

---

# **REKENING 2025**

# **Analyseverslag**

---

Verslag opgesteld in toepassing van artikel 89 van de organieke wet van  
08.07.1976

Youri DELWIT  
Wvd. Financieel Directeur  
02 juni 2026

## 1. Context en algemene tendensen

Het boekjaar 2025 kende een zekere financiële stabiliteit. De eerste twee begrotingswijzigingen werden doorgevoerd om de REMI-subsidie terug te betalen, zonder dat dit gevolgen had voor de gemeentelijke dotatie, aangezien de bedragen reeds waren voorzien in het reservefonds. De derde begrotingswijziging had slechts een impact op de gemeentelijke dotatie ten belope van 65.000 €. Aangezien de bezettingsgraad van de zorginstellingen lager was dan verwacht, zijn we erin geslaagd deze daling in ontvangsten te compenseren door een strikt beheer van de vervangingen, zonder dat dit noemenswaardige gevolgen had voor de begrotingsontwikkeling.

Er was één indexering van het leefloon en de lonen, net als vorig jaar. Het evolutieve effect van indexeringen betekent echter een jaarlijkse uitgave van enkele honderdduizenden euro's voor onze administratie.

Nature de l'aide/an - Aard van de steun/jaar	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	%24-25
RIS - MI	1407	1466	1576	1647	1699	1742	1767	1790	1798	1804	1892	4,9%
ERIS - EMI	156	148	154	158	145	140	154	484	393	393	369	-6,1%
Doubletton DIS ERI - Overlapping RMI EQ-MI	20	17	22	25	17	13	16	19	10	21	21	0,0%
Autres aides sociales - Andere sociale bijstand	743	885	1116	1230	1295	1294	1495	1459	1438	1218	1030	-15,4%
ILA - LOI	46	88	173	162	93	76	102	96	78	20	0	-100,0%
<b>TOTAUX - TOTAAL</b>	<b>2306</b>	<b>2499</b>	<b>2846</b>	<b>3035</b>	<b>3139</b>	<b>3176</b>	<b>3416</b>	<b>3733</b>	<b>3629</b>	<b>3415</b>	<b>3291</b>	<b>-3,6%</b>
Pourcentage - Percentage		8%	14%	7%	3%	1%	8%	9%	-2,8%	-5,9%	-3,6%	

Bovenstaande tabel toont het aantal individuele begunstigdendossiers van de steun die voor het betreffende boekjaar is vastgelegd. Er wordt geen rekening gehouden met personen die in 2025 steun ontvingen voor eerdere referentieperioden. Daarom omvat de categorie "sociale bijstand" alleen personen die uitsluitend dit type bijstand ontvangen, en niet tegelijkertijd met het LL/ELL.

Het aantal begunstigde van het **leefloon** stijgt sterker dan vorig jaar, met een toename van bijna 5% nog voor de verwachte werkloosheidshervorming in 2026. Daarentegen daalt het aantal begunstigten van de equivalente hulp.

Het aantal begunstigten van sociale hulp daalt eveneens aanzienlijk. Het bereikt een niveau dat lager ligt dan dat van 2017.

Het einde van de gesubsidieerde bijstand en de situatie waarbij gebruikers zowel een LL als sociale bijstand kregen, rechtvaardigen deze daling.

Leefloon 70%	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024	R 2025	%24-25
Aantal periodes	13610	13753	14127	14047	14693	4,6%
Maanden	12	12	12	12	12	
Periode/maand	1134	1146	1177	1171	1224	4,6%
Aantal begunstigden	1595	1569	1573	1589	1664	4,7%
Periode/begunstigde	8,53	8,77	8,98	8,84	8,83	-0,1%
Kost	10.837.860	12.406.734	14.085.709	14.543.814	15.119.087	4,0%
Kost/periode	796	902	997	1.035	1.029	-0,6%
Kost/begunstigde	6.795	7.907	8.955	9.153	9.086	-0,7%

In 2025 kregen 1664 personen minstens één dag een LL (70%)<sup>1</sup>, hetzij 75 personen meer dan vorig jaar. We merken op dat het LL gemiddeld even lang werd toegekend als in het vorige boekjaar, d.w.z. ongeveer 9 maanden voor elke begunstigde. Opgemerkt moet worden dat bepaalde bijstand werd uitbetaald in 2025, maar betrekking kan hebben op rechten uit eerdere jaren - met name wanneer gebruikers ons te laat de bewijsstukken verstrekken die nodig zijn om hun dossier te behandelen.

Het totale aantal periodes<sup>2</sup> is aanzienlijk gestegen (+4,6%), maar de gemiddelde toekenningsduur blijft gelijk omdat het aantal gebruikers in dezelfde mate is toegenomen. De totale uitgaven in verband met het leefloon zijn met 575.000 € gestegen, wat neerkomt op een verhoging van de gemeentelijke dotatie met 30%, ofwel 173.000 €.

Equivalent leefloon	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024	R 2025	%24-25
Aantal periodes	1607	3658	3374	3711	3635	-2,05%
Maanden	12	12	12	12	12	
Periode/maand	134	305	281	309	303	-1,97%
Aantal begunstigden	250	595	473	463	430	-7,13%
Periode/begunstigde	6,43	6,15	7,13	8,02	8,45	5,47%
Kost	1.321.438	3.605.068	3.625.763	4.024.902	3.886.768	-3,43%
Kost/periode	822	986	1.075	1.085	1.069	-1,41%
Kost/begunstigde	5.286	6.059	7.665	8.693	9.039	3,98%

Het aantal begunstigden van de equivalente hulp daalt sinds 2023. Aangezien het aantal periodes niet even snel daalt als het aantal gebruikers, betekent dit dat voor eenzelfde gebruiker de duur van de uitkering van de equivalente hulp langer is ten opzichte van vorig jaar (+5,47%, ofwel een halve maand).

Ter afsluiting van deze inleiding is het belangrijk om de beperkte reikwijdte van de gepresenteerde statistische gegevens in gedachten te houden. De gegevens zijn alleen gebaseerd op daadwerkelijk betaalde bijstand. Wat betreft de **werklast** voor de sociale dienst - en de ondersteunende diensten - en de budgettaire gevolgen, onderschat de tabel de realiteit omdat deze geen rekening houdt met geweigerde aanvragen, noch met de toenemende complexiteit van de dossiers die aan de medewerkers in hun respectieve domein worden voorgelegd.

<sup>1</sup> Begrotingsartikel 8320/33310/05

<sup>2</sup> Een periode = een toegekende hulp voor maximaal één kalendermaand. Als een gebruiker een leefloon ontvangt van 18/01/2025 tot 03/03/2025, zijn er dus 3 periodes: 18-31/01; 01-28/02; 01-03/03. Het boekhoudprogramma laat ons niet toe het aantal effectief gedekte dagen te extraheren

## 2. Samenvatting van de rekening

De rekening 2025 van het OCMW toont een **vermindering met 13.953,21 €** van de gemeentelijke dotatie, een bedrag dat via een begrotingswijziging in de begroting 2026 moet worden opgenomen.

Dit resultaat dekt in werkelijkheid twee begrippen:

- het boekhoudkundig budgettaire resultaat. Voor 2025 bedraagt dit – **49.184,24 €**;
- het resultaat van de kasmiddelen dat belichaamd wordt door een afname van de voorziening van het fonds voor onzekere vorderingen. Voor 2025 bedraagt deze vermindering **63.137,45 €**. Het saldo van het fonds in 2025 is dus lager dan het saldo van het voorgaande boekjaar.

