

**Voorwerp : Rekening 2021 - Vaststellen**

**Objet : Compte 2021 - Arrêt**

**VERSLAG AAN DE RAAD**

Brussel, 28 april 2022

Geachte heer, mevrouw,

**I. Inleiding**

We hebben de eer u hieronder **het resultaat voor te stellen van de rekening 2021 van het OCMW**

Dit resultaat is het verschil tussen enerzijds het bedrag van de uitgavenvaststellingen en anderzijds de zakelijke rechten op vorderingen (vastgelegde rechten met aftrek van onverhaalbare posten en oninvorderbare ontvangsten).

Onderhavig document bevat op de eerste plaats **een globale voorstelling van de resultaten van 2021** van de exploitatie- en investeringsrekening van het OCMW.

Dan volgt een overzicht van de **rekeningen 2021 van elk van de 6 departementen** (Sociale Actie, Vorming, Tewerkstelling en Sociale Economie, Instellingen en Medische zorgen, Werken en Algemene diensten).

Dan volgt een beknopte analyse van **de investeringen en hun financieringswijze**.

Ter herinnering: in het boekjaar 2021, hebben we 3 budgetwijzigingen ingediend waarvan één niet in evenwicht, wat tot een stijging heeft geleid van de gemeentedotatie (protocol sectoraal akkoord 2021/1).

Er dient te worden opgemerkt dat de kolommen "Budget 2021" van de tabellen hieronder de cijfers vermelden van het gewijzigde budget voor 2021 en dus niet de cijfers van het initiële budget van 2021.

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

## II. Resultaat van de rekening 2021

### 1. RESULTAAT VAN DE EXPLOITATIEREKENING

Ontvangsten	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	82.639.438	94.632.700	84.180.885	-10.451.815
Overdrachten	222.812.159	232.743.288	223.506.557	-9.236.731
Financiële opbrengst	4.515	3.700	1.560	-2.140
Overboekingen	3.501.353	15.136.385	6.166.039	-8.970.345
Interne facturatie	19.917.561	24.129.385	19.383.966	-4.745.419
<b>Totaal ontvangsten</b>	<b>328.875.025</b>	<b>366.645.457</b>	<b>333.239.007</b>	<b>-33.406.450</b>
Uitgaven	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	137.271.693	152.176.600	141.941.827	-10.234.773
Werkingskosten	28.806.103	35.874.900	29.748.061	-6.126.839
Herverdeling	116.775.518	133.414.900	122.608.893	-10.806.007
Financiële lasten	6.381.270	6.006.500	5.940.511	-65.989
Overboekingen	4.980.886	4.053.100	3.476.843	-576.257
Interne facturatie	19.917.561	24.129.385	19.383.966	-4.745.419
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>314.133.031</b>	<b>355.655.385</b>	<b>323.100.100</b>	<b>-32.555.285</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>14.741.994</b>	<b>10.990.072</b>	<b>10.138.907</b>	<b>-851.165</b>
Resultaat van de investeringen	-12.872.270	-12.648.100	-12.571.173	76.927
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	533.012	1.658.028	1.658.028	0
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>2.402.736</b>	<b>0</b>	<b>-774.238</b>	<b>-774.238</b>
Resultaat van vorige boekjaren	-744.708	0	962.619	962.619
<b>Globaal resultaat</b>	<b>1.658.028</b>	<b>0</b>	<b>188.381</b>	<b>188.381</b>

Rekening houdend met het investeringsresultaat dat moet worden overgedragen naar het exploitatieresultaat (aflossingen van leningen) en van het positieve overgedragen resultaat van het boekjaar 2020, wordt het boekjaar 2021 afgesloten met een negatief resultaat van 774.237,99 €.

Bij dit resultaat moet het resultaat van de vorige boekjaren worden geteld, met name :

- Afzien van ontvangsten over de vorige boekjaren : 1.773.578,02 €
  - Afzien van vastleggingen over de vorige boekjaren : 2.736.197,13 €
- ofwel een positief resultaat over de vorige boekjaren van 962.619,11 €**

## 2. RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING

Ontvangsten	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Interventies	4.520.140	23.333.000	6.480.247	-16.852.753
Vervreemding	6.707.822	16.818.200	10.012.064	-6.806.136
Financiering	7.234.725	13.607.900	7.400.888	-6.207.012
Overboekingen	4.341.993	11.415.400	10.541.534	-873.866
Internefacturatie	15.403.558	48.609.500	26.997.102	-21.612.398
<b>Totaal ontvangsten</b>	<b>38.208.237</b>	<b>113.784.000</b>	<b>61.431.835</b>	<b>-52.352.165</b>
Uitgaven	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Contributies	8.681	1.619.900	19.770	-1.600.130
<b>Investerings</b>	<b>11.253.169</b>	<b>25.896.100</b>	<b>17.496.107</b>	<b>-8.399.993</b>
Schuld	13.353.535	13.151.400	13.073.328	-78.072
Overboekingen	11.074.838	37.155.200	20.768.818	-16.386.382
Internefacturatie	15.403.558	48.609.500	26.997.102	-21.612.398
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>51.093.781</b>	<b>126.432.100</b>	<b>78.355.125</b>	<b>-48.076.975</b>
<b>Investerings resultaat</b>	<b>-12.885.543</b>	<b>-12.648.100</b>	<b>-16.923.290</b>	<b>-4.275.190</b>
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	12.872.270	12.648.100	12.571.173	-76.927
Resultaat van vorige boekjaren	13.273	0	4.352.117	4.352.117
<b>Globaal Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 3. GLOBAAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2021 VAN HET OCMW

De rekening 2021 van het OCMW wordt afgesloten met een **positief resultaat van 188.381,12 €**. Dit resultaat wordt verkregen door het optellen van:

Het resultaat van de exploitatierekening (rekening houdend met het investeringsresultaat en het overgedragen resultaat uit boekjaar 2020)	-774.237,99 €
Het resultaat van de investeringsrekening	0,00 €
Het resultaat van vorige boekjaren	962.619,11 €
	<b>188.381,12 €</b>

### III. Globale voorstelling van de exploitatierekening

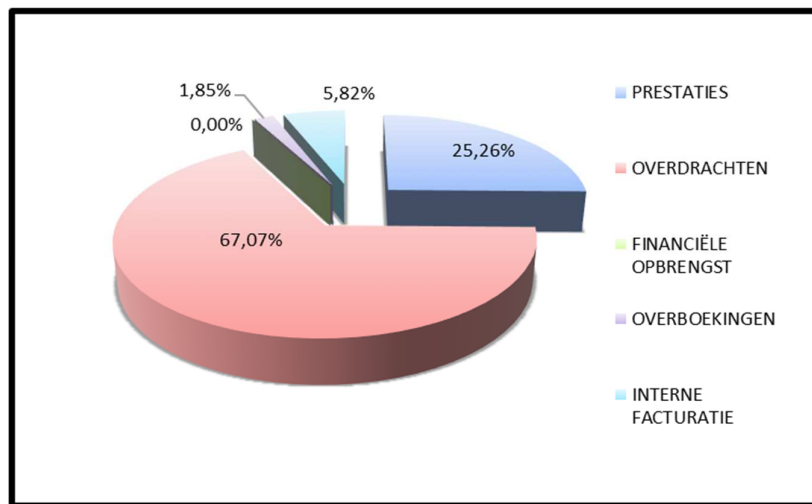
#### 1. DE EXPLOITATIEREKENING

De globale kost voor de activiteiten van het OCMW van Brussel voor het boekjaar 2021 bedraagt 335.671.272,67 €. Deze uitgaven werden gefinancierd tijdens het boekjaar 2021 ten belope van 334.897.034,68 €, wat het resultaat van boekjaar 2021 op een negatief resultaat van 774.237,99 €

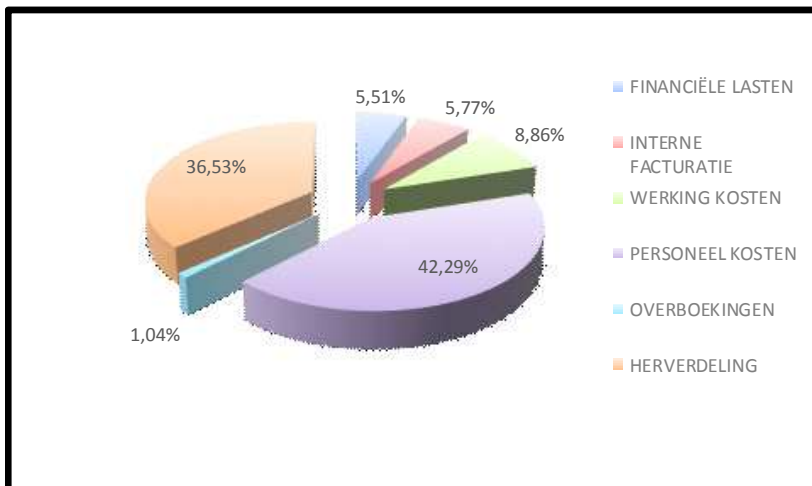
Het resultaat van vorige boekjaren is positief ten belope van 962.619,11 € en weerspiegelt het afzien van ontvangsten op vorderingen van vorige jaren voor een bedrag van 1.773.578,02 € en het afzien van uitgavenverplichtingen van vorige boekjaren voor 2.736.197,13 €.

In fine bedraagt het globale resultaat 2021 188.381,12 €.

##### 1.a. Opsplitsing van de ontvangsten



##### 1.b. Opsplitsing van de uitgaven



## Opsplitsing van de personeelsleden in termen van voltijds equivalent

Opsplitsing van de personeelsleden per departement	VTE R2020	VTE B2021	VTE R2021	Vershil VTE B2021/R2021
Departement Sociale Actie (DSA)	381,75	435,22	398,92	36,30
Departement Vorming (DV)	33,93	36,33	34,49	1,84
Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (DTSE)	175,39	195,37	182,56	12,81
Departement Instellingen en Medische Zorgen (DIMZ)	616,07	645,32	608,98	36,34
Departement Werken (TW)	126,92	155,14	132,87	22,27
Departement Algemene Diensten (AD)	231,23	260	238,40	21,60
<b>Totaal</b>	<b>1.565,29</b>	<b>1.727,38</b>	<b>1.596,22</b>	<b>131,16</b>
Ambtenaren in het kader van een contract art. 60 §7	746,79	1050	738,92	311,08
Overgangsfase	13,24	28	11,14	16,86
<b>Totaal</b>	<b>2.325,32</b>	<b>2.805,38</b>	<b>2.346,28</b>	<b>459,10</b>

## 2. ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIERESULTATEN (REKENING HOUDEND MET DE AFSCHRIJVINGEN VAN LENING EN HET OVERGEDRAGEN RESULTAAT UIT HET VORIGE JAAR) TUSSEN DE REKENING 2021 EN DE BEGROTING 2021

Afdelingen	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Departement Sociale Actie (DSA)	-32.312.673	-35.224.400	-31.685.680	3.538.720
Departement Vorming (DV)	-1.451.334	-1.598.000	-1.600.464	-2.464
Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (DTSE)	-5.819.989	-5.522.300	-5.944.484	-422.184
Departement Instellingen en Medische Zorgen (DIMZ)	-13.544.532	-15.513.600	-15.345.767	167.833
Departement Werken (DW)	-3.872.630	-2.366.100	-5.128.784	-2.762.684
Departement der Algemene Diensten (AD)	58.870.881	58.566.372	57.272.914	-1.293.458
Overgedragenrelustaat van vorige boekjaren	533.012	1.658.028	1.658.028	0
<b>Resultaat van boek jaar</b>	<b>2.402.736</b>	<b>0</b>	<b>-774.238</b>	<b>-774.238</b>
Resultaat van vorige boekjaren	-744.708	0	962.619	962.619
<b>Globaal resultaat</b>	<b>1.658.028</b>	<b>0</b>	<b>188.381</b>	<b>188.381</b>

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

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	1.219.619	1.372.500	874.736	-497.764
Overdrachten	96.820.609	108.749.300	101.909.947	-6.839.353
Interne facturatie	711.508	2.218.700	2.391.101	172.401
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>98.751.737</b>	<b>112.340.500</b>	<b>105.175.784</b>	<b>-7.164.716</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	21.756.517	24.363.300	22.834.227	-1.529.073
Werkingskosten	2.350.054	3.275.300	2.684.522	-590.778
Herverdeling	104.002.884	117.025.500	108.107.908	-8.917.592
Financiële lasten	48.106	46.100	42.154	-3.946
Interne facturatie	2.771.375	2.747.600	3.092.178	344.578
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>130.928.936</b>	<b>147.457.800</b>	<b>136.760.988</b>	<b>-10.696.812</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>-32.177.199</b>	<b>-35.117.300</b>	<b>-31.585.204</b>	<b>3.532.096</b>
Afschrijvingen	-135.474	-107.100	-100.476	6.624
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>-32.312.673</b>	<b>-35.224.400</b>	<b>-31.685.680</b>	<b>3.538.720</b>
Resultaat van vorige boekjaren	-843.870	0	639.982	639.982
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-33.156.543</b>	<b>-35.224.400</b>	<b>-31.045.698</b>	<b>4.178.702</b>

Hierbij het detail,

<b>Structuren</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Sociale Actie	-32.240.073	-35.045.200	-31.506.573	3.538.627
Renobru	-72.600	-179.200	-179.107	93
<i>Resultaat van boekjaar</i>	-32.312.673	-35.224.400	-31.685.680	3.538.720
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	-843.870	0	639.982	639.982
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-33.156.543</b>	<b>-35.224.400</b>	<b>-31.045.698</b>	<b>4.178.702</b>

**I.a. Departement Sociale Actie (met uitzondering van Renobru)**

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	144.099	178.700	47.760	-130.940
Overdrachten	96.808.396	108.746.700	101.907.602	-6.839.098
Interne facturatie	677.212	2.007.400	2.211.684	204.284
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>97.629.707</b>	<b>110.932.800</b>	<b>104.167.047</b>	<b>-6.765.753</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	21.756.517	24.363.300	22.834.227	-1.529.073
Werkingskosten	1.498.200	1.818.400	1.663.262	-155.138
Herverdeling	104.002.884	117.025.500	108.107.908	-8.917.592
Financiële lasten	48.106	46.100	42.154	-3.946
Interne facturatie	2.428.599	2.617.600	2.925.593	307.993
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>129.734.306</b>	<b>145.870.900</b>	<b>135.573.144</b>	<b>-10.297.756</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>-32.104.599</b>	<b>-34.938.100</b>	<b>-31.406.097</b>	<b>3.532.003</b>
Afschrijvingen	-135.474	-107.100	-100.476	6.624
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>-32.240.073</b>	<b>-35.045.200</b>	<b>-31.506.573</b>	<b>3.538.627</b>
Resultaat van vorige boekjaren	-819.574	0	650.757	650.757
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-33.059.647</b>	<b>-35.045.200</b>	<b>-30.855.816</b>	<b>4.189.384</b>

De rekening 2021 (zonder het resultaat van de vorige boekjaren) van het Departement Sociale Actie wordt afgesloten met een inkomstentekort van 31.506.573 € **dat is een verbetering van zijn resultaat 3.538.627 €** ten opzichte van het gewijzigde budget 2021. Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 650.757,09 €

Activiteiten op het gebied van toekenning LL en ELL

**De Leeflonen**

<b>Leefloon</b>	Totaal aantal beslissingen 2021	Rekening houdend met correcties steuncodes	Aantal beslissingen 2021 vorige boekjaren aan 2021	Aantal beslissingen 2021 boekjaar 2021	Aantal beslissingen 2021 boekjaar 2021/maand	Aantal beslissingen 2020 boekjaar 2020/maand
LL 70%	32.741	30.184	336	29.848	2.487	2.069
LL PIIS 70% +10%	36.879	36.879	407	36.472	3.039	3.065
LL 100%	6.772	6.191	93	6.098	508	462
LL PIIS 100% +10%	6.407	6.407	65	6.342	529	562
LL 100% Daklozen	531	531	4	527	44	60
LL 100% Installatiepremie	321	321	4	317	26	24
<b>Totaal</b>	<b>83.651</b>	<b>80.513</b>	<b>909</b>	<b>79.604</b>	<b>6.634</b>	<b>6.242</b>

⇒ Een verhoging van de toekenning van het LL met 6,2% in 2021.

