

Voorwerp : Begrotingswijziging Nr. 3 –
Dienstjaar 2021 – Vaststelling
Objet : Modification budgétaire N° 3 –
Exercice 2021 - Arrêt

VERSLAG AAN DE RAAD

Brussel, 01 december 2021

Geachte heer, geachte mevrouw,

1. Inleiding

Wij hebben de eer u begrotingswijziging nr. 3 van het boekjaar 2021 voor te stellen.

Deze wijziging is nodig omdat de begroting voor 2021 in de tweede helft van 2020 is opgesteld en er sindsdien in de begrotingen rekening moet worden gehouden met nieuwe elementen.

Deze wijziging **is in evenwicht** en heeft derhalve geen financiële gevolgen **voor de gemeentedotatie**.

2. Samenvatting van de begrotingswijziging 2021 nr. 3

2.1. Samenvatting van de exploitatiebegroting (rekening houdend met de begrotingscorrectie)

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	92.083.100	2.550.000	400	94.632.700
Overdrachten	222.865.488	10.107.800	230.000	232.743.288
Financiële opbrengst	3.700	0	0	3.700
Overboekingen	11.679.385	3.457.000	0	15.136.385
Interne facturatie	21.914.485	2.337.800	122.900	24.129.385
Totaal Ontvangsten	348.546.157	18.452.600	353.300	366.645.457

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeel kosten	149.498.900	4.131.200	1.453.500	152.176.600
Werkingskosten	34.837.100	1.238.000	200.200	35.874.900
Herverdeling	124.703.400	8.764.700	53.200	133.414.900
Financiële lasten	6.027.700	0	21.200	6.006.500
Overboekingen	351.100	3.702.000	0	4.053.100
Interne facturatie	21.914.485	2.337.800	122.900	24.129.385
Totaal Uitgaven	337.332.685	20.173.700	1.851.000	355.655.385

Resultaat van vorige boekjaren	1.658.028	0	0	1.658.028
--------------------------------	-----------	---	---	------------------

Exploitatie resultaat	12.871.500	-1.721.100	1.497.700	12.648.100
Investeringsresultaat	-12.871.500	-17.100	240.500	-12.648.100

Globaal Resultaat	0	-1.738.200	1.738.200	0
--------------------------	----------	-------------------	------------------	----------

2.2. Samenvatting van de investeringsbegroting

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventies	28.384.700	0	5.051.700	23.333.000
Vervreemding	16.818.200	0	0	16.818.200
Financiering	18.701.000	30.000	5.123.100	13.607.900
Overboekingen	25.518.100	0	14.102.700	11.415.400
Interne facturatie	62.723.300	486.100	14.599.900	48.609.500
Totaal Ontvangsten	152.145.300	516.100	38.877.400	113.784.000

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Contributies	1.619.900	0	0	1.619.900
Investerings	50.149.600	527.200	24.780.700	25.896.100
Schuld	13.368.800	6.000	223.400	13.151.400
Overboekingen	37.155.200	0	0	37.155.200
Interne facturatie	62.723.300	0	14.113.800	48.609.500
Totaal Uitgaven	165.016.800	533.200	39.117.900	126.432.100

Investeringsresultaat	-12.871.500	-17.100	240.500	-12.648.100
------------------------------	--------------------	----------------	----------------	--------------------

Uit te stellen in het exploitatie resultaat	12.871.500	17.100	-240.500	12.648.100
---	------------	--------	----------	------------

Globaal Resultaat	0	0	0	0
--------------------------	----------	----------	----------	----------

3. Analyse per departement van BW 2021 Nr. 3 – Luik exploitatie

3.1. DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	1.355.300	17.200	0	1.372.500
Overdrachten	100.877.000	7.872.300	0	108.749.300
Interne facturatie	2.125.500	216.100	122.900	2.218.700
Totaal Ontvangsten	104.357.800	8.105.600	122.900	112.340.500

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeelskosten	24.496.000	87.000	219.700	24.363.300
Werkingskosten	3.126.000	153.900	4.500	3.275.400
Herverdeling	109.533.400	7.500.100	0	117.033.500
Financiële lasten	46.100	0	0	46.100
Interne facturatie	1.593.100	1.154.500	0	2.747.600
Totaal Uitgaven	138.794.600	8.895.500	224.200	147.465.900

Exploitatie resultaat	-34.436.800	-789.900	101.300	-35.125.400
Afschrijvingen	-107.100	0	0	-107.100

Globaal Resultaat	-34.543.900	-789.900	101.300	-35.232.500
--------------------------	--------------------	-----------------	----------------	--------------------

De begrotingswijzigingen voorgesteld voor het departement Sociale Actie hebben een negatieve impact op het resultaat, met 688.600 €.

Dit zijn de gewijzigde resultaten per dienst binnen dit departement:

Structuren	Begroting 2021 W	Wijziging	NW Begroting
Directie DSA	-1.343.700	94.900	-1.248.800
Algemene diensten DSA	-712.400	-2.200	-714.600
Sociale coordinaties	0	0	0
Back-office	-3.369.100	0	-3.369.100
Front-office	-22.608.400	-739.100	-23.347.500
Hervorming PIIS – Vermeerdering 10 %	-182.500	-17.900	-200.400
Sociale begeleidingsdienst	-412.500	-2.600	-415.100
Sociale huisvestingsdienst	-1.503.900	4.000	-1.499.900
Cel voor schuldbemiddeling	-1.420.800	6.000	-1.414.800
Roma cel	-900	0	-900
Dienst Jeugd	-1.591.000	-2.800	-1.593.800
Voorschotten op kinderbijslag	0	0	0
Sociaal waterfonds	-7.000	-700	-7.700
Ordonnantie Gas Elektriciteit	-136.400	-1.400	-137.800
Mado	-49.200	-1.600	-50.800
Cel Studenten	-1.045.600	-5.200	-1.050.800
Kinderarmoede	0	0	0
Renobru	-160.500	-20.000	-180.500
Globaal Resultaat	-34.543.900	-688.600	-35.232.500

