

Voorwerp : Rekening 2025 - Vaststellen

Objet : Compte 2025 - Arrêt

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 10 april 2026

Geachte mijnheer, mevrouw,

I. Inleiding

We hebben de eer u hieronder **het resultaat voor te stellen van de rekening 2025 van het OCMW**.

Dit resultaat is het verschil tussen enerzijds het bedrag van de vastgelegde uitgaven en anderzijds de vastgestelde vorderingsrechten (na aftrek van onwaarden en oninvorderbare vorderingen).

Dit document geeft eerst **een globaal overzicht van de resultaten van 2025** van de exploitatie- en investeringsrekening van het OCMW.

Vervolgens worden **de rekeningen voor 2025 van elk van de departementen** besproken: Sociale Actie, Sociale en Duurzame Economie, Instellingen en Medische Zorgen, Privépatrimonium en Algemene Diensten.

Daarna volgt een beknopte analyse van de **investerings en hun financieringswijze**.

Ter herinnering: tijdens het boekjaar 2025 hebben we één enkele begrotingswijziging in evenwicht doorgevoerd.

Er wordt opgemerkt dat de kolommen "Begroting 2025" van de tabellen hieronder de cijfers bevatten van het gewijzigde budget voor 2025 en dus niet de cijfers van het initiële budget van 2025.

Dit document bevat eveneens een **analyse van de balans**.

II. Resultaat van de rekening 2025

1. RESULTAAT VAN DE EXPLOITATIEREKENING

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Prestaties	93.189.511	101.082.500	96.586.301	-4.496.199
Overdrachten	317.587.259	330.742.368	320.164.175	-10.578.193
Financiële opbrengst	1.100.934	1.242.200	331.397	-910.803
Overboekingen	7.341.523	11.908.800	5.290.245	-6.618.555
Interne facturatie	20.218.475	22.514.687	18.205.553	-4.309.134
Totaal ontvangsten	439.437.702	467.490.555	440.577.670	-26.912.884
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Personeel kosten	178.771.627	194.823.100	187.827.927	-6.995.173
Werkingskosten	39.417.419	43.319.900	37.816.356	-5.503.544
Herverdeling	181.190.517	192.271.700	179.885.646	-12.386.054
Financiële lasten	5.437.706	6.712.100	5.911.190	-800.910
Overboekingen	3.068.324	6.103.087	5.876.924	-226.163
Interne facturatie	20.218.475	22.514.687	18.205.553	-4.309.134
Totaal uitgaven	428.104.069	465.744.573	435.523.595	-30.220.978
Exploitatie resultaat	11.333.633	1.745.981	5.054.075	3.308.094
Resultaat van de investeringen	-14.355.590	0	-2.200.000	-2.200.000
vorige boekjaren	18.978	-1.745.981	-1.745.981	0
Resultaat van boekjaar	-3.002.979	0	1.108.094	1.108.094
Resultaat van vorige boekjaren	1.256.998	0	-1.079.782	-1.079.782
Globaal resultaat	-1.745.981	0	28.311	28.311

De rekening van het boekjaar 2025 afgesloten met een overschot van ontvangsten van 28.311,34 €.

Bij dit resultaat dient het resultaat van de vorige boekjaren te worden opgeteld, met name:

- Afstand van ontvangsten over de voorgaande boekjaren: 2.666.182,43 €
 - Afstand van vastleggingen over de voorgaande boekjaren: 1.586.400,05 €
- ofwel een **negatief resultaat met betrekking tot de voorgaande boekjaren van 1.079.782,38 €.**

2. RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Interventies	5.316.017	6.112.600	2.051.748	-4.060.852
Vervreemding	719.043	15.401.000	8.406.002	-6.994.998
Financiering	12.707.246	17.621.200	9.218.142	-8.403.058
Overboekingen	27.656.899	31.173.400	25.879.048	-5.294.352
Internefacturatie	29.368.486	52.206.500	32.342.057	-19.864.443
Totaal ontvangsten	75.767.691	122.514.700	77.896.996	-44.617.704
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Contributies	1.000	110.000	4.248	-105.752
Investerings	44.133.927	31.658.900	18.217.914	-13.440.986
Schuld	14.908.281	17.506.200	17.337.865	-168.335
Overboekingen	2.402.579	21.033.100	9.940.733	-11.092.367
Internefacturatie	29.368.486	52.206.500	32.342.057	-19.864.443
Totaal uitgaven	90.814.273	122.514.700	77.842.817	-44.671.883
Investering resultaat	-15.046.582	0	54.180	54.180
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	14.355.590	0	2.200.000	2.200.000
Resultaat van vorige boekjaren	690.992	0	-2.254.180	-2.254.180
Globaal Resultaat	0	0	0	0

Na het tekort van de investeringsrekening (aflossingen van de lening) in het exploitatieresultaat te hebben verwerkt, stellen we vast dat **de investeringsrekening in evenwicht wordt afgesloten.**

3. GLBAAAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2025 VAN HET OCMW

De rekening 2025 van het OCMW wordt afgesloten met **een positief resultaat van 28.311,34 €**. Dit resultaat wordt verkregen door optelling van:

Het resultaat 2025 van de exploitatierekening	1.108.093,72 €
Het resultaat 2025 van de investeringsrekening	0,00 €
Het resultaat van vorige boekjaren	-1.079.782,38 €
	28.311,34 €

III. Globale voorstelling van de exploitatierekening

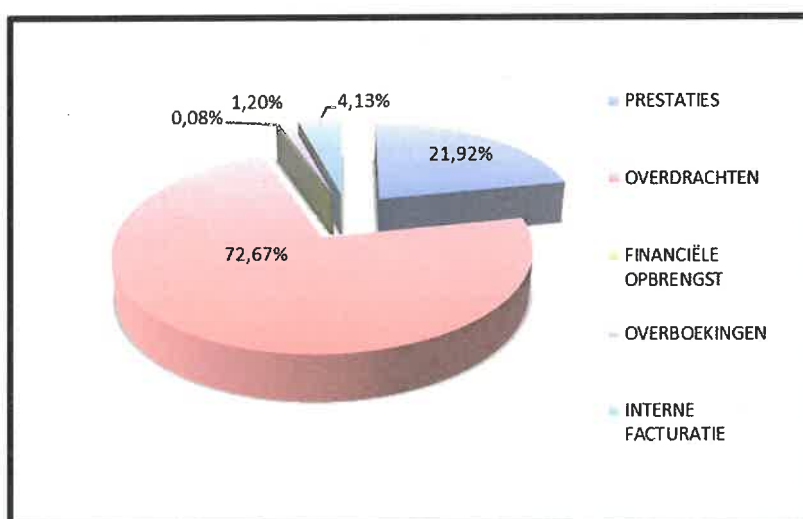
1. DE EXPLOITATIEREKENING

De totale exploitatiekosten voor de activiteiten van het OCMW van Brussel voor het boekjaar 2025 bedraagt 439.469.576,46 €. Deze uitgaven werden in de loop van het boekjaar 2025 gefinancierd voor een bedrag van 440.577.670,18 €, wat voor het boekjaar 2025 resulteert in een positief resultaat van 1.108.093,72 €.

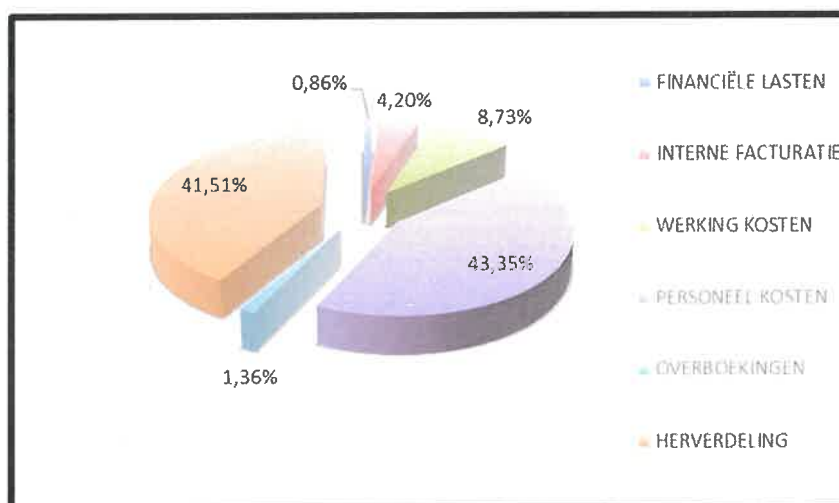
Het resultaat van de vorige boekjaren is negatief voor een bedrag van 1.079.782,38 € en is het gevolg van de kwijtschelding van ontvangsten op vorderingen van de vorige boekjaren voor een bedrag van 2.666.182,43 € en de opheffing van vastleggingen van uitgaven van de vorige boekjaren voor een bedrag van 1.586.400,05 €.

Het globale resultaat van de rekening 2025 bedraagt + 28.311,34 €.

1.a. Opsplitsing van de ontvangsten



1.b. Opsplitsing van de uitgaven



Opsplitsing van de personeelsleden in termen van voltijds equivalent

Afdelingen	VTE R2024	VTE B2025W	VTE R2025	Vershill VTE B2025W/R2025
Departement Sociale Actie	577,05	615,82	582,27	33,55
Departement Instellingen en Medische Zorgen	622,59	659,78	624,63	35,15
Departement Sociale en Duurzame Economie	176,66	189,46	170,97	18,49
Departement Privépatrimonium	70,06	76,46	70,33	6,13
Departement der Algemene Diensten	260,08	295,02	273,25	21,77
Subtotaal	1.706,44	1.836,54	1.721,45	115,09
Art. 60	576,90	700,00	630,60	69,40
Instap Stage	0,00	20,00	0,00	20,00
Studenten	29,45	36,77	27,81	8,96
Totaal	2.312,79	2.593,31	2.379,87	213,45

2. ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIERESULTATEN TUSSEN DE REKENING 2025 EN DE GEWIJZIGDE BEGROTING 2025

Afdelingen	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Departement Sociale Actie	-62.161.462	-68.404.300	-66.187.087	2.217.213
Departement Sociale en Duurzame Economie	-4.730.747	-4.215.300	-3.139.484	1.075.816
Departement Instellingen en Medische Zorgen	-16.847.001	-16.740.700	-15.024.304	1.716.396
Departement Privépatrimonium	422.368	-593.700	536.366	1.130.066
Departement der Algemene Diensten	80.294.885	91.699.981	86.668.583	-5.031.398
Overgedragenrelustaat van vorige boekjaren	18.978	-1.745.981	-1.745.981	0
Resultaat van boekjaar	-3.002.979	0	1.108.094	1.108.094
Resultaat van vorige boekjaren	1.256.998	0	-1.079.782	-1.079.782
Globaal resultaat	-1.745.981	0	28.311	28.311

IV. Analyse per Departement van de exploitatierekening**1. DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE**

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Prestaties	7.563.446	9.590.900	8.370.505	-1.220.395
Overdrachten	162.666.532	170.055.500	159.576.858	-10.478.642
Interne facturatie	8.316.265	6.737.400	5.658.741	-1.078.659
Totaal van de ontvangsten	178.546.244	186.383.800	173.606.104	-12.777.696
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Personeel kosten	56.209.907	63.054.800	59.783.111	-3.271.689
Werkingskosten	3.270.658	3.240.000	2.891.458	-348.542
Herverdeling	175.023.351	185.760.900	173.397.363	-12.363.537
Financiële lasten	38.011	39.000	35.872	-3.128
Interne facturatie	6.050.774	2.604.400	3.597.914	993.514
Totaal van de uitgaven	240.592.701	254.699.100	239.705.717	-14.993.383
Exploitatie resultaat	-62.046.458	-68.315.300	-66.099.613	2.215.687
Afschrijvingen	-115.004	-89.000	-87.474	1.526
Resultaat van boekjaar	-62.161.462	-68.404.300	-66.187.087	2.217.213
Resultaat van vorige boekjaren	322.467	0	-6.338	-6.338
Globaal resultaat	-61.838.994	-68.404.300	-66.193.425	2.210.875

Structuren	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Sociale Actie	-60.296.358	-65.838.700	-63.935.309	1.903.391
Sociale Integratie	-1.865.104	-2.565.600	-2.251.778	313.822
Renobru	0	0	0	0
<i>Resultaat van boekjaar</i>	-62.161.462	-68.404.300	-66.187.087	2.217.213
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	322.467	0	-6.338	-6.338
Globaal resultaat	-61.838.994	-68.404.300	-66.193.425	2.210.875

Dit departement bestaat uit de onderstaande diensten en projecten, waarvan de resultaten voor 2025 als volgt zijn:

DSA	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Voorschotten op kinderbijslag	0	0	0	0
Directie	-1.473.966	-1.692.000	-1.641.517	50.483
Algemene diensten	-900.073	-933.300	-895.269	38.031
Sociale Coördinaties	-46.846	119.700	133.022	13.322
Hervorming PIIS	-334.657	452.000	772.603	320.603
Back Office	-3.965.546	-4.285.000	-4.262.520	22.480
Front Office	-39.154.794	-41.931.200	-41.097.226	833.974
Kinderarmoede	-75.365	-110.100	-79.495	30.605
Roma Cel	-38.156	0	0	0
Sociaal waterfonds	-24.859	-43.200	-45.152	-1.952
Ordonnantie Gas Elektriciteit	-252.056	-278.300	-269.129	9.171
Sociale begeleidingsdienst	-584.271	-655.600	-602.952	52.648
Sociale huisvestingsdienst	-1.078.594	-1.689.700	-1.643.335	46.365
Cel voor schuldbemiddeling	-2.417.666	-2.601.900	-2.567.776	34.124
Dienst Jeugd	-1.942.384	-2.140.800	-2.061.367	79.433
Cel Studenten	-1.149.684	-1.659.700	-1.597.890	61.810
MADO	-88.782	-900	-10.178	-9.278
ISGGD 18-25	-93.091	-729.500	-661.495	68.005
Bevordering Maatschappelijke Deelname	0	-11.500	-7.431	4.069
FSGE Aanvulling	361	0	0	0
Tewerkstelling/Vorming	-7.316.406	-8.309.600	-8.060.061	249.539
Overeenkomst Actiris – ESF (RPE)	640.477	661.900	661.859	-41
Tewerkstelling	-1.865.104	-2.565.600	-2.251.778	313.822
Renobru	0	0	0	0
Totaal	-62.161.462	-68.404.300	-66.187.087	2.217.213

1.a. Departement Sociale Actie (met uitzondering van Renobru)

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Prestaties	7.104.545	9.269.600	7.974.304	-1.295.296
Overdrachten	162.666.532	170.055.500	159.576.858	-10.478.642
Interne facturatie	8.254.038	6.553.600	5.585.133	-968.467
Totaal van de ontvangsten	178.025.116	185.878.700	173.136.295	-12.742.405
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Personeel kosten	56.209.907	63.054.800	59.783.111	-3.271.689
Werkingskosten	2.884.824	2.774.100	2.535.978	-238.122
Herverdeling	175.023.351	185.760.900	173.397.363	-12.363.537
Financiële lasten	38.011	39.000	35.872	-3.128
Interne facturatie	5.915.480	2.565.200	3.483.584	918.384
Totaal van de uitgaven	240.071.573	254.194.000	239.235.908	-14.958.092
Exploitatie resultaat	-62.046.458	-68.315.300	-66.099.613	2.215.687
Afschrijvingen	-115.004	-89.000	-87.474	1.526
Resultaat van boekjaar	-62.161.462	-68.404.300	-66.187.087	2.217.213
Resultaat van vorige boekjaren	310.151	0	-5.800	-5.800
Globaal resultaat	-61.851.311	-68.404.300	-66.192.887	2.211.413

De rekening 2025 (zonder het resultaat van de vorige boekjaren) van het Departement Sociale Actie wordt afgesloten met een tekort aan ontvangsten van 66.187.087 € dat is een **verbetering van zijn resultaat van 2.217.213 €** ten opzichte van het gewijzigde budget 2025.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een negatief resultaat van 5.800 €.