## De equivalent leeflonen

Leefloon equivalent	Totaal aantal betalingen 2021	Aantal betalingen 2021 vorige boekjaren aan 2021	Aantal betalingen 2021 boekjaar 2021	Aantal betalingen 2021 boekjaar 2021/maand	Aantal betalingen 2020 boekjaar 2020/maand
LLE – Baremieke steun	8.579	153	8.426	702	732
LLE – Installatiepremies	26	0	26	2	3
LLE – Niet baremieke steun (ve)	23.929	1.669	22.260	1.855	1.681
<b>Totaal</b>	<b>32.534</b>	<b>1.822</b>	<b>30.712</b>	<b>2.559</b>	<b>2.416</b>

⇒ Een stijging van de betalingen van het ELL met 5,9% in 2021, wat op het niveau van de niet-baremieke steun ligt.

### Toelichtingen bij het resultaat van de sociale sector

De uitgaven 2021 van dit departement bedragen 133.125.596 € en worden als volgt opgesplitst :

- netto personeelskosten voor een bedrag van 22.245.015 € ;
- netto werkingsuitgaven voor een bedrag van 1.690.134 € en financiële lasten ten belope van 142.630 € ;
- uitgaven van herverdeling ten belope van 108.107.908 € die als volgt worden verdeeld :

Categorie	Rekening 2021	%
LL	69.825.953	64,59%
LLE (baremieke steun en gerecup. medische zorg)	10.650.754	9,85%
Tewerkstelling	13.111.622	12,13%
Hospitalisatiekosten	766.164	0,71%
Diverse steun	5.715.827	5,29%
Teruggaven	7.953.498	7,36%
Andere bijdragen	84.091	0,08%
<b>Totaal</b>	<b>108.107.908</b>	<b>100,00%</b>

- Toevoeging aan de reserves ten belope van 939.909 € om een specifiek fonds te spijzen in het kader van de toekomstige controles van de FOD' mi en Actiris inzake LL, LLE, inschakelingsjobs via de toepassing van art. 60§7 (350.000 €) en om in 2022 het teveel-geïnde bedrag in het kader van de GPMI-subsidie te kunnen terugstorten 20% als gevolg van de indiening van het Uniek Jaarverslag 2021 (589.909 €)

De financieringsbronnen voor 2021 van dit departement bedragen 101.619.023 € en worden als volgt opgesplitst :

Subsidie LL (+ 15% suppl Covid)	55.360.814	dat is 79,28 % van de uitgave
Subsidie LLE	10.650.754	dat is 100 % van de uitgave
Subsidie Tewerkstelling	13.111.622	dat is 100 % van de uitgave
Subsidie Hospitalisatiekosten	286.133	dat is 37,35 % van de uitgave
Terugvordering Steun	9.979.755	
Diverse subsidies	12.229.945	
<b>Totaal</b>	<b>101.619.023</b>	



Tot de diverse subsidies behoren met name:

- de subsidie GPMI : 4.194.500 € ;
- de federale subsidie RMI (in functie van het aantal LL-dossiers) : 3.935.200 € ;
- de subsidie Energiefonds: 1.242.400 € ;
- aanvullende subsidies inzake LL, LLE, tewerkstellingen : 518.100 € (voor een groot deel terugbetaalbaar) ;
- de subsidie van de Waals-Brusselse Federatie voor Mado: 311.500 € ;
- de subsidie Sociaal Waterfonds: 290.500 € ;
- de subsidie in het kader van de veiligheidsovereenkomst: 273.800 € ;
- de subsidie voor Begeleid Wonen: 273.500 € ;
- de subsidie Kinderarmoede : 203.300 € ;
- de subsidie gas elektriciteit: 160.000 € ;
- de subsidie voor het Opvangcentrum voor noodopvang van de GGC : 153.800 € ;
- de subsidie voor de strijd tegen schuldenoverlast van de GGC :: 110.800 € ;
- de subsidie voor Referenten - LGWC: 98.500 €;
- De subsidie sociale coördinatie: 90.000 €;
- de subsidie voor het Referentiecentrum inzake energie: 85.000 € ;
- De federale subsidie strijd tegen isolement 70.000 €;
- de subsidie “Housing First - Stepforward “ : 50.000 € ;
- de subsidie voor de winteropvang van de FOD’mi : 50.000 € ;
- de subsidie PDV – REG: 44.200 € ;
- de federale subsidie voor specifieke aanvullingen van het LL/LLE : 25.500 € ;
- En de subsidies voor het SVC Citroen-Vergote van 23.500 €, het GGC-project voor tijdelijke huisvesting “Livorno” van 13.100 €, hetGGC-project voor sociale hotels voor jongeren en eenoudergezinnen van 11.500 € en het sociaal mazoutfonds van 1.200 €.

**De resultaten van de verschillende activiteiten** beoogd door dit departement zijn:

Structuren	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Directie DSA	-1.134.781	-1.137.400	-779.214	358.186
Algemene diensten DSA	-731.819	-740.900	-627.957	112.943
Back-office	-2.950.823	-3.362.800	-3.071.214	291.586
Front-office	-21.857.718	-23.343.700	-21.504.535	1.839.165
Hervorming PIIS – Vermeerdering 10 %	-130.640	-197.400	-146.391	51.009
Roma cel	-254.907	-47.900	-36.879	11.021
Mado	-45.224	-60.300	-63.238	-2.938
Sociale begeleidingsdienst	-396.199	-447.600	-424.785	22.815
Sociale huisvestingsdienst	-1.249.326	-1.378.300	-1.158.450	219.850
Cel voor schuldbemiddeling	-1.262.123	-1.458.100	-1.438.477	19.623
Dienst Jeugd	-1.331.789	-1.626.100	-1.427.370	198.730
Cel Studenten	-761.692	-1.068.200	-692.559	375.641
Voorschotten op kinderbijslag	0	0	0	0
Sociaal waterfonds	-3.874	-36.300	-20.210	16.090
Ordonnantie Gas Elektriciteit	-137.622	-137.800	-111.476	26.324
Kinderarmoede	8.463	-900	0	900
Sociale Coördinaties	0	-1.500	-3.819	-2.319
<b>Totaal Departement</b>	<b>-32.240.073</b>	<b>-35.045.200</b>	<b>-31.506.573</b>	<b>3.538.627</b>

De verbetering van het resultaat van dat Departement met 3.538.627 € ten opzichte van het gewijzigde budget 2021 wordt voornamelijk verklaard door de volgende elementen:

- ***een positieve impact ten belope van 1.852.700 € op vlak van uitgaven voor herverdeling en ontvangsten van overdrachten:***

- *Beschikbaar budget inzake diverse steun ten belope van 324.300 €.*

Als gevolg van het beschikbare budget binnen de medische, medische en paramedische kosten (132.600 €), de bijstand in speciën en in natura (29.700 €), de tussenkomst in de betaling van energiekosten (92.000 €), de kosten van de opvangtehuizen (22.300 €), de kosten voor de opvang/plaatsing van kinderen (21.000 €), de kosten voor het vervoer van geholpen personen (16.800 €), de tussenkomst in de huur (6.000 €), en de betaling van ziekteverzekering (3.200 €), de schoolhulp bij PJB (400 €) en de prestaties Gezinshulp en Bejaardenhulp (300 €).

- *Positieve impact op vlak van diverse subsidies ten belope van 706.900 €*

Deze impact wordt voornamelijk verklaard door:

- een stijging van de DIS subsidie met 390.700 €;
- een positieve impact in het kader van het GPMI (389.500 €) als gevolg van grotere terugvorderingen bij de FOD' mi (172.500 €) evenals van minder hoge teruggaven dan voorzien (217.000 €);
- aanvullende terugvorderingen van de FOD' mi ten belope van 53.000 €;
- hogere subsidies dan voorzien in het budget (Begeleid Wonen: + 43.600 €, Project sociale hotels: + 11.500 €, Mazoutfonds: +1.200 €);
- een overdracht van de subsidie "Referenten CLSS" van het Departement Algemene diensten naar het DSA (+ 98.500 €);
- minder hoge subsidies dan voorzien in het budget in functie van de gerealiseerde uitgaven (Housing First: -83.200 €, noodonthaal en-opvang: -32.200 €, PDV: - 12.100 €, MADO: -9.200 €, "Livorno" project: - 4.90 €, Kinderarmoede: -2.500 €, Sociaal waterfonds – personeelsluit: -4.800 €, strijd tegen schuldenoverlast: - 700 €);
- de teruggave van de teveel geïnde subsidie 2019 in het kader van de strijd tegen armoede van gezinnen (40.000 €);
- de niet-inhouding van het saldo van de COVID-provisie (91.500 €);

- *Positieve impact op vlak van het Leefloon ten belope van 836.800 €.*

Deze impact bestaat uit de volgende elementen:

- een netto positieve impact van 301.000 € op vlak van de toekenning van het LL;
- een netto negatieve impact van 199.900 € inzake de terugbetaling van LL aan gebruikers of derden;
- een netto positieve impact van 735.700 € inzake de grotere tussenkomst met 15% in de financiering van de leeflonen als gevolg van de sanitaire crisis;

- *Negatieve impact op vlak van de hospitalisatiekosten ten belope van 15.300 €.*

(positieve netto impact van 100 € inzake steunverlening en negatieve impact van 15.400 € inzake de terugbetaling van steun aan gebruikers of derden).

- ***minder personeelsuitgaven ten belope van 1.455.300 €***

Dit is het gevolg van niet bezoldigde afwezigheden, uitgestelde vervangingen en aanwervingen, prestatieschommelingen evenals een daling van het aantal aangeworven ambtenaren in het kader van art. 60 §7.

- ***een daling van de netto werkingskosten ten belope met 220.100 €***

Deze besparingen vertalen voornamelijk een daling van de energie- en waterkosten (- 61.300 €), onderhoud en schoonmaak van gebouwen (- 59.800 €), telefonie (- 16.100 €), administratieve honoraria (- 10.300 €), klein materiaal en administratief/keukenmeubilair (- 12.800 €), kosten voor maaltijden van de comités(- 8.500 €), brandbeveiliging (- 7.100 €), klein keukenmateriaal (-4.200 €), gargekosten (-5.900 €), kopieerkosten (- 4.500 €), documentatiekosten (- 4.500 €), kosten voor educatieve activiteiten (- 4.200 €),...

- ***besparingen gerealiseerd op vlak van financiële lasten ten belope van 10.600 €.***

**1.b. Renobru**

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	1.075.520	1.193.800	826.976	-366.824
Overdrachten	12.213	2.600	2.345	-255
Interne facturatie	34.297	211.300	179.417	-31.883
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>1.122.030</b>	<b>1.407.700</b>	<b>1.008.737</b>	<b>-398.963</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Werkingskosten	851.854	1.456.900	1.021.260	-435.640
Interne facturatie	342.776	130.000	166.585	36.585
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>1.194.630</b>	<b>1.586.900</b>	<b>1.187.845</b>	<b>-399.055</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>-72.600</b>	<b>-179.200</b>	<b>-179.107</b>	<b>93</b>
Afschrijvingen	0	0	0	0
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>-72.600</b>	<b>-179.200</b>	<b>-179.107</b>	<b>93</b>
Resultaat van vorige boekjaren	-24.296	0	-10.775	-10.775
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-96.896</b>	<b>-179.200</b>	<b>-189.882</b>	<b>-10.682</b>

Het betreft het project waarmee strijd wordt geleverd tegen de onbewoonbaarheid van verhuurde privéwoningen in de wijken "Notre-Dame au Rouge / Artevelde", "Léopold à Léopold", "Maison Rouge", "Les Quais", "Roupepe", "Masui", "Jardin aux fleurs", "Bockstael" en "Jonction" in samenwerking met de Stad en het Gewest.

Ter info: in het kader van de wijkcontracten werd slechts een deel van de uitgaven die zijn gebeurd 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 aftrek van de huur gedurende de 9 (of meer) jaren van het contract.

Er werden ook meerdere programma's gevoerd in het kader van het "Grootstedenbeleid". Ter info: het Grootstedenbeleid voorziet een financiering van 100% van de investering: het verschil in de huur die de inbreng van de eigenaar in de renovatie vertaalt, moet worden gerecycleerd in verrichtingen van dezelfde aard. 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 rekening van het OCMW niet jaarlijks te beïnvloeden met deze verrichtingen, maken wij de jaarlijkse resultaten van de verschillende wijkcontracten en PGV-verrichtingen over in een specifieke voor orde (dat komt neer op - 12.832,23 € voor 2021). Het doel bestaat erin dat deze voor orde aan het einde van het contract met de eigenaars 0 bedraagt voor de handelingen die zijn gebeurd in het kader van de wijkcontracten en positief voor de PGV-verrichtingen. Op vandaag bedragen de saldo's van de "wachtrekeningen» - 187.185,86 €.

De rekening 2021 wordt afgesloten met een tekort van 179.107 € dat wordt verklaard door een auditopdracht en de realisatie van dossiers voor de aanvraag van een stedenbouwkundige vergunning met het oog op de regularisatie van een park met 47 gebouwen.

Het resultaat van de vorige boekjaren bedraagt -10.774,61 €.