De verslechtering van het resultaat met 668.600 € (zonder Renobru) wordt verklaard door de volgende elementen:

1) **Negatieve impact** voor wat betreft het departement Sociale Actie ten belope van **1.856.600 €**:

- Een netto-stijging van de diverse steun ten belope van 715.100 €. De budgettaire stijgingen situeren zich voornamelijk binnen de farmaceutische, de medische en de paramedische steun;

- De netto-stijging van de leeflonen die voor 70% invorderbaar zijn van de POD MI voor een bedrag van 2.285.000 €, wat overeenstemt met een negatieve netto-impact van 685.500 € (stijging van de toekenningen met 4.085.000 € en van de terugvorderingen bij gebruikers of derden voor 1.800.000 €);
- De inschrijving van een overboeking van 350.000 € met het oog op het samenstellen van een provisie voor de toekomstige controles van de POD MI voor wat betreft het jaar 2021 inzake LL, LLE, sociaal onderzoek, tewerkstellingen, ...;
- De stijging van de werkingskosten van de antennes (+ 54.000 €);
- De voorziening van bijdragen voor een tweede pijler voor de contractuelen die zichtbaar zullen zijn in de individuele rekening van elke ambtenaar voor het laatste kwartaal van 2021 (+ 52.000 €). Deze maatregel is neutraal voor het OCMW.

2) **Positieve impact voor wat betreft het departement Sociale Actie ten belope van 1.188.000 €:**

- De aanpassing naar boven van het geraamde bedrag van de tussenkomst vermeerderd met 15% in de financiering van de leeflonen (+ 850.000 €). De POD MI raamt deze tussenkomst voor 2021 op 1,6 M (de begroting voorzag initieel een bedrag van 750.000 €);
- De besparingen op vlak van personeelskosten ten belope van 96.800 € binnen de directie van het DSA als gevolg van laattijdige vervangingen, uitgestelde aanwervingen, minder dure vervangingen, minder prestaties door niet-vervangingen, ...;
- Het gebruik van het op vandaag geraamde saldo van de Covid-provisie (+ 91.500 €) om een deel te financieren van de gevolgen van de Covid-crisis voor de verschillende steunvormen;
- Een inhouding van 70.000 € van de Schommer legs voor het financieren van de “eindejaarsgeschenken”;
- De gestegen subsidie van de opvangcentra en de centra voor noodopvang (+ 36.000 €) en de toekenning van een subsidie van de GGC voor de begeleiding van daklozen die gehuisvest worden in het kader van het “Livorno” project (+ 18.000 €);
- De schadevergoedingen voor arbeidsongevallen (+ 25.700 €) die globaal opgenomen waren in de initiële begroting van de sociale dienst van het personeel en die vervolgens overgeheveld zijn naar de diensten die ervan profiteren;

3) **Neutrale elementen binnen het departement Sociale Actie waaronder:**

- De GPMI 20% maatregel toegekend voor de periodes van april tot september 2021 in het kader van de Covid-crisis wordt geraamd op 800.000 €. Een overeenkomstige overboeking werd voorzien, voor wanneer we dat bedrag in 2022 zouden moeten terugbetalen, in geval van niet-verantwoording;
- Een stijging van het LLE met 700.000 €, volledig gesubsidieerd en dus zonder budgettaire impact;
- Een stijging van de 100% LL terugvorderingen met 550.000 € bij derden of gebruikers, maar zonder budgettaire impact aangezien deze terugvorderingen voor 100% moeten terugbetaald worden aan de POD MI;
- De gewijzigde verdeling in de verantwoording van de Covid-subsidies met minder personeelskosten tot gevolg binnen het DSA (- 122.900 €) doorgerekend aan de Covid subfunctie;

- De stijging van de subsidie Referentiecentrum Energie en Water (+ 35.000 €), van de regionale subsidie gas en elektriciteit (+ 1.500 €) en van de subsidie van de Waals-Brusselse federatie voor het Mado-project (+ 4.000 €) waarmee de stijging van de personeelskosten kan worden gefinancierd (+35.000 €) en een stijging van de werkingskosten (+ 5.500 €) ;
- De stijging van de terugvorderingen bij gezinnen - PAF (+ 800 €) voor wat betreft de subsidie kinderarmoede met een stijging tot gevolg van de uitgaven voor educatieve activiteiten in dat kader (+ 800 €).

De begrotingswijziging voorgesteld binnen Renobru heeft een negatieve impact op zijn resultaat, ten belope van 20.000 € en is het gevolg van de facturering van de detachering van een personeelslid van Renobru naar het OCMW in het kader van de dossiers voor aanpassingen aan de brand- en stedenbouwkundige normen.

Bovendien moet worden opgemerkt dat de begrotingsaanpassingen werden uitgevoerd binnen diverse projecten in functie van de budgettaire opvolging, maar dat deze aanpassingen geen invloed hadden op het globale resultaat van het OCMW.

3.2. DEPARTEMENT VAN DE VORMING

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	100	0	0	100
Overdrachten	736.400	0	0	736.400
Interne facturatie	0	0	0	0
Totaal Tntvangsten	736.500	0	0	736.500

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeel kosten	2.165.200	8.800	30.000	2.144.000
Werkingskosten	116.400	0	0	116.400
Herverdeling	100	0	0	100
Financiële lasten	600	0	0	600
Interne facturatie	58.100	0	0	58.100
Totaal Uitgaven	2.340.400	8.800	30.000	2.319.200

Exploitatie resultaat	-1.603.900	-8.800	30.000	-1.582.700
Afschrijvingen	-7.500	0	0	-7.500

Globaal Resultaat	-1.611.400	-8.800	30.000	-1.590.200
--------------------------	-------------------	---------------	---------------	-------------------

De begrotingswijzigingen voorgesteld binnen het departement Vorming hebben een positieve impact op het resultaat, ten belope van 21.200 €.