A) Sociale Actie (met uitzondering van tewerkstelling)

Activiteiten op het gebied van toekenning LL en ELL

Het leefloon

Leefloon	Totaal aantal beslissingen 2025	Aantal beslissingen 2025 vorige boekjaren aan 2025	Aantal beslissingen 2025 boekjaar 2025	Aantal beslissingen 2025 boekjaar 2025/maand	Aantal beslissingen 2024 boekjaar 2024/maand
LL 70%	37.520	1.125	36.395	3.033	3.101
LL PIIS 70% +10%	42.996	882	42.114	3.510	3.472
LL 100%	6.835	275	6.560	547	556
LL PIIS 100% +10%	8.011	207	7.804	650	674
LL 100% Daklozen	777	38	739	62	33
LL 100% Installatiepremie	234	3	231	19	25
Totaal	96.373	2.530	93.843	7.820	7.861

⇒ Een vermindering van de toekenning van het LL van 0,5 % tussen 2024 en 2025.

Het equivalent leefloon

Equivalent leefloon	Totaal aantal betalingen 2025	Aantal betalingen 2025 vorige boekjaren aan 2025	Aantal betalingen 2025 boekjaar 2025	Aantal betalingen 2025 boekjaar 2025/maand	Aantal betalingen 2024 boekjaar 2024/maand
ELL – Baremieke steun	10.236	226	10.010	834	841
ELL – Installatiepremies	62	3	59	5	6
ELL – Niet baremieke steun (verzorging)	21.417	1.928	19.489	1.624	1.896
ELL – Tijdelijke premie (Oekraïne)	8.787	86	8.701	725	742
Totaal	40.502	2.243	38.259	3.188	3.485

⇒ Een vermindering van de toekenning van het ELL van 8,5 % tussen 2024 en 2025.

Toelichtingen bij het resultaat van de sociale sector

De rekening 2025 (exclusief het resultaat van voorgaande begrotingsjaren) van het **Departement Sociale Actie (exclusief tewerkstelling)** werd afgesloten met een tekort aan ontvangsten van 63.935.309 €, wat neerkomt op een **verbetering van het resultaat met 1.903.391 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

De uitgaven 2025 van dit departement bedragen **223.089.967 €** en worden als volgt opgesplitst:

- netto personeelsuitgaven ten belope van 45.859.030 € (waarvan 1.768.437 € betrekking heeft op inschakelingsambtenaren);
- netto werkingsuitgaven voor een bedrag van 2.229.320 € en financiële lasten ten belope van 123.345 €;
- uitgaven van herverdeling ten belope van 173.356.373 € die als volgt worden verdeeld:

Categorie	Rekening 2025	%
LL	103.786.770	59,9%
ELL	26.220.252	15,1%
Tewerkstelling	13.975.112	8,1%
Hospitalisatiekosten	3.305.071	1,9%
Diverse steun	10.801.701	6,2%
Diverse teruggaven	14.408.866	8,3%
Andere bijdragen	858.600	0,5%
Totaal	173.356.373	100,00%

- heffingskosten van 1.521.899 € in verband met :
 - de overdrachten naar 2026 van verschillende subsidies: uitsluiting van werkloosheid (1.066.621 €), EFRO (15.961 €), Wijkcontract Heliport (8.419 €) en Actiris – Handicap (896 €)
 - de provisie van een terugbetaling bij de POD MI van de richtingaanwijzers 2025 (350.000 €)
 - de provisie van een terugbetaling van de subsidie MADDO op basis van de afrekening 2025 van 80.000 €

De financieringsbronnen voor 2025 voor dit departement bedragen **159.154.658 €** en kunnen als volgt worden opgesplitst:

Subsidie LL	78.860.108 €
Subsidie ELL	26.220.252 €
Subsidie Tewerkstelling	13.975.112 €
Recup Hospitalisatiekosten	620.215 €
Recup steun	18.034.925 €
Diverse subsidies	19.725.227 €
Overboekingen subsidie/legaten	1.718.820 €
Totaal	159.154.658

Tot de diverse subsidies behoren met name:

- de federale subsidie GPMI: 5.033.068 € (LL) en 1.027.014 € (ELL);
- de federale subsidie RMI (in functie van het aantal LL-dossiers): 3.948.684 €;
- het Federale Energiefonds (luik steun – preventie en personeel) en Gasconvectoor : 1.665.095 € ;
- de subsidie Referentiepersonen - LWGC van de GGC: 1.288.888 € ;
- de federale subsidie “uitsluiting werkloosheid” : 1.066.622 € ;
- bijkomende subsidies voor LL, ELL en tewerkstellingsmaatregelen: 773.230 € ;
- de subsidie “Cadre partenariat 2022-2027 Actiris” van 661.859 € ;
- de GGC-subsidie “Begeleid wonen”: 570.000 € ;

- het Sociaal Waterfonds (luik bijstand en personeel - Vivaqua) : 438.624 € ;
- de subsidie van de Federatie Wallonië-Brussel voor het Huis van de Jongere (Mado) : 434.155 € ;
- de subsidie voltooiingsprogramma van het migratietraject van Fedasil : 320.000 € ;
- de subsidie in het kader van de veiligheidsovereenkomst toegekend door de Stad Brussel: 273.806 € ;
- de federale subsidies in het kader van het Fonds voor Asiel, Migratie en Integratie (AMIF) van 266.671 € ;
- de federale subsidie ‘Sociale participatie en activering – collectieve modules de 241.442 € ;
- de subsidie “Jobcoach” gefinancierd door Actiris voor 220.150 € ;
- de gewestelijke ordonnantie “gas-elektriciteit”: 158.262 € ;
- de federale subsidie New Miriam : 143.130 € ;
- de regionale subsidie “EFRO”: 122.776 € ;
- de federale subsidie kinderarmoede: 120.721 € ;
- de federale subsidie promotie sociale participatie: 120.721 € ;
- de GGC-subsidie “Bestrijding van overmatige schuldenlast”: 109.530 € ;
- de gewestelijke subsidie “Uitzetting: 101.141 € ;
- de subsidie ‘Housing First’ van de Nationale Loterij : 99.000 € ;
- de GGC-subsidie sociale coördinatie: 95.000 € ;
- de gewestelijke subsidie “ Wijkcontract Versailles” van 78.844 € ;
- de subsidie PDV - URE : 73.996 € ;
- de subsidie Waterarmoede gefinancierd door Vivaqua : 69.535 € ;
- de federale subsidie « E-inclusion » de 53.272 € ;
- Wijkcontract Heliport-subsidie – luik vrouwen (32.930 €) en luik jongeren (43.954 €) ;
- terugvordering van de diensten van een psycholoog van het RIZIV via overeenkomsten met het CHU Brugmann en het Huderf in het kader van de geestelijke gezondheidszorg : 36.736 € ;
- de federale subsidie voor specifieke LL/ELL-aanvullingen : 26.583 € ;
- de Actiris-subsidie – Handicap : 5.000 € ;
- de Actiris-subsidie “Startbaanovereenkomst” : 3.686 € ;
- en de inkomsten uit de honoraria van de schuldbemiddelaars van 1.105 €.

Wat de ontvangsten uit afhoudingen betreft, vermelden we de aanwending van de in 2024 gevormde voorziening in het kader van de geschillen met de ziekenhuizen Sint Pieter (1.438.540 €) en Brugmann (278.479 €), alsook de besteding van een legaat ter financiering van de werkingskosten ten behoeve van kinderen (1.800 €).

De verbetering van het resultaat van dit departement met 1.903.400 € ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025 is voornamelijk te danken aan de volgende factoren:

- ***minder personeelsuitgaven ten belope van de 1.042.300 €***

Dit is het gevolg van niet-bezoldigde afwezigheden, uitgestelde vervangingen en aanwervingen, prestatieschommelingen evenals daling van het aantal aangeworven agenten met een inschakelingscontract in het kader van art. 60.

- ***een positieve impact ten belope 647.800 € op vlak van uitgaven voor herverdeling en ontvangsten van overdrachten als gevolg van de volgende factoren:***

- *Positieve impact leefloon van 1.490.100€.*

○ Netto positieve impact van 658.000 € aan diverse steun.

Dit is voornamelijk het gevolg van beschikbare begrotingsmiddelen en hogere terugvorderingen op het gebied van steun in geld en in natura (258.300 €), huisvestingskosten (157.900 €), energiekosten (82.100 €), overeenkomsten met diverse partners (54.200 €), tussenkomsten in huurbetalingen (32.300 €), vervoerskosten (15.700 €),...

○ Positieve impact hospitalisatiekosten ten belope van 19.700 €

○ Negatieve impact op heffingen van 1.405.400 € ten gevolge van de volgende elementen:

- bijkomende afhoudingen voor de overdracht naar 2026 van het gebruik van de subsidies voor werkloosheidsuitsluiting (1.066.600 €), EFRO (16.000 €), Wijkcontract Heliport (8.400 €) en Actiris – Handicap (900 €);
- de aanleg van een voorziening voor de terugbetaling van een teveel ontvangen bedrag in het kader van de MADO-subsidie (80.000 €);
- niet-gerealiseerde opnames voor diverse legaten ter financiering van energie-/digitale steun en de eindejaarscadeauactie (195.000 €);
- een lagere aanwending van de voorziening die is aangelegd in het kader van geschillen met ziekenhuizen (37.600 €);
- § een lagere opname van 900 € in het kader van een legaat ter financiering van uitgaven voor kinderen (in samenhang te bekijken met lagere werkingskosten).

○ Netto negatieve impact van 114.600 € aan diverse financieringen

Deze impact is voornamelijk te danken aan de volgende negatieve elementen:

- een vermindering van de DIS-subsidie met 46.800 €;
- een lagere besteding van de EFRO-subsidie 2025 met 40.800 €;
- een lagere besteding van de POD MI-subsidie voor gasconvectoren, in combinatie met lagere uitgaven voor energiehulp (-37.900 €);
- een daling van de federale subsidie Kinderarmoede (-33.200 €);
- een daling van de regionale subsidie Jobcoach met 16.900 €;
- de daling van de subsidie Wijkcontract Heliport op basis van de gemaakte uitgaven met 14.300 €;
- een negatief netto-effect in het kader van het GPMI van 13.600 €;
- een daling van de subsidie van het Sociaal Waterfonds (personeelssluk) met 6.500 €;
- een daling van de subsidie voor de bestrijding van overmatige schuldenlast met 2.000 €;
- een daling van de subsidie voor Housing First met 1.000 €;
- een daling van diverse inkomsten met 1.700 €.

Deze factoren worden gedeeltelijk gecompenseerd door de volgende positieve elementen:

- een verhoging van het beschikbare budget in het kader van de FAMI-subsidie (25.500 €);
- hogere terugvorderingen op het vlak van LL, ELL en tewerkstelling ten bedrage van 24.100 €;
- een verhoging van de PDV-subsidie met 15.500 €;
- een verhoging van de MADO-subsidie met 10.900 €;
- een verhoging van de LWGC-subsidie met 10.800 €;

- hogere terugvorderingen van het RIZIV bij Brugmann en het Huderf ten bedrage van 5.200 €;
- inkomsten in het kader van de subsidie Startbaanovereenkomst van 3.700 €;
- een verhoging van de subsidie “gas- en elektriciteitsverordening” met 2.000 €;
- een verhoging van de subsidie Wijkcontract Heliport met 1.400 €;
- een verhoging van de subsidie voor begeleid wonen met 1.000 €.

- ***een daling van de netto werkingskosten met 208.700 €***

Deze besparingen zijn voornamelijk het gevolg van een daling van de opleidingskosten (- 41.600 €), met name door het aflopen van de E-inclusion-subsidie – wat gepaard gaat met een vermindering van de subsidie met een gelijkwaardig bedrag, een lagere facturatie voor de Relocto/Ecoflore-projecten (-27.900 €), de energiekosten (-16.500 €), de aankopen en het administratief meubilair (-15.400 €), diverse reiskosten (-13.000 €), het kantooormateriaal (-12.300 €), het keukenmateriaal (-9.600 €) en de onderhoudskosten van de gebouwen (-7.900 €) ,...

- ***een daling van de financiële lasten met ongeveer 4.600 €***

B)Tewerkstelling

De rekening 2025 wat de tewerkstelling betreft laat een tekort zien van 2.251.800 €.

Middelmatig 630,60 VTE's werden betaald in 2025, waarvan 322,56 VTE's werden gedetacheerd naar structuren buiten het OCMW (51,15%) en 308,04 VTE's intern (48,85%).

Het resultaat voor 2025 wat de tewerkstelling betreft, ziet er als volgt uit:

- uitgaven voor een bedrag van 9.870.023 €, waarvan 9.527.664 € bestemd is voor netto personeelskosten, 320.646 € voor werkingskosten, voornamelijk opleidingskosten, en 21.713 € aan terugbetalingen in verband met de terugvordering van de Actiris-subsidie voor Oekraïne.
- inkomsten ten bedrage van 7.618.245 €, waarvan 3.766.573 € aan inkomsten uit dienstverlening aan interne partners van het OCMW en 2.310.587 € aan externe partners, 1.260.624 € aan geraamde netto-inkomsten uit de sociale economie, 15.000 € aan nettosubsidies met betrekking tot maatregel 500 en 265.461 € aan subsidies in het kader van opleidingen toegekend door Actiris.