## 2. DEPARTEMENT VAN DE VORMING

Ontvangsten	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	1.332	100	982	882
Overdrachten	723.665	736.400	673.730	-62.670
Interne facturatie	29.405	0	0	0
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>754.402</b>	<b>736.500</b>	<b>674.712</b>	<b>-61.788</b>
Uitgaven	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	2.027.090	2.144.000	2.095.391	-48.609
Werkingskosten	110.371	124.200	118.819	-5.381
Herverdeling	0	100	35	-65
Financiële lasten	721	600	555	-45
Interne facturatie	60.251	58.100	52.910	-5.190
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>2.198.433</b>	<b>2.327.000</b>	<b>2.267.712</b>	<b>-59.289</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>-1.444.031</b>	<b>-1.590.500</b>	<b>-1.592.999</b>	<b>-2.499</b>
Afschrijvingen	-7.304	-7.500	-7.464	36
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>-1.451.334</b>	<b>-1.598.000</b>	<b>-1.600.464</b>	<b>-2.464</b>
Resultaat van vorige boekjaren	4.819	0	7.493	7.493
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-1.446.515</b>	<b>-1.598.000</b>	<b>-1.592.971</b>	<b>5.029</b>

De rekening 2021 (zonder het resultaat van de vorige boekjaren) van het Departement Vorming wordt afgesloten met een inkomstentekort van 1.600.464 € dat is **een gunstig verschil van 2.464 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 7.493 €.

Deze rekening 2021 bevat voornamelijk personeelsuitgaven voor een totale kost van 2.111.414 € waarvan 28.547 € voor ambtenaren met een inschakelingscontract, werkingskosten van 142.838 € evenals financiële lasten ten belope van 8.020 €.

De activiteiten van dit departement worden voornamelijk gefinancierd met de subsidie "Participatie en Sociale Activering" (411.603 €), door de subsidies AMIF federaal en regionaal en Parcours Vorming (204.049 €) alsook door de subsidie van het project "Gepersonaliseerd pedagogisch atelier" (APP) (41.391€). Voorts noteren we ook de boeking van achterstallige subsidies voor een bedrag van 3.224 € en de invoering van het project "Plasticvrij water" waarvan de subsidie in 2021 1.541 € bedraagt.

De verslechtering van het resultaat van dit departement wordt verklaard door:

- het uitstel naar 1 januari 2022 van de aangegeven uitgaven in het kader van het gewestelijk AMIF programma 2021-2027 (- 68.300 €).
- minder personeelskosten ten belope van 50.200 € en minder werkingskosten en financiële lasten voor 12.300 € met name wat betreft de intern doorgefactureerde kosten voor schoonmaak, de energie- en onderhoudskosten van het gebouw.
- een stijging van de federale FAMI-subsidie (+ 3.300 €).

### 3. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	14.887.969	20.819.800	14.375.751	-6.444.049
Overdrachten	2.377.189	3.999.700	2.644.179	-1.355.521
Interne facturatie	6.645.047	6.980.500	6.341.996	-638.504
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>23.910.205</b>	<b>31.800.000</b>	<b>23.361.925</b>	<b>-8.438.075</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	23.670.622	28.994.600	23.013.324	-5.981.276
Werkingskosten	3.081.570	5.258.900	3.269.511	-1.989.389
Herverdeling	86.739	176.000	55.640	-120.360
Financiële lasten	57.503	60.400	54.730	-5.670
Interne facturatie	2.373.035	2.378.800	2.463.238	84.438
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>29.269.468</b>	<b>36.868.700</b>	<b>28.856.443</b>	<b>-8.012.258</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>-5.359.263</b>	<b>-5.068.700</b>	<b>-5.494.518</b>	<b>-425.818</b>
Afschrijvingen	-460.725	-453.600	-449.967	3.633
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>-5.819.989</b>	<b>-5.522.300</b>	<b>-5.944.484</b>	<b>-422.184</b>
Resultaat van vorige boekjaren	43.009	0	-154.066	-154.066
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-5.776.980</b>	<b>-5.522.300</b>	<b>-6.098.550</b>	<b>-576.250</b>

De rekening 2021 van het Departement Tewerkstelling en Sociale Economie wordt afgesloten met een inkomstentekort van 5.944.484 € dat is een **ongunstig verschil van 422.184 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een negatief resultaat van 154.066 €

**De resultaten van de verschillende activiteiten** die door dit departement werden gerealiseerd zijn:

Structuren	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Directie DTSE	-4.275.031	-4.479.500	-4.286.716	192.784
Tewerkstellingen	-1.666.061	-1.016.900	-1.413.375	-396.475
Convention Actiris - FSE (RPE)	505.271	505.000	497.534	-7.466
Linnendienst	-8.505	201.800	-89.776	-291.576
Inschakelingsproject	-375.663	-732.700	-652.151	80.549
Resultaat van boekjaar	-5.819.989	-5.522.300	-5.944.484	-422.184
Resultaat van vorige boekjaren	43008,83	0	-154066,19	-154.066
<b>Totaal departement</b>	<b>-5.776.980</b>	<b>-5.522.300</b>	<b>-6.098.550</b>	<b>-576.250</b>

**3.a. Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (met uitzondering van Tewerkstelling en de Linnendienst)**

De rekening 2021 van het Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (m.u.v. Tewerkstelling en Linnendienst) vertoont een inkomstentekort van 4.441.333 €.

Het betreft voornamelijk personeelskosten voor een bedrag van 6.942.932 € (waarvan 1.223.342 € voor ambtenaren met een inschakelingscontract) evenals werkingskosten van 343.448 € en financiële lasten ten belope van 60.030 €.

De activiteiten van deze diensten worden gefinancierd door:

- het omzetcijfer van het Relocto project (1.065.504 €), het Mabru project (222.000 €), het Ecoflore project (208.736 €), het project Computeronderhoud (19.715 €) en het project Elektro (9.590 €);
- de Actiris-subsidie van een bedrag van 497.534 €;
- de gewestelijke “Job Coach” subsidie van 332.850 €;
- de gewestelijke subsidie “Mandaat Sociale Economie” ten belope van 117.185 €;
- de subsidie ACS/ISP en SBO - Startbaanovereenkomst van respectievelijk 91.727 € en 75.918 €;
- allerhande subsidies (Elektro, Relance et redéploiement, ESF, Brigade des paveurs) voor een totaalbedrag van 261.434 € afgestemd op de personeels- en werkingsuitgaven;
- BTW-inhoudingen op de uitgaven van 2020 ten belope van 2.884 €.

Dit departement (met uitzondering van Tewerkstelling en Linnendienst) vertoont een **positief verschil van 265.867 € ten opzichte van het gewijzigde budget 2021** als gevolg van de volgende elementen:

- minder uitgaven voor een totaalbedrag van 347.200 €
  - netto personeelskosten: - 290.600 € (waarvan 174.600 € met betrekking tot inschakelingsambtenaren);
  - netto werkingskosten: - 5.000 €;
  - financiële lasten: - 1.600 €.

Deze daling van uitgaven kan gekoppeld worden aan:

- een daling van de ontvangen subsidies (- 36.800 €):
  - ESF-subsidie in het kader van de begeleiding van werkzoekenden die een specifieke psychologische bijstand nodig hebben (- 35.600 €);
  - gewestelijke “Job Coach” subsidie van (-34.700 €);
  - allerhande subsidies (- 12.400 €);
  - Subsidie SBO - Startbaanovereenkomst (+ 45.900 €).
- de ontvangst van subsidies met betrekking tot de vorige boekjaren (+ 16.700 €);
- een daling van de inkomsten uit inschakelingsprojecten (- 61.000 €):
  - Relocto-project (-70.400 €);
  - Elektro-project (- 6.900 €);
  - Project Computeronderhoud (- 1.000 €);
  - Ecoflore-project (+ 17.300 €).
- minder BTW-inhoudingen op de uitgaven van 2020 ten belope van 200 €;

### **3.b. Linnendienst**

De rekening 2021 van de Linnendienst vertoont een inkomstentekort van 89.776 €.

Het betreft voornamelijk personeelskosten voor een bedrag van 4.214.337 € (waarvan 258.923 € voor ambtenaren met een inschakelingscontract in het kader van artikel 60§7) evenals werkingskosten van 2.598.797 € evenals financiële lasten ten belope van 444.667 €.

De activiteiten van deze dienst worden voornamelijk gefinancierd de omzet ervan bij externe klanten (6.228.865 €) en bij interne klanten (674.553 €).

Voorts noteren we ook inkomsten uit de recuperatie van btw op de exploitatie uitgaven 2020 ten belope van 98.931 €, de facturatie van huur aan Citydev.brussels voor een bedrag van 92.436 € evenals de toekenning van een gewestelijke subsidie "Sociaal Economisch Mandaat" van 73.240 €.

De Linnendienst vertoont een **verslechtering van zijn resultaat ten belope van 291.576 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021 voornamelijk als gevolg van een daling van de inkomsten uit extern (- 427.700 €) en intern (- 74600 €) gerealiseerde productie met een groter stockverbruik van 291.100 €.

Deze lagere inkomsten kunnen in verband worden gebracht met de volgende elementen:

- minder personeelsuitgaven ten belope van 452.400 € (waarvan 88.500 € betrekking heeft op inschakelingsambtenaren);
- een daling van de financiële lasten met 7.700 € en een daling van de werkingskosten met 15.900 €;
- grotere recuperatie van BTW op uitgaven 2020 dan voorzien (+ 24.200 €) en diverse bijkomende inkomsten voor een bedrag van 1.600 €.

### **3.c. Tewerkstelling**

De rekening 2021 van de inschakelingsambtenaren wordt afgesloten met een inkomstentekort van 1.413.375 €. 738,92 VTE werden in 2021 tewerkgesteld waarvan 424,32 gedetacheerde VTE in externe structuren van het OCMW (57,42 %) en 314,60 interne VTE (42,58 %).

Het resultaat 2021 van de tewerkstellingen wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 7.818.865 € waarvan 7.742.068 € toegekend aan personeelsuitgaven, 40.797 € aan werkingskosten en 36.000 € aan uitgaven met betrekking tot de maatregel "500".
- inkomsten voor een bedrag van 6.405.490 € waarvan 2.399.304 € aan inkomsten van prestaties van externe partners en 3.294.793 € van interne partners van het OCMW, netto overdrachtsinkomsten als gevolg van de subsidie Sociale Economie voor een bedrag van 640.143 € en een subsidie van 71.250 € van de maatregel 500.

De **verslechtering van het resultaat van 396.475 €** ten opzichte van het gewijzigde budget 2021 wordt voornamelijk verklaard door volgende elementen:

- een negatieve impact van 535.800 € voornamelijk te wijten aan de effectieve situatie van de interne en externe terbeschikkingstellingen aan een vast, "eco soc" gratis tarief en aan de reële maandelijkse kost van deze tewerkstellingen.;
- een realisatiepercentage van 36 % wat betreft de maatregel 500: dit houdt een negatieve impact in van 62.300 €;



- besparingen op vlak van werkingskosten voor een bedrag van 51.100 €, betreft vooral kosten voor verplaatsingskosten.
- een daling van de kostprijs (818,45 € → 792,48 €) voornamelijk door de baremieke stijgingen van de sociale bijstand. Dit heeft een positieve impact op alle kostenloze overeenkomsten of overeenkomsten aan een forfaitair bedrag (+ 150.500 €).

#### 4. DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	14.934.143	16.565.800	14.461.655	-2.104.145
Overdrachten	26.867.266	26.343.000	25.919.515	-423.485
Interne facturatie	2.029.672	115.900	186.620	70.720
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>43.831.080</b>	<b>43.024.700</b>	<b>40.567.791</b>	<b>-2.456.909</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	40.145.367	39.821.200	38.786.402	-1.034.798
Werkingskosten	8.244.168	9.608.500	8.605.223	-1.003.277
Herverdeling	3.018.792	3.139.400	2.765.970	-373.430
Financiële lasten	1.566.965	1.500.400	1.481.021	-19.379
Interne facturatie	1.858.135	1.991.200	1.818.852	-172.348
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>54.833.426</b>	<b>56.060.700</b>	<b>53.457.468</b>	<b>-2.603.232</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>-11.002.346</b>	<b>-13.036.000</b>	<b>-12.889.677</b>	<b>146.323</b>
Afschrijvingen	-2.542.186	-2.477.600	-2.456.091	21.509
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>-13.544.532</b>	<b>-15.513.600</b>	<b>-15.345.767</b>	<b>167.833</b>
Resultaat van vorige boekjaren	-46.212	0	-84.677	-84.677
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-13.590.743</b>	<b>-15.513.600</b>	<b>-15.430.444</b>	<b>83.156</b>

De rekening 2021 van het Departement Instellingen en Medische Zorg wordt afgesloten met een overschot van de 15.345.767 € ofwel een verbetering van het resultaat met **167.833 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

Le résultat des exercices antérieurs se clôture par un résultat négatif de 84.677 €.

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

Structuren	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Directie DIMZ	-709.147	-1.078.600	-1.062.848	15.752
Rust- en verzorgingstehuizen	-7.471.451	-7.951.200	-8.628.306	-677.106
Instellingen voor jongeren	-948.629	-1.972.900	-1.757.459	215.441
Instellingen voor personen met een handicap	-338.079	-393.900	-268.593	125.307
Dienst Begeleiding van de Bejaarde (DBB)	-3.253.366	-3.448.300	-3.098.550	349.750
Thuiszorg	-193.990	0	59.606	59.606
Familiehulp	-629.870	-668.700	-589.616	79.084
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>-13.544.532</i>	<i>-15.513.600</i>	<i>-15.345.767</i>	<i>167.833</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>-46.212</i>	<i>0</i>	<i>-84.677</i>	<i>-84.677</i>
<b>Globaal Resultaat</b>	<b>-13.590.743</b>	<b>-15.513.600</b>	<b>-15.430.444</b>	<b>83.156</b>

#### **4.a. Directie Departement Instellingen en Medische zorgen**

De rekening 2021 van deze dienst wordt afgesloten met een negatief resultaat van 1.062.848 €, **dat wil zeggen een positief verschil van 15.752 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

Deze rekening 2021 bevat voornamelijk personeelsuitgaven voor een totale kost van 1.046.333 € en werkingskosten ten belope van 16.515€.

De verbetering van het resultaat van dit departement wordt verklaard door de lagere uitgaven voor de werking (- 14.700 €) met name op vlak van kosten voor externe opleidingen en personeelskosten (- 1.100 €)

#### **4.b. Rust- en verzorgingstehuizen**

De rekening 2021 van de Rust- en verzorgingstehuizen vertonen een inkomstentekort van 8.628.306 €, dat is **een verslechtering van het resultaat met 677.106 €** ten opzichte van het gewijzigde budget voor 2021.