De elementen ingevoerd in de voorliggende begrotingswijziging zijn de volgende:

- Een neutrale begrotingswijziging voor een bedrag van 8.800 € wordt doorgevoerd op globaal niveau van het OCMW om rekening te houden met de contractuelen en hun tweede pijler die verschijnen in de individuele rekening van elke ambtenaar in het laatste kwartaal van 2021;
- De besparingen op personeelskosten door uitgestelde aanwervingen en laattijdige vervangingen, voor een bedrag van 30.000 €.

3.3. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	20.774.000	45.800	0	20.819.800
Overdrachten	3.690.300	309.400	0	3.999.700
Interne facturatie	6.980.500	0	0	6.980.500
Totaal Ontvangsten	31.444.800	355.200	0	31.800.000

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeelskosten	29.109.400	30.200	145.000	28.994.600
Werkingskosten	5.193.000	74.900	0	5.267.900
Herverdeling	176.000	0	0	176.000
Financiële lasten	67.300	0	6.900	60.400
Interne facturatie	2.333.000	45.800	0	2.378.800
Totaal Uitgaven	36.878.700	150.900	151.900	36.877.700

Exploitatie resultaat	-5.433.900	204.300	151.900	-5.077.700
Afschrijvingen	-527.100	0	73.500	-453.600

Globaal Resultaat	-5.961.000	204.300	225.400	-5.531.300
--------------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

De begrotingswijzigingen voorgesteld binnen het departement Tewerkstelling en Sociale Economie hebben een positieve impact op het resultaat, met 429.700 €.

Dit zijn de gewijzigde resultaten per dienst binnen dit departement:

Structuren	Begroting 2021 W	Wijziging	NW Begroting
Directie DTSE	-4.642.800	159.600	-4.483.200
Tewerkstellingen	-1.096.400	79.500	-1.016.900
Convention Actiris FSE	505.000	0	505.000
Linnendienst	86.900	75.500	162.400
Cyclup Project	-93.000	-800	-93.800
Duo Project	-70.700	-100	-70.800
Relocto Project (incl. Mabru)	-146.200	100.600	-45.600
Proect Computeronderhoud	9.400	0	9.400
Ecoflore Project	-75.800	15.600	-60.200
Project Bewaking Gebouwen	-370.000	-200	-370.200
Huishoudtoestellen Project	-67.400	0	-67.400
Globaal Resultaat	-5.961.000	429.700	-5.531.300

De verbetering van het resultaat van deze sector met 429.700 € wordt voornamelijk verklaard door de volgende elementen:

- Bijkomende ontvangsten bij Relocto, van het project Mabru, Ecoflore en de Linnendienst als gevolg van de toekenning van een subsidie “machtiging sociale economie” niet voorzien in de begroting van 2021 (+ 190.400 €);
- Personeelsbesparingen binnen de directie van het DTSE door de uitgestelde aanwervingen en laattijdige vervangingen (- 145.000 €);
- De schadevergoedingen voor arbeidsongevallen (voornamelijk bij inschakelingsambtenaren) die globaal opgenomen waren in de initiële begroting van de sociale dienst van het personeel en die vervolgens overgeheveld zijn naar de diensten die ervan profiteren (+ 81.200 €);
- Een daling van de financiële lasten van de Linnendienst (- 80.400 €);

- Extra inkomsten wat betreft de directie van het DTSE als gevolg van de ACS/SPI-subsidie (+ 19.500 €) en van de COVID-subsidie die wordt overgedragen naar het DTSE (+ 18.300 €);
- De voorziening van bijdragen voor een tweede pijler voor de contractuelen die zichtbaar zullen zijn in de individuele rekening van elke ambtenaar voor het laatste kwartaal van 2021 (+ 30.200 €). Deze maatregel is neutraal wat betreft het OCMW;
- Een stijging van de werkingskosten wat betreft de Linnendienst als gevolg van een heffing voor afvalwater in 2020 die hoger is dan voorzien (+ 50.000 €) en als gevolg van twee nieuwe leasingcontracten voor vrachtwagens (+ 24.900 €).

We noteren tevens de overdracht van de teruggevorderde btw op de investeringsfacturen van boekjaar 2020 voor het Relocto-Mabru project naar het reservefonds voor investeringen voor een bedrag van 45.800 €: dit heeft geen impact op het resultaat van deze dienst aangezien de inkomsten in het kader van de teruggevorderde btw evenredig stijgen met de toevoeging aan de reserves.

3.4. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN MEDISCHE ZORGEN

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	16.547.500	18.700	400	16.565.800
Overdrachten	25.572.600	770.400	0	26.343.000
Interne facturatie	114.500	1.400	0	115.900
Totaal Ontvangsten	42.234.600	790.500	400	43.024.700

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeelskosten	38.754.900	1.133.300	62.900	39.825.300
Werkingskosten	9.665.500	95.000	152.000	9.608.500
Herverdeling	3.139.400	0	0	3.139.400
Financiële lasten	1.500.400	0	0	1.500.400
Interne facturatie	1.984.100	7.100	0	1.991.200
Totaal Uitgaven	55.044.300	1.235.400	214.900	56.064.800

<i>Exploitatie resultaat</i>	<i>-12.809.700</i>	<i>-444.900</i>	<i>214.500</i>	<i>-13.040.100</i>
Afschrijvingen	-2.554.500	0	76.900	-2.477.600

Globaal Resultaat	-15.364.200	-444.900	291.400	-15.517.700
--------------------------	--------------------	-----------------	----------------	--------------------

De begrotingswijzigingen voorgesteld binnen het departement Instellingen en Medische zorgen hebben een negatieve impact op het resultaat, met 153.500 €.

Dit zijn de gewijzigde resultaten per dienst binnen dit departement:

Structuren	Begroting 2021 W	Wijziging	NW Begroting
Directie DIMZ	-994.100	-88.700	-1.082.800
Rust- en verzorgingstehuizen	-7.839.600	-111.600	-7.951.200
Instellingen voor jongeren	-2.007.500	34.600	-1.972.900
Instellingen voor personen met een handicap	-383.500	-10.400	-393.900
Dienst Begeleiding van de Bejaarde (DBB)	-3.446.200	-2.000	-3.448.200
Thuiszorg	0	0	0
Familiehulp	-693.300	24.600	-668.700
Globaal Resultaat	-15.364.200	-153.500	-15.517.700

De verslechtering van het resultaat met 153.500 € wordt verklaard door de voorziening van bijdragen voor een tweede pijler voor de contractuelen die zichtbaar zullen zijn in de individuele rekening van elke ambtenaar voor het laatste kwartaal van 2021 (+ 153.500 €). Deze maatregel is neutraal voor het OCMW.