De verbetering van het resultaat met 313.800 € ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025 is te verklaren door de volgende positieve en negatieve factoren :

- lagere uitgaven voor personeelskosten ten bedrage van 1.576.100 €, voornamelijk te verklaren door een verschil tussen het aantal in de gewijzigde begroting 2025 voorziene inschakelingsmedewerkers (700 VTE's) en het werkelijk gerealiseerde aantal (630,60 VTE's), d.w.z. 69,40 niet-ingevulde VTE's;
- lagere uitgaven voor werkingskosten ten bedrage van 69.100 € (opleidingskosten (-33.000 €), verplaatsings- en dienstkosten (-32.900 €), incassokosten (-2.200 €), honoraria (-1.000 €));

- een lagere interne facturatie van inschakelingsmedewerkers dan voorzien in de gewijzigde begroting 2025, ten bedrage van 634.700 € (te vergelijken met het aantal inschakelingsmedewerkers dat daadwerkelijk aan het werk is gezet);
- een lagere externe facturatie van inschakelingsmedewerkers dan voorzien in de gewijzigde begroting 2025, voor een bedrag van 515.800 € (te vergelijken met het aantal inschakelingsmedewerkers dat daadwerkelijk aan het werk is gezet);
- lagere terugvorderingen op het gebied van de sociale economie dan voorzien, ten bedrage van 136.900 € (te vergelijken met het realisatiequotum van de tewerkstellingen), gedeeltelijk gecompenseerd door lagere terugbetalingen op het gebied van de sociale economie voor een bedrag van 11.500 €;
- een realisatiegraad van 0,41 % (d.w.z. 61 gerealiseerde dossiers op 150 begrote) met betrekking tot de maatregelen 500, wat een negatieve impact heeft op de rekening van 21.000 € (netto-impact);
- een lagere terugvordering van opleidingskosten dan voorzien in de gewijzigde begroting 2025 voor 34.500 € (in verband met de daling van de opleidingsuitgaven).

1.b. Renobru

Het betreft het project waarmee strijd wordt geleverd tegen de onbewoonbaarheid in particuliere huurwoningen in de wijken “Van Aertvelde”, “Maison Rouge”, “Les Quais”, “Roupe”, “Masui”, “Jardin aux fleurs”, “Bockstael” en “Jonction”, in samenwerking met de Stad en het Gewest.

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

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

Om de OCMW-rekening niet elk jaar te beïnvloeden door deze operaties, boeken we elk jaar de jaarlijkse resultaten van de verschillende wijkcontracten en PGV-operaties over naar een specifieke orderekening (d.w.z. + 40.595,75 € voor 2025 na aftrek van de PO van 73.607,85 € en toevoegingen aan de PO van 114.203,60 €). Het is de bedoeling dat dit saldo aan het einde van het contract met de eigenaren 0 is voor verrichtingen die worden uitgevoerd in het kader van wijkcontracten en positief voor PGV-verrichtingen. Tot nu toe bedragen de saldi van deze orderekeningen -14.925,18 €.

Bovendien vertoont de rekening 2025 een break-even resultaat; het resultaat van de vorige jaren bedraagt 538 €.

2. DEPARTEMENT SOCIALE EN DUURZAME ECONOMIE

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Prestaties	13.449.293	17.308.100	14.448.684	-2.859.416
Overdrachten	810.841	380.200	557.710	177.510
Interne facturatie	3.413.533	3.784.200	3.491.967	-292.233
Totaal van de ontvangsten	17.673.666	21.472.500	18.498.362	-2.974.138
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2024-B2024W
Personeel kosten	12.337.914	13.327.300	12.600.327	-726.973
Werkingskosten	5.846.548	7.922.300	5.223.591	-2.698.709
Herverdeling	120.000	0	0	0
Financiële lasten	165.461	202.500	169.632	-32.868
Interne facturatie	3.230.144	3.514.500	2.948.799	-565.701
Totaal van de uitgaven	21.700.066	24.966.600	20.942.349	-4.024.251
Exploitatie resultaat	-4.026.400	-3.494.100	-2.443.988	1.050.112
Afschrijvingen	-704.346	-721.200	-695.496	25.704
Resultaat van boekjaar	-4.730.747	-4.215.300	-3.139.484	1.075.816
Resultaat van vorige boekjaren	189.356	0	74.324	74.324
Globaal resultaat	-4.541.391	-4.215.300	-3.065.160	1.150.140

De rekening 2025 (exclusief het resultaat van vorige boekjaren) van het Departement Sociale en Duurzame Economie wordt afgesloten met een inkomstentekort van de 3.139.484 €, d.w.z. een gunstig verschil van 1.075.816 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 74.324 €.

Dit departement is samengesteld uit de hieronder vernoemde diensten en projecten waarvan de resultaten die worden ingeschreven voor het budget voor 2025 de volgende zijn.

Structuren	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Directie	-1.355.996	-1.821.400	-1.792.876	28.524
Linnendienst	-889.309	-545.900	-53.782	492.118
Regie	-122.443	-127.900	277.055	404.955
Ecoflore	-130.642	-10.100	10.168	20.268
Relocto	-428.501	15.300	34.900	19.600
Andere projecten	-1.803.855	-1.725.300	-1.614.949	110.351
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>-4.730.747</i>	<i>-4.215.300</i>	<i>-3.139.484</i>	<i>1.075.816</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>189.356</i>	<i>0</i>	<i>74.324</i>	<i>74.324</i>
Globaal resultaat	-4.541.391	-4.215.300	-3.065.160	1.150.140

2.a. Directie

De rekening 2025 van de directie van het Departement Sociale en Duurzame Economie vertoont een inkomstentekort van 1.792.876 €, dat is een verbetering van het resultaat ten opzichte van het gewijzigd budget 2025 met 28.524 €.

De bijbehorende kosten bestaan uit netto personeelskosten voor een bedrag van 1.747.906 € alsook de werkingskosten ten belope van 44.970 €.

De verbetering van het resultaat wordt voornamelijk verklaard door de lagere werkingskosten voor een bedrag van 21.900 €, lagere personeelskosten (6.400 €) en lagere financiële lasten (200 €).

2.b. Linnendienst

De rekening 2025 voor de Linnendienst vertoont een negatief resultaat van 53.782 €, d.w.z. een verbetering van 492.118 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Het betreft voornamelijk personeelskosten voor een bedrag van 5.863.889 € (waarvan 358.698 € voor personeel met een inschakelingscontract) evenals werkingskosten van 3.890.725 € evenals financiële lasten ten belope van 713.456 €.

De activiteiten van deze dienst worden voornamelijk gefinancierd door de omzet ervan bij externe klanten (9.096.654 €) en bij interne klanten (879.902 €).

Voorts noteren we ook inkomsten uit de recuperatie van btw op de exploitatie-uitgaven ten belope van 165.464 €, de facturatie van huur aan Citydev.brussels voor een bedrag van 111.726 € evenals de toekenning van een gewestelijke subsidie “Mandaat Sociale Economie” van 92.377 € en de verkoop van goenestroomcertificaten voor 68.164 €.

Het **resultaat** van de Linnendienst laat een **verbetering zien met 492.200 €** in vergelijking met de gewijzigde begroting 2025, voornamelijk als gevolg van:

- een vermindering van de netto werkingskosten met 145.000 €;
- Extra externe productie-inkomsten van 90.400€ en een vermindering van interne inkomsten van 28.400 €
- BTW terugvordering op exploitatie-uitgaven hoger dan verwacht van 165.500 €;
- een verlaging van de financiële lasten met 53.300 €;
- lagere personeelskosten van ongeveer 38.800 € (inclusief 20.900 € voor werknemers met een inschakelingscontract);
- een stijging van inkomsten van 21.200 € als gevolg van de extra verkoop van goenestroomcertificaten
- een verhoging van de subsidie “Mandaat Sociale Economie” met 6.100 €.
- de huurinkomsten zijn met 300 € gestegen

2.c. Regie

De rekening 2025 van de Regie laat een positief resultaat zien van 277.055 €, of een verbetering van 404.955 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Deze omvat personeelskosten van 2.918.177 € (inclusief 70.506 € voor werknemers met een inschakelingscontract), werkingskosten van 874.826 € en financiële lasten van 26.578 €.

De activiteiten van deze dienst worden voornamelijk gefinancierd door de verkoop aan externe en interne klanten (4.072.497 €).

Er waren ook inkomsten van 23.064 € uit een regionale “Mandaat Sociale Economie” subsidie en 1.075 € uit de terugvordering van btw op exploitatie-uitgaven voor 2024.

Het **resultaat** van de Regie toont een **verbetering met 405.000 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025, voornamelijk als gevolg van:

- lagere personeelskosten van ongeveer 755.600 € (inclusief 61.500 € voor werknemers met een inschakelingscontract), met name als gevolg van een hoog ziekteverzuim en aanwervingsproblemen;
- een verlaging van de werkingskosten met 115.200 €, voornamelijk door lagere facturatie voor de projecten Fleet en Relocto (-48.300 €), door aankopen in verband met de activiteit van de Regie (-46.800 €), door lagere aankopen en onderhoud van kleine apparatuur en onderhoudsmeubilair (-6.500 €)
- een verhoging van de subsidie “Mandaat Sociale Economie” met 4.400 €;
- hoger dan verwachte btw-terugvorderingen voor 1.100 €;
- een verlaging van de financiële uitgaven met 300 €;
- lagere inkomsten uit diensten van 471.600 €, die moeten worden gelinkt aan lagere personeels- en werkingskosten (aankopen in verband met de activiteit).

2.d. Ecoflore

De rekening 2025 van Ecoflore vertoont een positief resultaat van 10.168 €, d.w.z. een verbetering van het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 van 20.268 €.

Deze omvatten personeelskosten van 314.043 € (inclusief 108.650 € voor werknemers met een inschakelingscontract), werkingskosten van 69.043 € en financiële lasten van 24.439 €.

De activiteiten van de dienst worden voornamelijk gefinancierd door de diensten aan interne klanten (287.212 €) en externe klanten (109.801 €).

Er waren ook inkomsten van 20.029 € uit een regionale subsidie “Mandaat Sociale Economie” en 651 € uit de terugvordering van btw op exploitatie-uitgaven voor 2024.

Het resultaat van de dienst Ecoflore verbetert met 20.300 € in vergelijking met de gewijzigde begroting 2025, voornamelijk als gevolg van:

- lagere personeelskosten ter waarde van ongeveer 77.500 € (waarvan 36.600 € betrekking heeft op werknemers met een inschakelingscontract);
- een daling van de werkingskosten met 37.300 € met name als gevolg van lagere facturering voor de projecten Flotte en Relocto (-13.200 €), de aankoop en het onderhoud van klein materieel en onderhoudsmeubilair (-17.400 €) en de aankoop van werkkleding (-3.100 €), ... ;
- een stijging van de subsidie “mandaat sociale economie” met 1.300 €;
- hogere btw-terugvorderingen dan verwacht voor 600 €;
- lagere financiële lasten van 300 €;
- een netto omzetzijging van 96.700 €: 77.200 € minder interne inkomsten en 19.500 € minder externe inkomsten, die moeten worden gelinkt aan lagere personeels- en werkingskosten .

2.e. Relocto

De jaarrekening 2025 van Relocto laat een positief resultaat zien van 34.900 €, wat neerkomt op een verbetering van het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025 met 19.600 €.

Hierin zijn personeelskosten opgenomen voor een bedrag van 1.063.169 € (waarvan 491.945 € betrekking heeft op werknemers met een inschakelingstraject), evenals werkingskosten voor een bedrag van 130.569 € en financiële lasten voor 7.020 €.

De activiteiten van deze dienst worden voornamelijk gefinancierd door de omzet bij interne (828.185 €) en externe (286.775 €) klanten.

Daarnaast zijn er inkomsten uit de toekenning van een regionale subsidie “Mandaat Economie Sociale” van 118.517 € en uit de terugvordering van btw op werkingskosten 2024 van 2.181 €.

Deze dienst laat een verbetering van het resultaat zien van 19.600 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025, voornamelijk als gevolg van:

- lagere personeelskosten ten belope van 102.200 € (waarvan 93.900 € betrekking heeft op werknemers met een inschakelingscontract);
- een verhoging van de subsidie “mandaat sociale economie” met 7.800 €;
- een daling van de werkingskosten met 7.200 €;
- hogere btw-terugvorderingen op uitgaven in 2024 dan verwacht, ten bedrage van 2.200 €;
- een daling van de financiële lasten met 100 €;
- een netto daling van de omzet met 99.900 €: 66.700 € minder interne inkomsten en 33.200 € minder externe inkomsten.

Dit inkomstenverlies is niet name te verklaren door het lagere aantal aangeworven werknemers met een inschakelingscontract dan begroot (te vergelijken met de vastgestelde daling van de personeelskosten)..

2.f. Andere Projecten

Andere projecten -DSDE	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
DREAM	-457.764	-496.100	-374.998	121.102
Vloot	-282.341	-203.200	-281.223	-78.023
Resto Social	-261.413	-280.200	-272.284	7.916
Cyclup	-201.403	-256.600	-257.321	-721
Bewakingronde van de gebouwen	-346.349	-341.500	-311.726	29.774
MABRU	-113.585	-15.700	-14.461	1.239
Project Greenup	-103.238	-113.800	-99.908	13.892
Electro	-29.507	0	0	0
Magasijn Reprographie	-8.255	-18.200	-3.028	15.172
Totaal	-1.803.855	-1.725.300	-1.614.949	110.351

De overige projecten op het gebied van sociale en duurzame economie vertonen in de jaarrekening van 2025 een tekort van 1.614.949 €, wat neerkomt op een verbetering van het resultaat met 110.351 €.

Hierin zijn personeelskosten opgenomen voor een bedrag van € 1.853.659, evenals werkingskosten voor een bedrag van € 520.117 en financiële lasten voor € 93.635.

De activiteiten van deze diensten worden gedeeltelijk gefinancierd door:

- de facturatie van hun diensten aan externe klanten (371.972 €) en interne klanten (255.733 €);
- de COCOF-subsidie (100.000 €);
- de facturering van een huur aan de Resto Social voor een bedrag van 50.688 € en de doorberekening van de lasten voor 14.889 €;

- de subsidie van Action Climat in het kader van het Flotte-project ten bedrage van 25.675 €;
- de regionale subsidie “Mandaat Economie Sociale” ten bedrage van 21.527 € voor Mabru en Dream;
- inkomsten uit de terugvordering van btw op werkingskosten in 2024 ten bedrage van 11.978 €.

Deze projecten op het gebied van sociale en duurzame economie laten een resultaatverbetering van 110.400 € zien ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025, dankzij de volgende elementen:

- de opname van de niet in de begroting voorziene COCOF-subsidie ten bedrage van 100.000 €;
- een daling van de personeelskosten met 66.700 € (waarvan 57.300 € betrekking heeft op werknemers met een inschakelingscontract) en een daling van de werkingskosten met 61.000 €;
- extra btw-terugvorderingen voor 2024 ten bedrage van 12.000 €;
- doorberekening van extra kosten ten bedrage van 6.900 €;
- een daling van de financiële lasten met 4.400 €;
- een verhoging van de subsidie van Action Climat (project Fleet) op basis van de gemaakte uitgaven ten bedrage van 2.900 €;
- een verhoging van de subsidie voor het mandaat sociale economie met 1.400 €;
- een daling van de externe en interne inkomsten met 144.900 €: wagenpark (- 127.900 €), Reprografie (-13.400 €), Mabru (-4.200 €), sociale kantine (- 200 €) en het Dream-project (+ 800 €).

3. DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Prestaties	18.564.387	19.499.900	19.162.287	-337.613
Overdrachten	29.785.933	30.922.800	30.750.112	-172.688
Interne facturatie	233.778	130.600	393.251	262.651
Totaal van de ontvangsten	48.584.098	50.553.300	50.305.651	-247.649
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2024-B2024W
Personeel kosten	48.742.288	51.720.200	50.189.482	-1.530.718
Werkingskosten	11.298.847	11.182.200	10.685.003	-497.197
Herverdeling	81.250	0	0	0
Financiële lasten	1.309.903	1.262.400	1.252.115	-10.285
Interne facturatie	1.369.680	1.612.300	1.688.126	75.826
Totaal van de uitgaven	62.801.968	65.777.100	63.814.727	-1.962.373
Exploitatie resultaat	-14.217.871	-15.223.800	-13.509.076	1.714.725
Afschrijvingen	-2.629.130	-1.516.900	-1.515.228	1.672
Resultaat van boekjaar	-16.847.001	-16.740.700	-15.024.304	1.716.396
Resultaat van vorige boekjaren	-18.069	0	-711.181	-711.181
Globaal resultaat	-16.865.070	-16.740.700	-15.735.485	1.005.215

De rekening 2025 van het Departement Instellingen en Medische Zorgen werd afgesloten met een overschot op de uitgaven van 15.024.304 €, dat wil zeggen **een verbetering van het resultaat met 1.716.396 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Het resultaat van voorgaande boekjaren sloot was een verlies van 711.181 €.

Dit is het resultaat van de verschillende sectoren binnen dit departement:

Structuren	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Directie DIMZ	-1.059.068	-1.123.000	-1.114.787	8.213
Rust- en verzorgingstehuizen	-12.106.700	-11.465.100	-10.420.750	1.044.350
Instellingen voor jongeren	-2.472.299	-2.445.900	-2.115.852	330.048
Instellingen voor personen met een handicap	-268.761	-615.700	-461.958	153.742
Dienst gezinshulp	-940.173	-1.091.000	-910.957	180.043
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>-16.847.001</i>	<i>-16.740.700</i>	<i>-15.024.304</i>	<i>1.716.396</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>-18.069</i>	<i>0</i>	<i>-711.181</i>	<i>-711.181</i>
Globaal Resultaat	-16.865.070	-16.740.700	-15.735.485	1.005.215

3.a. Directie Instellingen en Medische Zorgen

De rekening 2025 voor deze dienst werd afgesloten met een negatief resultaat van 1.114.787 €, d.w.z. een **gunstig verschil van 8.213 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Deze rekening 2025 bestaat voornamelijk uit netto personeelskosten van 1.095.801 € en werkingskosten van 18.986 €.

De verbetering van het resultaat voor deze dienst kan worden verklaard door lagere personeelskosten voor 1.400 € en diversen werkingsuitgaven 6.800 €.

3.b. Rusthuizen en rust- en verzorgingstehuizen

De rekening 2025 van de Rust- en verzorgingstehuizen vertonen een inkomstentekort van 10.420.750 €, dat is een **verbetering van het resultaat met 1.044.350 €** ten opzichte van het gewijzigde budget 2025.

Dit is het resultaat 2025 van elk rust- en verzorgingstehuis:

	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Huis Vesale	-2.186.600	-1.890.930	295.670
Ter Ursulinen	-1.850.200	-1.529.088	321.112
Residentie Sint-Geertruide	-2.909.600	-2.709.509	200.091
Heysel Huis	-2.407.000	-2.325.561	81.439
De Wilde Rozen	-2.111.700	-1.965.662	146.039
Totaal RVT	-11.465.100	-10.420.750	1.044.350

Activiteit Rust- en verzorgingstehuizen en serviceresidenties

RVT	Bezette bedden R2024	Erkende bedden B2025	Lopende erkende bedden Lopende B2025	Bruikbare bedden B2025	Bezette bedden B2025	Bezette bedden R2025	Bezette bedden R2025-B2025	Bezettingsgraad	Bezettingsgraad	Bezettingsgraad
								Bruikbare bedden R2025	Erkende bedden R2025	Lopende erkende bedden R2025
								Vesale	88,3	128
Ursulinen	134,7	146	146,33	168	140,7	140,06	-0,64	83,37%	95,93%	95,72%
Sint-Geertruide	115,3	122,05	128,61	152	115,4	116,77	1,37	76,82%	95,67%	90,79%
Heysel	130,9	139	139	148	129,5	123,46	-6,04	83,42%	88,82%	88,82%
Wilde Rozen	173	179	179	180	171,3	164,75	-6,55	91,53%	92,04%	92,04%
Totaal	642,2	714,05	714,19	776	647,4	635,6	-11,81	81,91%	89,01%	88,99%

De begroting 2025 voorzag in een bezettingsgraad van 647,4 bedden. In 2025 waren gemiddeld 635,59 bedden bezet, dus 11,81 bedden minder dan begroot.

In de begroting voor 2025 was rekening gehouden met een bezetting van 647,4 bedden. In 2025 waren er gemiddeld 635,59 bedden bezet, dat zijn 11,81 bedden minder dan in de begroting was voorzien

Opgemerkt moet worden dat er wijzigingen zijn in het aantal erkende bedden :

- voor Vesale, dat in 2025 is gestegen van 101 naar 128 erkende bedden
- voor Ter Ursulinen, dat in 2025 is gedaald van 147 naar 146 erkende bedden
- voor de Residentie Sint-Geertruide, dat in 2025 van 146 naar 121 erkende bedden is gegaan

Deze aanpassingen hebben niet geleid tot een wijziging van de begroting voor 2025.

Wat de serviceflats betreft, werd voor alle 43 flats een bezettingsgraad van 93 % vastgesteld in 2025.

Flats in gebruik Rekening 2024	Flats beschikbaar Rekening 2025	Flats in gebruik Rekening 2025	Bezettingsgraad Rekening 2025
42,5	43	40	93%

Uitleg van de resultaten voor de rusthuizen en de rust- en verzorgingstehuizen

De rekening 2025 voor de rusthuizen kan als volgt worden uitgesplitst:

- uitgaven van ten belope van 49.202.751 €, waarvan 37.064.544 € aan personeelskosten, 10.325.573 € aan werkingskosten en 1.812.634 € aan financiële lasten;
- inkomsten voor een bedrag van 38.782.001 €, waarvan 18.625.724 € bestaat uit de financiering van Iriscare voor de Rust- en Verzorgingstehuizen (dagtarieven, maatregelen einde loopbaan, 3e luik, vorming 600, enz.), inkomsten uit accommodatie (kamers in Rust- en Verzorgingstehuizen en huur voor flats) voor een bedrag van 18.304.038 €, de tussenkomst van het RIZIV van 1.615.237 €, diverse inkomsten voor een bedrag van 210.954 €, heffingen aan specifieke fondsen voor een bedrag van 23.548 € en een subsidie van de Koning Boudewijnstichting voor het project Artlink voor 2.500 €.

De verbetering van het resultaat met 1.044.400 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 wordt verklaard door:

- lagere personeelskosten ten bedrage van 992.600 € (waarvan een daling bij de re-integratiebegeleiders ten bedrage van 138.600 €);
- lagere werkingskosten ten bedrage van 261.700 €; waaronder met name 49.200 € aan onderhoudskosten voor de gebouwen, 47.400 € aan kosten voor elektriciteit, gas en water, 35.200 € aan kosten voor educatieve activiteiten, 34.800 € aan kosten voor linnengoed, 34.000 € voor de aankoop van voedingsmiddelen en bereide maaltijden, 18.000 € uit het welzijnsbudget voor de bewoners, 11.700 € aan uitzendkosten, 11.200 € aan medische honoraria en farmaceutische producten, 10.200 € voor de aankoop, het onderhoud en de reparatie van gereedschap en klein materieel, ...;

- de daling van de financiële lasten met 7.500 €;
- een duidelijke vermindering van de Iriscare-financiering van 182.900 €, afhankelijk van de verkregen subsidies (forfaits en RTT) en terugbetalingen door de mutualiteiten;
- lagere inkomsten van 12.500 € in het kader van het Artlink-project (subsidie van de Koning Boudewijnstichting), waarvoor de bijbehorende werkingskosten zijn uitgesteld tot 2026;
- een daling van de inkomsten uit huisvesting met 6.200 € in verband met de bezettingsgraad;
- lagere diverse inkomsten ten bedrage van 4.500 € als gevolg van een daling van de inkomsten uit de cafetaria's en de terugvorderingen van diverse diensten aan de bewoners (te vergelijken met de gerealiseerde uitgaven);
- een daling van de opnames uit diverse legaten ten bedrage van 11.300 €, voornamelijk als gevolg van het Kunstcentrum, waarvoor een deel van de geplande werkingskosten is uitgesteld tot 2026.

3.c. Instellingen voor jongeren

De rekening Instellingen voor jongeren 2025 laat een tekort zien van 2.115.852 €, een **verbetering van 330.048 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Activiteiten van de sector Jeugd

Leefgroepen	Erkenning	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	R25-B25
Bambi	10	8,9	10	8,5	-1,5
Gemini	12	10,2	12	10,5	-1,5
FT Béguinage	15	15,3	15	14,2	-0,8
FT Hulderghem	8	9,4	8	7,4	-0,6
Windroos	15	13,2	15	13,0	-2,0
Totaal	60	56,9	60	53,5	-6,5

Voor Home Juliette Herman en de familiale huizen is de gemiddelde bezettingsgraad 89,1%, d.w.z. een gemiddelde populatie in 2025 van 53,5 kinderen op 60 erkende plaatsen

Intersectie	Erkenning	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	R25-B25
Code M (gezinsondersteuning)	30	29,2	30	30,9	0,9
Code 9 (autonomo worden)	3	3,5	3	1,6	-1,4
Totaal	33	32,7	33	32,5	-0,5

Wat de dienst "Intersectie" betreft, werden in 2025 gemiddeld 32,5 jongeren, d.w.z. 98,5% van de capaciteit, begeleid naar autonomie en gezinsondersteuning.

Verklaringen van de resultaten in de sector Jeugd

De rekening 2025 voor deze sector kan als volgt worden uitgesplitst:

- uitgaven van 6.673.159 €, waaronder personeelskosten van 5.816.961 €, werkingskosten van 703.804 € en financiële lasten van 152.394 €;
- inkomsten van 4.557.307 €, waaronder 4.533.663 € aan subsidies van de Federatie Wallonië-Brussel, 11.942 € aan subsidies van de O.N.E., 9.102 € aan heffingen aan specifieke fondsen en 2.600 € aan diverse inkomsten.

De verbetering van het resultaat voor deze sector ten belopen van 330.100 € wordt verklaard door de volgende factoren:

- lagere personeelskosten van 218.700 €
- een verlaging van de netto werkingsuitgaven met 106.400 €,
- een verlaging van de financiële uitgaven met 1.100 €;
- een stijging van subsidies voor 26.600 € ;
- een toename van 200 € aan diverse inkomsten;
- een vermindering van de afhoudingen uit specifieke fondsen met 22.900 €.

3.d. Instellingen voor mensen met een handicap (Delta, Médori, begeleid wonen en mobiele cel voor de begeleiding van personen)

De rekening 2025 voor deze sector laat een tekort zien van 461.958 €, een verbetering van 153.742 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Activiteiten van Instellingen voor Personen met een Handicap

	Erkenning	Rekening 2024 Gemiddelde bezetting	Rekening 2025 Gemiddelde bezetting
Opvangcentrum Medori	15	19,53	19,35
Dagcentrum Médori	20	24,37	24,02
Dagcentrum Delta	20	22,14	22,58
Totaal	55	66,04	65,94

De gemiddelde bezetting was 66 personen.

Opgemerkt moet worden dat de gemiddelde bezetting is berekend volgens de eisen van Iriscare op basis van:

- 200 aanwezigheidsdagen per jaar per persoon, gebaseerd op een basiserkenning van 20 personen in een dagcentrum
- 250 dagen aanwezigheid per jaar per persoon op basis van een basiserkenning van 15 personen in een opvangcentrum.

Toelichting van het resultaat van de Instellingen voor Personen met een handicap

De rekening voor 2025 voor deze sector kan als volgt worden uitgesplitst:

- uitgaven van 4.598.447 €, waarvan 4.094.476 € aan personeelskosten, 375.642 € aan werkingskosten en 128.329 € aan financiële lasten;

- inkomsten van 4.136.488 €, waarvan 3.755.084 € aan Iriscare-financiering voor verschillende instellingen en 381.404 € van begunstigden.

De verbetering van 153.800 € in het resultaat voor deze sector is te danken aan de volgende factoren:

- lagere personeelskosten van 232.300 €;
- lagere werkingsuitgaven van 123.400 €;
- een toename van 15.700 € aan diverse inkomsten;
- een daling van de financiële lasten met 2.000 €;
- een daling van subsidies van 219.600 € in functie van de reële kosten van de gesubsidieerde medewerkers.

3.e. Gezinshulp

De rekening 2025 voor deze dienst laat een tekort aan middelen zien van 910.957 €, d.w.z. een verbetering van het resultaat met 180.043 € ten opzichte van de gewijzigde begroting voor 2025.

Activiteiten van de sector Gezinshulp

24.425,8 uur aan diensten geleverd in 2025, d.w.z. 1.831,8 uur meer dan het door Iriscare gesubsidieerde quotum voor 2025 (22.594 uur) en 1.365,2 uur minder dan in 2024 (25.791 uur).

Verklaring van het resultaat van de dienst Gezinshulp

De rekening 2025 wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven van 1.738.181 €, waarvan 1.663.645 € aan personeelskosten, 71.540 € aan werkingskosten en 2.996 € aan financiële lasten;
- inkomsten van 827.225 €, waarvan 763.848 € voor Iriscare-financiering voor gezinshulpdiensten en 63.377 € van begunstigden;

De verbetering van het resultaat ten belope van 180.100 € is voornamelijk te danken aan de volgende factoren :

- lagere personeelskosten van 98.800 €;
- een nettobesparing op de werkingskosten van 20.000 € op het gebied van onderhoudskosten voor gebouwen en kosten voor elektriciteit, gas en water;
- een daling van de financiële lasten met 1.000 €;
- een terugvordering van subsidies ten bedrage van 96.400 € uit het resterende urenquotum van 2024;
- een daling van de subsidies voor 2025 met 24.500 € (let wel: de afrekening voor 2025 is nog niet beschikbaar);
- een daling van de inkomsten van de begunstigden met 11.600 €.