Deze vermindering van het fonds voor onzekere vorderingen is het resultaat van een reeks maatregelen van de administratie om de boekhouding op te schonen, met als doel alleen bedragen te behouden die nog geldig kunnen worden teruggevorderd van debiteuren.

Wat betreft de 795.000 € die oninbaar werden verklaard op vastgestelde rechten die uit voorgaande jaren zijn overgedragen, zijn acties ondernomen:

- 385.000 € betreft financieringen van de POD-MI voor het (equivalent) leefloon van de afgesloten boekjaren
- 45.000 € betreft ontvangsten van Andromeda subsidie van 2015
- 90.000 € met betrekking tot de afrekeningen van bewoners van externe rusthuizen ten laste van de sociale hulp
- 15.000 € voor een schuldvordering van een inwoner ten laste die teruggaat tot het boekjaar 1980

Het **boekhoudkundig resultaat** kan als volgt worden uitgesplitst:

- boekhoudkundig resultaat voor het boekjaar 2025 (vastgestelde rechten 2025 - vastleggingen 2025) : 858.237,92 € ;
- het gecumuleerde boekhoudsaldo voor boekjaren vóór 2025: -529.367,46 €;
- het saldo van de verrichtingen van voorgaande boekjaren (opgegeven kredieten - oninbare ontvangsten): -378.054,70 €

Het verslag probeert op een duidelijke en beknopte manier de financiële ontwikkelingen in het boekjaar 2025 te analyseren en te presenteren.

Een opmerking over het lezen van de tabellen: de kolommen “%” in het rood geven een gemiddeld jaarlijks groeipercentage over de gepresenteerde periode aan, terwijl de kolom “% 24-25” de proportionele toename van het bedrag in kwestie tussen de rekeningen voor 2024 en 2025 aangeeft.

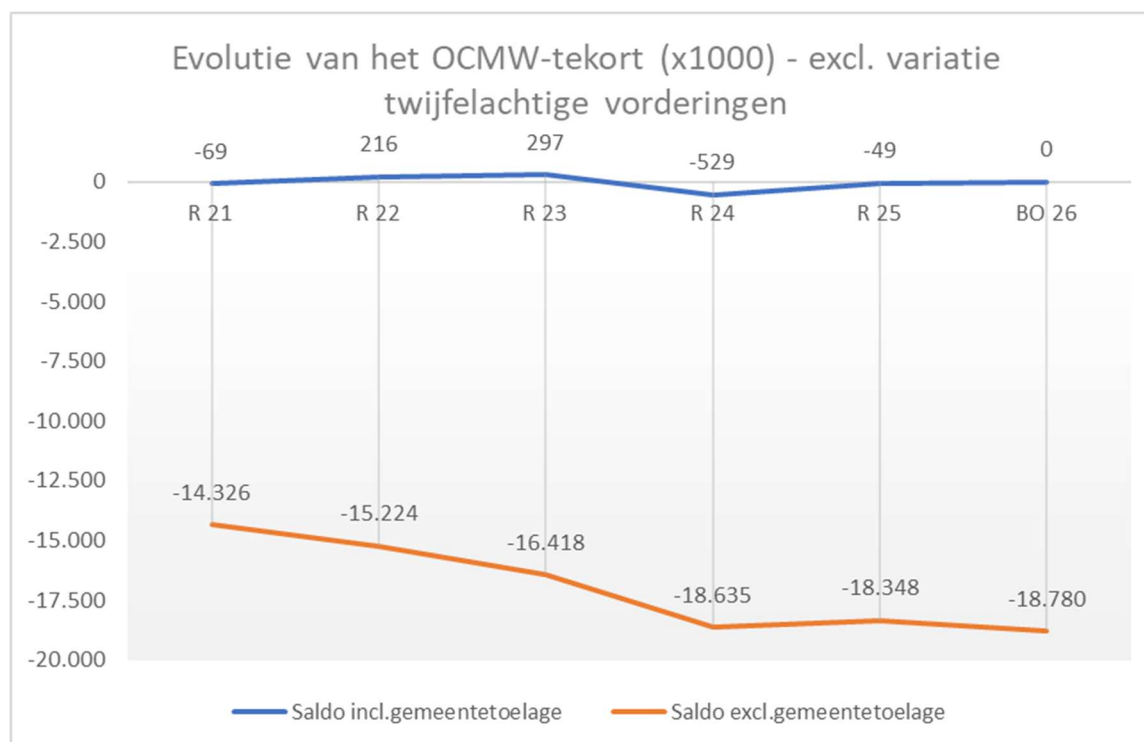
### 3. Algemene synthese

#### 3.1. Evolutie van het resultaat van het OCMW

Het boekhoudkundig resultaat voor het boekjaar 2025 bedraagt -49.184,24 €.

Indien **de gemeentelijke dotatie buiten beschouwing** wordt gelaten, vermindert het gecumuleerde tekort van het OCMW met 300.000 € ten opzichte van vorig jaar.

In dit rapport zal blijken dat de oorzaken van deze daling meervoudig zijn: de opschoning van tussenrekeningen, de gerealiseerde besparingen op werkingsuitgaven, en de aanwending van reservefondsen om uitzonderlijke uitgaven te compenseren.



3

	R 21	R 22	R 23	R 24	R 25	BO 2026
Exploitatie	- 11.867	- 14.423	- 16.534	- 17.527	- 16.502	- 16.641
Investering	- 2.459	- 801	116	- 1.109	- 1.846	- 2.139
Saldo	- 14.326	- 15.224	- 16.418	- 18.636	- 18.348	- 18.780