Dit is het resultaat 2021 van elk Rust- en Verzorgingstehuis:

	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Huis Vesale	-1.666.400	-1.900.133	-233.733
Ter Ursulinen	-1.283.400	-1.486.816	-203.416
Residentie Sint-Geertruide	-1.958.600	-2.198.865	-240.265
Heysel Huis	-1.530.600	-1.492.089	38.511
De Wilde Rozen	-1.512.200	-1.550.404	-38.204
<b>Totaal RVT</b>	<b>-7.951.200</b>	<b>-8.628.306</b>	<b>-677.106</b>

#### **Activiteit Rust- en verzorgingstehuizen en serviceresidenties**

RVT	Bezette bedden R2020	Erkende bedden 2021	Bruikbare bedden 2021	Bezette bedden B2021	Bezette bedden R2021	Bezette bedden R2021-B2021	Bezettingsgraad. R2021
Ursulinen	111,8	137	168	125,5	105,7	-19,8	62,94%
Sint-Geertruide	137,7	168	152	143,8	119,1	-24,7	78,33%
Heysel	127,2	131	148	134,5	122,7	-11,8	82,93%
Wilde Rozen	160,7	180	180	169,9	159,0	-10,9	88,31%
Vesale	93,3	115	128	100,5	82,5	-18,0	64,47%
<b>Totaal</b>	<b>630,7</b>	<b>731</b>	<b>776</b>	<b>674,2</b>	<b>589,0</b>	<b>-85,2</b>	<b>75,90%</b>

Van de 776 beschikbare bedden in het boekjaar 2021, waren er gemiddeld 589 bezet (dat zijn er 85,2 minder dan voorzien in het gewijzigde budget 2021). De belangrijkste oorzaak hiervan is de pandemie die de bezetting in de 5 instellingen heeft beïnvloed:

- o de vastgestelde activiteit in het tweede semester van 2020 had een start van boekjaar 2021 tot gevolg met een negatief verschil van 59.3 bedden ten opzichte van wat was voorzien in het budget 2021 (587.7 bedden bezet in januari 2021 tegenover 647 bedden ingeschreven in het budget van 2021);
- o de opleving van de activiteit die werd vastgesteld in het boekjaar 2021 (+ 24 bedden bezet van januari 2021 tot december 2021) was niet zo groot als voorzien in het budget 2021 (+ 52,5 bedden).

Overigens werd voor de serviceresidenties in de 43 appartementen een bezettingsgraad vastgesteld van 97,48 % in 2021.

Flats in gebruik Rekening 2020	Flats beschikbaar Rekening 2021	Flats in gebruik Rekening 2021	Bezettingsgraad Rekening 2021
41,2	43,0	41,9	97,48%

#### Toelichting resultaat Rust- en verzorgingstehuizen

De rekening 2021 van de Rust- en Verzorgingstehuizen wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag 37.011.173 € waarvan 28.04.275 € toegekend aan personeelsuitgaven, 6.575.573 € aan werkingskostenen 1.831.325 € aan financiële lasten.;
- inkomsten voor een bedrag van 28.382.867 € waarvan 15.467.834 € de Iriscare-financiering vertegenwoordigen van de Rust- en verzorgingstehuizen (dagforfaits, eindeloopbaanmaatregelen, 3de luik en compensatiemaatregelen Covid-19, digitale facturatie), verblijfsinkomsten (kamers in rust- en verzorgingstehuizen, huur van serviceflats en begeleid wonen) voor een bedrag van 12.914.472 € en diverse inkomsten voor 561 €.

**De verslechtering van het resultaat met 677.106 €**ten opzichte van het gewijzigde budget 2021 wordt voornamelijk verklaard door:

- de daling van de verblijfsinkomsten en van de inkomsten uit de Iriscare financiering (dagforfaits) en van de niet doorgefactureerde voedselkost als gevolg van een verminderde activiteit in de rust- en verzorgingstehuizen met een netto negatieve impact ten belope van 2.868.300 €. Er dient te worden opgemerkt dat Iriscare een financiële tussenkomst heeft gedaan van 509.200 € bedoeld om de daling van het aantal gefactureerde dagen in 2021 in deze 5 instellingen te compenseren;
- de netto stijging van de werkingskosten die niet gelinkt zijn aan de activiteit (+ 130.200 €);
- de stijging van de huurinkomsten van de service-residenties (+ 17.200 €);
- de netto daling van de financiële lasten (- 27.000 €);
- de facultatieve Iriscare subsidie in het kader van de financiering van de elektronisch facturering, het beschermend materiaal en de activiteiten van de coördinerend geneesheer (+ 75.900 €);
- De globale stijging van de inkomsten van de huisvesting, niet gekoppeld aan de activiteit maar aan de huisvestingsprijzen als gevolg van de effectieve evolutie van de gezondheidsindex (waarop de indexering van de huisvestingsprijzen is gebaseerd), aan de bezette kamertypes en het type bewoners (+ 99.900 €);
- een toename van de toegepaste dagforfaits in de 5 RVT (volgens de graad van de gemiddelde pathologie van de bewoners en de gemiddelde anciënniteit van het personeel) met extra inkomsten tot gevolg voor een bedrag van 130.300 €;
- een stijging van de Iriscare financiering in het kader van het 3de luik van de sociale akkoorden (personeel buiten de normen) en van de eindeloopbaanmaatregelen (+ 416.500 €);
- minder personeelsuitgaven (1.045.400 € waarvan 299.200 € met betrekking tot inschakelingsambtenaren) voornamelijk gerealiseerd om het inkomstenverlies door de gedaalde activiteit te compenseren.

#### **4.c. Instellingen voor Jongeren**

De rekening 2021 van Instellingen voor jongeren wordt afgesloten met een uitgavetekort van 1.757.459 € dat wil zeggen **een verbetering van het resultaat met 215.441 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

##### Activiteit Jeugdsector

Leefgroepen	Erkenning	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R21-B21
Bambi	10	8,8	10	10,2	0,2
Gemini	12	11,3	12	11,5	-0,5
FT Béguinage	15	14,3	15	12,5	-2,5
FT Hulderghem	8	7,7	7	7,9	0,9
Windroos	15	8,3	13	7,6	-5,4
<b>Totaal</b>	<b>60</b>	<b>50,4</b>	<b>57</b>	<b>49,7</b>	<b>-7,3</b>

Het Home Juliette Herman en de Familiale tehuizen vertonen een gemiddelde bezetting in 2021 van 49,7 kinderen (7,3 kinderen minder dan voorzien in het budget voor 2021).

Voeg hierbij een gemiddelde van 11,3 jongeren die zelfstandig gaan wonen (tegenover 4 jongeren voorzien in het budget van 2021 en de rekening 2020) en de begeleiding en opvolging van 21,5 kinderen in eigen milieu (tegenover 24 kinderen voorzien in het budget 2021 en in de rekening voor 2020).

##### Toelichtingen bij het resultaat van de Jeugdsector

Deze rekening 2021 bevat voornamelijk personeelsuitgaven voor een totale kost van 4.449.868 €, werkingskosten ten belope van 660.507€ en financiële lasten ten belope van 136.636 €. De activiteiten van deze sector worden gefinancierd door de Waals-Brusselse Federatie (3.479.502 €) en door het O.N.E. (10.050€).

**De verbetering van het resultaat van deze sector (+ 215.441 €)** wordt verklaard door de volgende elementen:

- minder personeelsuitgaven (- 121.700 €) en minder werkingskosten (-33.000 €);
- een stijging van de subsidie van de Waals-Brusselse Federatie (+ 51.700 €) voornamelijk als gevolg van de facultatieve subsidie die werd toegekend om de extra omkadering van de SRG toe te laten (+ 1 VTE ten belope van 53.100 €) ;
- een daling van de financiële lasten met een bedrag van 8.700 € en een stijging van de subsidie van het ONE met 300 €.

#### **4.d. Instellingen voor Personen met een handicap - Delta en Médori en appartementen met supervisie**

De rekening 2021 van deze sector wordt afgesloten met een inkomstenkort van 268.593 €, dat wil zeggen **een verbetering van het resultaat met 125.307 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

### Activiteiten van Instellingen voor Personen met een Handicap

	Erkenning	Rekening 2020 Gemiddelde bezetting	Rekening 2020 - Effectieve aanwezigheid	Rekening 2021 Gemiddelde bezetting	Rekening 2021 - Effectieve aanwezigheid
Opvangcentrum Medori	15	14,2	12,7	14,3	13,0
Dagcentrum Médori	20	20,2	10,9	20,1	15,3
Dagcentrum Delta	20	21,9	8,7	19,4	12,4
<b>Totaal</b>	<b>55</b>	<b>56,3</b>	<b>32.3</b>	<b>53,8</b>	<b>40,7</b>

We stellen een gemiddelde bezetting vast van 53,8 begunstigden, wat iets minder is dan de 55 erkende plaatsen. Overigens stellen we een effectieve aanwezigheid vast (begunstigden in verlof en/of eventuele sluitingen van centra worden niet meegerekend) van gemiddeld 40,7 begunstigden in 2021.

Anderzijds stellen we een gemiddelde bezetting vast van 17 woningen voor begeleid wonen van de 18 beschikbare woningen

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

De rekening 2021 van deze sector wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 3.147.971 € waarvan 2742.350 € toegekend aan personeelsuitgaven, 302.866 € aan werkingskosten en 102.755 € aan financiële lasten;
- inkomsten voor een bedrag van 2.879.378 € waarvan 2616.722 € de Iriscare financiering vertegenwoordigt van de verschillende instellingen en tussenkomsten van begunstigden voor een bedrag van 262.656 €.

De **verbetering van het resultaat van deze sector met 125.307 €** wordt voornamelijk verklaard door de besparingen op vlak van niet gesubsidieerde personeelskosten ten belope van 118.600 € (waarvan 29.100 € voor inschakelingsbambten) en door positieve afrekeningen met betrekking tot voorgaande jaren (+ 4.200 €).

### 4.e. Thuiszorg en Begeleiding van de Bejaarde persoon

Deze sector groepeert de entiteiten uit de onderstaande tabel

Structuren	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
DBB	-3.253.366	-3.448.300	-3.098.550	349.750
Thuiszorg	-193.990	0	59.606	59.606
Familiehulp	-629.870	-668.700	-589.616	79.084
<b>Total</b>	<b>-4.077.225</b>	<b>-4.117.000</b>	<b>-3.628.560</b>	<b>488.440</b>

De rekening voor 2021 van deze sector laat een inkomstentekort zien van 3.628.560 €, dat is **een verbetering van het resultaat met 488.440 €** ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

Ondersteuning van de sector Thuiszorg en Begeleiding van bejaarden

**SAF:** 22.556 gepresteerde uren in 2021, dat zijn 556 uur meer dan het quotum gesubsidieerd door Iriscare voor 2021 (22.000 uur) en 1.513 uur meer dan op de rekening van 2020 (21.043 uur).

**SAPA:** een gemiddelde van 287,9 personen die steun krijgen voor de betaling van de verblijfskosten in een RVT, goed voor een gemiddelde maandelijkse bijdrage van 460,2 €. Op de rekening van 2020 werden gemiddeld 318,5 personen geholpen met een gemiddelde maandelijksse tussenkomst van 427,3 €.

Ondersteuning van de sector Thuiszorg en Begeleiding van bejaarden

Deze rekening 2021 van deze sector wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 4.355.631 € waarvan 2095.103 € toegekend aan personeelsuitgaven, 2.184.996 € aan uitgaven voor sociale steun, 72.623 € aan werkingskosten en 2.909 € aan financiële lasten;
- inkomsten voor een bedrag van 727.071 € waarvan 601.022 € de financiering vertegenwoordigt van Iriscare voor de prestaties gezinshulp, de tussenkomsten van begunstigden voor een bedrag van 64.749 €, de ontvangst van achterstallige subsidies voor de thuisverpleegkundigen voor een bedrag van 59.606 € en diverse inkomsten voor 1.694 €.

**De verbetering van het resultaat van deze sector met 488.440 €** wordt voornamelijk verklaard door de volgende elementen:

- een netto daling van de sociale steun met 313.400 €, voornamelijk inzake het aandeel in de verblijfskosten van bejaarde personen in de Rust- en Verzorgingstehuizen van het OCMW van Brussel (- 171.800 €) en in de externe Rust- en verzorgingstehuizen (- 54.200 €) evenals de sociale bijstand in de vorm van zakgeld (- 61.400 €). Dit wordt enerzijds verklaard door het lager aantal geholpen bewoners (als gevolg van de afname van activiteit in de rust- en verzorgingstehuizen) en anderzijds doordat de gemiddelde tussenkomst minder hoog is dan voorzien in het budget van 2021.
- een netto besparing op vlak van personeelskosten van 76.200 €;
- het innen van achterstallige subsidies voor thuisverpleegkundigen (+ 59.600 €) en voor de gezinshulp (+ 13.500 €);
- een netto besparing op de werkingskosten (- 26.200 €) met name op vlak van servicekosten (- 7.000 €), de onderhoudskosten van het gebouw (- 4.100 €) en de vormingskosten (- 3.600 €).

## 5. DEPARTEMENT DER WERKEN

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	27.633.406	28.341.400	27.341.384	-1.000.016
Overdrachten	90.266	148.300	140.168	-8.132
Interne facturatie	1.375.582	4.799.500	1.459.038	-3.340.462
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>29.099.254</b>	<b>33.289.200</b>	<b>28.940.589</b>	<b>-4.348.611</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	8.996.754	10.094.800	9.500.268	-594.532
Werkingskosten	9.104.963	10.400.200	9.561.835	-838.365
Herverdeling	24.088	300.000	300.000	0
Financiële lasten	4.623.841	4.335.900	4.309.646	-26.254
Interne facturatie	1.279.659	1.561.700	1.475.050	-86.650
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>24.029.305</b>	<b>26.692.600</b>	<b>25.146.799</b>	<b>-1.545.801</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>5.069.949</b>	<b>6.596.600</b>	<b>3.793.791</b>	<b>-2.802.809</b>
Afschrijvingen	-8.942.579	-8.962.700	-8.922.574	40.126
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>-3.872.630</b>	<b>-2.366.100</b>	<b>-5.128.784</b>	<b>-2.762.684</b>
Resultaat van vorige boekjaren	22.483	0	-11.822	-11.822
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-3.850.147</b>	<b>-2.366.100</b>	<b>-5.140.606</b>	<b>-2.774.506</b>

De rekening 2021 van het Departement der Werken wordt afgesloten met een overschot van 5.128.784 €, ofwel een **verslechtering van het resultaat met 2.762.684 €** ten opzichte van het gewijzigde budget 2021.