De andere elementen ingevoerd in de voorliggende begrotingswijziging zijn de volgende:

1) Positieve impact binnen het departement Instellingen en Medische zorgen ten belope van 502.100 €:

- De stijging van de subsidie van de Brussels-Waalse Federatie (+ 222.300 €) voor instellingen voor jongeren als gevolg van de herziening van de driejarige periode 2020-2022 en de stijging van het percentage dat in aanmerking wordt genomen bij de berekening van de subsidie voor het financieren van een extra verlofdag;

- Een besparing op de werkingskosten in de rust- en verzorgingstehuizen (- 152.000 €);
- Een daling van de financiële lasten (- 76.900 €) voor de rust- en verzorgingstehuizen (-53.300 €) en de instellingen voor jongeren (- 23600 €)
- Een stijging van de IRISCARE financiering binnen de dienst familiehulp (+ 50.900 €) als gevolg van het gewijzigde uurtarief (van 28 €/uur naar 29,56 €/uur) en het aantal gesubsidieerde uren (van 21.409 uren naar 22.000 uren).

2) Negatieve impact binnen het departement Instellingen en Medische zorgen ten belope van 502.100 €

- De stijging van de personeelskosten (+ 457.100 €) binnen de rust- en verzorgingstehuizen (+ 205.300 €), de instellingen voor jeugdzorg (+ 150.400 €), de directie van het departement (+ 87.800 €), de dienst familiehulp (+ 13.900 €) en SAPA (- 300 €) die wordt verklaard door:
 - o De omzetting van functies van inschakelingsambtenaren naar vaste functies in rust- en verzorgingsinstellingen;
 - o De indexerings van de lonen van oktober 2021 die niet voorzien was in de initiële begroting;
 - o Duurdere vervangingen;
 - o Regularisaties die betrekking hebben op de vorige jaren;
 - o ...
- De stijging van de werkingskosten (+ 45.000 €) binnen de instellingen voor jeugdzorg (+ 40.000 €) voornamelijk door de stijging van de onderhoudskosten van de gebouwen en binnen de dienst familiehulp (+ 5.000 €).

3) Neutrale elementen binnen het departement Instellingen en Medische zorgen waaronder:

- De stijging van de IRISCARE subsidie voor instellingen voor gehandicapten (+ 148.300 €) waarmee bijkomende personeelskosten werden gefinancierd (+ 98.300 €) met name de aanwerving van personeel in het kader van vervangingen voor ADV en een stijging van de werkingskosten (+ 50.000 €) ;
- De toekenning van een premie van 300 euro aan het verzorgend personeel van de publieke rusthuizen van het Brusselse gewest in het kader van de onderhandeling van een non-profitakkoord 2021-2024 (+ 111.700 €);
- De toekenning van eco-cheques (+ 17.000 €) en de financiering van bijkomend personeel (+ 68.900 €) in de instellingen voor jeugdzorg, en dit in het kader van de voorziene uitbreidingsmaatregelen door de Waals-Brusselse Federatie.
- Correcties doorgevoerd in 2021 in het kader van de toekenning van een aanmoedigingspremie Iriscare 2020 en consumptiecheques.

3.5. DEPARTEMENT DER WERKEN

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	28.126.400	215.000	0	28.341.400
Overdrachten	89.200	59.100	0	148.300
Financiële opbrengst	0	0	0	0
Interne facturatie	4.798.900	600	0	4.799.500
Totaal Ontvangsten	33.014.500	274.700	0	33.289.200

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeel kosten	10.340.500	18.800	270.500	10.088.800
Werkingskosten	9.809.800	564.700	0	10.374.500
Herverdeling	300.000	0	0	300.000
Financiële lasten	4.344.000	0	8.100	4.335.900
Interne facturatie	1.521.700	40.000	0	1.561.700
Totaal Uitgaven	26.316.000	623.500	278.600	26.660.900

<i>Exploitatie resultaat</i>	6.698.500	-348.800	278.600	6.628.300
Afschrijvingen	-9.034.100	0	71.400	-8.962.700

Globaal Resultaat	-2.335.600	-348.800	350.000	-2.334.400
--------------------------	-------------------	-----------------	----------------	-------------------

De begrotingswijzigingen voorgesteld binnen het departement Werken hebben een positieve impact op het resultaat, met 1.200 €.

Dit is het resultaat van de begrotingswijziging 2021 van de verschillende sectoren binnen dit departement:

Structuren	Begroting 2021 W	Wijzingen	NW Begroting
Dienst Werken	-1.402.300	67.200	-1.335.100
Bebouwde en niet-bebouwde sector	1.200.200	-208.500	991.700
Technisch Beheer en Energie	-1.473.200	127.000	-1.346.200
Inschakelingsregie / Reprografie	-660.300	15.500	-644.800
Globaal Resultaat	-2.335.600	1.200	-2.334.400

De elementen ingevoerd in de voorliggende begrotingswijziging zijn de volgende:

- Netto-besparingen op vlak van personeelskosten binnen het TBE (- 130.000 €), bebouwd patrimonium - Structurele kosten (- 68.700 €), dienst Werken (- 68.100 €) en niet-bebouwd patrimonium (- 38.000€) als gevolg van uitgestelde aanwervingen en laattijdige vervangingen;
- Een daling van de financiële lasten (- 79.500 €);
- Een stijging van de inkomsten gelinkt aan de afrekeningen van de kosten (+ 50.000 €);
- De stijging van huurinkomsten met (+34.000 €);
- Bijkomende inkomsten als gevolg van de toekenning van een subsidie “machtiging sociale economie” aan de Inschakelingsregie (+ 18.300 €);
- Een stijging van de invorderingen inzake arbeidsongevallen (+ 10.400 €);
- Een stijging van de terugbetalingen van creditnota's (+ 5.000 €);
- Een stijging van de werkingskosten voornamelijk op vlak van onderhoudskosten van gebouwen (+ 482.000 €);

- De voorziening van bijdragen voor een tweede pijler voor de contractuelen die zichtbaar zullen zijn in de individuele rekening van elke ambtenaar voor het laatste kwartaal van 2021 bedrag 18.800 €; Een neutrale maatregel voor het OCMW.