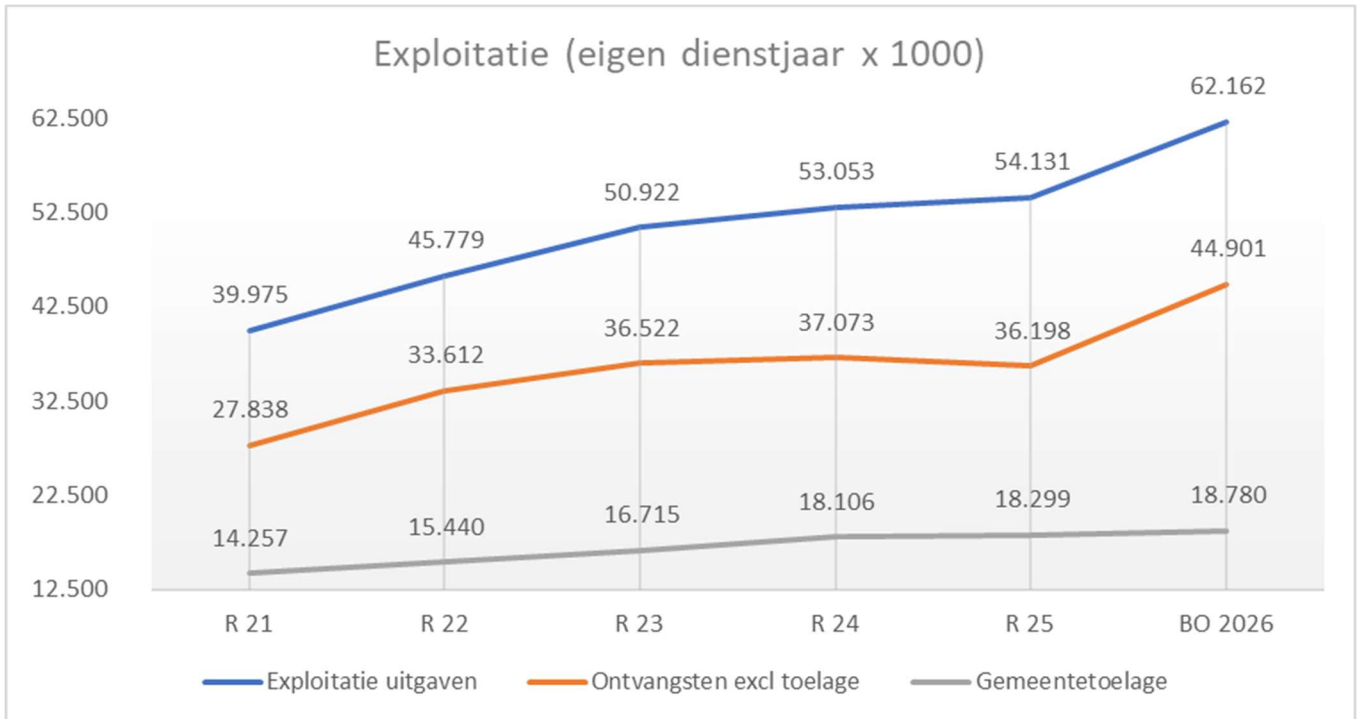
<sup>3</sup> Cijfers afkomstig van het blad "samenvatting van de rekening" verminderd met de gemeentelijke dotatie

### 3.2. Evolutie van de exploitatiebegroting

De kloof tussen ontvangsten - exclusief de gemeentelijke dotatie en overboekingen - en exploitatie-uitgaven zal in 2025 verder vergroten. De kloof is nu 18 miljoen €<sup>4</sup> tegen 16M in 2024.

De verhouding tussen exploitatie-ontvangsten en exploitatie-uitgaven is ongeveer 67% (70% in 2024).

We zien een toename van het exploitatietekort exclusief de dotatie, wat wijst op **een groeiende behoefte aan aanvullende financiering** buiten de traditionele gemeentelijke dotatie, en dit ondanks onder meer de verhoging van de dagprijs van het rusthuis die vanaf september is ingegaan.



5

	R21	R22	R 23	R 24	R 25	%gem	%24-25	BO 26
Verschil exploitation - O/U	2.120	3.273	2.315	2.126	366	-35,5%	-82,8%	1.519
Verschil excl. Gem. Toelage	- 12.137	- 12.167	- 14.400	- 15.980	- 17.933	10,3%	12,2%	- 17.261

Aan de hand van dezelfde informatie, anders gepresenteerd, zijn de exploitatie-ontvangsten hoger dan de exploitatie-uitgaven. Dit wordt gerechtvaardigd door de terugbetaling van geleend kapitaal, die onder de investeringsfunctie wordt geboekt. Als gevolg hiervan moet een deel van de gemeentelijke dotatie die aan het operationele luik wordt toegewezen, investeringskosten dekken. In 2025 worden deze geschat op 2,1 miljoen €, 200.000 € meer dan het jaar ervoor.

<sup>4</sup> Zie de oorsprong van deze evolutie in 3.3 en 3.4

<sup>5</sup> Exploitatie-ontvangsten en -uitgaven voor het eigen boekjaar, exclusief overboekingen van de reservefondsen en voorzieningen voor risico's en lasten

We hebben dit ook vermeld in het rapport van vorig jaar. De consolidatie van de leningen voor de bouw van het Kortverblijf heeft sinds dit boekjaar financiële gevolgen. Voor de toekomst zal in 2026 de lening 92 worden afgesloten die het OCMW had aangegaan om het tekort van de vzw Wolu Social te financieren.

De aanzienlijke daling van het bedrijfsresultaat van 2025 is toe te schrijven aan **uitzonderlijke gebeurtenissen**, namelijk de sluiting van de huishulpdienst en de terugbetaling van de subsidies die in het kader van de REMI-tool zijn ontvangen. De sluiting van de THD heeft geleid tot ontslagkosten van 1,1 miljoen €, terwijl de terugbetaling van de REMI-subsidies 530.000 € bedraagt. Deze twee maatregelen werden niet gefinancierd uit **uitzonderlijke ontvangsten**, maar uit opnames uit de reservefondsen – die daarom niet zijn opgenomen in de hierboven weergegeven details van het bedrijfsresultaat.

Ook dient te worden opgemerkt dat de subsidies die in 2024 werden verkregen, met een totaal van 735.000 €, wegvallen: uitzetting, REMI, voedselpakketten, slechte woning, GGC energie.

### 3.3. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten (eigen boekjaar, exclusief I.F. en overboekingen) x 100

	R 21	R 22	R 23	R 24	R 25	%gem	%23-24	BO 26
Prestaties	3.704	4.414	4.847	4.303	4.719	6,2%	-11,2%	4.958
Gemeentetoelage	14.257	15.440	16.715	18.106	18.106	6,4%	8,3%	18.780
BFMW	645	619	718	819	669	0,9%	14,1%	774
Andere overdrachten	23.410	28.494	30.852	31.824	30.853	7,0%	3,2%	39.017
Financiële opbrengsten	78	85	105	127	149	17,6%	21,0%	151
Totaal	42.094	49.053	53.237	55.179	54.496	6,7%	3,6%	63.680
Total excl. Toelage	27.837	33.613	36.522	37.073	36.390	6,8%	1,5%	44.900

In 2024 steeg de gemeentelijke dotatie met 8,3%. In 2025 bedraagt de stijging slechts 1,1% ten opzichte van het voorgaande boekjaar. De hervorming van het bijzonder fonds voor maatschappelijk welzijn impliceert een daling van 150.000 € in deze financiering. Pas vanaf 2027 zal dit opnieuw een hoger niveau bereiken dan in de voorgaande jaren (883.000 €).

#### 3.3.1. Prestaties

De ontvangsten uit prestaties verhogen met 10%, een bruto stijging van 415.000 € ten opzichte van het voorgaande boekjaar. Verschillende factoren liggen ten grondslag aan deze stijging :

- De RSZ-uitgaven van de tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers worden door de instelling zelf ingehouden op basis van provisies. In 2025 heeft de RSZ een afrekening overgemaakt en een uitzonderlijk te veel ontvangen bedrag van 207.000<sup>6</sup> € terugbetaald.
- Door de verhoging van de dagprijs van het rusthuis konden de ontvangsten uit facturering aan de bewoners met 80.000<sup>7</sup> € worden verhoogd.
- Sinds het vierde kwartaal van 2024 factureren wij aan het ACV het brutoloon van een gedetacheerde vakbondsmedewerker. In 2024 werd er 19.000 € gefactureerd, terwijl het bedrag voor het volledige jaar 2025 oploopt tot 80.000 €. Bijgevolg vertegenwoordigt dit 62.000 € aan bijkomende ontvangsten uit prestaties van De Heuvel in 2025<sup>8</sup>.