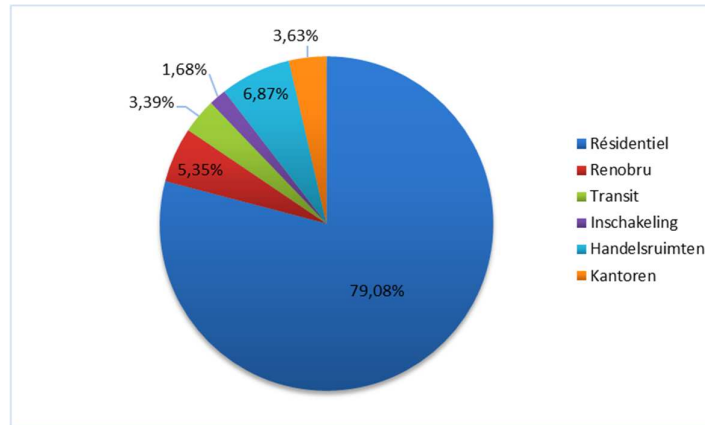
Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een negatief resultaat van 11.822 €

### *Activiteiten van de sector Onroerend goed:*

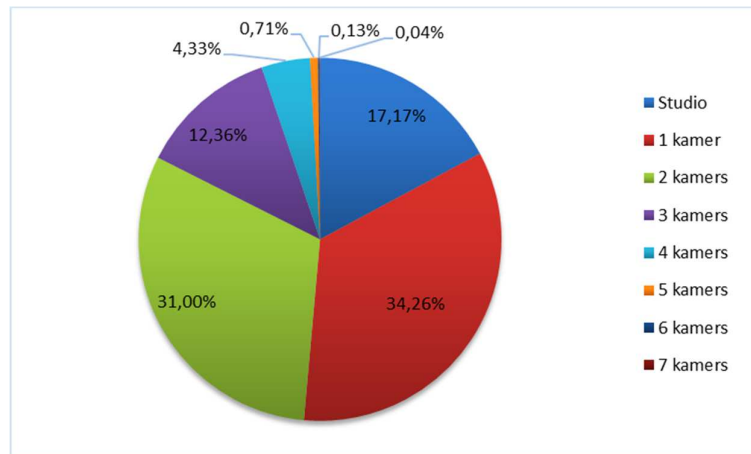
Er staan 1.541 kandidaten op de wachtlijst, met ongeveer 10 toewijzingen per maand en een huurleegstand van 8,9 % in december 2021. We stellen dus een stijging vast van de huurleegstand in 2021 (8,9% tegenover 6 % in december 2020) als gevolg van de vertraging in het opnieuw in oorspronkelijke staat brengen van huurwoningen en in de toewijzingen. Er zijn ook 2.478 verhuringen per maand voor de bebouwde sector (gefactureerde huur) en 769 huurders voor de niet-bebouwde sector.



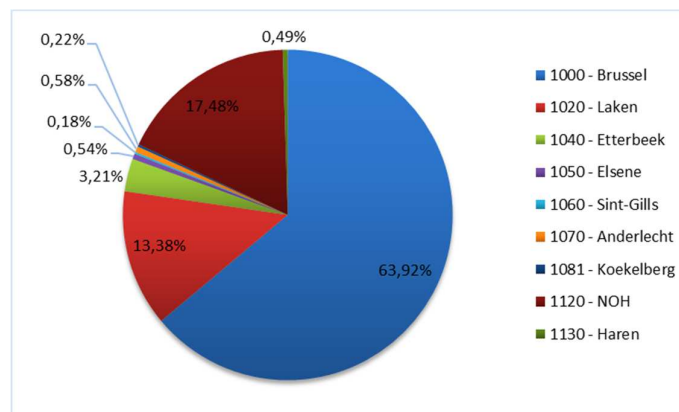
## Samenstelling van de bebouwde sector



## Verdeling van de woningen onder beheer met hieronder de verdeling per type (bebouwd patrimonium met uitzondering van handelszaken en kantoren)



## Verdeling van de woningen onder beheer per gemeente



De woningen zijn voornamelijk gesitueerd in 1000 Brussel (63,92 %), NOH (17,48 %), Laken (13,38 %) en Haren (0,49 %): dat wil zeggen een ***totaal van 95,27 % op grondgebied van de gemeente.***

Toelichtingen bij het resultaat van het Departement der Werken/Patrimonium

De rekening 2021 van het Departement der Werken wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 33.143.655 € waarvan 9393.595 € toegekend aan personeelsuitgaven, 10.217.840 € aan werkingskosten, 13.232.220 € aan financiële lasten en 300.000 € aan financiële uitgaven;
- inkomsten voor een bedrag van 28.014.871 € waarvan 22.196.862 € aan huurinkomsten uit 2.478 huurcontracten voor de bebouwde sector en 769 voor de niet bebouwde sector, 3.195.270 € aan gerecupereerde huurlasten en diverse inkomsten, 2.072.739 € aan inkomsten van Inschaleingsregie en 550.000 € aan financiële opbrengsten.

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

Structuren	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Dienst Werken	-3.700.955	-1.368.300	-3.670.251	-2.301.951
Bebouwde en niet-bebouwde secto	1.538.989	991.700	737.067	-254.633
Technisch Beheer en Energie	-1.146.389	-1.344.700	-1.351.348	-6.648
Inschakelingsregie / Reprografie	-564.275	-644.800	-844.252	-199.452
<i>Resultaat van boekjaar</i>	-3.872.630	-2.366.100	-5.128.784	-2.762.684
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	22.483	0	-11.822	-11.822
<b>Globaal resultaat</b>	<b>-3.850.147</b>	<b>-2.366.100</b>	<b>-5.140.606</b>	<b>-2.774.506</b>

- Binnen de **Dienst Werken** wordt een **daling van het resultaat vastgesteld ten belope van 2.301.951 €** die voornamelijk wordt verklaard door:
  - de niet-activering van studiekosten voor een bedrag van 2.381.700 € (wat een overeenkomstige inhouding tegengaat van ons investeringsfonds);
  - minder uitgaven voor “niet-activerbaar” personeel voor een bedrag van 47.000 € als gevolg van meerdere uitgestelde aanwervingen;
  - netto besparingen op vlak van werkingsuitgaven voor een bedrag van 32.700 € met name wat betreft kosten voor elektriciteit, vertalingen, garage, abonnementen en een daling van de financiële lasten met 100 €.
- Wat betreft de **Vastgoedsector (bebouwd en niet bebouwd)** wordt de **verslechtering van het resultaat met 254.633 €** verklaard door:
  - de niet-inhouding van het differentieel “financiële lasten-huur” voor het project 1000 woningen, voor een bedrag van 843.200 €;
  - de daling van de huurinkomsten ten belope van 223.700 €.
  - de daling van de inkomsten van energiepremies voor een bedrag van 42.000 €;
  - de netto daling van de andere inkomsten met 36.300 €.Deze verschillende ongunstige elementen worden afgezwakt door:
  - een stijging van de teruggevorderde onroerende voorheffing (voornamelijk bij huurders van handelsruimten voor 2021 maar ook voor de vorige boekjaren en in mindere mate bij Brussel-Fiscaliteit) voor een bedrag van 331.400 €;
  - netto besparingen op vlak van diverse niet-recupereerbare werkingskosten ten belope van 217.500 € met name wat betreft de kosten voor het onderhoud en de instandhouding van de gebouwen, de onroerende voorheffing en brandbeveiliging;
  - de netto daling van de personeelsuitgaven met een bedrag van 184.500 € voornamelijk als gevolg van uitgestelde aanwervingen en promoties;

- een stijging van afrekeningen van de kosten ten gunste van het OCMW met een bedrag van 119.700 €;
  - de daling van de financiële lasten met 37.400 €.
- **De verslechtering van het resultaat van TBE met 6.648 €** vloeit voort uit de netto stijging van de personeelskosten met 19.000 € deels gecompenseerd door minder uitgaven voor de werking ten belope van 12.400 € met name inzake de kosten voor verhuizingen, vorming en vertalingen.
  - Wat betreft de **Inschakelingsregie** en de **Opslagplaats-Regie** wordt de **verslechtering van het resultaat met 199.452 €** verklaard door:
    - een afname van de inkomsten van de Inschakelingsregie met een bedrag van 235.800 €, wat wordt verklaard door een hoger ziektepercentage en het feit dat er meer uren in de werkplaats werden doorgebracht dan voorzien.
    - een daling van de kosten voor niet-productief personeel met 18.000 € als gevolg van een uitgestelde promotie;
    - netto besparingen op vlak van werkingskosten voor een bedrag van 17.900 € voornamelijk op vlak van kosten van garage en onderhoud aan gebouwen;
    - een daling van de financiële lasten met 400 €;Ter info: het aantal uur dat in 2021 door het productief personeel van de Regie werd gepresteerd bedraagt 51.278 €.

## 6. ALGEMENE DEPARTEMENTEN

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Prestaties	23.962.969	27.533.100	27.126.378	-406.722
Overdrachten	95.933.164	92.766.588	92.219.018	-547.570
Financiële opbrengst	4.515	3.700	1.560	-2.140
Overboekingen	3.501.353	15.136.385	6.166.039	-8.970.345
Interne facturatie	9.126.346	10.014.785	9.005.210	-1.009.575
<b>Totaal van de ontvangsten</b>	<b>132.528.347</b>	<b>145.454.557</b>	<b>134.518.205</b>	<b>-10.936.351</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Personeel kosten	40.675.344	46.758.700	45.712.215	-1.046.485
Werkingskosten	5.914.977	7.207.800	5.508.151	-1.699.649
Herverdeling	9.643.015	12.773.900	11.379.340	-1.394.560
Financiële lasten	84.135	63.100	52.404	-10.696
Overboekingen	4.980.886	4.053.100	3.476.843	-576.257
Interne facturatie	11.575.106	15.391.985	10.481.737	-4.910.247
<b>Totaal van de uitgaven</b>	<b>72.873.463</b>	<b>86.248.585</b>	<b>76.610.691</b>	<b>-9.637.894</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>59.654.884</b>	<b>59.205.972</b>	<b>57.907.514</b>	<b>-1.298.458</b>
Afschrijvingen	-784.002	-639.600	-634.601	4.999
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	533.012	1.658.028	1.658.028	0
<b>Resultaat van boekjaar</b>	<b>59.403.894</b>	<b>60.224.400</b>	<b>58.930.942</b>	<b>-1.293.458</b>
Resultaat van vorige boekjaren	75.062	0	565.709	565.709
<b>Globaal resultaat</b>	<b>59.478.956</b>	<b>60.224.400</b>	<b>59.496.651</b>	<b>-727.749</b>

De rekening 2021 van de Algemene departementen wordt afgesloten met een inkomstenoverschot van 58.930.942 €, dat is een negatief verschil met 1.293.458 € ten opzichte van het gewijzigd budget 2021.

Het resultaat van de vorige boekjaren wordt afgesloten met een positief resultaat van 565.709 €.

### 6.a. Algemene departementen (muv Covid-19)

De rekening 2021 van de Algemene Departementen (die voornamelijk de ondersteunende diensten groeperen van de eerstelijnsactiviteiten) wordt als volgt opgesplitst:

- uitgaven voor een bedrag van 35.955.407 € waarvan 25.090.540 € toegekend aan personeelsuitgaven, 5.035.929 € aan werkingskosten, 4.641.933 € aan herverdelingsuitgaven, 687.005 € aan financiële lasten en 500.000 € aan toevoeging aan de reserves;
- inkomsten voor een bedrag van 94.886.349 € waaronder 76.023.588 € afkomstig van de gemeentelijke dotatie, 16.844.717 € aan subsidies, 1.658.028 € aan uitgesteld resultaat van 2020, 358.456 € aan diverse inkomsten en 1.560 € aan financiële opbrengsten.

Hieronder volgt het detail van de resultaten van de verschillende departementen die tot de Algemene departementen behoren:

Structuren	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Financiën	84.993.084	87.318.300	86.844.144	-474.156
Communicatie en organisatie	-5.238.489	-5.408.300	-5.066.249	342.051
Ontvangsten	-1.440.333	-1.550.800	-1.528.610	22.190
Personeel	-3.035.877	-3.237.100	-3.208.975	28.125
Algemeen secretariaat	-15.874.492	-16.897.700	-18.109.368	-1.211.668
<i>Resultaat van boekjaar</i>	<i>59.403.894</i>	<i>60.224.400</i>	<i>58.930.942</i>	<i>-1.293.458</i>
<i>Resultaat van vorige boekjaren</i>	<i>75.062</i>	<i>0</i>	<i>565.709</i>	<i>565.709</i>
<b>Globaal resultaat</b>	<b>59.478.956</b>	<b>60.224.400</b>	<b>59.496.651</b>	<b>-727.749</b>

De **achteruitgang van het resultaat van de Algemene Departementen (- 1.293.458 €)** wordt **voornamelijk** verklaard door de volgende negatieve en positieve elementen:

- de niet voorziene inhouding in het kader van de responsabiliseringsfactor (- 2.218.300 €);
- het aanleggen, in de hoedanigheid van vennoot in het hoofdstuk XII Renobru, van een provisie van 500.000 € in het kader van de aanpassingswerken voor brandveiligheid en de stedenbouwkundige vergunning en de gepland overname van deze structuur door het OCMW;
- minder grote recuperatie van voorzieningen in de loonmassa voor de organisatie van de Arbeidsgeneeskundige dienst en de Sociale Dienst van het personeel (- 207.300 €): dit heeft geen gevolgen voor het globale resultaat van het OCMW aangezien deze terugvorderingen gekoppeld zijn aan de loonmassa van de rekening 2021 (die ook minder groot is dan ingeschreven in het budget 2021);
- een duidelijke daling van de gewestelijke tussenkomst in het kader van de benoemingspremies (- 112.000 €) en van de baremiekestijgingen (- 100.800 €);
- de omschakeling van de subsidie “Sociale coördinatie” van DCO naar DSA (- 97.500 €);
- minder inkomsten uit prestaties op vlak van Centrale Garage (- 66.700 €.) Deze daling op vlak van facturatie gaat gepaard met besparingen in termen van personeelskosten en werkingskosten;
- een daling van de kosten voor aanwezigheidsjetons (- 7.200 €);
- een netto-daling van de financiële lasten (- 13.600 €);
- de betaling van minder achterstallige bedragen inzake RSZ (- 14.000 €);
- de stijging van de Maribel-subsidie (+ 45.200 €) als gevolg van:
  - een lagere herverdeling van de subsidie aan de Linnendienst, in functie van de reële situatie van de gedeclareerde ambtenaren (- 33.900 €);
  - Het aantal gedeclareerde ambtenaren, het statuut van de gedeclareerde ambtenaren en de jaarlijks bij contract gefinancierde bedragen (+ 11.700 €);
  - een negatieve afrekening voor boekjaar 2018 (- 400 €).
- minder uitgaven wat betreft medische kosten van het personeel van het OCMW en van de rente (- 111.100 €);
- minder personeelsuitgaven ten belope van 484.300 €(waarvan 143.600 € gekoppeld aan de bijdragen voor de tweede pijler, 31.800 € als gevolg van grotere terugbetalingen van het fonds voor beroepsziekten, 31.000 € voor inschakelingsambtenaren en het saldo voor uitgestelde aanwervingen en vervangingen ten opzichte van de budgettaire verwachtingen, niet-bezoldigde afwezigheden,...);

- minder werkingskosten voor een bedrag van 1.328.000 € met name als gevolg van:
  - minder administratieve honoraria ten belope van 374.400 € (detacheringen, consultancy, assessment, vertalingen,...);
  - contracten voor computeronderhoud (- 215.300 €)
  - vormingskosten (intern en extern) ten belope van 175.000 € gecompenseerd door de niet-inhouding van het Bulens legaat (- 120.000 €) bestemd voor opleidingen voor het middle-management;
  - kosten telefonie (- 138.500 €);
  - kosten voor attenties voor het personeel (- 95.800 €);
  - een daling van het bedrag van de verzekering "arbeidsongeval" gekoppeld aan de personeelskosten van de rekening 2021 (- 64.900 €);
  - een daling van andere soorten uitgaven zoals voeding, diensten, kantormateriaal, lidmaatschap, farmaceutische kosten,... (- 384.100 €).