Er dient te worden opgemerkt dat er meerdere elementen zijn die een begrotingswijziging inhouden met een neutrale impact voor het departement:

- Werken voor de controle en afstelling van de verwarmingsketels met het oog op de overgang naar rijk gas: de budgetten voor uitgaven voor het conserveren van gebouwen en de inkomsten uit de doorfacturering aan huurders werden naar boven bijgesteld (voor een bedrag van 52.300 €);
- De aftrekbaarheid van de btw en de terugvordering ervan voor het project Grenouillette werden naar boven bijgesteld (voor een bedrag van 40.000 €);
- De toekenning van huurbijdragen voor bepaalde huurders: de budgetten voor uitgaven ten gunste van de huurders en de inkomsten uit overdrachten werden naar boven bijgesteld (voor een bedrag van 30.400 €);
- Correcties doorgevoerd in 2021 in het kader van de toekenning van een aanmoedigingspremie Iriscare 2020 (voor een bedrag van 600 €).

3.6. ALGEMENE DEPARTEMENTEN

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Prestaties	25.279.800	2.253.300	0	27.533.100
Overdrachten	91.899.988	1.096.600	230.000	92.766.588
Financiële opbrengst	3.700	0	0	3.700
Overboekingen	11.679.385	3.457.000	0	15.136.385
Interne facturatie	7.895.085	2.119.700	0	10.014.785
Totaal Ontvangsten	136.757.957	8.926.600	230.000	145.454.557

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Personeel kosten	44.632.900	2.927.700	800.000	46.760.600
Werkingskosten	6.926.400	354.000	48.200	7.232.200
Herverdeling	11.554.500	1.264.600	53.200	12.765.900
Financiële lasten	69.300	0	6.200	63.100
Overboekingen	351.100	3.702.000	0	4.053.100
Interne facturatie	14.424.485	1.090.400	122.900	15.391.985
Totaal Uitgaven	77.958.685	9.338.700	1.030.500	86.266.885

Overdragen resultaat van vorige boekjaren				
	1.658.028	0	0	1.658.028

Exploitatie resultaat				
	60.457.300	-412.100	800.500	60.845.700
Ajschrijvingen	-641.200	0	-1.600	-639.600

Globaal Resultaat				
	59.816.100	-412.100	802.100	60.206.100

De begrotingswijzigingen voorgesteld binnen de Algemene departementen hebben een positieve impact op het resultaat, met 390.000 €.

Structuren	Begroting 2021 W	Wijziging	NW Begroting
Departement Financiën	86.946.900	351.800	87.298.700
Departement Communicatie en Organisatie	-5.676.400	316.200	-5.360.200
Departement Ontvangsten	-1.535.200	-2.900	-1.538.100
Departement Human Resources	-3.243.600	111.100	-3.132.500
Algemeen secretariaat	-16.675.600	-386.200	-17.061.800
Globaal Resultaat	59.816.100	390.000	60.206.100

De elementen ingevoerd in de voorliggende begrotingswijziging zijn de volgende:

- Netto-besparingen op vlak van personeelskosten binnen de cel public relations (- 250.000 €), human resources (- 150.000 €), DIM (- 100.000 €) als gevolg van uitgestelde aanwervingen of laattijdige vervangingen. Deze worden deels afgezwakt door een stijging van de personeelskosten binnen de dienst arbeidsgeneeskunde (+ 40.000 €) en de garage (+ 30000 €).
- RSZ-regularisaties voor vorige boekjaren waarvan de netto positieve impact 114.500 € bedraagt;
- Bijkomende inkomsten als gevolg van:
 - o De toekenning van de subsidie voor Begeleid Wonen van 50.000 €;
 - o De stijging van de terugbetaling van vergoedingen van het fonds voor beroepsziekten ten belope van 50.000 €;
 - o De afrekening van de subsidie “zachte mobiliteit” 2019 voor 10.500 €;

- o De toekenning van de subsidie “machtiging sociale economie” aan het Dream project voor 9.800 €;
- De daling van de financiële lasten met 7.800 €;
- De voorziening van bijdragen voor een tweede pijler voor de contractuelen die zichtbaar zullen zijn in de individuele rekening van elke ambtenaar voor het laatste kwartaal van 2021 en niet langer voor een unieke functie “algemene uitgaven en ontvangsten” beïnvloedt gunstig het resultaat van de algemene departementen met een bedrag van 263.300 €; deze maatregel heeft evenwel geen gevolg voor het OCMW.
- De negatieve netto-impact voor dit departement van de schadevergoedingen ontvangen voor arbeidsongevallen, ten belope van 235.900 € als gevolg van het feit dat het budget bestemd voor de schadeloosstelling van arbeidsongevallen werd overgeheveld naar de verschillende begunstigde diensten (de kosten die eruit voortvloeiden werden niet gedragen door de sociale dienst van het personeel maar rechtstreeks door de betreffende diensten);
- De stijging van de werkingskosten binnen de DIM voor het onderhoud van het informaticapark met 250.000 € en van de beheerskosten binnen de algemene uitgaven en ontvangsten, voor 60.000 €;

Deze begrotingswijziging houdt ook rekening met de volgende elementen die neutraal zijn voor het resultaat:

- Een herziening naar boven van de budgetten voor de betaling van de responsabiliseringsfactor met een netto negatieve impact van 680.600 €. Deze impact wordt geneutraliseerd via een aanvullende overeenkomstige afname uit het fonds “responsabiliseringsfactor”;
- Correcties doorgevoerd in 2021 in het kader van de toekenning van een aanmoedigingspremie Iriscare 2020 voor een bedrag van 1.600 €;
- Een wijziging in de bestemming van de uitgaven met betrekking tot de subsidie voor sociaal-culturele ontplooiing;
- De budgettaire aanpassingen binnen de Covid-functie, met name:
 - Wijzigingen in de bestemming van de uitgaven met betrekking tot de federale subsidie “zoom 18-25” en de regionale Covid-subsidie;
 - De “Premie 50 €-25 €” maatregel gefinancierd door de federale overheid met als gevolg een overeenkomstige stijging van het steunbudget in specien ten belope van 791.000 €;
 - De toekenning van een tweede maatregel in 2021 voor voedselsteun gefinancierd door de federale overheid voor een bedrag van 75.800 €;
 - De overboeking van het saldo van het Covid-fonds voor een bedrag van 226.200 € om de regularisatie te financieren van de mensen zonder papieren (134.700 €) en een deel van de diverse aanvullende steun (91.500 €);
 - De regularisaties inzake de uitbetaling van premies voor 2020, toegekend door Iriscare;
 - De toekenning van consumptiecheques aan de thuiszorgsector voor 1.200 €.

Bovendien dient te worden opgemerkt dat de begrotingsaanpassingen doorgevoerd werden binnen de functie overboekingen (0600) in functie van de budgettaire opvolging van de verschillende departementen maar deze aanpassingen worden in evenwicht

gebracht via het mechanisme van de interne facturatie. De impact van de overboekingen blijft bijgevolg binnen de betreffende diensten. We hebben tevens de mogelijkheid voorzien om de niet gebruikte saldi van de subsidies voor 2021 over te dragen naar specifieke fondsen (voor gebruik in 2022 wanneer er overeenstemming is over de verlenging van deze subsidies of de teruggave) en om een provisie aan te leggen van 500.000 € in het kader van de dossiers van Renobru voor de aanpassing aan de normen (RF/PU) indien het begrotingsresultaat van 2021 dit toelaat. .

4. Analyse per departement van BW 2021 Nr. 3 – Luik investeringen

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventies	28.384.700	0	5.051.700	23.333.000
Vervreemding	16.818.200	0	0	16.818.200
Financiering	18.701.000	30.000	5.123.100	13.607.900
Overboekingen	25.518.100	0	14.102.700	11.415.400
Interne facturatie	62.723.300	486.100	14.599.900	48.609.500
Totaal Ontvangsten	152.145.300	516.100	38.877.400	113.784.000

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Contributies	1.619.900	0	0	1.619.900
Investeringen	50.149.600	527.200	24.780.700	25.896.100
Schuld	13.368.800	6.000	223.400	13.151.400
Overboekingen	37.155.200	0	0	37.155.200
Interne facturatie	62.723.300	0	14.113.800	48.609.500
Totaal Uitgaven	165.016.800	533.200	39.117.900	126.432.100

Investering resultaat	-12.871.500	-17.100	240.500	-12.648.100
------------------------------	--------------------	----------------	----------------	--------------------

Uit te stellen in het exploitatie resultaat	12.871.500	17.100	-240.500	12.648.100
---	------------	--------	----------	------------

Globaal Resultaat	0	0	0	0
--------------------------	----------	----------	----------	----------

4.1. DEPARTEMENT VAN SOCIALE ACTIE

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventie	625.000	0	0	625.000
Financiering	118.300	0	0	118.300
Interne facturatie	1.717.600	450.000	0	2.167.600
Totaal Ontvangsten	2.460.900	450.000	0	2.910.900

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Investeringen	2.460.900	450.000	0	2.910.900
Schuld	107.100	0	0	107.100
Totaal Uitgaven	2.568.000	450.000	0	3.018.000

De stijging met 450.000 € binnen de rubriek “Investeringen” wordt enerzijds verklaard, voor 400.000 € door de werken voor een nieuwe sociale antenne in Neder-Over-Heembeek (Wimpelbergstraat 2) en anderzijds voor 50.000 € door onderhoudswerken in de andere antennes van het DSA.

Deze investeringen worden gefinancierd door het investeringsfonds.

4.2. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Financiering	3.144.600	0	1.564.500	1.580.100
Interne facturatie	562.900	0	365.500	197.400
Totaal Ontvangsten	3.707.500	0	1.930.000	1.777.500

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Contributies	100.000	0	0	100.000
Investerings	3.598.900	0	1.930.000	1.668.900
Schuld	527.100	0	73.500	453.600
Totaal Uitgaven	4.226.000	0	2.003.500	2.222.500

De daling met 1.930.000 € binnen de rubriek "Investerings" van de Linnendienst wordt enerzijds verklaard door het uitstel naar 2022 van meerdere investeringen (aankoop software voor een bedrag van 300.000 €, installatie van een verwerkingsinstallatie van afvalwater voor een bedrag van 300.000 € evenals de aankoop van installaties voor de wasserij voor een bedrag van 600.000 €); anderzijds door de leasing in plaats van de aankoop van ene vrachtwagen voor 160.000 € en tot slot door de opschorting van het uitbreidingsproject van de fabriek, ten belope van 570.000 €.

Ook de financieringswijzen werden verminderd (aangaan van een lening voor 1.564.500 € evenals de tussenkomsten van de specifieke reservefondsen en van het investeringsfonds voor 365.500 €).

De daling met 73.500 € binnen de rubriek "Schuld" voor wat betreft de Linnendienst wordt verklaard door de aanpassing van de budgettaire kredieten als gevolg van de budgettaire opvolging.