<sup>6</sup> Begrotingsartikel 0020/-11300/00

<sup>7</sup> Begrotingsartikel 8341/16100/08

<sup>8</sup> Begrotingsartikel 8342/16100/01

- Door het opschonen van de tussenrekeningen kon 50.000 € aan teruggevorderde ontvangsten worden geboekt voor bewoners van het rusthuis ten laste van sociale hulp en die meer dan drie jaar geleden zijn overleden<sup>9</sup>.
- De facturatie van de prestaties van de huishulpdienst is met 87.000 € gedaald als gevolg van de stopzetting van de activiteit op 01/09/2025<sup>10</sup>.

### 3.3.2. Andere overdrachten

Deze ontvangsten kennen een daling van ongeveer 3,70%, hetzij circa 1,2 miljoen €. Verschillende oorzaken liggen aan de basis van deze daling.

#### ▪ Financieringen SSO

Ondanks de verhoging van het forfait van Iriscare dat aan de ziekenfondsen wordt gefactureerd, van 63,21 €<sup>11</sup> naar 66,67 €<sup>12</sup>, zijn de ontvangsten in deze categorie met 110.000 €<sup>13</sup> gedaald ten opzichte van 2024 als gevolg van de lagere bezettingsgraad. Deze is gedaald van 46.854 gefactureerde dagen in 2024 naar 46.462 dagen in 2025. In 2026 worden maatregelen genomen om de bezetting positief te doen evolueren.

In 2024 werd een subsidie van 180.000 € voor de ‘reactivering van het personeel’ van het rusthuis toegekend. In 2025 is deze subsidie stopgezet, aangezien ze voortaan is opgenomen in het forfait van Iriscare. Bijgevolg vertoont begrotingsartikel 8341/46500/13 een daling van dit bedrag ten opzichte van het vorige boekjaar.

De sluiting van de huishulpdienst op 1 september leidt onvermijdelijk tot een daling van de subsidie. In 2025 bedroegen onze ontvangsten ongeveer een derde van die van het voorgaande jaar. We boekten ontvangsten van 323.000 €<sup>14</sup>, wat een daling van 595.000 € betekent.

#### ▪ SMW

In 2025 is het bedrag van de gas- en elektriciteitssubsidie<sup>15</sup>, waarmee we de dekking van de energiekosten voor gebruikers kunnen financieren, aanzienlijk gedaald. De subsidie is gehalveerd, wat neerkomt op een vermindering van 173.000 €.

De ontvangsten op begrotingsartikel 8320/46500/13 dalen met 534.000 € door het wegvallen van subsidies. Op te merken:

1. – 207.000 € slechte woning
2. – 150.000 € energie GGC
3. – 35.000 € uitzetting
4. – 22.000 € voedselpakketten
5. – 292.000 € REMI-subsidie
6. Op ditzelfde artikel noteren we een ontvangst van 150.000 € die op het einde van het jaar werd geboekt om – gedeeltelijk – op voorhand de hervorming van de werkloosheid te compenseren.

<sup>9</sup> Begrotingsartikel 8341/16100/01 ATT

<sup>10</sup> Begrotingsartikel 8441/16100/08

<sup>11</sup> Op 31/12/2024

<sup>12</sup> Op 01/02/2025

<sup>13</sup> Begrotingsartikel 8341/47600/02

<sup>14</sup> Begrotingsartikel 8441/46500/13

<sup>15</sup> Begrotingsartikel 8320/38000/07

Daarnaast wordt een uitzonderlijke ontvangst van 208.000<sup>16</sup> € geboekt in verband met de opschoning van tussenrekeningen, die werd toegewezen aan de functie van de DMW. Dit betreft voornamelijk pensioenontvangsten van personen ten laste van verblijfskosten in externe plaatsingen en voorschotten op leeflonen die enkele jaren geleden werden ontvangen.

### 3.4. Evolutie van de exploitatie-uitgaven (eigen boekjaar, exclusief I.F. en overboekingen) x 1.000

	R 21	R 22	R 23	R 24	R 25	%gem	%24-25	BO 26
Personeel	14.825	16.805	18.304	19.545	20.231	8,1%	3,5%	19.686
Werking	5.324	5.505	6.554	6.380	6.360	4,5%	-0,3%	7.236
Herverdeling	19.341	22.867	25.463	26.384	26.765	8,5%	1,4%	34.421
Financiële kosten	485	603	600	743	776	12,5%	4,5%	819
Totaal	39.975	45.779	50.921	53.052	54.132	7,9%	2,0%	62.162

#### 3.4.1. Personeel

Functie	Bewoording	R 21	R 22	R 23	R 24	R 25
1010	Voorzitter + gepensioneerden	4,08	4,03	3,07	2,35	3,63
1040	Administratie	52,80	54,26	49,88	46,82	41,26
1310	ICT/Infra	7,23	9,11	-	-	0
13101	ICT	-	-	6,37	6,24	5,48
13102	Infra	-	-	2,48	4,47	4,08
8320	SBD	51,56	56,21	56,32	59,85	63,45
8341	SLT	73,19	70,70	70,63	74,41	74,6
8342	Heuvel	5,22	5,93	6,40	6,49	7,28
83601	LOI	2,30	2,30	2,25	0,63	0
8441	GBH	29,51	31,52	29,72	24,71	10,2
8446	TBM	0,45	0,41	-	-	0
84492	BI	10,67	10,54	11,57	13,72	13,41
844921	Jobs	29,63	41,83	56,29	65,71	58,35
84496	Schuldbemiddeling	4,26	3,57	3,78	4,46	5,37
8722	Kuurinrichtingen	0,10	0,15	5,89	-	0
9240	Andromeda	1,82	0,86	1,55	2,53	2,19
<b>Subtotaal zonder jobs</b>		<b>243,18</b>	<b>249,59</b>	<b>249,91</b>	<b>246,68</b>	<b>230,95</b>
Totaal		272,81	291,42	306,20	312,39	289,30

De personeelskosten stijgen in 2025 minder snel dan het gemiddelde van de afgelopen vier jaar en minder snel dan het voorgaande jaar. De bruto stijging bedraagt 700.000 €, ofwel een evolutie van 3,5%. Globaal genomen is het aantal voltijdequivalenten echter merkbaar gedaald tot 231 VTE, exclusief medewerkers met een inschakelingsbetrekking.

Deze stijging van de loonkosten vindt haar oorsprong in de volgende factoren:

- Een stijging van de lonen van de DMW met 360.000<sup>17</sup> €, rekening houdend met de wijziging van de toewijzing van de collega's van de cel backoffice op 01/09/2024, die voortaan een volledig jaar worden betaald volgens functie 8320. Daarnaast werden in december 2025 maatschappelijk assistenten geworven ter voorbereiding van de hervorming van de werkloosheidsuitkeringen.

<sup>16</sup> Begrotingsartikel 8320/-33300/01 ATT

<sup>17</sup> Begrotingsartikel 8320\*/11\*

- De stopzetting van de activiteit van de THD leidt tot het verdwijnen van het personeel en tot ontslagkosten. De gewone lonen gecombineerd met de ontslagvergoedingen vertegenwoordigen een bijkomende kost van 245.000 € op de functie van de THD<sup>18</sup>. Vanaf 2026 zal er jaarlijks meer dan 1,5 miljoen € aan personeelskosten worden bespaard.
- Het feit dat de verantwoordelijke en een medewerkster van de cel schuldbemiddeling<sup>19</sup> gedurende het volledige jaar 2025 werden betaald, tegenover slechts een half jaar in 2024, leidt tot een stijging van de loonkosten met 110.000 €.
- Tussen de RSZ-bedragen die door het loonverwerkingsysteem worden berekend en de bedragen die daadwerkelijk door de instelling worden ingehouden, moet een verschil van 150.000<sup>20</sup> € in ons nadeel worden vastgesteld. Dit verschil wordt verklaard door de temporaliteit van de software, die boekt op basis van de personeelsleden op een bepaald moment, terwijl de RSZ provisies int voor voorgaande jaren en de afrekeningen min of meer regelmatig regulariseert.