### **6.b. Covid-19**

De functie 8790 (Covid-19) is in evenwicht.

Binnen de Covid-functie stellen we netto exploitatie-uitgaven vast ten belope van 8.549.649 € voor het boekjaar 2021, met de volgende opsplitsing:

- netto sociale steun (algemene Covid-19 steun, voedselhulp, premies 50/25 €, steun Luik A van de GGC/Covid subsidie, diverse samenwerkingsovereenkomsten in het kader van de GGC-subsidie (luik B) en de federale subsidie (psychisch welzijn, zoom 18-25,...) voor een bedrag van 6.569.286 € ;
- personeelsuitgaven (specifieke contracten binnen het DSA in het kader van de federale en gewestelijke subsidies, aanmoedigingspremies, consumptiecheques,...) voor een bedrag van 1.404.000 €;
- netto werkingskosten voor 162.979 €;
- vrijstellingen van huur en voorheffingen voor 408.687 €;
- de teruggave van subsidie ten belope van 4.697 €.

Deze uitgaven werden gefinancierd met:

- federale subsidies ten belope van 6.727.064 € ;
- gewestelijke subsidies ten belope van 1.190.622 € ;
- Het Maribel fonds (RSZ) in het kader van de toekenning van consumptiecheques voor SAD, voor een bedrag van 1.187 €;
- het gebruik van een deel van de Covid-19 provisie voor 630.776 €

De in 2021 niet gebruikte saldi van de federale Covid-subsidies (Luik Personeel, psychisch welzijn en Zoom 18-25 jaar – subsidies die werden verlengd tot maart 2022) voor een bedrag van 1.476.345 € werden overgeheveld naar een specifiek fonds om te worden aangewend in 2022.

Wat betreft de GGC Covid-subsidie 2020-2021 van 3.631.466,35 € kon slechts een bedrag van 109.422,01 € niet worden gerechtvaardigd. Dat niet gerechtvaardigde saldo werd overgemaakt naar een specifiek fonds om te kunnen worden terugbetaald in 2022.

Ter info: het saldo van de Covid-19 provisie bedroeg op 31/12/2021 245.574 €

## 7. VORIGE BOEKJAREN

In 2021 noteren wij oninbare vorderingen voor een bedrag van 1.773.578,02 € in exploitatierekening en voor een bedrag van 306.896,25 € in de investeringsrekening.

Voor wat betreft de exploitatierekening, gaat het voornamelijk om LL en LLE voor de jaren 2017, 2018 en 2019. Het bedrag van de specifieke bijdragen heeft betrekking op verschillende subsidies. De oninbare vorderingen met betrekking tot de terugbetaling van sociale steun door de begunstigen, zijn beslissingen genomen door het Bijzonder Comité van Sociale Actie, stopzettingen van vorderingsprocedures of als gevolg van voorstellen van toewijzing. De prestaties die overgaan tot oninbare vorderingen betreffen voornamelijk facturaties van rusthuizen en doorgefactureerde prestaties van ambtenaren met een inschakelingscontract en facturen van de Linnendienst.

Wat betreft de oninbare vorderingen binnen de dienst investeringen, betreft het leningen die niet werden afgesloten.

	<b>Bedrag</b>
<b>Exploitatie dienst</b>	<b>1.773.578 €</b>
LL en LLE	791.224 €
Terugbetaling sociale steun door begunstigen	320.284 €
Specifieke bijdragen	291.100 €
Prestaties	195.834 €
Huur en lasten huurders	163.566 €
Andere bijdragen van bedrijven	5.525 €
Tussenkost centrale overheid	4.517 €
Personeelskosten - Terugbetaling	1.480 €
Terugbetaling werkingskosten	48 €
<b>Investering dienst</b>	<b>306.896 €</b>
Leningen	302.541 €
Uitzonderlijke opbrengsten / Vergoeding	4.355 €
<b>Algemeen totaal</b>	<b>2.080.474 €</b>

## V. Analyse van de Investerings

### 1. INLEIDING

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

<b>Ontvangsten</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Interventies	4.520.140	23.333.000	6.480.247	-16.852.753
Vervreemding	6.707.822	16.818.200	10.012.064	-6.806.136
Financiering	7.234.725	13.607.900	7.400.888	-6.207.012
Overboekingen	4.341.993	11.415.400	10.541.534	-873.866
Internefacturatie	15.403.558	48.609.500	26.997.102	-21.612.398
<b>Totaal ontvangsten</b>	<b>38.208.237</b>	<b>113.784.000</b>	<b>61.431.835</b>	<b>-52.352.165</b>
<b>Uitgaven</b>	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Contributies	8.681	1.619.900	19.770	-1.600.130
<b>Investerings</b>	<b>11.253.169</b>	<b>25.896.100</b>	<b>17.496.107</b>	<b>-8.399.993</b>
Schuld	13.353.535	13.151.400	13.073.328	-78.072
Overboekingen	11.074.838	37.155.200	20.768.818	-16.386.382
Internefacturatie	15.403.558	48.609.500	26.997.102	-21.612.398
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>51.093.781</b>	<b>126.432.100</b>	<b>78.355.125</b>	<b>-48.076.975</b>
<b>Investerings resultaat</b>	<b>-12.885.543</b>	<b>-12.648.100</b>	<b>-16.923.290</b>	<b>-4.275.190</b>
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	12.872.270	12.648.100	12.571.173	-76.927
Resultaat van vorige boekjaren	13.273	0	4.352.117	4.352.117
<b>Globaal Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De investeringen voor het boekjaar 2021 bedragen 17.496.107 €.

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

Het gewijzigd budget 2021 voorzag investeringen ten belope van 25.896.100 €; slechts 68 % van dat gewijzigd budget werd gerealiseerd in de loop van 2021.

Een groot deel van de projecten die niet in 2021 werden aangevat, zullen dat allicht wel worden in 2022.



## 2. BESCHRIJVING VAN DE INVESTERINGEN

Project	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Onderhoud van gebouwen	6.293.800	4.026.407	-2.267.393
Programma Stedelijke Herwaardering 2021-2025	3.118.800	1.407.881	-1.710.919
Aankoop duurzame roerende goederen	2.175.800	692.356	-1.483.444
Willems 10-11-12	2.006.000	2.005.238	-762
Nieuwe antenne Versailles (Commissariaat NOH)	1.884.900	1.484.575	-400.325
Residentie Canler, Borgvalstraat 2	1.600.000	444.047	-1.155.953
Hardware & Software Informatica coroporate	1.457.300	1.094.495	-362.805
Linnen (kostenvermindering, onderhoud, installaties,...)	1.359.800	1.197.338	-162.462
Bockstael 88 (werken REG)	1.140.000	1.139.867	-133
Andere vastgoedprojecten	964.600	822.215	-142.385
Programma Stedelijke Herwaardering 2017-2020	735.500	735.269	-231
MADO (gelijkvloers Bockstael 114)	650.400	648.197	-2.203
Ons-Heer 1-7	584.000	583.973	-27
Sint-Geertruide – dakwerken	576.000	575.717	-283
Project NWOV	435.000	0	-435.000
Herstructurering netwerk rust- en verzorgingstehuizen	264.200	155.266	-108.934
Hoogstraat 303	210.000	209.981	-19
Aanleg/op waardering terreinen	181.300	16.904	-164.396
E Bockstael	130.600	130.505	-95
Covid	128.100	125.876	-2.224
<b>Totaal</b>	<b>25.896.100</b>	<b>17.496.107</b>	<b>-8.399.993</b>

### 2.a. Investerings per departement

Departement	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	R2021-B2021
Sociale Actie	267.825	2.910.900	2.347.819	-563.081
Vorming	1.245	48.000	22.873	-25.127
Tew erkstelling en Sociale Economie	516.389	1.668.900	1.237.135	-431.765
Instellingen en Medische zorgen	1.109.099	4.062.800	1.579.778	-2.483.022
Werken	7.426.632	14.233.200	10.431.499	-3.801.701
Algemene diensten	1.931.979	2.972.300	1.877.002	-1.095.298
<b>Totaal</b>	<b>11.253.169</b>	<b>25.896.100</b>	<b>17.496.107</b>	<b>-8.399.993</b>

## 2.b. Investerings volgens boekhoudkundige aard

Omschrijving van de boekhoudkundige aard	Rekening 2020	Percentage	Rekening 2021	Percentage	R2021-R2020
Onderhoud van gebouwen	4.688.492	41,66%	7.573.537	43,29%	2.885.045
Renovatie/bouw werkzaamheden	2.838.968	25,23%	6.293.792	35,97%	3.454.824
Hardware & software	1.092.573	9,71%	1.182.305	6,76%	89.732
Aankoop van materieel	764.194	6,79%	1.141.157	6,52%	376.963
Aankoop van gebouwen	438.036	3,89%	705.408	4,03%	267.372
Aankoop van meubilair	272.318	2,42%	315.227	1,80%	42.908
Aankoop van rollend materieel	332.203	2,95%	167.807	0,96%	-164.397
Aanleg van terreinen	779.389	6,93%	85.526	0,49%	-693.863
Aankoop van terreinen	42.582	0,38%	17.500	0,10%	-25.082
Kunsten	4.415	0,04%	13.850	0,08%	9.435
<b>Totaal</b>	<b>11.253.169</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.496.107</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.242.938</b>

## 2.c. Investerings volgens financieringswijze

De investeringen gerealiseerd in 2021 werden op de volgende manier gefinancierd:

Financieringswijze	Bedrag	Percentage
Reservefondsen voor investeringen	9.043.622	51,69%
Leningen	5.981.940	34,19%
Externe financiering (subsidie, kapitaal ursulinen,...)	2.470.545	14,12%
<b>Totaal financiering</b>	<b>17.496.107</b>	<b>100,00%</b>

## 3. BELANGRIJKSTE INVESTERINGEN

De belangrijkste investeringen zijn samengesteld uit de volgende elementen

<u>Investering</u>	<u>Vaststelling 21</u>
Onderhoud van de gebouwen van het privé-domein	2.941.887
Willems 10-11-12	2.005.238
Nieuwe antenne Versailles (Commissariaat NOH)	1.484.575
Programma Stedelijke Herwaardering 2021-2025	1.407.881
Linnen (kostenvermindering, onderhoud, installaties,...)	1.197.338
Bockstael 88 (werken REG)	1.139.867
Hardware & Software Informatica coroporate	1.094.494
Programma Stedelijke Herwaardering 2017-2020	735.269
MADO (gelijkvloers Bockstael 114)	648.197
Ons-Heer 1-7	583.973
Sint-Geertruide – dakwerken	575.717
Residentie Canler, Borgvalstraat 2	444.047
Onderhoud gebouwen algemene administratie	334.879
<b>Totaal</b>	<b>14.593.362</b>

## **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 2022 werden geïnd.

Voor boekjaar 2021 bedraagt de voorziening:

a) <u>Meer dan 5 jaar</u>	<u>vorderingen</u>	<u>voorzieningen</u>
Boekjaar 1997	3.777,77	3.777,77
Boekjaar 1998	0,00	0,00
Boekjaar 1999	75,00	75,00
Boekjaar 2000	40,79	40,79
Boekjaar 2001	2.864,55	2.864,55
Boekjaar 2002	991,60	991,60
Boekjaar 2003	1.265,72	1.265,72
Boekjaar 2004	3.911,03	3.911,03
Boekjaar 2005	2.002,49	2.002,49
Boekjaar 2006	65.289,27	65.289,27
Boekjaar 2007	47.240,54	47.240,54
Boekjaar 2008	116.125,96	116.125,96
Boekjaar 2009	95.100,70	95.100,70
Boekjaar 2010	98.128,89	98.128,89
Boekjaar 2011	136.209,31	136.209,31
Boekjaar 2012	261.764,43	261.764,43
Boekjaar 2013	184.866,55	184.866,55
Boekjaar 2014	414.958,88	414.958,88
Boekjaar 2015	453.646,27	453.646,27
Boekjaar 2016	752.132,00	752.132,00
Subtotaal	<u>2.640.391,75</u>	<u>2.640.391,75</u>
b) <u>5 jaar en minder</u>	<u>vorderingen</u>	<u>voorzieningen</u>
Boekjaar 2017	745.390,00	89.930,64
Boekjaar 2018	1.194.346,18	135.810,06
Boekjaar 2019	1.488.609,59	148.860,96
Boekjaar 2020	3.134.731,76	313.473,18
Boekjaar 2021	14.277.625,71	1.427.762,57
Subtotaal	<u>20.840.703,24</u>	<u>2.115.837,41</u>
<b><i>Totaal</i></b>	<b><u>23.481.094,99</u></b>	<b><u>4.756.229,16</u></b>

Rekening houdend met de voorziening van 31/12/20 (5.374.732,41 €) en het bedrag van de voorziening in 2021 (4.756.229,16 €), bedraagt des**chommeling van deze voorziening dus - 618.503,25 €**(bedrag dat moet terugbetaald worden aan de Stad).