4.3. DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventie	541.700	0	0	541.700
Financiering	3.922.800	0	1.374.000	2.548.800
Interne facturatie	2.655.900	0	1.159.000	1.496.900
Totaal Ontvangsten	7.120.400	0	2.533.000	4.587.400

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Investerings	6.595.800	0	2.533.000	4.062.800
Schuld	3.051.800	0	76.900	2.974.900
Interne facturatie	27.600	0	0	27.600
Totaal Uitgaven	9.675.200	0	2.609.900	7.065.300

De daling met 2.533.000 € vastgesteld in de rubriek «Investerings» wordt verklaard door het uitstel naar 2022 van de eindexamen met betrekking tot de aanpassingswerken in de Residenties "Ter Ursulinen" (1.400.000 €) en "Sint-Geertruide" (248.000 €), van de projecten voor de reorganisatie van de bereiding en bedeling van maaltijden in de Residenties "Heizel" (465.000 €) en "Sint-Geertruide" (250.000 €) evenals de renovatie van de kapel van de Residentie "Ter Ursulinen" (170.000 €).

Ook de financieringswijzen werden verminderd (aangaan van een lening voor 1.374.000 € evenals de tussenkomsten van een investeringsfonds voor 1.099.000 € en van de kapitalen van Ter Ursulinen voor een bedrag van 60.000 €).

De daling met 76.900 € vastgesteld in de rubriek "Schuld" bij de residentie "Wilde Rozen" (24.600 €), Home Juliette Herman (23.600 €) de residentie "Heizel" (20.000 €)

en de residentie Sint-Geertruide (8.700€) wordt verklaard door de aanpassing van de budgettaire kredieten als gevolg van de budgettaire opvolging.

4.4. DEPARTEMENT DER WERKEN

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventies	25.384.700	0	3.278.400	22.106.300
Vervreemding	16.818.200	0	0	16.818.200
Financiering	9.437.300	30.000	1.954.600	7.512.700
Interne facturatie	16.582.400	0	10.131.500	6.450.900
Totaal Ontvangsten	68.222.600	30.000	15.364.500	52.888.100

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Contributies	1.519.900	0	0	1.519.900
Investerings	29.573.700	30.000	15.370.500	14.233.200
Schuld	9.034.100	6.000	71.400	8.968.700
Interne facturatie	37.127.600	0	0	37.127.600
Totaal Uitgaven	77.255.300	36.000	15.441.900	61.849.400

De daling met 15.370.500 € vastgesteld in de rubriek "Investerings" wordt enerzijds verklaard door het uitstel in 2022 van de New Pacheco projecten (honoraria architecten - 3.900.000 €), Hembeek (honoraria architecten - 885.000 €), Van der Weyden (werken - 740.000 €), Ernest Masoin (honoraria architecten- 544.000 €), Schapenweg (honoraria architecten - 480.000 €), Louvain-Pavie (verbouwen van de commerciële oppervlakten 400.000 €) en Priemstraat (honoraria architecten - 364.000 €); anderzijds door de stopzetting van het project Haachtsesteenweg (320.000 €) en tot slot door de aanpassing van de budgettaire kredieten als gevolg van de budgettaire opvolging voor vastgoedprospectie van gebouwen en terreinen (6.087.500 €) alsook voor de aanleg/valorisatie van terreinen (1.650.000 €).

Ook de financieringswijzen werden verminderd (aangaan van een lening voor 1.954.600 €, de subsidies voor een bedrag van 3.278.400 € evenals de tussenkomst van het investeringsfonds voor 10.137.500 €).

De stijging met 30.000 € vastgesteld in de rubriek "Investerings" wordt verklaard door de aankoop van een voertuig voor Regie, waarvan de financiering verzekerd wordt door de lening.

De daling met 71.400 € vastgesteld in de rubriek "Schuld" bij Privé-patrimonium (38.200 €), de niet-bebouwde sector (11.500 €), deresidentie "Canler" (11.400 €), de transitwoningen (5.900 €) en het plan "850 woningen" (4.400€) wordt verklaard door de aanpassing van de budgettaire kredieten als gevolg van de budgettaire opvolging.

De stijging met 6.000 € vastgesteld in de rubriek "Schuld" van het privé-patrimonium wordt verklaard door de vereiste aanpassing van de budgettaire kredieten als gevolg van de regularisaties die moeten gebeuren in de aandelenportefeuille van de schenkingen en nalatenschappen.

4.5. ALGEMENE DEPARTEMENTEN

Ontvangsten	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Interventies	1.833.300	0	1.773.300	60.000
Financiering	2.057.500	0	230.000	1.827.500
Overboekingen	25.518.100	0	14.102.700	11.415.400
Interne facturatie	41.179.000	36.100	2.943.900	38.271.200
Totaal Ontvangsten	70.587.900	36.100	19.049.900	51.574.100

Uitgaven	Begroting 2021 W	Verhoging	Vermindering	NW Begroting
Investerings	7.872.300	47.200	4.947.200	2.972.300
Schuld	641.200	0	1.600	639.600
Overboekingen	37.155.200	0	0	37.155.200
Interne facturatie	25.568.100	0	14.113.800	11.454.300
Totaal Uitgaven	71.236.800	47.200	19.062.600	52.221.400

De daling met 4.947.200 € vastgesteld in de rubriek “Investerings” wordt enerzijds verklaard door het respectievelijke uitstel naar 2022 en 2023 van de projecten voor de verbetering van de energieprestaties in de gebouwen van de algemene administratie (1.500.000 €), de restauratie van de voor- en achtergevels en de vervanging van het lijstwerk in de Hoogstraat 298 (3.006.100 €) en anderzijds door de aanpassing van de budgettaire kredieten inzake corporate informatica software (230.000 €) en het bijstellen naar onder van de budgettaire ramingen voor het inrichten van een onthaal in de Hoogstraat 296 (211.100 €).

Ook de financieringswijzen werden verminderd (aangaan van een lening voor 230.000 €, de subsidies voor een bedrag van 1.773.300 € evenals de tussenkomst van het investeringsfonds voor 2.943.900 €).

De stijging met 47.200 € vastgesteld in de rubriek “Investerings” van de Covid-functie, wordt verklaard door de computeruitrusting in de huiswerkscholen en in de opleidingsruimte in het gebouw Sint-Ghislain 31/35 waarvan de financiering verzekerd wordt door een specifiek investeringsfonds.