4. DEPARTEMENT PRIVÉPATRIMONIUM

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Prestaties	30.384.014	30.180.100	31.025.270	845.170
Overdrachten	120.030	31.300	40.542	9.242
Financiële opbrengst	19.648	21.200	21.392	192
Interne facturatie	811.783	614.700	221.637	-393.063
Totaal van de ontvangsten	31.335.475	30.847.300	31.308.842	461.542
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2024-B2024W
Personeel kosten	6.335.851	6.749.700	6.577.906	-171.794
Werkingskosten	11.034.527	10.829.800	10.427.216	-402.584
Herverdeling	0	0	0	0
Financiële lasten	3.269.553	3.138.300	3.111.632	-26.668
Interne facturatie	723.147	2.717.200	2.655.394	-61.806
Totaal van de uitgaven	21.363.077	23.435.000	22.772.149	-662.851
Exploitatie resultaat	9.972.398	7.412.300	8.536.692	1.124.392
Afschrijvingen	-9.550.030	-8.006.000	-8.000.326	5.674
Resultaat van boekjaar	422.368	-593.700	536.366	1.130.066
Resultaat van vorige boekjaren	311.453	0	109.737	109.737
Globaal resultaat	733.821	-593.700	646.103	1.239.803

De rekening 2025 voor het **Departement Privépatrimonium** wordt afgesloten met een **overschot op de inkomsten** van 536.366 €, dat wil zeggen een **verbetering van het resultaat met 1.130.066 €** ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Het resultaat van voorgaande jaren werd afgesloten met een winst van 109.737 €.

De rekening 2025 voor het Departement Privépatrimonium is als volgt opgesplitst:

- Uitgaven van 30.211.733 €, waarvan 6.579.381 € aan personeelskosten, 10.732.788 € aan werkingskosten, 11.111.959 € aan financiële lasten en 1.787.605 € aan heffingen;
- Inkomsten voor een bedrag van 30.748.099 €, waarvan 26.487.289 € aan huurinkomsten, 4.017.781 € aan terugvorderingen van huurlasten, 221.637 € aan inkomsten uit heffingen op verschillende fondsen en 21.392 € aan financiële inkomsten.

Hier zijn de resultaten voor de verschillende sectoren van het departement:

Structuren	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Bebouwd patrimonium - structuurkosten	-5.926.846	-6.370.100	-6.206.200	163.900
Bebouwd patrimonium	5.069.725	4.515.900	5.422.619	906.719
Niet-bebouwd patrimonium	1.279.489	1.260.500	1.319.947	59.447
<i>Resultaat van het boekjaar</i>	<i>422.368</i>	<i>-593.700</i>	<i>536.366</i>	<i>1.130.066</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>311.453</i>	<i>0</i>	<i>109.737</i>	<i>109.737</i>
Globaal resultaat	733.821	-593.700	646.103	1.239.803

Wat het **Bebouwd Patrimonium - Structuurkosten Gebouwen** betreft, is de verbetering van het resultaat met 163.900 € voornamelijk te gevolg van:

- een verlaging van de netto personeelskosten met 145.300 €;
- een besparing van 18.500 € in netto werkingskosten,
- een verlaging van de financiële lasten met 100 €.

Wat het **Bebouwd Patrimonium** betreft, is de verbetering van het resultaat met 906.700 € voornamelijk te gevolg van:

- een stijging van de terugvorderingen van huurlasten met 508.300 € als gevolg van achterstallige terugvorderingen in verband met de onroerende voorheffing, en een toename van de doorberekening aan de huurders. Een laatste factor die deze stijging verklaart, is het feit dat de budgettaire verdeling tussen het PPR en het PPU nog niet volledig is doorgevoerd in de facturering aan de huurders, terwijl de begrotingen al rekening hielden met deze splitsing tussen de twee afdelingen.
- een nettobesparing op de werkingskosten van 537.500 €. Deze besparingen zijn voornamelijk te zien bij de onroerende voorheffing (- 154.400 € – in de begroting was namelijk een stijging voorzien die uiteindelijk pas in 2026 zal plaatsvinden), alsook bij de opbrengsten uit creditnota's (+105.117 €), de gefactureerde algemene werkingskosten (-90.600 €), de kosten voor onderhoud en instandhouding van gebouwen (-67.500 €),...
- een netto stijging van de huuropbrengsten met ongeveer 217.600 €, na aftrek van de begrotingsmiddelen voor socialisatie, die geen invloed hebben op het resultaat van de rekening;
- een verlaging van de netto personeelskosten met 4.200 €.
- een verlaging van de financiële lasten 32.000 € ;
- een daling van de opbrengsten uit afhoudingen met 392.900 € als gevolg van het rendement op de belegging "Eastman"..

Ter informatie: de aanpassing voor de socialisatie van de huren bedraagt 784.833 € voor 2025.

Wat het **Niet-bebouwd patrimonium** betreft, is de verbetering van het resultaat met 59.400 € voornamelijk te gevolg van:

- een stijging van de huurinkomsten met ongeveer 30.100 €;
- een verlaging van de netto personeelskosten met 28.800 €
- een stijging van de terugvorderingen van huurlasten met 4.400 €;;
- een verlaging van de financiële kosten met 400 €;
- een stijging van de werkingskosten met 2.400 €;
- een stijging van de heffingsuitgaven met 1.900 €.

5. ALGEMENE DEPARTEMENTEN

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Prestaties	23.228.370	24.503.500	23.579.554	-923.946
Overdrachten	124.203.924	129.352.568	129.238.953	-113.615
Financiële opbrengst	1.081.285	1.221.000	310.005	-910.995
Overboekingen	7.341.523	11.908.800	5.290.245	-6.618.555
Interne facturatie	7.443.117	11.247.787	8.439.956	-2.807.831
Totaal van de ontvangsten	163.298.219	178.233.655	166.858.712	-11.374.943
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2024-B2024W
Personeel kosten	55.145.667	59.971.100	58.677.100	-1.294.000
Werkingskosten	7.966.840	10.145.600	8.589.087	-1.556.513
Herverdeling	5.965.915	6.510.800	6.488.283	-22.517
Financiële lasten	654.777	2.069.900	1.341.938	-727.962
Overboekingen	3.068.324	6.103.087	5.876.924	-226.163
Interne facturatie	8.844.731	12.066.287	7.315.320	-4.750.967
Totaal van de uitgaven	81.646.255	96.866.773	88.288.652	-8.578.121
Exploitatie resultaat	81.651.964	81.366.881	78.570.059	-2.796.822
Afschrijvingen	-1.357.079	10.333.100	8.098.524	-2.234.576
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	18.978	-1.745.981	-1.745.981	0
Resultaat van boekjaar	80.313.863	89.954.000	84.922.602	-5.031.398
Resultaat van vorige boekjaren	451.790	0	-546.324	-546.324
Globaal resultaat	80.765.652	89.954.000	84.376.278	-5.577.722

De rekening 2025 voor de Algemene Departementen sluit met een overschot aan inkomsten van 84.922.602 €, d.w.z. een negatief verschil van 5.031.398 € ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025.

Het resultaat van voorgaande jaren sluit met een negatieve resultaat van 546.324 €.

Hier zijn de gedetailleerde resultaten voor de verschillende departementen gegroepeerd onder de algemene departementen:

Structuren	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Departement van de Secretaris-generaal	-16.652.790	-19.733.500	-18.616.805	1.116.695
Departement Human Resources	-4.484.572	-5.055.400	-4.774.387	281.013
Departement Openbaar Patrimonium	-5.409.111	-5.254.000	-4.974.771	279.229
Financiën/Ontvangsten/Aankoop	-4.267.494	-5.705.600	-5.970.384	-264.784
Uitgaven en Ontvangsten Corporate	111.127.829	125.702.500	119.258.949	-6.443.551
Resultaat van boekjaar	80.313.863	89.954.000	84.922.602	-5.031.398
Resultaat van vorige boekjaren	451.790	0	-546.324	-546.324
Globaal resultaat	80.765.652	89.954.000	84.376.278	-5.577.722

5.a. Algemene departementen (exclusief functie overboeking)

De rekening 2025 voor de Algemene Departementen die de ondersteunende diensten voor eerstelijnsactiviteiten groeperen (exclusief afhouding) sluit af met een positief resultaat van 85.672.602 € en is als volgt samengesteld:

- uitgaven voor een bedrag van 56.559.595 €, waarvan 35.949.830 € aan netto personeelskosten, 8.289.738 € aan werkingsuitgaven, 6.425.683 € aan herverdelingskosten, 2.494.425 € aan financiële lasten en 1.653.938 € aan heffingen en 1.745.981 € van het overgedragen negatieve resultaat van het jaar 2024;
- inkomsten ten bedrage van 132.981.186 €, waarvan 108.716.768 € afkomstig is uit de gemeentedotatie, 20.185.818 € aan subsidies, 3.248.100 € aan afhoudingsopbrengsten, 310.005 € aan financiële opbrengsten en 520.282 € aan diverse inkomsten.
- een eenmalige financiering van de aflossingen op de lening door het investeringsfonds voor een bedrag van 9.251.011 €.

De verslechtering van het resultaat van de Algemene Departementen (exclusief de functie "Heffingen") met 4.281.400 € is voornamelijk toe te schrijven aan de volgende negatieve en positieve factoren:

Negatieve elementen:

- een lagere afhouding in het kader van de terugboeking van de POD MI-voorziening over voorgaande boekjaren ten bedrage van 3.589.800 €;
- de daling van de financiering door het investeringsfonds van de aflossingen op leningen ten bedrage van 2.200.000 €;
- de daling van de financiële opbrengsten met 911.000 €, te verklaren door de beslissing om geen achterstallige rente meer aan te rekenen op vorderingen op ziekenhuizen (-589.700 €) en door een daling van de rentebaten met 321.300 €, tegenover de daling van de rentelasten op de kredietlijn);
- lagere terugvorderingen van bijdragen op de loonsom voor de organisatie van de bedrijfsgeneeskunde en de sociale dienst voor het personeel ten bedrage van 305.100 €: dit heeft geen invloed op het totale resultaat van het OCMW, aangezien deze terugvorderingen verband houden met de loonsom van rekening 2025 (die eveneens lager is dan die welke in de begroting 2025 is opgenomen);
- een lagere afname van 115.100 € in het kader van de terugbetaling van de vergoedingen voor vervroegde kredietbreuk met betrekking tot het pand gelegen aan de Koningsstraat dat in 2025 werd verkocht;
- diverse inkomsten die 105.300 € lager liggen, wat te verklaren is door lagere doorberekeningen van huurlasten voor de tijdelijke huisvesting in vergelijking met wat was voorzien in de gewijzigde begroting 2025 (-54.300 €) en diverse terugvorderingen die ongeveer 51.000 € lager liggen.
- een daling van de Maribel-subsidie met 53.700 €;
- het niet verkrijgen van de subsidie voor gemeenschapswoningen van 50.000 €;
- een lagere afhouding in het kader van de financiering van het pensioenfonds voor 38.500 € (te vergelijken met de daling van de pensioenlasten);
- een stijging van de uitgaven voor afhoudingen met 2.400 € als gevolg van de terugbetaling van een deel van de financiering in verband met de Actiris-subsidie 'Actieplan Diversiteit'.
- een daling van diverse subsidies met 800 €.

Positieve elementen:

- lagere werkingskosten ten bedrage van 1.618.900 €, te verklaren door een daling van de uitgaven voor softwareonderhoud (- 622.100 €), met name als gevolg van het feit dat er in 2025 geen M365-licenties zijn aangeschaft, en van de honoraria (consultancy, assessment, enz.) (- 303.300 €), netto opleidingskosten (- 91.700 €), kosten voor water, gas en elektriciteit (- 91.200 €), kosten voor personeelsevenementen (- 86.500 €), verplaatsingskosten (-54.400 €), kantoor- en portokosten (- 49.000 €), onderhouds- en instandhoudingskosten van gebouwen (-48.400 €), interne facturatie (-35.400 €), kantooormateriaal (-33.000 €),...;
- een netto daling van de financiële lasten met 693.400 €;
- lagere personeelskosten van 770.000 €, te verklaren door een verschil tussen het totale aantal personeelsleden dat in de gewijzigde begroting voor 2025 was voorzien (295,02 VTE's) en het werkelijke aantal (273,25 VTE's). Dit verschil van 21,77 VTE is onder meer te verklaren door uitstel van aanwervingen en vervangingen ten opzichte van de begrotingsramingen, onbetaalde afwezigheden... ;
- een lichte daling van de herverdelingskosten met 8.000 €, met name als gevolg van het uitblijven van de betaling van de overeenkomst in verband met de subsidie voor gemeenschapswoningen (-7.500 €).

5.b. Inhoudingen (functie 0600)

Deze functiecode vertoont een negatief resultaat van 750.000 €, wat neerkomt op de vorming van een begrotingsvoorziening in het kader van het saneringsplan 2026-2030.

Alle andere afhoudingen zijn functionele afhoudingen die dus via het mechanisme van interne facturatie in evenwicht worden gebracht. De effecten van deze verschillende afhoudingen zijn dus terug te vinden binnen de betrokken diensten.

Hieronder volgt een overzicht van de inkomsten en uitgaven uit afhoudingen:

a) Inkomsten uit inhoudingen:

<i>Funcitie 0600</i>	<i>Inhoudingen Inkomsten</i>	<i>B2025</i>	<i>R2025</i>	<i>R25-B25</i>
99800/04	<i>Inhoudingen op pensioenfondsen</i>	410.000	371.490	-38.510
99800/06	<i>Inhoudingen op het specifiek reservefonds</i>	11.195.600	4.902.265	-6.293.335
	<i>Heffing voor terugname voorzieningen LL/ELL</i>	3.589.800	0	-3.589.800
	<i>Resultaat liquidatie Heysel-G-Brugmann (opname van voorziening)</i>	2.757.000	2.757.007	7
	<i>Voorziening diverse heffingen</i>	2.000.000	0	-2.000.000
	<i>Voorziening geschillen facturatie ziekenhuizen</i>	1.754.600	1.717.020	-37.580
	<i>Beleggingsfonds Eastman</i>	550.000	157.000	-393.000
	<i>Vergoedingen na vervroegde aflossing van lening</i>	234.700	119.603	-115.097
	<i>Renobru</i>	183.800	73.608	-110.192
	<i>Financiële lasten kliniek Depage</i>	64.700	64.637	-63
	<i>Aankoop van materiaal voor de tijdelijke woningen</i>	35.000	0	-35.000
	<i>Project Artlink</i>	15.000	2.500	-12.500
	<i>Positief verschil financiële lasten vs. subsidie-gebruik</i>	11.000	10.890	-110
99800/07	<i>Inhoudingen op fonds schenkingen en legaten met aanwending</i>	303.200	16.490	-286.710
Totaal		11.908.800	5.290.245	-6.618.555

b) Uitgaven inhoudingen:

<i>Funcitie 0600</i>	<i>Inhoudingen Uitgaven</i>	<i>B2025</i>	<i>R2025</i>	<i>R25-B25</i>
95500/01	<i>Inhoudingen van de exploitatiedienst ten gunste van het reserveinvesteringsfonds</i>	268.100	42.748	-225.352
	<i>Recuperatie btw op investeringsfactuur</i>	268.100	42.748	-225.352
95800/01	<i>Inhoudingen ten gunste van een specifiek reservefonds</i>	4.183.500	4.182.690	-810
	<i>Afschrijving van de lening (doorgerekend) César de Paepe</i>	1.773.300	1.773.209	-91
	<i>Subsidie werkloosheidsuitsluiting</i>	0	1.066.622	1.066.622
	<i>Voorziening voor toekomstige controle POD MI – Knipperlichten</i>	350.000	350.000	0
	<i>Renobru</i>	39.200	114.204	75.004
	<i>Voorziening subsidie MADO</i>	0	80.000	80.000
	<i>Voorziening subsidie EFRO</i>	0	15.962	15.962
	<i>Verschil financiële lasten en canon César de Paepe</i>	12.600	12.528	-72
	<i>Voorziening subsidie Wijkcontract Helihaven</i>	0	8.419	8.419
	<i>Negatief verschil financiële lasten vs. gebruikssubsidie</i>	8.400	8.398	-2
	<i>Voorziening subsidie actieplan diversiteit</i>	0	2.452	2.452
	<i>Voorziening subsidie Actiris Handicap</i>	0	896	896
	<i>Voorziening voor diverse heffingen</i>	2.000.000	750.000	-1.250.000
95800/04	<i>Heffing ten gunste van het voorzieningsfonds voor onzekere schuldvorderingen</i>	1.651.487	1.651.487	0
Totaal		6.103.087	5.876.924	-226.163

5.c. Pensioenen

In overeenstemming met de instructies in de slotcircularre vindt u hieronder de situatie van de pensioenlasten.