### 3.4.1.1 Pensioenen

De bijdragen van het wettelijk basispensioen voor 2025 bedragen 437.000 €, terwijl de responsabiliseringsbijdrage 525.000 €<sup>21</sup> is. De pensioenen van statutaire medewerkers ten laste van de administratie werden ons ondanks meerdere herinneringen niet meegedeeld door de Federale Pensioendienst<sup>22</sup>.

### 3.4.2. Werking

De werkingskosten tonen een kleine daling van 20.000 € tegenover het boekjaar 2024.

Onder alle werkingskosten kunnen een aantal opmerkelijke elementen onderscheiden worden.

- Wolu-Facilities

2025 is het tweede jaar waarin de diensten van Wolu-Facilities gefactureerd worden volgens de nieuwe overeenkomsten die tussen de partners onderhandeld zijn.

- +137.000 € voor de productie van maaltijden<sup>23</sup>; de daling van de maaltijdproductie, ondanks het behoud van de vaste kosten, heeft financiële gevolgen voor de verdeling van het tekort onder de vennoten<sup>24</sup>
- -95.000 € voor de prestaties van de technische dienst<sup>25</sup>
- Energie

Aard	C 22	C 23	C 24	R 25
Gas	66.544	86.110	197.451	128.664
Elektriciteit	134.638	258.010	358.466	296.861

<sup>18</sup> Begrotingsartikel 8441/11\*

<sup>19</sup> Begrotingsartikel 84496/11\*

<sup>20</sup> Begrotingsartikel 0020/11300/00

<sup>21</sup> Zie bijlage pensioen

<sup>22</sup> Zie bijlage pensioen zonder antwoord

<sup>23</sup> Article budgétaire \*/12400/11

<sup>24</sup> We verwijzen de lezer naar het activiteitenverslag van de vereniging Hoofdstuk XII Wolu-Facilities

<sup>25</sup> Begrotingsartikel \*/12400/15 TECH

De energiekosten blijven de laatste jaren sterk schommelen. Ook voor 2026 wordt een woelig jaar verwacht gezien de huidige situatie in de wereld.

In 2025 hebben we minder uitgegeven dan het jaar ervoor, doordat zowel de gas- als elektriciteitskosten met 65.000 €<sup>26</sup> werden verminderd.

- Administratieve honoraria

Deze post daalt met 95.000 €<sup>27</sup>. De uitzonderlijke kosten van 2024 met betrekking tot psychosociale onderzoeken werden in 2025 niet opnieuw opgenomen. Daarnaast kampte de ICT-dienst onder payroll van WF gedurende het grootste deel van het jaar met onderbezetting. Daardoor is de doorfacturatie van de kosten aan het OCMW gedaald.

- Opleiding

De opleiding van het personeel is essentieel om de opdrachten die ons zijn toevertrouwd uit te kunnen voeren. Dit leidt tot een stijging van de post<sup>28</sup> met 108.000 € ten opzichte van het vorige boekjaar. De uitgaven zijn daardoor verdubbeld. Meer specifiek deden de stijgingen zich voor binnen de DMW (+32.000 €) en het SLT (+39.000 €).

- IT-kosten

De IT-kosten zijn met 100.000 € gestegen<sup>29</sup>. De licenties voor elektronische handtekening die geldig zijn voor een volledig jaar, de migratie van de gegevens van de software van het SLT Corilus naar de cloud, en de herziening van onze boekhoudkundige praktijken inzake investerings- en exploitatie-uitgaven liggen aan de basis van deze stijging. In 2026 zal een bijkomende stijging moeten worden voorzien voor de overstap naar Office 365.

### 3.4.3. Herverdeling

De toename van de herverdelingskosten ten opzichte van 2024 bedraagt 400.000 € of 1,4%. Het jaar daarvoor stegen deze kosten met 3,6%.

De uitgaven voor het leefloon zijn met ongeveer **575.000**<sup>30</sup> € gestegen. De impact (evolutie 25-24) op de gemeentelijke dotatie komt overeen met 30% van de voornaamste uitgaven voor het LL, namelijk **173.000 €**, zoals eerder aangegeven in dit verslag.

Daarentegen zijn de uitgaven voor equivalente bijstand gedaald met 140.000<sup>31</sup> €. Hoewel deze kosten voor 100% kunnen worden verhaald op het ministerie, worden de kosten voor de administratieve verwerking van de dossiers niet gefinancierd.

Als gevolg van de verlaging van de energiesubsidies van de POD en de GGC met 323.000 €, zijn ook de uitgaven ten behoeve van de begunstigden voor de betaling van hun gas- en elektriciteitsrekeningen<sup>32</sup> gedaald. Zo dalen

---

<sup>26</sup> Begrotingsartikel \*/12500/01 et \*/12500/06

<sup>27</sup> Begrotingsartikel \*/12200/06

<sup>28</sup> Begrotingsartikel \*/12300/09

<sup>29</sup> Begrotingsartikel \*/12300/11

<sup>30</sup> Begrotingsartikel 8320/33310/05

<sup>31</sup> Begrotingsartikel 8320/33430/21

<sup>32</sup> Begrotingsartikel 8320/33400/36

ze met 220.000 €. Dit heeft eveneens financiële gevolgen voor de dekking van de huurgelden van de begunstigden<sup>33</sup>. Deze zijn met 40.000 € gedaald.

Tot slot moeten we de terugbetaling van 540.000 € vermelden die in 2025 is gedaan om te veel betaalde REDI-subsidies terug te betalen.

### 3.5. Netto-uitgaven per functie

Het verschil tussen de exploitatie-uitgaven en -inkomsten per begrotingsfunctie geeft een overzicht van wat kan worden omschreven als het “te financieren nettosaldo” (via de gemeentelijke dotatie) per werkdomein van het OCMW.

De gepresenteerde cijfers zijn inclusief uitgaven en inkomsten uit interne herfacturering.

Netto kost exploitatie per functie	R 21	R 22	R 23	R 24	R 25	% gem	% 24-25	BO 26
Algemene administratie	2.795	3.013	2.838	3.397	3.170	3,2%	-6,7%	3.187
Privaat patrimonium	- 56	- 68	- 63	- 91	- 119	20,7%	30,8%	- 130
ICT/Infra gegroepeerd	155	165	58	23	-	-100,0%	-100,0%	-
ICT	-	-	87	40	82	0,0%	105,0%	132
Infra	-	-	11	55	41	0,0%	-25,5%	67
Sociale bijstand	6.962	7.122	7.485	8.210	9.385	7,8%	14,3%	8.987
SLT	2.134	2.124	2.317	2.782	3.271	11,3%	17,6%	3.679
De Heuvel	118	83	144	339	218	16,6%	-35,7%	309
LOI	- 39	- 25	11	56	-	-100,0%	-100,0%	-
GBH	576	497	715	552	1.261	21,6%	128,4%	-
TBM	192	192	3	-	-	-100,0%	0,0%	-
BI/jobs	717	791	941	1.494	1.358	17,3%	-9,1%	1.627
Schuldbemiddeling	14	9	1	42	165	85,3%	292,9%	142
Kuurinrichtingen	47	42	198	-	-	-100,0%	0,0%	-
Andromeda	17	36	36	112	87	50,4%	-22,3%	191
Ziekenhuis in vereffening	94	93	92	121	150	12,4%	24,0%	119
<b>Total</b>	<b>13.726</b>	<b>14.056</b>	<b>14.874</b>	<b>17.132</b>	<b>19.069</b>	<b>8,6%</b>	<b>21,9%</b>	<b>18.310</b>

De hieronder beschreven verschijnselen hebben invloed op de nettokosten van de diensten.