Wat betreft de ontvangsten uit interne facturatie worden de volgende vaststellingen gedaan:

*Enerzijds wordt de stijging met 36.100 € binnen de Covid-functie als volgt verklaard

Samenstelling	Impact
Interne facturatie overboeking naar specifiek investeringsfonds (computeruitrusting huiswerkscholen en opleidingsruimte)	47.200 €
Interne facturatie overboeking naar specifiek investeringsfonds (inrichting onthaal Hoogstraat 296 – van 50.000€ naar 38.900€)	-11.100 €
Totaal	36.100 €

*Anderzijds wordt de daling met 2.949.300 € binnen de Algemene Kosten-Algemene administratie als volgt verklaard:

Samenstelling	Impact
Interne facturatie overboeking naar specifiek investeringsfonds (verbetering van de energieprestaties in de gebouwen en van de algemene administratie)	-1.500.000 €
Interne facturatie overboeking naar specifiek investeringsfonds (restauratie van de gevels en vervanging van het lijstwerk Hoogstraat 298)	-1.232.800 €
Interne facturatie overboeking naar specifiek investeringsfonds (inrichting van onthaal op begane grond Hoogstraat 296)	-211.100 €
Gefactureerde investeringskosten (inrichting onthaal Hoogstraat 296 gevolg overgang van 50.000 naar 38.900 €)	-11.100 €
Interne facturatie overboeking naar specifiek investeringsfonds (gevolg daling gefactureerde investeringskosten)	11.100 €
Totaal	-2.943.900 €

Wat betreft de ontvangsten uit overboekingen, wordt de vastgestelde daling met 14.102.700 € verklaard als volgt:

Project	Specifiek investeringsfonds	Investeringsfonds	Schenken en legaten	Overboeking
Oprichting nieuwe sociale antenne in NOH		400.000 €		400.000 €
Onderhoudswerken in de andere antennes van het DSA		50.000 €		50.000 €
Investerings Linnendienst	-288.000 €	-77.500 €		-365.500 €
Aanpassingswerken residentie "Ter Ursulinen" (afrekeningen)		-1.099.000 €		-1.099.000 €
Renovatie van de kapel van de residentie "Ter Ursulinen"			-60.000 €	-60.000 €
New Pacheco (Honoraria architecten)		-3.900.000 €		-3.900.000 €
Vastgoedprospectie terreinen en gebouwen		-4.587.500 €		-4.587.500 €
Aanleg/valorisatie van terreinen		-1.650.000 €		-1.650.000 €
Verbeteren van de energieprestaties in de gebouwen van de algemene administratie		-1.500.000 €		-1.500.000 €
Restauratie van de gevels en vervanging van het lijstwerk in de Hoogstraat 298		-1.232.800 €		-1.232.800 €
Inrichting onthaal op begane grond Hoogstraat 296		-211.100 €		-211.100 €
Aankoop obligaties			6.000 €	6.000 €
Computeruitrusting huiswerk scholen en opleidingsruimte	47.200 €			47.200 €
Totaal	-240.800 €	-13.807.900 €	-54.000 €	-14.102.700 €

Wat betreft de uitgaven voor interne facturatie, wordt de vastgestelde daling met 14.113.800 € verklaard als volgt:

Samenstelling	Impact
Interne facturatie van de inkomsten uit overboekingen (functie Overboekingen)	-14.102.700 €
Gefactureerde investeringskosten (Covid-functie)	-11.100 €
Totaal	-14.113.800 €

De daling met 1.600 € binnen de rubriek "Schuld" voor wat betreft de Archieven wordt verklaard door de aanpassing van de budgettaire kredieten als gevolg van de budgettaire opvolging.

5. Voorstellen

- Gezien artikel 88 § 2 van de organieke wet;
- Gezien het besluit van 19 februari 1998 van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie tot vaststelling van de rekeningenstelsels die van toepassing zijn op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het tweetalig gebied Brussel-Hoofdstad;
- Gezien artikel 14 § 1 en 3 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 noodzaak om de begrotingskredieten aan te passen;
- Gezien deze begrotingswijziging evenwichtig wordt voorgesteld en geen financiële gevolgen heeft voor de gemeentedotatie;

Beslist de Raad voor maatschappelijk welzijn:

- a) De huidige begrotingswijziging van de exploitatie- en investeringsbegrotingen van het OCMW van de Stad Brussel voor het begrotingsjaar 2021 vast te stellen;
- b) Toestemming te geven om deze begrotingswijziging ter goedkeuring aan de toezichthoudende autoriteiten toe te zenden;

De Directeur,

De Directeur,

De Directrice generaal,

François COLLART

Diamantis ANTONIOU

Nathalie ANDRÉ

INHOUDSTAFEL

1. INLEIDING	1
2. SAMENVATTING VAN DE BEGROTINGSWIJZIGING 2021 NR. 3.....	2
2.1. Samenvatting van de exploitatiebegroting (rekening houdend met de begrotingscorrectie)	2
2.2. Samenvatting van de investeringsbegroting.....	2
3. ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN BW 2021 NR. 3 – LUIK EXPLOITATIE	3
3.1. DEPARTEMENT SOCIALE ACTIE	3
3.2. DEPARTEMENT VAN DE VORMING	6
3.3. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE	7
3.4. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN MEDISCHE ZORGEN	9
3.5. DEPARTEMENT DER WERKEN.....	11
3.6. ALGEMENE DEPARTEMENTEN.....	13
4. ANALYSE PER DEPARTEMENT VAN BW 2021 NR. 3 – LUIK INVESTERINGEN.....	16
4.1. DEPARTEMENT VAN SOCIALE ACTIE	16
4.2. DEPARTEMENT TEWERKSTELLING EN SOCIALE ECONOMIE	17
4.3. DEPARTEMENT INSTELLINGEN EN MEDISCHE ZORGEN	17
4.4. DEPARTEMENT DER WERKEN.....	18
4.5. ALGEMENE DEPARTEMENTEN.....	19
5. VOORSTELLEN	21