## VII. Analyse van de balans

### GESTRUCTUREERDE BALANS OP 31 DECEMBER 2021

	Rub	Benaming rubriek	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Verschil(€)	V(Aandeel)	Var
ACTIEF	I	Vestiging en herstructureringskosten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	II	Immateriële vaste activa	54.234 €	0,01%	0 €	0,00%	-54.234 €	-0,01%	-100,00%
	III	Materiële vaste activa	710.233.530 €	78,78%	709.725.923 €	78,34%	-507.608 €	-0,44%	-0,07%
	IV	Financiële vaste activa	41.627.120 €	4,62%	41.578.859 €	4,59%	-48.261 €	-0,03%	-0,12%
		<b>Vaste activa</b>	<b>751.914.884 €</b>	<b>83,40%</b>	<b>751.304.781 €</b>	<b>82,93%</b>	<b>-610.102 €</b>	<b>-0,47%</b>	<b>-0,08%</b>
	V	Vorderingen op meer dan één jaar	15.397.756 €	1,71%	16.286.431 €	1,80%	888.675 €	0,09%	5,77%
		<b>Andere vaste activa op lange termijn</b>	<b>15.397.756 €</b>	<b>1,71%</b>	<b>16.286.431 €</b>	<b>1,80%</b>	<b>888.675 €</b>	<b>0,09%</b>	<b>5,77%</b>
		<b>Uitgebreid vast vermogen</b>	<b>767.312.640 €</b>	<b>85,11%</b>	<b>767.591.212 €</b>	<b>84,73%</b>	<b>278.572 €</b>	<b>-0,38%</b>	<b>0,04%</b>
	VI	Voorraden	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	VII	Vorderingen op ten hoogste één jaar	89.968.523 €	9,98%	92.050.849 €	10,16%	2.082.326 €	0,18%	2,31%
	X	Regularisatie en wachtrekeningen	2.257.512 €	0,25%	2.209.039 €	0,24%	-48.473 €	-0,01%	-2,15%
		<b>Te realiseren vermogen</b>	<b>92.226.035 €</b>	<b>10,23%</b>	<b>94.259.888 €</b>	<b>10,40%</b>	<b>2.033.853 €</b>	<b>0,17%</b>	<b>2,21%</b>
	VIII	Thesauriebeleggingen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	IX	Beschikbare waarden	41.992.307 €	4,66%	44.101.384 €	4,87%	2.109.077 €	0,21%	5,02%
		<b>Thesaurie vermogen</b>	<b>41.992.307 €</b>	<b>4,66%</b>	<b>44.101.384 €</b>	<b>4,87%</b>	<b>2.109.077 €</b>	<b>0,21%</b>	<b>5,02%</b>
		<b>Vlottende beperkt vermogen</b>	<b>134.218.342 €</b>	<b>14,89%</b>	<b>138.361.272 €</b>	<b>15,27%</b>	<b>4.142.930 €</b>	<b>0,38%</b>	<b>3,09%</b>
		<b>TOTAAL ACTIEF</b>	<b>901.530.982 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>905.952.484 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.421.503 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,49%</b>

	Rub	Benaming rubriek	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Verschil(€)	V(Aandeel)	Var
PASSIEF	I	Kapitaal	322.104.730 €	35,73%	322.104.730 €	35,55%	0 €	0,17%	0,00%
	II	Geboekte herwaarderingen	200.494.607 €	22,24%	216.055.188 €	23,85%	15.560.582 €	1,61%	7,76%
	III	Reserves	60.383.589 €	6,70%	72.179.837 €	7,97%	11.796.248 €	1,27%	19,54%
	IV	Overgedragen resultaten	-48.959.645 €	-5,43%	-61.309.077 €	-6,77%	-12.349.432 €	-1,34%	25,22%
	V	Subsidies	85.684.129 €	9,50%	87.782.152 €	9,69%	2.098.023 €	0,19%	2,45%
	VI	Fonds voor onzekere vorderingen	5.746.217 €	0,64%	5.374.732 €	0,59%	-371.485 €	-0,04%	-6,46%
		<b>Eigen vermogen</b>	<b>625.453.627 €</b>	<b>69,38%</b>	<b>642.187.563 €</b>	<b>70,89%</b>	<b>16.733.936 €</b>	<b>1,51%</b>	<b>2,68%</b>
	VI	Voorziening voor risico's en lasten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0,00%
	VII	Schulden op meer dan één jaar	180.829.514 €	20,06%	173.259.969 €	19,12%	-7.569.545 €	-0,93%	-4,19%
		<b>Vermogen van derden op lange termijn</b>	<b>180.829.514 €</b>	<b>20,06%</b>	<b>173.259.969 €</b>	<b>19,12%</b>	<b>-7.569.545 €</b>	<b>-0,93%</b>	<b>-4,19%</b>
		<b>Bestending vermogen</b>	<b>806.283.141 €</b>	<b>89,43%</b>	<b>815.447.532 €</b>	<b>90,01%</b>	<b>9.164.391 €</b>	<b>0,58%</b>	<b>1,14%</b>
	IX	Niet financiële schulden op ten hoogste één jaar	72.133.530 €	8,00%	67.119.167 €	7,41%	-5.014.363 €	-0,59%	-6,95%
	X	Regularisatie en wachtrekeningen	7.291.322 €	0,81%	7.179.314 €	0,79%	-112.008 €	-0,02%	-1,54%
		<b>Exploitatie passief</b>	<b>79.424.852 €</b>	<b>8,81%</b>	<b>74.298.481 €</b>	<b>8,20%</b>	<b>-5.126.371 €</b>	<b>-0,61%</b>	<b>-6,45%</b>
	IX	Financiële schulden op ten hoogste één jaar	15.661.001 €	1,74%	16.037.372 €	1,77%	376.371 €	0,03%	2,40%
	IX	Rekeningen van derden in voorlopige deposito's	161.987 €	0,02%	169.100 €	0,02%	7.112 €	0,00%	4,39%
		<b>Thesaurie passief</b>	<b>15.822.988 €</b>	<b>1,76%</b>	<b>16.206.472 €</b>	<b>1,79%</b>	<b>383.483 €</b>	<b>0,03%</b>	<b>2,42%</b>
	<b>Vermogen van derden op korte termijn</b>	<b>95.247.841 €</b>	<b>10,57%</b>	<b>90.504.953 €</b>	<b>9,99%</b>	<b>-4.742.888 €</b>	<b>-0,58%</b>	<b>-4,98%</b>	
	<b>TOTAAL PASSIEF</b>	<b>901.530.982 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>905.952.484 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.421.503 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,49%</b>	

## A. Actief rekeningen

### 1. Immateriële vaste activa

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Plannen en studies in uitvoering	1.734 €	3,20%	0 €	0,00%	-1.734 €
Exploitatierchten bedden verzorgingsinstellingen	52.500 €	96,80%	0 €	0,00%	-52.500 €
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>54.234 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-54.234 €</b>

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

De exploitatierechten bedden verzorgingsinstellingen werden vertegenwoordigt de netto boekwaarde voor de aankoop van 70 ROB-bedden voor het OCMW van Molenbeek waarvan de afschrijving gerealiseerd werd op 10 jaar.

### 2. Materiële vaste activa.

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Niet bebouwde terreinen	76.281.035 €	10,74%	73.746.850 €	10,39%	-2.534.185 €
Gebouwen en bebouwde terreinen	416.888.162 €	58,70%	414.868.513 €	58,45%	-2.019.649 €
Werken en aankopen in uitvoering	48.347.892 €	6,81%	50.358.782 €	7,10%	2.010.890 €
Meubilair en materieel	6.407.288 €	0,90%	6.452.187 €	0,91%	44.899 €
Artistiek patrimonium	9.260.017 €	1,30%	9.266.106 €	1,31%	6.089 €
Activa in erfpacht of opstal	153.049.137 €	21,55%	155.033.485 €	21,84%	1.984.348 €
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>710.233.530 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>709.725.923 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-507.608 €</b>

Bestanddeel /Rubriek	Immateriële	Materiële	Totaal
<b>Waarde 31/12/2020</b>	<b>54.234 €</b>	<b>710.233.530 €</b>	<b>710.287.764 €</b>
Gedane aanwendungen		17.496.107 €	17.496.107 €
Afschrijvingen	-54.234 €	-30.642.140 €	-30.696.374 €
Herwaarderingsmeerwaarden(1*) 2020		14.214.672 €	14.214.672 €
Nettoboekwaarde verkoop		-1.576.247 €	-1.576.247 €
<b>Waarde 31/12/2021</b>	<b>-0 €</b>	<b>709.725.923 €</b>	<b>709.725.923 €</b>

(1\*) Overeenkomstig de omzendbrief betreffende de afsluiting van de rekeningen voor het dienstjaar 2021, de herwaarderings meerwaarden voor de bouwwerken zijn gemaakt op basis van de ABEX-index 878 van de maand mei 2021 ([www.abex.be](http://www.abex.be))

De herwaardering van de terreinen werd gebaseerd op het wettelijk indexcijfer van de kadastrale inkomens, hetzij 0,75% dat wordt berekend door het indexcijfer 2021 (1,863) te delen door het indexcijfer 2020 (1,8492) zoals gepubliceerd in het Belgisch Staatblad van respectievelijk 08 februari 2021 en 13 februari 2020.

### 3. Financiële vaste activa

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Deelneming in k van niet financiële openbare instellingen	1.070.010 €	2,57%	1.070.010 €	2,57%	0 €
Obligaties van de centrale overheid	6.696.795 €	16,09%	7.436.964 €	17,89%	740.169 €
Obligaties van andere installingen	22.508.372 €	54,07%	21.115.063 €	50,78%	-1.393.310 €
Participaties in privé ondernemingen	11.280.806 €	27,10%	11.865.916 €	28,54%	585.110 €
Borgtochten betaald in contanten	71.136 €	0,17%	90.906 €	0,22%	19.770 €
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>41.627.120 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.578.859 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-48.261 €</b>

Het bedrag van 41.578.859 € wordt als volgt opgesplitst:

Bestanddelen	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Vershillende portefeuillen	37.865.328 €	90,96%	37.797.297 €	90,91%	-68.031 €
Vershillende deelnemingen	3.333.833 €	8,01%	3.333.833 €	8,02%	0 €
Aandelen fysiek gehouden	356.822 €	0,86%	356.822 €	0,86%	0 €
Borgtochten betaald	71.136 €	0,17%	90.906 €	0,22%	19.770 €
<b>Totaal</b>	<b>41.627.120 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.578.859 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-48.261 €</b>

#### 4. Vorderingen op langer dan één jaar

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Belofte van toelage in leninglast	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Belofte van toelage in kapitaal	15.397.756 €	100,00%	16.286.431 €	100,00%	888.675 €
<b>Vorderingen op langer dan één jaar</b>	<b>15.397.756 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.286.431 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>888.675 €</b>

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	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Vorderingen op prestaties en diensten	34.081.645 €	37,88%	36.632.474 €	39,80%	2.550.829 €
Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand	4.235.409 €	4,71%	4.601.134 €	5,00%	365.725 €
Vorderingen op financiële opbrengsten	591.987 €	0,66%	1.374.904 €	1,49%	782.916 €
Vorderingen op te recupereren belastingsinhouningen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Vorderingen ten laste van de centrale overheid	37.990.753 €	42,23%	37.201.630 €	40,41%	-789.123 €
Vorderingen op te ontvangen leningen ten laste van het OCMW	12.819.814 €	14,25%	12.045.340 €	13,09%	-774.474 €
Vorderingen op te ontvangen giften en legaten zonder affectatie	142.024 €	0,16%	0 €	0,00%	-142.024 €
Vorderingen op te ontvangen giften en legaten met affectatie	106.891 €	0,12%	195.367 €	0,21%	88.476 €
Vorderingen op te ontvangen waarborgen op meer dan een jaar	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>	<b>89.968.523 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>92.050.849 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.082.326 €</b>

De vorderingen op ten hoogste één jaar bedragen 92.050.849 € en zijn als volgt samengesteld.

#### -Vorderingen op prestaties en diensten

De vorderingen op prestaties en diensten bevatten volgende elementen:

0000	21.320.039	Thesaurievoorschotten en RSZ Regularisatie
0020	1.915.051	Maribelfonds
1040	572.526	Facturatie prestaties en detacheringen
1240	3.969.004	Patrimonium
13XX	119.709	Facturatie prestaties Garage en prestaties en inschakelingsregie
6210	2.956.384	Verkoop landbouwgronden en verhuur
80151	80.019	Regionalesubsidies BIM
8320	521.451	Medische zorg en Renobru
83XX	73.322	Tehuizen voor kinderen en gehandicapten
834XX	2.194.014	Rusthuizen
8441	47.284	Gezins hulp
8449XX	2.853.397	Linnendienst en Art. 60
8716	1.880	Thuisverzorging
872912	8.393	Pacheco in vereffening
	<b>36.632.474</b>	

#### -Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand

Het bedrag van 4.601.134€ vertegenwoordigt de terugvordering van toegekende voorschotten aan geholpen personen of van onrechtmatige sociale steun.

<b>Vorderingen als terugbetaling van de sociale bijstand</b>	
Vorderingen gelijkwaardige van restituties Art 60	153.582 €
Vorderingen op herstel van leefloon	2.695.509 €
Vorderingen op terugbetaling voorschotten	118.378 €
Vorderingen op terugbetaling steun in speciën	204.941 €
Vorderingen op terugbetaling steun in natura	1.428.725 €
	<b>4.601.134 €</b>

### **-Vorderingen op financiële opbrengsten**

Dit bedrag vertegenwoordigt het resultaat van de verkoop van effecten van het pensioenfonds in het kader van de interventie van het OCMW in de resterende pensioenlasten en van het Candriamfonds die begin 2022 zal worden uitbetaald.

### **-Vorderingen op te ontvangen leningen**

Het bedrag van 12.045.340 € vertegenwoordigt de leningen onder de vorm van kredietopeningen op 31/12/2021.

### **-Vorderingen ten laste van de centrale overheid**

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

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Vorderingen op dotaties	632.021 €	1,66%	912.443 €	2,45%	280.422 €
Vorderingen op tussenkomsten - wet op de leeflonen	18.072.835 €	47,57%	15.357.832 €	41,28%	-2.715.003 €
Vorderingen op inkomensoverdrachten van de sociale zekerheid	3.299.454 €	8,68%	4.491.299 €	12,07%	1.191.845 €
Vorderingen op tussenkomsten - wet op 02 april 1965	2.812.691 €	7,40%	2.524.460 €	6,79%	-288.231 €
Vorderingen op specifieke tussenkomsten	11.467.784 €	30,19%	12.123.239 €	32,59%	655.456 €
Vorderingen op terugbetaling intresten	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Vorderingen op t.bet intresten tlv verzorgingsinstellingen	1.705.969 €	4,49%	1.792.358 €	4,82%	86.389 €
<b>Vorderingen ten laste van de centrale overheid</b>	<b>37.990.753 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>37.201.630 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-789.123 €</b>

#### oVorderingen op dotaties

Het bedrag van 912.443 € vertegenwoordigt van subsidies uit het GSB en van overschotten voor subsidies in de sociale sector.