Pensioenlasten		Uitgaven		Financiering		Saldo fonds op 31/12	Saldo fonds op 31/12 na heffing 2025
Voormalige agenten OCMW en Hospitalen	0020/11600/01	371.490,29	Heffing Pensioenfonds	0020/08400/01	371.490,29	7.930.593,23	7.559.102,94
Voormalige Voorzitters	1010/11600/01	35.161,88	Aftek pensioenbijdrage Voorz.	1010/38000/02	10.375,41		
		406.652,17			381.865,70		
Responsabiliseringsfactor pensioen							
Afrekening FR 2024, Voorschot 2025	0020/11300/00	29.914.103,44	Terugvordering bij de ziekenhuizen	0020/-11300/00	18.663.762,06		
<i>Detail van de 29.914.103,44 €</i>							
Pensioenlasten 2024		52.591.796,65	waarvan 27.204.102,07 OCMW en 25.387.694,58 Ziekenhuizen				
Pensioenbijdragen OCMW 2024		12.234.219,24					
Saldo pensioenlasten 2024		40.357.577,41					
Coëfficiënt responsabiliseringsfactor		70,33%					
Responsabiliseringsfactor 24		28.383.484,19					
Aftek tweede pijler pensioen 24		-552.663,91					
Factuur 2025		27.830.820,28					
Voorschot 2024 al betaald in 2024		-33.539.094,12					
Voorschot 2025 betaald in 2025		35.622.377,28					
Totaal rekening 2025		29.914.103,44					

6. VORIGE BOEKJAREN

Het resultaat van de voorgaande boekjaren is negatief ten bedrage van 1.079.782 € en omvat afschrijvingen op vorderingen uit voorgaande boekjaren ten bedrage van 2.666.182 € en afschrijvingen op uitgavenverplichtingen uit voorgaande boekjaren ten bedrage van 1.586.400 €

a) Afschrijvingen van inkomsten uit voorgaande boekjaren

In 2025 hebben we in de bedrijfsvoering een bedrag van 2.666.182 € als oninbaar afgeschreven.

Hieronder volgt de uitleg

	ONINBARE
PERSONEELKOSTEN - TERUGBETALING	498.460 €
SPECIFIEKE BIJDAGEN	459.024 €
TERUGBETALING SOCIALE STEUN DOOR BEGUNSTIGDEN	443.513 €
RENTE OP ACHTERSTALLIGE VORDERINGEN	399.731 €
PRESTATIES	330.089 €
LL + ELL	258.656 €
TUSSENKOMST MUTUALITEITEN	141.046 €
HUUR EN LASTEN HUURDEERS	135.631 €
TERUGBETALING WERKINSKOSTEN	33 €
Algemene Totaal	2.666.182 €

b) Afschrijvingen van verplichtingen uit voorgaande boekjaren

In 2025 hebben we in de exploitatieposten uit voorgaande boekjaren ten bedrage van 1.586.400 € afgeschreven.

Hieronder volgt de uitleg:

Rubriek	Tafstand
WERKINGSKOSTEN	796.554 €
HERVERDELING	789.839 €
PERSONEEL KOSTEN	7 €
ALGEMENE TOTAAL	1.586.400 €

V. Analyse van de Investerings

Het voorwerp van voorliggend hoofdstuk is de analyse van de investeringen waartoe werd besloten in de "investeringsrekening":

Ontvangsten	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Interventies	5.316.017	6.112.600	2.051.748	-4.060.852
Vervreemding	719.043	15.401.000	8.406.002	-6.994.998
Financiering	12.707.246	17.621.200	9.218.142	-8.403.058
Overboekingen	27.656.899	31.173.400	25.879.048	-5.294.352
Internefacturatie	29.368.486	52.206.500	32.342.057	-19.864.443
Totaal ontvangsten	75.767.691	122.514.700	77.896.996	-44.617.704
Uitgaven	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Contributies	1.000	110.000	4.248	-105.752
Investerings	44.133.927	31.658.900	18.217.914	-13.440.986
Schuld	14.908.281	17.506.200	17.337.865	-168.335
Overboekingen	2.402.579	21.033.100	9.940.733	-11.092.367
Internefacturatie	29.368.486	52.206.500	32.342.057	-19.864.443
Totaal uitgaven	90.814.273	122.514.700	77.842.817	-44.671.883
Investering resultaat	-15.046.582	0	54.180	54.180
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	14.355.590	0	2.200.000	2.200.000
Resultaat van vorige boekjaren	690.992	0	-2.254.180	-2.254.180
Globaal Resultaat	0	0	0	0

De investeringen voor het boekjaar 2025 bedragen 18.217.914 €.

Dat bedrag staat voor alle gerealiseerde verbintenissen (en niet het totaal van de betaalde facturen).

De gewijzigde begroting voor 2025 voorzag in investeringen van 31.658.900 €, wat betekent dat 58 % van deze gewijzigde begroting in de loop van 2025 is gerealiseerd.

Een deel van de projecten die niet in 2025 werden aangevat, zullen dat allicht wel worden in 2026.

1. BESCHRIJVING VAN DE INVESTERINGEN

Project	Begroting 2025W	Rekening2025	R2025-B2025W
Onderhoud, energiewerkzaamheden en renovatie van huurwoningen	14.471.500	8.089.933	-6.381.567
Corporate IT (implementatie, software en hardware)	3.966.200	1.851.829	-2.114.371
Antenne Bollen (volledige energetische renovatie)	2.055.600	2.055.119	-481
Bockstael 88-114 (HVAC-luik, nieuwe kozijnen en panelen)	2.040.000	1.674.617	-365.383
Aankoop duurzame roerende goederen	1.694.300	461.206	-1.233.094
Wimpelberg (aanvullende energetische renovatiewerkzaamheden)	1.639.600	1.638.802	-798
Andere vastgoedprojecten	1.394.100	315.682	-1.078.418
Linnen (onderhoud en apparatuur)	808.700	123.200	-685.500
Masui 111	793.000	748.885	-44.115
Heizel - Oproepsysteem verpleegkundige	600.000	549.607	-50.393
Nieuwe « Sociale antenne Bruyn » (inrichtingswerken en meubilair)	585.200	576.938	-8.262
Aanleg/opwaardering terreinen	445.200	105.453	-339.748
Plannen en lopende studies	423.500	26.644	-396.856
Bockstael 160	392.000	0	-392.000
Herstructurering netwerk rust- en verzorgingstehuizen	350.000	0	-350.000
Totaal	31.658.900	18.217.914	-13.440.986

1.a. Investeringen per departement

Afdelingen	Rekening 2024	Begroting 2025W	Rekening 2025	R2025-B2025W
Departement Sociale Actie	995.693	5.950.000	5.027.148	-922.852
Departement Sociale en Duurzame Economie	807.389	2.916.700	1.398.449	-1.518.251
Departement Instellingen en Medische zorgen	2.898.652	6.742.800	1.836.730	-4.906.070
Departement Privépatrimonium	14.679.943	9.736.200	7.719.811	-2.016.389
Algemene Diensten	24.752.249	6.313.200	2.235.776	-4.077.424
Totaal	44.133.927	31.658.900	18.217.914	-13.440.986

1.b. Investeringen volgens boekhoudkundige aard

Omschrijving van de boekhoudkundige aard	Rekening 2024	Percentage	Rekening 2025	Percentage	R2025-R2024
Renovatie/bouw werkzaamheden	26.053.074	59,03%	6.938.678	38,09%	-19.114.396
Onderhoud van gebouwen	10.657.192	24,15%	8.682.885	47,66%	-1.974.307
Hardware, software en implementatie informatica	4.856.818	11,00%	1.851.829	10,16%	-3.004.989
Aanleg van terreinen	589.320	1,34%	28.877	0,16%	-560.444
Aankoop van gebouwen	570.420	1,29%	0	0,00%	-570.420
Aankoop van meubilair	478.777	1,08%	380.209	2,09%	-98.568
Plannen en studies	484.358	1,10%	26.644	0,15%	-457.713
Aankoop van materieel	366.860	0,83%	209.767	1,15%	-157.094
Aankoop van terreinen	61.243	0,14%	76.576	0,42%	15.333
Kunstwerken	12.926	0,03%	22.450	0,12%	9.524
Aankoop van rollend materieel	2.939	0,01%	0	0,00%	-2.939
Totaal	44.133.927	100,00%	18.217.914	100,00%	-25.916.013

1.c. Investerings volgens financieringswijze

De investeringen gerealiseerd in 2025 werden op de volgende manier gefinancierd:

Financieringswijze	Bedrag	Percentage
Reservefonds voor investeringen	7.478.952	41,05%
Leningen	8.602.851	47,22%
Externe financiering (subsidie, Legaat Hicguet,...)	2.136.110	11,73%
Totaal financiering	18.217.914	100,00%

2. BELANGRIJKSTE INVESTERINGEN

De belangrijkste investeringen zijn samengesteld uit de volgende elementen

Project	Rekening 2025
Onderhoud, energiewerkzaamheden en renovatie van huurwoningen van gebouwen van het Privépatrimonium	6.542.843
Antenne Bollen (volledige energetische renovatie)	2.055.119
Corporate IT (implementatie, software en hardware)	1.851.829
Bockstael 88-114 (HVAC-luik, nieuwe kozijnen en panelen)	1.674.617
Wimpelberg (aanvullende energetische renovatiewerkzaamheden)	1.638.802
Onderhouds- en energiewerkzaamheden aan gebouwen voor huisvesting en/of medische verzorging	1.003.980
Masui 111	748.885
Nieuwe « Sociale antenne Bruyn » (inrichtingswerken en meubilair)	576.938
Heizel - Oproepsysteem verpleegkundige	549.607
Total	16.642.619

VI. Voorziening voor onzekere schuldvorderingen

Het ministerieel besluit van 29/10/1990 legt de modaliteiten vast inzake het in aanmerking nemen van twijfelachtige schuldbrieven. Alleen de vastgestelde rechten van de exploitatiedienst kunnen in aanmerking worden genomen. Worden beschouwd als twijfelachtige schuldvorderingen, **100% van de schuldvorderingen van meer dan vijf jaar en 10% van de schuldvorderingen van minder dan vijf jaar** met uitzondering van de voorschotten verleend op de prestaties van sociale zekerheid waarbij slechts de open schuldvorderingen van de 3 laatste jaren voor 10% in aanmerking kunnen worden genomen.

Het dient te worden genoteerd dat de vorderingen met betrekking tot ziekenhuizen in liquidatie niet in aanmerking worden genomen voor de berekening van de provisie.

Worden eveneens geneutraliseerd, de schuldvorderingen waarvan de betalingsplannen verder reiken dan het betreffende jaar en de schuldvorderingen ten overstaan van een "openbare" schuldenaar die begin 2025 werden geïnd.

Voor boekjaar 2025 bedraagt de voorziening:

a) Meer dan 5 jaar	vorderingen	voorzieningen
Boekjaar 2003	642,48	642,48
Boekjaar 2004	1.766,94	1.766,94
Boekjaar 2005	1.463,38	1.463,38
Boekjaar 2006	3.857,52	3.857,52
Boekjaar 2007	10.899,55	10.899,55
Boekjaar 2008	63.115,44	63.115,44
Boekjaar 2009	55.257,24	55.257,24
Boekjaar 2010	67.614,00	67.614,00
Boekjaar 2011	52.303,87	52.303,87
Boekjaar 2012	69.803,46	69.803,46
Boekjaar 2013	64.292,49	64.292,49
Boekjaar 2014	218.653,49	218.653,49
Boekjaar 2015	231.947,85	231.947,85
Boekjaar 2016	248.664,81	248.664,81
Boekjaar 2017	315.336,60	315.336,60
Boekjaar 2018	406.946,77	406.946,77
Boekjaar 2019	613.692,32	613.692,32
Boekjaar 2020	491.093,60	491.093,60
Subtotaal	<u>2.917.351,81</u>	<u>2.917.351,81</u>
b) 5 jaar en minder	vorderingen	voorzieningen
Boekjaar 2021	876.269,25	103.042,01
Boekjaar 2022	3.811.739,10	386.882,01
Boekjaar 2023	7.532.748,90	753.274,88
Boekjaar 2024	13.381.718,10	1.338.171,81
Boekjaar 2025	28.342.513,96	2.834.251,40
Subtotaal	<u>53.944.989,31</u>	<u>5.415.622,11</u>
Totaal	<u>56.862.341,12</u>	<u>8.332.973,92</u>

Rekening houdend met de voorziening van 31/12/24 (7.809.953,82 €) en het bedrag in 2025 (8.332.973,92 €), bedraagt **de schommeling van deze voorziening dus + 523.020,10 €**. (bedrag terug te vorderen van de Stad).