- Het tekort van de algemene administratie daalt met 225.000 €, voornamelijk als gevolg van de overdracht van de loonkosten van de medewerkers van de backoffice naar de DMW, en in mindere mate door de besparingen op de werkingskosten zoals beschreven in punt 3.4.2.
- Het tekort van het departement voor maatschappelijk welzijn loopt op en stijgt met 1.175.000 €, oftewel 14,3%. De stijging van de uitgaven voor leeflonen, de vermindering van de subsidies en de opname van het personeel van de backoffice op de payroll verklaren deze evolutie. De begroting 2026 voor deze functie voorziet een daling dankzij verhoogde financieringen voor personen die uitgesloten worden van de werkloosheid.
- De kost van het SLT stijgt met 500.000 €, een stijging van 17,6%. Het jaarlijkse exploitatietekort van deze dienst wordt geraamd op 3.271.000 €. De oorsprong van deze stijging ligt in de evolutie van de werkingskosten, zoals de maaltijden geproduceerd door Wolu-Facilities. De daling van de

<sup>33</sup> Begrotingsartikel 8320/33400/22

bezettingsgraad blijft echter de belangrijkste oorzaak van de meerkost, aangezien wij de forfaits van Iriscare niet factureren op basis van onze maximale opvangcapaciteit.

- De sterke stijging van de netto last van de THD vloeit voort uit het feit dat de vertrekvergoedingen van de medewerkers werden gedragen door de eigen middelen van het bestuur<sup>34</sup> en niet door ontvangsten die op de begrotingsfunctie van de THD werden ingeschreven.
  
- Als ze in particuliere bedrijven worden geplaatst, die bijdragen aan de totale kosten, worden de inschakelingsbetrekkingen verondersteld een voordeel voor de functie te zijn. Voor andere categorieën van tewerkstelling variëren de kosten volgens onderstaande tabel<sup>35</sup>. In 2025 werd van de 110 actieve contracten<sup>36</sup> er slechts één beschikbaar gesteld aan een particulier bedrijf. Voor alle andere contracten is het gevolg dat het OCMW het tekort met elk nieuw ondertekend contract uitdiept. Er moet echter worden opgemerkt dat **deze berekening geen rekening houdt met de “winst” van gebruikers die het LL opzeggen** gedurende jaren na het einde van hun contract. Winst die overigens in de tijd zal afnemen met de hervorming van de werkloosheid in 2026. Opgemerkt zij dat de overeenkomsten voor afwijkingen in 2025 werden aangepast, met tarieven van 600 € voor WF en 1.000 € voor de vzw's.

Categorie van tewerkstelling	Jaarlijks netto kost	Aantal contracten
Privé onderneming	- 8.394	8
Facturation 1000	4.229	1
Facturering 850	6.029	11
Facturering 600	9.029	16
Facturering 500	10.229	15
Facturering 0 - art 60 classiek	16.229	18
Facturering 0 - sociale economie	5.808	41

<sup>34</sup> Reservefonds

<sup>35</sup> In deze tabel worden de kosten berekend op basis van de medewerker met het hoogste salaris en tegen het LL-tarief dat sinds februari 2025 van kracht is

<sup>36</sup> Interne bron: gedeelde tabel met artikels 60 op het dienstenregister

### 3.6. De wijziging van het fonds voor onzekere vorderingen

De OCMW's zijn wettelijk verplicht een fonds voor onzekere vorderingen aan te leggen. Na verloop van tijd - of afhankelijk van de aard van de schulden in kwestie - wordt de inning van bepaalde schulden erg onzeker. De vorming van een voorziening verhoogt de gemeentelijke dotatie en werkt als een kasvoorschot van de gemeente, waardoor het OCMW haar werking kan verzekeren in afwachting van de inning van de schuld. De toekomstige inning van een dergelijke schuld zal dan de vooraf gestelde voorziening verminderen en bijgevolg de gemeentelijke dotatie verlichten.

De totale voorziening bedraagt 1.666.501,40 € en is als volgt samengesteld:

- 547.624,33 € met betrekking tot schuldvorderingen ouder dan vijf jaar, waarvoor een voorziening van 100% moet worden getroffen;
- 198.732,27 € met betrekking tot het saldo van schuldvorderingen die in termijnen worden terugbetaald en waarvoor ook een voorziening van 100% moet worden getroffen;
- 0 € voor het saldo van schuldvorderingen op failliete bedrijven, waarvoor ook een voorziening van 100% moet worden getroffen;
- 3.255,60 € met betrekking tot schuldvorderingen tot vergoeding van voorschotten ouder dan 3 jaar en waarvoor een voorziening van 100% moet worden getroffen;
- 916.889,20 € heeft betrekking op de voorziening van 10% voor schuldvorderingen jonger dan 5 jaar.

Bij de afsluiting van de rekening 2023 was al een voorziening van 1.729.638,85 € aangelegd. Daarom moet voor 2025 een **vermindering van de voorziening met 63.137,45 €** worden geboekt, die in de begroting 2026 moet worden opgenomen.

Deze vermindering is het resultaat van acties ondernomen met het oog op:

- Het oninbaar verklaren van oninbare bedragen bij de POD-MI. De POD-MI financiert het leefloon. Elk jaar worden in de boekhouding de van het Ministerie verwachte bedragen als ontvangsten opgenomen. Na de jaarlijkse inspectie laat de POD-MI ons weten dat de afgesloten jaren niet langer in aanmerking komen voor betaling. De rekeningen moeten dienovereenkomstig in evenwicht worden gebracht. In 2025 hebben we daarom de afgesloten jaren aangepast door verrichtingen van oninbare bedragen uit te voeren voor een bedrag van 385.000 €.
- Het oninbaar verklaren van fout ingeschatte pensioenontvangsten voor bewoners ten laste van verblijfskosten ten belope van 89.000 €
- Doorgaan met het innen van de ontvangsten van de forfaits van Iriscare van het rusthuis om niet opnieuw dezelfde moeilijkheden te ondervinden als in 2023

Op te merken valt het gebruik van een dwangmaatregel die begin 2026 werd uitgevoerd en die – op het boekjaar 2026 – zou hebben geleid tot een invordering van 240.000 € bij het Erasmusziekenhuis. Aangezien het de verschuldigde bedragen niet tijdig betaalde, restte ons geen andere mogelijkheid dan de invordering te forceren. Indien dit reeds in 2025 was gebeurd, zou het fonds met 24.000 € zijn verminderd.