#### oVorderingen op tussenkomsten - wet op de leeflonen

Het gaat om vorderingen betreffende het leefloon. Het betreft voornamelijk het saldo 2021 en de bedragen die betrekking hebben op voorgaande jaren zijn vereffend tijdens controles van het ministerie.

#### oVorderingen op inkomensoverdrachten van de sociale zekerheid

Het bedrag van 4.491.299€ 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 GSB-subsidie voor Renobru, de 2 %, het Energiefonds, REG, FBZ, Actiris, Wijkcontracten, zachte mobiliteit, Covid premies , geco's, zigeuners ...

#### oVorderingen op terugbetaling intresten ten laste van verzorgingsinstellingen

Het bedrag van 1.792.358€ 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	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
DEXIA - Rekening courant	25.294.723 €	60,24%	44.063.498 €	99,91%	18.768.775 €
Bank van De Post - Rekening courant	324.384 €	0,77%	403.594 €	0,92%	79.210 €
Rekening courant bij andere instellingen	251.194 €	0,60%	151.494 €	0,34%	-99.700 €
Rekening kredietopeningen	16.092.267 €	38,32%	0 €	0,00%	-16.092.267 €
Kas	67.815 €	0,16%	86.039 €	0,20%	18.223 €
Betalingen in uitvoering / DEXIA - Rekening courant	-38.132 €	-0,09%	-221.623 €	-0,50%	-183.490 €
Bij de bank van de Post	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Rekening courant bij andere instellingen	0 €	0,00%	-399.810 €	-0,91%	-399.810 €
Consolidatie, Mutaties van waarden, interne overdrachten	57 €	0,00%	18.192 €	0,04%	18.136 €
<b>Beschikbare waarden</b>	<b>41.992.307 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>44.101.384 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.109.077 €</b>

De beschikbare waarden bestaan uit de lopende rekeningen en beleggen van geldmiddelen bij Belfius, Fortis, Bpost bank en KBC. Daarnaast, vertegenwoordigt de rekening kredietopeningen niet opgenomen bedragen uit geconsolideerde leningen.

## 7. Regularisatie en wachtrekeningen

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Ten onrechte afgenomen of betaalde bedragen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Uitgevenverrichtingen te regulariseren	2.257.512 €	100,00%	2.209.039 €	100,00%	-48.473 €
Niet geïdentificeerde uitgaven	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
<b>Regularisatie en wachtrekeningen</b>	<b>2.257.512 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.209.039 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-48.473 €</b>

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	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	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 €
<b>Kapitaal</b>	<b>322.104.730 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>322.104.730 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0€</b>

### 2. Herwaarderingsmeerwaarden

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Herwaarderingsmeerwaarden op materiële vaste activa	181.950.138 €	90,75%	196.164.809 €	90,79%	14.214.672 €
Uitzonderlijke h.meerwaarden op materiële vaste activa	486 €	0,00%	486 €	0,00%	0 €
Meerwaarden op financiële vaste activa	18.543.983 €	9,25%	19.889.893 €	9,21%	1.345.910 €
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>	<b>200.494.607 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>216.055.188 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.560.582 €</b>

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. Reserves

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Exploitatiereservefonds	3.581.996 €	5,93%	1.734.517 €	2,40%	-1.847.479 €
Reservefonds investeringen	43.693.278 €	72,36%	52.750.311 €	73,08%	9.057.033 €
Specifiek reservefonds (Giften, legaten zonder affectatie...)	10.347.144 €	17,14%	14.151.236 €	19,61%	3.804.092 €
Pensioenfondsen	47.270 €	0,08%	47.270 €	0,07%	0 €
Reservefonds van giften en legaten met affectatie	2.713.901 €	4,49%	3.496.503 €	4,84%	782.602 €
<b>Reserves</b>	<b>60.383.589 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.179.837 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.796.248 €</b>

De reservefondsen investeringen zijn als volgt samengesteld:

Bestanddelen	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Fondsen investeringen	40.233.122 €	92,08%	47.212.696 €	89,50%	6.979.574 €
Specifieke fondsen "subsidies"	3.460.156 €	7,92%	5.537.614 €	10,50%	2.077.459 €
<b>Reservefondsen investeringen</b>	<b>43.693.278 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>52.750.311 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.057.033 €</b>

De vastgestelde bewegingen in 2021 inzake de fondsen investeringen zijn de volgende:

<b>Situatie op 31/12/2020</b>	<b>43.693.278 €</b>
<b>Uitstromen</b>	<b>11.081.157 €</b>
Financiering investeringen rekening 2021	10.322.760 €
Overboeking titel portfolio Candriam « Eastmann Fonds »	550.000 €
Financiering financiële lasten van kliniek Depage	188.627 €
Borgtochten	19.770 €
<b>Instromen</b>	<b>20.138.189 €</b>
Verkoop van vaste activa	9.994.168 €
Impact afgesloten dienstjaren	4.352.117 €
Regularisatie subsidies	4.641.742 €
Uitzonderlijke opbrengsten	345.048 €
Terugvordering BTW op investeringen	237.218 €
Verkoop van aandelen	550.000 €
Verkoop van roerende goederen	17.896 €
<b>Situatie op 31/12/2021</b>	<b>52.750.311 €</b>

#### 4. Subsidies

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Toelagen in kapitaal van de centrale overheid	68.325.325 €	79,74%	68.793.063 €	78,37%	467.738 €
Toelagen in kapitaal van van publiekrechtelijke instellingen	185.576 €	0,22%	175.672 €	0,20%	-9.904 €
Investeringstoelagen odw leningslasten centrale overheid	107.418 €	0,13%	48.034 €	0,05%	-59.384 €
Toelagen in uitvoering	17.065.809 €	19,92%	18.765.383 €	21,38%	1.699.574 €
<b>Subsidies</b>	<b>85.684.129 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>87.782.152 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.098.023 €</b>

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	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Leningen aangegaan door het OCMW	180.734.458 €	99,95%	172.914.830 €	99,80%	-7.819.627 €
Leningen terugbetaald door de centrale overheid	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Waarborgen op meer dan één jaar	95.056 €	0,05%	345.139 €	0,20%	250.083 €
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	<b>180.829.514 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>173.259.969 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-7.569.545 €</b>

BESTANDDEEL	BELFIUS	CEB	BNP	ING	KBC	Totaal
meer dan één jaar	118.655.509 €	24.500.000 €	15.077.864 €	13.602.731 €	1.078.727 €	172.914.830 €
op ten hoogste één jaar	9.413.290 €	2.500.000 €	891.477 €	927.938 €	210.752 €	13.943.457 €
<b>Totaal</b>	<b>128.068.799 €</b>	<b>27.000.000 €</b>	<b>15.969.340 €</b>	<b>14.530.669 €</b>	<b>1.289.478 €</b>	<b>186.858.287 €</b>
<b>Aandeel</b>	<b>68,54%</b>	<b>14,45%</b>	<b>8,55%</b>	<b>7,78%</b>	<b>0,69%</b>	<b>100,00%</b>

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	3.119.269 €			676.717 €	0 €	3.795.987 €
10	15.657.384 €	119.348 €		10.991.854 €	1.242.292 €	28.00.878 €
15	8.515.298 €					8.515.298 €
20	31.257.098 €		27.000.000 €			58.257.098 €
30	69.519.750 €	15.849.992 €		2.862.098 €	47.187 €	88.279.026 €
<b>Totaal</b>	<b>128.068.799 €</b>	<b>15.969.340 €</b>	<b>27.000.000 €</b>	<b>14.530.69 €</b>	<b>1.289.478 €</b>	<b>186.858.287 €</b>

De overgrote meerderheid van onze leningen hebben een vaste rentevoet.

Soort/bank	BELFIUS	BNP	CEB	ING	KBC	Totaal
fixe	120.765.316 €	15.969.340 €	27.000.000 €	8.593.341 €	1.289.478 €	173.617.476 €
kredietopeningen	6.108.012 €			5.937.328 €		12.045.340 €
variabele	1.195.471 €					1.195.471 €
<b>Totaal</b>	<b>128.068.799 €</b>	<b>15.969.340 €</b>	<b>27.000.000 €</b>	<b>14.530.669 €</b>	<b>1.289.478 €</b>	<b>186.858.287 €</b>

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

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Periodieke aflossing van financieringsschulden	603.682 €	0,69%	624.772 €	0,75%	21.090 €
Vervroegde aflossing van financieringsschulden	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Terugbetaling van fin.schulden die gedurende N+1 vervallen	13.512.751 €	15,39%	13.943.457 €	16,77%	430.706 €
Financiële schulden	1.544.568 €	1,76%	1.469.143 €	1,77%	-75.424 €
Schulden gewone werking	66.900.767 €	76,20%	63.650.512 €	76,54%	-3.250.254 €
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	5.232.763 €	5,96%	3.468.654 €	4,17%	-1.764.109 €
Interne facturering	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Deelnemingen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	<b>87.794.531 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>83.156.539 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4.637.992 €</b>

De schulden op ten hoogste één jaar omvatten:

- leningen die tijdens het komende boekjaar vervallen
- de financiële lasten van leningen op 31/12/2021 en geïnd begin 2022.
- de schulden gewone werking, bestaande uit:
  - o facturen voor een bedrag van 6.418.490€
  - o Aanwendungen van uitgaven:
    - voor investeringen ter waarde van 20.049.381€
    - voor de exploitatie ter waarde van 36.229.111 €
    - en ordeverrichtingen ter waarde van 953.530 €
- De schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten bestaan voornamelijk uit werkgeversbijdragen en bedrijfsvoorheffing alsook uit bezoldigingen verschuldigd op 31/12/2021 en uitbetaald begin 2022.

### 7. Regularisatie en wachtrekeningen

Bestanddeel	31/12/2020	Aandeel	31/12/2021	Aandeel	Vershil(€)
Te identificeren inningen	768.804 €	10,54%	1.181.695 €	16,46%	412.891 €
Rekening gesubsidieerde contractuelen	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €
Ten onrechte gestorte bedragen	228.443 €	3,13%	47.959 €	0,67%	-180.484 €
Bedragen voor rekening van derden	13.892 €	0,19%	14.468 €	0,20%	576 €
Speciale rekeningen in afwachting van regularisatie	6.280.183 €	86,13%	5.935.192 €	82,67%	-344.992 €
<b>Regularisatie en wachtrekeningen</b>	<b>7.291.322 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.179.314 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-112.008 €</b>

De speciale rekeningen in afwachting van regularisatie betreffen hoofdzakelijk vooraf ontvangen bedragen van toelagen die moeten gerechtvaardigd worden voor ze als inkomsten ingeboekt kunnen worden. Deze rekeningen bevatten tevens de inkomsten van ziekenfondsen die nog in toewijzing zijn, alsook de vooruitbetalingen waarvan de facturatie plaatsvindt in het volgende boekjaar. De speciale rekeningen in afwachting van regularisatie, hernemen onder andere het bedrag van bedrijfsvoorheffing en de RSZ die zullen betaald worden begin 2022.

## **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<sup>ste</sup> 7<sup>o</sup> 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 2021** wordt afgesloten met een **positief resultaat van 188.381,12 €** ;

Gezien de **schommeling van de voorziening voor onzekere vorderingen met 618.503,25 €** in het voordeel van de Stad;

beslist de Raad:

- om de rekening 2021 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.

De Directeur-generaal

Jérôme Défrade

Nathalie ANDRÉ

## INHOUDSTAFEL

<b>I.</b>	<b>INLEIDING</b> .....	<b>- 1 -</b>
<b>II.</b>	<b>RESULTAAT VAN DE REKENING 2021</b> .....	<b>- 2 -</b>
1.	RESULTAAT VAN DE EXPLOITATIEREKENING .....	- 2 -
2.	RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING .....	- 3 -
3.	Globaal resultaat van de rekening 2021 van het OCMW .....	- 3 -
<b>III.</b>	<b>GLOBALE VOORSTELLING VAN DE EXPLOITATIEREKENING</b> .....	<b>- 4 -</b>
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 (REKENING HOUDEND MET DE AFSCHRIJVINGEN VAN LENING EN HET OVERGEDRAGEN RESULTAAT UIT HET VORIGE JAAR) TUSSEN DE REKENING 2021 EN DE BEGROTING 2021 .....	- 5 -
<b>IV.</b>	<b>ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN DE EXPLOITATIEREKENING</b> .....	<b>- 6 -</b>
1.	DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE.....	- 6 -
1.a.	<i>Departement Sociale Actie (met uitzondering van Renobru)</i> .....	- 7 -
1.b.	<i>Renobru</i> .....	- 12 -
2.	DEPARTEMENT VAN DE VORMING .....	- 13 -
3.	DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE .....	- 14 -
3.a.	<i>Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (met uitzondering van Tewerkstelling en de Linnendienst)</i> .....	- 15 -
3.b.	<i>Linnendienst</i> .....	- 16 -
3.c.	<i>Tewerkstelling</i> .....	- 16 -
4.	DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN .....	- 18 -
4.a.	<i>Directie Departement Instellingen en Medische zorgen</i> .....	- 19 -
4.b.	<i>Rust- en verzorgingstehuizen</i> .....	- 19 -
4.c.	<i>Instellingen voor Jongeren</i> .....	- 21 -
4.d.	<i>Instellingen voor Personen met een handicap - Delta en Médori en appartementen met supervisie</i> .....	- 21 -
4.e.	<i>Thuiszorg en Begeleiding van de Bejaarde persoon</i> .....	- 22 -
5.	DEPARTEMENT DER WERKEN .....	- 24 -
6.	ALGEMENE DEPARTEMENTEN .....	- 28 -
6.a.	<i>Algemene departementen (muv Covid-19)</i> .....	- 28 -
6.b.	<i>Covid-19</i> .....	- 30 -
7.	VORIGE BOEKJAREN .....	- 31 -
<b>V.</b>	<b>ANALYSE VAN DE INVESTERINGEN</b> .....	<b>- 32 -</b>
1.	INLEIDING .....	- 32 -
2.	BESCHRIJVING VAN DE INVESTERINGEN.....	- 33 -
2.a.	<i>Investerings per departement</i> .....	- 33 -
2.b.	<i>Investerings volgens boekhoudkundige aard</i> .....	- 34 -
2.c.	<i>Investerings volgens financieringswijze</i> .....	- 34 -
3.	BELANGRIJKSTE INVESTERINGEN .....	- 34 -
<b>VI.</b>	<b>VOORZIENING VOOR ONZEKERE SCHULDVORDERINGEN</b> .....	<b>- 35 -</b>
<b>VII.</b>	<b>ANALYSE VAN DE BALANS</b> .....	<b>- 36 -</b>
<b>VIII.</b>	<b>VOORSTELLEN</b> .....	<b>- 44 -</b>