VII. Analyse van de balans

GESTRUCTUREERDE BALANS OP 31 DECEMBER 2025

	Rub	Benaming rubriek	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
ACTIEF	I	Vestiging en herstructureringskosten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
	II	Immateriële vaste activa	1.686.544 €	0,17%	1.883.580 €	0,20%	197.037 €
	III	Materiële vaste activa	771.613.128 €	78,19%	755.616.490 €	78,83%	-15.996.638 €
	IV	Financiële vaste activa	37.449.579 €	3,79%	37.869.921 €	3,95%	420.342 €
		Vaste activa	810.749.252 €	82,16%	795.369.992 €	82,97%	-15.379.260 €
	V	Vorderingen op meer dan één jaar	22.711.811 €	2,30%	17.792.210 €	1,86%	-4.919.601 €
		Andere vaste activa op lange termijn	22.711.811 €	2,30%	17.792.210 €	1,86%	-4.919.601 €
		Uitgebreid vast vermogen	833.461.062 €	84,46%	813.162.201 €	84,83%	-20.298.861 €
	VI	Voorraden	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
	VII	Vorderingen op ten hoogste één jaar	146.343.994 €	14,83%	149.404.599 €	15,59%	3.060.605 €
	X	Regularisatie en wachtrekeningen	1.576.577 €	0,16%	2.165.864 €	0,23%	589.288 €
		Te realiseren vermogen	147.920.571 €	14,99%	151.570.464 €	15,81%	3.649.893 €
	VIII	Thesauriebeleggingen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
	IX	Beschikbare waarden	5.439.616 €	0,55%	-6.146.555 €	-0,64%	-11.586.170 €
		Thesaurie vermogen	5.439.616 €	0,55%	-6.146.555 €	-0,64%	-11.586.170 €
		Vlottende beperkt vermogen	153.360.187 €	15,54%	145.423.909 €	15,17%	-7.936.278 €
		TOTAAL ACTIEF	986.821.249 €	100,00%	958.586.110 €	100,00%	-28.235.139 €

	Rub	Benaming rubriek	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
PASSIEF	I	Kapitaal	322.104.730 €	32,64%	322.104.730 €	33,60%	0 €
	II	Geboekte herwaarderingen	302.573.186 €	30,66%	310.971.723 €	32,44%	8.398.537 €
	III	Reserves	51.003.511 €	5,17%	34.251.828 €	3,57%	-16.751.684 €
	IV	Overgedragen resultaten	-86.117.437 €	-8,73%	-92.052.281 €	-9,60%	-5.934.844 €
	V	Subsidies	98.275.720 €	9,96%	92.585.071 €	9,66%	-5.690.649 €
	VI	Fonds voor onzekere vorderingen	6.158.467 €	0,62%	7.809.954 €	0,81%	1.651.487 €
		Eigen vermogen	693.998.178 €	70,33%	675.671.025 €	70,49%	-18.327.153 €
	VI	Voorziening voor risico's en lasten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
	VII	Schulden op meer dan één jaar	157.223.024 €	15,93%	146.847.875 €	15,32%	-10.375.149 €
		Vermogen van derden op lange termijn	157.223.024 €	15,93%	146.847.875 €	15,32%	-10.375.149 €
		Bestending vermogen	851.221.202 €	86,26%	822.518.899 €	85,81%	-28.702.302 €
	IX	Niet financiële schulden op ten hoogste één jaar	90.889.587 €	9,21%	90.086.299 €	9,40%	-803.289 €
	X	Regularisatie en wachtrekeningen	26.842.044 €	2,72%	28.096.244 €	2,93%	1.254.199 €
		Exploitatie passief	117.731.632 €	11,93%	118.182.542 €	12,33%	450.910 €
	IX	Financiële schulden op ten hoogste één jaar	17.530.944 €	1,78%	17.718.607 €	1,85%	187.663 €
	IX	Rekeningen van derden in voorlopige deposito's	337.471 €	0,03%	166.061 €	0,02%	-171.410 €
		Thesaurie passief	17.868.415 €	1,81%	17.884.669 €	1,87%	16.253 €
		Vermogen van derden op korte termijn	135.600.047 €	13,74%	136.067.211 €	14,19%	467.164 €
		TOTAAL PASSIEF	986.821.249 €	100,00%	958.586.110 €	100,00%	-28.235.139 €

A. Actief rekeningen

1. Immateriële vaste activa

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel
Plannen en studies in uitvoering	1.686.544 €	100,00%	1.883.580 €	100,00%
Immateriële vaste activa	1.686.544 €	100,00%	1.883.580 €	100,00%

De plannen en studies in uitvoering omvatten verschillende uitgevoerde analyses zoals energieaudits, bodemonderzoek, stabiliteitsonderzoek ... waarvan de afschrijving gerealiseerd werd op 5 jaar.

2. Materiële vaste activa.

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Niet bebouwde terreinen	85.693.248 €	11,11%	87.927.627 €	11,64%	2.234.379 €
Gebouwen en bebouwde terreinen	463.723.338 €	60,10%	444.445.047 €	58,82%	-19.278.291 €
Werken en aankopen in uitvoering	55.762.799 €	7,23%	55.938.534 €	7,40%	175.735 €
Meubilair en materieel	7.987.901 €	1,04%	8.859.440 €	1,17%	871.539 €
Artistiek patrimonium	9.352.576 €	1,21%	9.352.576 €	1,24%	0 €
Activa in erfpacht of opstal	149.093.266 €	19,32%	149.093.266 €	19,73%	0 €
Materiële vaste activa	771.613.128 €	100,00%	755.616.490 €	100,00%	-15.996.638 €

Bestanddeel /Rubriek	Immateriële	Materiële	Totaal
Waarde 31/12/2024	1.686.544 €	771.613.128 €	773.299.672 €
Gedane aanwendungen		18.217.914 €	18.217.914 €
Afschrijvingen	-607.010 €	-33.236.092 €	-33.843.102 €
Herwaarderingsmeerwaarden(1*) 2025		7.362.905 €	7.362.905 €
Nettoboekwaarde verkoop		-7.537.318 €	-7.537.318 €
Overdracht ("in uitvoering" naar vaste activa)	804.047 €	-804.047 €	0 €
Waarde 31/12/2025	1.883.580 €	755.616.490 €	757.500.070 €

(1*) Overeenkomstig de omzendbrief betreffende de afsluiting van de rekeningen voor het dienstjaar 2025, de herwaarderingsmeerwaarden voor de bouwwerken zijn gemaakt op basis van de ABEX-index 1057 van de maand Juli 2025 (www.abex.be)

De herwaardering van de terreinen werd gebaseerd op het wettelijk indexcijfer van de kadastrale inkomens, hetzij 3,14% dat wordt berekend door het indexcijfer 2025 (2,2446) te delen door het indexcijfer 2024 (2,1763).

3. Financiële vaste activa

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Deelneming in k van niet financiële openbare instellingen	1.070.010 €	2,86%	1.070.010 €	2,83%	0 €
Obligaties van de centrale overheid	5.449.370 €	14,55%	5.505.288 €	14,54%	55.918 €
Obligaties van andere instellingen	20.075.810 €	53,61%	19.616.075 €	51,80%	-459.734 €
Participaties in privé ondernemingen	10.745.324 €	28,69%	11.569.482 €	30,55%	824.158 €
Borgtochten betaald in contanten	109.066 €	0,29%	109.066 €	0,29%	0 €
Financiële vaste activa	37.449.579 €	100,00%	37.869.921 €	100,00%	420.342 €

Het bedrag van 37.869.921 € wordt als volgt opgesplitst:

Bestanddelen	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Verschillende portefeuillen	33.641.255 €	89,83%	34.061.597 €	89,94%	420.342 €
Verschillende deelnemingen	3.699.258 €	9,88%	3.699.258 €	9,77%	0 €
Borgtochten betaald	109.066 €	0,29%	109.066 €	0,29%	0 €
Totaal	37.449.579 €	100,00%	37.869.921 €	100,00%	420.342 €

4. Vorderingen op langer dan één jaar

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Belofte van toelage in kapitaal	22.711.811 €	100,00%	17.792.210 €	100,00%	-4.919.601 €
Vorderingen op langer dan één jaar	22.711.811 €	100,00%	17.792.210 €	100,00%	-4.919.601 €

De vorderingen op langer dan één jaar zijn samengesteld uit beloften van toelagen in kapitaal die we gaandeweg innen naargelang de publicatie van de vorderingen van de werkzaamheden in kwestie

5. Vorderingen op ten hoogste één jaar

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Vorderingen op prestaties en diensten	63.795.492 €	43,59%	70.587.367 €	47,25%	6.791.875 €
Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand	4.603.666 €	3,15%	5.261.676 €	3,52%	658.011 €
Vorderingen op financiële opbrengsten	785.202 €	0,54%	1.168.318 €	0,78%	383.116 €
Vorderingen op te recupereren belastingsinhoudingen	276 €	0,00%	276 €	0,00%	0 €
Vorderingen ten laste van de centrale overheid	52.528.755 €	35,89%	45.242.516 €	30,28%	-7.286.239 €
Vorderingen op te ontvangen leningen ten laste van het OCMW	24.527.855 €	16,76%	26.988.150 €	18,06%	2.460.295 €
Vorderingen op te ontvangen giften en legaten zonder affectatie	2.694 €	0,00%	49.174 €	0,03%	46.480 €
Vorderingen op te ontvangen giften en legaten met affectatie	100.055 €	0,07%	107.122 €	0,07%	7.067 €
Vorderingen op ten hoogste één jaar	146.343.994 €	100,00%	149.404.599 €	100,00%	3.060.605 €

De vorderingen op ten hoogste één jaar bedragen 149.404.599 € en zijn als volgt samengesteld.

Vorderingen op prestaties en diensten

De vorderingen op prestaties en diensten bevatten volgende elementen:

0000	26.368.393 €	Thesaurievoorschotten en RSZ Regularisatie
0020	29.602.753 €	Maribelfonds
1040	469.197 €	Facturatie prestaties en detacheringen
1240	5.280.230 €	Patrimonium
13XX	80.599 €	Facturatie prestaties Garage en prestaties en inschakelingsregie
6210	415.720 €	Verkoop landbouwgronden en verhuur
80151	79.131 €	Regionalesubsidies BIM
8320	639.912 €	Medische zorg en Renobru
83XX	167.526 €	Tehuizen voor kinderen en gehandicapten
834XX	2.709.538 €	Rusthuizen
8441	24.989 €	Gezins hulp
8449XX	4.733.248 €	Linnendienst en Art. 60
8716	1.126 €	Thuisverzorging
872912	4.887 €	Pacheco in vereffening
13709	10.117 €	Renobru in vereffening
	70.587.367	

-Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand

Het bedrag van 5.261.676€ vertegenwoordigt de terugvordering van toegekende voorschotten aan geholpen personen of van onrechtmatige sociale steun.

Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand	
Vorderingen gelijkwaardige van restituties Art 60	145.323 €
Vorderingen op herstel van leefloon	3.478.041 €
Vorderingen op terugbetaling voorschotten	76.561 €
Vorderingen op terugbetaling steun in speciën	240.634 €
Vorderingen op terugbetaling steun in natura	1.321.117 €
	5.261.676 €

-Vorderingen op financiële opbrengsten

Dit bedrag is het resultaat van de verkoop van effecten van het pensioenfonds in het kader van de tussenkomst van het OCMW in de resterende pensioenkosten en het fonds Candriam Dons & Legs, dat in 2026 zal worden uitbetaald, evenals de openstaande intresten op de leningen aan Huderf.

-Vorderingen op te ontvangen leningen

Het bedrag van 26.988.150 € vertegenwoordigt de leningen onder de vorm van kredietopeningen op 31/12/2025.

-Vorderingen ten laste van de centrale overheid

De vorderingen ten laste van de centrale overheid kunnen als volgt worden ontleed:

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Vorderingen op dotaties	1.087.479 €	2,07%	4.484.947 €	9,91%	3.397.468 €
Vorderingen op tussenkomsten - wet op de leeflonen	20.401.844 €	38,84%	20.781.931 €	45,93%	380.087 €
Vorderingen op inkomensoverdrachten van de sociale zekerheid	2.709.692 €	5,16%	2.539.843 €	5,61%	-169.849 €
Vorderingen op tussenkomsten - wet op 02 april 1965	6.833.491 €	13,01%	4.341.909 €	9,60%	-2.491.582 €
Vorderingen op specifieke tussenkomsten	18.169.822 €	34,59%	12.443.686 €	27,50%	-5.726.135 €
Vorderingen op t.bet intresten tlv verzorgingsinstellingen	3.326.428 €	6,33%	650.201 €	1,44%	-2.676.227 €
Vorderingen ten laste van de centrale overheid	52.528.755 €	100,00%	45.242.516 €	100,00%	-7.286.239 €

oVorderingen op dotaties

Dit bedrag van 4.484.947 € is het resultaat van de wijziging in de voorziening voor onzekere schuldvorderingen 2023 en de budgettaire correctie 2024 ten laste van de gemeente.

oVorderingen op tussenkomsten - wet op de leeflonen

Dit zijn vorderingen met betrekking tot het LL. De meeste hiervan hebben betrekking op het saldo van 2025 en de bedragen met betrekking tot voorgaande jaren worden verrekend tijdens de controles van de POD MI.

oVorderingen op inkomensoverdrachten van de sociale zekerheid

Het bedrag van 2.539.843€ vertegenwoordigt de openstaande vorderingen van onze rusthuizen ten overstaan van de mutualiteiten en de RIZIV

oVorderingen op tussenkomsten - wet op 02 april 1965

Dit bedrag vertegenwoordigt onze vorderingen ten overstaan van de Belgische staat in het kader van de medische verzorging, de financiële steun en de contracten artikel 60.

oVorderingen op specifieke tussenkomsten

Dit bedrag vertegenwoordigt een reeks toelagen waaronder met name de « taaltoelagen », het Energiefonds, REG, AMIF, Actiris, Wijkcontracten, FBZ, zachte mobiliteit, het tekort van Renobru, ...

oVorderingen op terugbetaling intresten ten laste van verzorgingsinstellingen

Het bedrag van 650.201 € vertegenwoordigt de vorderingen ten overstaan van de Stad inzake het dossier « financiële lasten verbonden aan de herstructurering van het RH/RVT-net » en de vordering van gebruikssubsidies bij de GGC.

6. Beschikbare waarden

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
DEXIA - Rekening courant	5.003.195 €	91,98%	7.357.621 €	-119,70%	2.354.426 €
Rekening courant bij andere instellingen	96.014 €	1,77%	150.324 €	-2,45%	54.310 €
Rekening kredietopeningen	289.912 €	5,33%	-12.527.608 €	203,82%	-12.817.520 €
Kas	75.078 €	1,38%	102.132 €	-1,66%	27.055 €
Betalingen in uitvoering / DEXIA - Rekening courant	-68.385 €	-1,26%	-1.226.837 €	19,96%	-1.158.452 €
Consolidatie, Mutaties van waarden, interne overdachten	43.802 €	0,81%	-2.187 €	0,04%	-45.989 €
Beschikbare waarden	5.439.616 €	100,00%	-6.146.555 €	100,00%	-11.586.170 €

De beschikbare waarden bestaan uit de lopende rekeningen en beleggen van geldmiddelen bij Belfius, Fortis, KBC en Nagelmarckers.

