.600,00	27.438.200,00	20.113.500,00	38.013.500,00
90 - Bijdragen		20.836,49	100.000,00	110.000,00	50.000,00	50.000,00
91 - Investeringen		16.126.485,29	51.447.100,00	52.945.900,00	35.243.200,00	49.556.300,00
92 - Schuld		14.471.010,48	14.965.800,00	15.051.000,00	15.502.400,00	14.249.500,00
67 - Saldo overboekingen	exploitation	8.016.220,70	14.759.421,03	7.570.000,00	315.600,00	1.456.200,00
87 - Saldo overboekingen	investissement	-3.869.111,78	10.746.300,00	23.959.800,00	4.499.900,00	842.800,00
66-76 - Resultaat		-97.381.384,62	-102.906.778,97	-105.319.300,00	-115.806.700,00	-131.661.900,00

Er moet echter worden opgemerkt dat dit driejaarlijks plan **een projectie** is op basis van **beschikbare gegevens** en **beslissingen die tot nu toe zijn genomen**. Het zal waarschijnlijk **evolueren** in functie van:

- het interne beleid dat de nieuwe legislatuur wil invoeren via haar strategisch plan, dat eind 2025 zal worden opgesteld;
- externe factoren, zoals wijzigingen in de wet- en regelgeving, met name in het kader van het plan om langdurig werklozen uit te sluite.

Een gedetailleerde nota over de driejaarlijkse plannen 2025-2027 (financiële nota) is als bijlage bij dit verslag gevoegd.

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 de Verenigd College;

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

Gezien de begrotingsomzendbrief van 2025 voor de OCMW's van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

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

Gezien het advies van het directiecomité

Gezien de akteneming van de begrotingsontwerp voor 2025 en driejaarlijkse plannen 2025-2027 door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn op de zitting van 21 mei 2025;

Gezien het advies uitgebracht door het Overlegcomité Stad-OCMW op 26 mei 2025.

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist :

a) de begroting vast te stellen voor het boekjaar 2025, waarbij een tussenkomst wordt voorzien van de Stad ten belope van 105.319.300,-€ met het oog op het tekort aan inkomsten van het OCMW en van 6.376.500,-€ als specifieke bijdrage aan de verschillende gewestelijke tussenkomsten doorgevoerd door de Stad;
b) de driejaarlijkse plannen 2025-2027 vast te stellen ;
c) onderhavige begroting 2025 en driejaarlijkse plannen 2025-2027 in te dienen ter goedkeuring aan de Gemeenteraad;
d) om toestemming te geven om intussen de begroting 2025 en driejaarlijkse plannen 2025-2027 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 2025 3

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

3 DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE 10

3.1 SOCIALE ACTIE 10
3.2 TEWERKSTELLING 13
3.3 RENOBRU 15

4 DEPARTEMENT SOCIALE EN DUURZAME ECONOMIE 16

4.1 DIRECTIE 16
4.2 LINNENDIENST 16
4.3 REGIE 17
4.4 ECOFLORE EN RELOCTO 17
4.5 ANDERE INSCHAKELINGSPROJECTEN 18

5 DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN 20

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

6 DEPARTEMENT PRIVÉPATRIMONIUM 26

6.1 PRIVEPATRIMONIUM – STRUCTUURKOSTEN 26
6.2 BEBOUWD PRIVEPATRIMONIUM 26
6.3 ONBEBOUWD PATRIMONIUM 27

7 ALGEMENE DEPARTEMENTEN 28

7.1 ALGEMENE DEPARTEMENTEN (EXCLUSIEF HEFFINGSFUNCTIE) 28
7.2 HEFFINGEN (FUNCTIE 0600) 30

8 INVESTERINGSBEGROTING 32

8.1 INVESTERINGEN PER DEPARTEMENT 33
8.2 INVESTERINGEN VOLGENS BOEKHOUDKUNDIGE DEFINITIE 35
8.3 INVESTERINGEN VOLGENS FINANCIERINGSWIJZE 35

9 DRIEJARENPLAN 2025 - 2027 36

10 BESLISSING 37

11 INHOUD TABEL 38