Er zal in de komende twee jaren een grondige analyse worden uitgevoerd om de meest geschikte verwerkingsmethode te bepalen, in aanloop naar de overstap – gepland op 1 januari 2028 – naar de nieuwe boekhouding. Deze zal het compensatiemechanisme van de gemeentelijke dotatie op basis van de evolutie van het fonds voor onzekere vorderingen afschaffen.

### 3.7. Investerings en de financiering van investeringen

In 2025 deed het OCMW 875.000 € aan investeringsuitgaven, 460.000 € minder dan het jaar daarvoor.

Wat de uitgaven van dit boekjaar betreft, kunnen we 155.000<sup>37</sup> € noemen voor voorstudies die in opdracht van de architect zijn uitgevoerd in het kader van het project van de creatie van het VCOHA.

We moeten ook de uitgaven vermelden voor de renovatie van het terras van de bejaardetehuis voor 130.000 €. <sup>38</sup> Deze uitgaven zorgen voor een maximaal comfort voor de bewoners en het onthaal van familie en bezoekers.

Er was de uitgave van 95.000<sup>39</sup> € voor de aanschaf van tilliften voor de bewoners van het rusthuis.

Tot slot heeft de afronding van de verhuis van de medewerkers van de DMW en de renovatie van de onthaalzone van de site Gulledele geleid tot uitgaven van 265.000<sup>40</sup> € in 2025.

Deze investeringen worden grotendeels gefinancierd door leningen, terwijl een klein deel wordt gefinancierd door overboekingen (9.000 €)<sup>41</sup>.

### 3.8. De schuld van het OCMW

	R 21	R 22	R 23	R 24	R 25	% 24-25
Langetermijschuld ten laste van het OCMW	18.400.099	21.187.493	21.629.959	20.843.724	19.515.658	-6,8%
Terugbetaling van lening	1.790.559	1.912.432	1.777.808	1.915.515	2.110.232	9,2%
Nieuwe leningen	2.444.341	4.705.953	2.358.104	1.323.900	871.091	-52,0%
Betaalde financiële lasten	484.773	602.577	600.855	742.790	775.557	4,2%

De langetermijnschuld van het OCMW daalde met 1.3 M € in vergelijking met het vorige boekjaar, als gevolg van de eerste kapitaalaflossingen om de bouw van het centrum voor kortverblijf en de renovatie van het rusthuis te financieren. De gecumuleerde schuld is daarom verlicht.

De kapitaalaflossingen en rentebetalingen die in het boekjaar zijn verricht, zijn om dezelfde redenen gestegen.

Wat nieuwe leningen betreft, heeft het OCMW 52% minder geïnvesteerd dan het jaar daarvoor. De komende drie boekjaren wordt een stijging van de leningen verwacht als gevolg van de bouw van het VCOHA. Deze bedragen zouden evenwel door Iriscare moeten worden gedragen.

<sup>37</sup> Begrotingsartikel 83353/71200/51

<sup>38</sup> Begrotingsartikel 8341/72100/54

<sup>39</sup> Begrotingsartikel 8341/74100/59

<sup>40</sup> Begrotingsartikel 836012/72300/53

<sup>41</sup> Begrotingsartikelen 0600/9\*/52

### 3.9. Voorzieningen voor risico's en lasten

Het boekhoudkundig resultaat van het dienstjaar omsluit verscheidene ontvangsten:

- de toewijzing door het BCSD van een deel van de rente uit het legaat Van Wanzele-De Boeck om jongeren te helpen zelfstandig te worden (3.000 €);
- De dekking van de ontslagvergoedingen voor het personeel van de thuishulpdienst (1,1 miljoen €);
- De dekking van de terugbetaling van de niet-gebruikte REMI-subsidie (530.000 €)
- De terugbetaling aan de POD-MI van vooraf onterecht gefinancierde bedragen (100.000 €) XXX28

Deze voorzieningen zijn bedoeld als financiële buffer om er in voorkomend geval voor te zorgen dat **de uit te betalen bedragen begrotingsneutraal zijn en dus geen gevolgen hebben voor de gemeentelijke dotatie.**

#### 4. Vergelijking van de exploitatie: begroting / rekening

Het is interessant om het realisatiepercentage van de rekening te bepalen in verhouding tot de begroting - of het nu de oorspronkelijke begroting of de gewijzigde begroting is, met name in een context waarin bijvoorbeeld de uitgaven voor sociale bijstand in ruime zin afhankelijk zijn van oncontroleerbare gebeurtenissen die zich tijdens het boekjaar voordoen.

##### 4.1. Uitgaven

We hebben geen rekening gehouden met de volgende functies: algemene ontvangsten en uitgaven, overboekingen, voorschotten, VCOHA<sup>42</sup>, ziekenhuis in vereffening. Interne facturaties zijn ook uitgesloten.

Uitgaven : realisatiegraad	Oorspronkelijke begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Rekening 2025	% Bo	%Gb
Algemene administratie	4.922.980	4.898.738	4.826.128	98,0%	98,5%
Privaat patrimonium	21.814	21.814	15.181	69,6%	69,6%
ICT	477.378	507.958	495.664	103,8%	97,6%
Infra	452.601	403.556	391.736	86,6%	97,1%
Sociale bijstand	31.801.030	32.261.149	31.678.478	99,6%	98,2%
SLT	11.102.247	10.681.164	10.577.132	95,3%	99,0%
De Heuvel	813.603	822.530	784.370	96,4%	95,4%
Gulledelle 98	486.792	473.371	464.485	95,4%	98,1%
GBH	1.894.078	1.839.353	1.818.154	96,0%	98,8%
BI/Jobs	1.843.054	1.843.143	1.750.160	95,0%	95,0%
Schuldbemiddeling	505.129	476.038	465.918	92,2%	97,9%
Andromeda	478.860	458.523	425.883	88,9%	92,9%
<b>Totaal</b>	<b>54.799.566</b>	<b>54.687.337</b>	<b>53.693.289</b>	<b>98,0%</b>	<b>98,2%</b>

In totaal bedroeg het eindverbruik van de exploitatie-uitgaven 98% van de gewijzigde begroting, hetzij 1% minder dan 2024. Gezien zowel de totale enveloppe, die niet is overschreden, als de enveloppe binnen elk beroep, **weerspiegelt de realisatiegraad de mate waarin het professionele beheer van de betrokken spelers het mogelijk maakt om de behoeften zo nauwkeurig mogelijk te kalibreren.**

Er dient te worden opgemerkt dat wij een afsluitende begrotingswijziging hebben uitgevoerd in overeenstemming met de door de toezichhoudende autoriteit toegestane bepalingen. **Deze wijziging brengt geen enkele aanpassing van de gemeentelijke dotatie met zich mee.**

<sup>42</sup> Verblijfscentrum voor ouderen met een handicap

## 4.2. Ontvangsten

Ontvangsten : realisatiegraad	Oorspr. Begr. 2025	Gew. begr 2025	Rekening 2025	% Bo	%gew
Algemene administratie	526.020	531.011	584.633	111,1%	110,1%
Privaat patrimonium	129.000	129.000	134.582	104,3%	104,3%
ICT	19.109	19.109	22.810	119,4%	119,4%
Infra	14.147	14.147	13.910	98,3%	98,3%
Sociale bijstand	22.802.243	22.958.871	22.894.292	100,4%	99,7%
SLT	9.450.387	8.441.420	8.186.218	86,6%	97,0%
De Heuvel	529.657	509.313	608.454	114,9%	119,5%
Gulledelle 98	-	464	668		144,0%
GBH	578.360	539.273	557.114	96,3%	103,3%
BI/Jobs	645.332	582.888	572.415	88,7%	98,2%
Schuldbemiddeling	333.706	339.661	339.631	101,8%	100,0%
Andromeda	376.362	337.252	371.793	98,8%	110,2%
<b>Totaal</b>	<b>35.404.323</b>	<b>34.402.409</b>	<b>34.286.520</b>	<b>96,8%</b>	<b>99,7%</b>

De realisatiegraad van de ontvangsten bedroeg 99,7% van de gewijzigde begroting.