7. Regularisatie en wachtrekeningen

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Uitgevenverrichtingen te regulariseren	1.576.577 €	100,00%	2.165.864 €	100,00%	589.288 €
Regularisatie en wachtrekeningen	1.576.577 €	100,00%	2.165.864 €	100,00%	589.288 €

Het betreft hoofdzakelijk de boeking van een overdracht van voorraden voor de Linnendienst.

B. Passief rekeningen

1. Kapitaal

Het kapitaal is als volgt samengesteld:

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Kapitaal	312.494.092 €	97,02%	312.494.092 €	97,02%	0 €
Giften en legaten in kapitaal zonder affectatie	7.022.133 €	2,18%	7.022.133 €	2,18%	0 €
Giften en legaten in goederen	2.588.505 €	0,80%	2.588.505 €	0,80%	0 €
Kapitaal	322.104.730 €	100,00%	322.104.730 €	100,00%	0 €

2. Herwaarderingsmeerwaarden

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Herwaarderingsmeerwaarden op materiële vaste activa	284.754.337 €	94,11%	292.117.242 €	93,94%	7.362.905 €
Uitzonderlijke h.meerwaarden op materiële vaste activa	486 €	0,00%	486 €	0,00%	0 €
Meerwaarden op financiële vaste activa	17.818.363 €	5,89%	18.853.996 €	6,06%	1.035.632 €
Herwaarderingsmeerwaarden	302.573.186 €	100,00%	310.971.723 €	100,00%	8.398.537 €

De herwaarderingsmeerwaarden op materiële vaste activa worden elk jaar berekend op basis van de ABEX-index (bouwwerken) en het wettelijk indexcijfer van de kadastrale inkomens (terreinen) zoals vermeld in de omzendbrief betreffende de afsluiting van de rekeningen.

De herwaarderingsmeerwaarden op financiële vaste activa worden berekend op basis van de reële waarde van de portefeuilles bij de afsluiting.

3. Reservefondsen

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Exploitatiereservefondsen	493.599 €	0,97%	478.385 €	1,40%	-15.213 €
Reservefondsen investeringen	34.812.646 €	68,26%	19.861.867 €	57,99%	-14.950.779 €
Specifiek reservefondsen (Giften, legaten zonder affectatie...)	12.087.378 €	23,70%	9.990.214 €	29,17%	-2.097.165 €
Pensioenfonds	47.270 €	0,09%	47.270 €	0,14%	0 €
Reservefondsen van giften en legaten met affectatie	3.562.618 €	6,99%	3.874.092 €	11,31%	311.473 €
Reserves	51.003.511 €	100,00%	34.251.828 €	100,00%	-16.751.684 €

De reservefondsen investeringen zijn als volgt samengesteld:

Bestanddelen	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Fondsen investeringen	24.260.990 €	69,69%	14.162.759 €	71,31%	-10.098.230 €
Specifieke fondsen "subsidies"	10.521.657 €	30,22%	5.669.108 €	28,54%	-4.852.548 €
Specifieke fonds "financieel product"	30.000 €	0,09%	30.000 €	0,15%	0 €
Reservefondsen investeringen	34.812.646 €	100,00%	19.861.867 €	100,00%	-14.950.779 €

De vastgestelde bewegingen in 2025 inzake de fondsen investeringen zijn de volgende:

Situatie op 31/12/2024	34.812.646 €
Uitstromen	26.238.288 €
Financiering investeringen rekening 2025	9.464.236 €
Financiering van de kapitaalaflossingen ten laste van het OCMW	9.251.011 €
Afboeking van het project Schapenwegon (oninvorderbare ontvangst)	2.865.952 €
Vervroegde terugbetaling van de leningen betreffende het gebouw gelegen aan de Koningsstraat	2.450.035 €
Financiering van de aflossing van de lening (doorgefactureerd) César De Paepe	1.773.209 €
Financiering financiële lasten van kliniek Depage	188.627 €
Overboeking «Eastman»	157.000 €
Vervroegde terugbetaling van de leningen betreffende het project Green Up	42.524 €
Wijziging van de subsidie voor het DREAM-project	41.446 €
Terugbetaling van de subsidie met betrekking tot het vastgoedproject Ons-Heerstraat	4.248 €
Instromen	11.287.509 €
Verkoop van vaste activa	8.404.308 €
Impact afgesloten dienstjaren	611.772 €
Uitzonderlijke opbrengsten	296.778 €
Regularisatie van het kapitaalvoorschot van Ursulinen	157.000 €
Terugvordering BTW op investeringen	42.748 €
Verkoop van roerende goederen	1.694 €
Situatie op 31/12/2025	19.861.867 €

4. Subsidies

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Toelagen in kapitaal van de centrale overheid	71.649.408 €	72,91%	70.858.671 €	76,53%	-790.737 €
Toelagen in kapitaal van van publiekrechtelijke instellingen	52.086 €	0,05%	47.032 €	0,05%	-5.054 €
Toelagen in uitvoering	26.574.226 €	27,04%	21.679.368 €	23,42%	-4.894.858 €
Subsidies	98.275.720 €	100,00%	92.585.071 €	100,00%	-5.690.649 €

Het betreft de tegenwaarde van de toelagen die ons worden toegekend en die in de algemene boekhouding jaarlijks worden afgeschreven.

5. Schulden op meer dan één jaar

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Leningen aangegaan door het OCMW	157.193.679 €	99,98%	146.822.255 €	99,98%	-10.371.424 €
Waarborgen op meer dan één jaar	29.345 €	0,02%	25.620 €	0,02%	-3.725 €
Schulden op meer dan één jaar	157.223.024 €	100,00%	146.847.875 €	100,00%	-10.375.149 €

BESTANDDEEL	BELFIUS	CEB	BNP	ING	KBC	Totaal
meer dan één jaar	112.379.136 €	13.836.550 €	11.665.525 €	8.730.568 €	210.476 €	146.822.255 €
op ten hoogste één jaar	10.221.707 €	2.389.425 €	904.570 €	1.228.311 €	220.910 €	14.964.923 €
Totaal	122.600.843 €	16.225.975 €	12.570.095 €	9.958.879 €	431.385 €	161.787.178 €
Aandeel	75,78%	10,03%	7,77%	6,16%	0,27%	100,00%

Hieronder vindt u de samenstelling van de schuldenportefeuille op basis van de looptijd van de lening.

Duur/bank	BELFIUS	BNP	CEB	ING	KBC	Totaal
5	1.223.529 €			46.803 €		1.270.332 €
10	39.223.369 €			7.415.518 €	389.636 €	47.028.524 €
15	1.849.528 €					1.849.528 €
20	21.728.147 €		16.225.975 €			37.954.122 €
30	58.576.270 €	12.570.095 €		2.496.558 €	41.750 €	73.684.672 €
Totaal	122.600.843 €	12.570.095 €	16.225.975 €	9.958.879 €	431.385 €	161.787.178 €

De overgrote meerderheid van onze leningen hebben een vaste rentevoet.

Soort/bank	BELFIUS	BNP	CEB	ING	KBC	Totaal
vast	95.228.989 €	12.570.095 €	16.225.975 €	9.958.879 €	431.385 €	134.415.323 €
variabele rentevoet	383.705 €					383.705 €
Kredietopening	26.988.150 €					26.988.150 €
Totaal	122.600.843 €	12.570.095 €	16.225.975 €	9.958.879 €	431.385 €	161.787.178 €

6. Schulden op ten hoogste één jaar buiten rekeningen van derden in voorlopige deposito's

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Periodieke aflossing van financieringsschulden	1.163.876 €	1,07%	1.300.260 €	1,21%	136.384 €
Terugbetaling van fin.schulden die gedurende N+1 vervallen	14.971.510 €	13,81%	14.964.923 €	13,88%	-6.587 €
Financiële schulden	1.395.558 €	1,29%	1.453.424 €	1,35%	57.866 €
Schulden gewone werking	86.606.883 €	79,88%	89.107.336 €	82,66%	2.500.454 €
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	4.282.704 €	3,95%	978.962 €	0,91%	-3.303.742 €
Schulden op ten hoogste één jaar	108.420.532 €	100,00%	107.804.906 €	100,00%	-615.626 €

De schulden op ten hoogste één jaar omvatten:

- leningen die tijdens het komende boekjaar vervallen
- de financiële lasten van leningen op 31/12/2025 en geïnd begin 2026.
- de schulden gewone werking, bestaande uit:
 - o facturen voor een bedrag van 8.643.549 €
 - o Aanwendungen van uitgaven:
 - voor investeringen ter waarde van 45.150.297 €
 - voor de exploitatie ter waarde van 29.439.640 €
 - en ordeverrichtingen ter waarde van 5.873.850€
- De schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten bestaan voornamelijk uit werkgeversbijdragen en bedrijfsvoorheffing alsook uit bezoldigingen verschuldigd op 31/12/2025 en uitbetaald begin 2026.

7. Regularisatie en wachtrekeningen

Bestanddeel	31/12/2024	Aandeel	31/12/2025	Aandeel	Vershil(€)
Te identificeren inningen	921.544 €	15,31%	832.510 €	3,10%	-89.034 €
Ten onrechte gestorte bedragen	184.271 €	3,06%	161.331 €	0,60%	-22.939 €
Bedragen voor rekening van derden	28.926 €	0,48%	18.040 €	0,07%	-10.886 €
Speciale rekeningen in afwachting van regularisatie	4.885.138 €	81,15%	25.830.163 €	96,23%	20.945.025 €
Regularisatie en wachtrekeningen	6.019.879 €	100,00%	26.842.044 €	100,00%	20.822.165 €

De speciale rekeningen die nog geregulariseerd moeten worden, betreffen voornamelijk vooruitontvangen bedragen voor subsidies die gerechtvaardigd moeten worden voordat ze als inkomsten in onze rekeningen worden opgenomen. Deze rekeningen omvatten ook ontvangsten van ziekenfondsen die momenteel geboekt worden, evenals voorschotten die voor het volgende boekjaar gefactureerd zijn. De speciale rekeningen die nog geregulariseerd moeten worden, omvatten het bedrag van de bedrijfsvoorheffing en de RSZ, die begin 2025 betaald zullen worden, en vooral de kasvoorschotten van Belfius voor een bedrag van 25.000.000 € op 31/12/2025.

VIII. Voorstellen

Gelet op artikel 89 van de organieke wet van 8 juli 1976 betreffend de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn;

Gelet op het Koninklijk besluit van 27 juni 1983 dat de functioneel-economische classificering van ontvangsten en uitgaven in de begroting en de rekeningen van het OCMW oplegt;

Gelet op artikels 14 § 1 en 76 van het Besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 26 oktober 1995 houdende algemeen reglement op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

Gelet op artikels 26 bis § 1^{ste} 7^o en 88 § 2 van de Organieke Wet;

Gelet op het advies van de technische groep overeenkomstig artikel 75 van het Besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 26 oktober 1995 houdende algemeen reglement op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

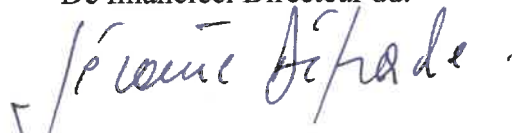
Gezien de rekening van het boekjaar 2025 afgesloten met een overschot van ontvangsten van 28.311,34 €.

Gezien de **schommeling van 523.020,10 € van de voorziening voor onzekere vorderingen** in ons voordele;

Beslist de Raad:

- om de rekening 2025 van het OCMW vast te stellen alsook de bijlagen voorzien door voornoemde reglementair beschikkingen.
- de huidige rekening aan de Gemeenteraad voor te leggen om definitief te worden vastgesteld;
- toe te laten de rekening terzelfder tijd aan het Verenigd College te zenden.

De financieel Directeur dd.


Jérôme Défrade

De Directeur-generaal


Nathalie ANDRÉ

INHOUDSTAFEL

I.	INLEIDING	- 1 -
II.	RESULTAAT VAN DE REKENING 2025.....	- 2 -
1.	RESULTAAT VAN DE EXPLOITATIEREKENING	- 2 -
2.	RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING.....	- 3 -
3.	GLIBAAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2025 VAN HET OCMW	- 3 -
III.	GLOBALE VOORSTELLING VAN DE EXPLOITATIEREKENING	- 4 -
1.	DE EXPLOITATIEREKENING	- 4 -
1.a.	<i>Opsplitsing van de ontvangsten.....</i>	- 4 -
1.b.	<i>Opsplitsing van de uitgaven</i>	- 4 -
2.	ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIERESULTATEN TUSSEN DE REKENING 2025 EN DE GEWIJZIGDE BEGROTING 2025	- 5 -
IV.	ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIEREKENING	- 6 -
1.	DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE	- 6 -
1.a.	<i>Departement Sociale Actie (met uitzondering van Renobru).....</i>	- 7 -
1.b.	<i>Renobru</i>	- 13 -
2.	DEPARTEMENT SOCIALE EN DUURZAME ECONOMIE	- 14 -
2.a.	<i>Directie.....</i>	- 15 -
2.b.	<i>Linnendienst</i>	- 15 -
2.c.	<i>Regie.....</i>	- 15 -
2.d.	<i>Ecoflore</i>	- 16 -
2.e.	<i>Relocto.....</i>	- 16 -
2.f.	<i>Andere Projecten.....</i>	- 17 -
3.	DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN	- 19 -
3.a.	<i>Directie Instellingen en Medische Zorgen</i>	- 20 -
3.b.	<i>Rusthuizen en rust- en verzorgingstehuizen</i>	- 20 -
3.c.	<i>Instellingen voor jongeren.....</i>	- 22 -
3.d.	<i>Instellingen voor mensen met een handicap (Delta, Médori, begeleid wonen en mobiele cel voor de begeleiding van personen).....</i>	- 23 -
3.e.	<i>Gezinshulp.....</i>	- 24 -
4.	DEPARTEMENT PRIVÉPATRIMONIUM	- 25 -
5.	ALGEMENE DEPARTEMENTEN	- 27 -
5.a.	<i>Algemene departementen (exclusief functie overboeking)</i>	- 28 -
5.b.	<i>Inhoudingen (functie 0600)</i>	- 29 -
5.c.	<i>Pensioenen.....</i>	- 30 -
6.	VORIGE BOEKJAREN	- 32 -
V.	ANALYSE VAN DE INVESTERINGEN	- 33 -
1.	BESCHRIJVING VAN DE INVESTERINGEN	- 34 -
1.a.	<i>Investeringen per departement.....</i>	- 34 -
1.b.	<i>Investeringen volgens boekhoudkundige aard</i>	- 34 -
1.c.	<i>Investeringen volgens financieringswijze.....</i>	- 35 -
2.	BELANGRIJKSTE INVESTERINGEN	- 35 -
VI.	VOORZIENING VOOR ONZEKERE SCHULDVORDERINGEN	- 36 -
VII.	ANALYSE VAN DE BALANS.....	- 37 -
VIII.	VOORSTELLEN.....	- 46 -