Het conversiepercentage van het SLT bedraagt 97% ten opzichte van onze prognoses. De werkelijke bezettingsgraad ligt onder onze ramingen. Bovendien heeft de laattijdig aangekondigde stopzetting van de reactiveringssubsidie ons niet in staat gesteld om onze berekeningen in de loop van het jaar naar beneden bij te stellen.

## 5. Thesaurie van het OCMW

### 5.1. Realisatiegraad van vastleggingen van exploitatie-uitgaven in kasuitgaven

De volgende tabel laat zien in welke mate de vastleggingen voor exploitatie-uitgaven al dan niet hebben geleid tot een kasuitgave door het OCMW in het boekjaar 2025.

Uitg : vastleggingen/betalings	Vastleggingen 2025	Betalings 2025	%
Algemene uitgaven	300.452	281.050	93,5%
Algemene administratie	4.826.128	4.752.177	98,5%
Privaat patrimonium	15.181	13.659	90,0%
ICT	495.664	483.457	97,5%
Infra	391.736	386.744	98,7%
Voorschotten	13.964	13.489	96,6%
Sociale bijstand	31.678.478	30.221.981	95,4%
CHPHA	3.646	3.646	100,0%
SLT	10.577.132	9.718.621	91,9%
De Heuvel	784.370	766.428	97,7%
Gulledelle 98	464.485	342.283	73,7%
GBH	1.839.353	1.817.836	98,8%
BI/Jobs	1.750.160	1.746.152	99,8%
Schuldbemiddeling	476.038	464.224	97,5%
Ziekenhuis in vereffening	119.748	119.748	100,0%
Andromeda	425.883	404.591	95,0%
<b>Totaal eigen dienstjaar</b>	<b>54.162.418</b>	<b>51.536.086</b>	<b>95,2%</b>
Afgesloten dienstjaren	3.230.623	2.621.042	81,1%

De totale realisatiegraad van uitgaven in het boekjaar bedroeg **95%** - identiek aan het voorgaande boekjaar. Dit betekent dat 5% van de vastgelegde uitgaven van het begrotingsjaar zelf in de loop van het volgende boekjaar wordt verrekend<sup>43</sup>.

Het beleid om facturen op de vervaldatum te betalen, werd in 2025 voortgezet. Sinds 1 januari 2025 is de betalingstermijn voor facturen in verband met overheidsopdrachten verkort van 60 dagen naar 30 dagen.

Diensten zoals ICT en Infra verbruiken voornamelijk personeelskosten en relatief weinig werkingskosten. Als gevolg hiervan worden vrijwel alle definitieve vastleggingen gedurende het boekjaar uitbetaald.

De betalingsgraad van de uitgaven van Gulledelle 98 is vrij laag: slechts 75% van de uitgaven wordt in het eigen boekjaar betaald. Een leningaflossing van 100.000 € werd vastgelegd in 2025 met een valutatdatum van 31/12/2025, terwijl de daadwerkelijke aflossing begin 2026 zal plaatsvinden.

Elk jaar zal dit fenomeen zich opnieuw voordoen gezien de datum van consolidatie van de lening.

Van de vastleggingen op afgesloten boekjaren werd 370.000 € geannuleerd. Bijgevolg zal een bedrag van 240.000 € aan definitieve vastleggingen die tot en met 31/12/2024 werden uitgegeven, worden overgedragen naar het boekjaar 2026.

<sup>43</sup> In mindere mate kunnen sommige definitieve vastleggingen worden opgegeven

## 5.2. Realisatiegraad van operationele netto vastgestelde rechten in inningen

De tabel die de mate van inning van de vastgestelde rechten illustreert, geeft de volgende informatie:

- 86,8% van de vastgestelde ontvangsten werd daadwerkelijk ingevorderd gedurende het boekjaar, of 1,5% meer dan vorige jaar.

Ontv : NVR/inningen	Vastgest.recht 2025	Inningen 2025	%
Algemene ontvangsten	19.502.527	19.432.102	99,6%
BFMW	668.894	668.894	100,0%
Algemene administratie	1.794.354	1.550.340	86,4%
Privaat patrimonium	134.582	-	0,0%
ICT	448.092	425.282	94,9%
Infra	380.687	366.777	96,3%
Energiefonds	25.134	12.567	50,0%
Voorschotten	13.965	13.489	96,6%
Sociale bijstand	23.052.343	18.321.777	79,5%
SLT	8.200.884	6.540.174	79,7%
De Heuvel	608.469	421.818	69,3%
Gulledelle 98	668	224	33,5%
GBH	557.116	436.684	78,4%
BI/Jobs	821.196	658.637	80,2%
Schuldbemiddeling	339.631	329.481	97,0%
Andromeda	371.793	246.189	66,2%
<b>Totaal eigen dienstjaar</b>	<b>56.920.335</b>	<b>49.424.435</b>	<b>86,8%</b>
Afgesloten dienstjaren	9.744.996	7.173.874	73,6%

Een inningspercentage voor het eigen boekjaar van +/- 80% is relatief normaal. Dit is te wijten aan de termijnen voor de terugbetaling of betaling door zowel de verschillende autoriteiten als de begunstigen van bijstand.

Het wordt als normaal beschouwd dat het terugbetalingstarief lager is dan dat van de betalingen. Facturen die door instellingen in november worden uitgegeven, worden pas in december door klanten ontvangen, met de vervaldatum in het volgende boekjaar. De betalingen zullen daarom worden gespreid tussen 2025 en 2026.

Voorschotten op sociale uitkeringen en de terugbetaling van het LL door de staat worden onder andere pas uitbetaald enkele weken nadat het OCMW de uitgavestaten heeft verstuurd (wat *de facto* betekent dat er een kastekort is op de vorderingen aan het einde van het boekjaar).

In 2025 werd de begrotingswijziging 2025/3, die een aanpassing van de gemeentelijke dotatie<sup>44</sup> tot gevolg had, op 13/10/2025 door de gemeenteraad goedgekeurd. Aangezien de stemming vóór 1 november plaatsvond, kon de gemeente deze middelen nog opnemen in haar eigen begroting 2025 en konden de betalingen ten gunste van het OCMW aldus worden vrijgegeven<sup>45</sup>.

De openstaande bedragen aan ontvangsten van de THD hebben betrekking op subsidies die in de loop van het boekjaar 2026 zullen worden uitbetaald, ondanks de sluiting van de dienst. Iriscare moet immers onze afrekeningen verifiëren alvorens de saldi die ons verschuldigd zijn te vereffenen.

<sup>44</sup> +65.000 €

<sup>45</sup> Functie algemeen ontvangsten

Tot slot wijzen wij op een inningsgraad van 66% voor de Antenne Andromeda. Deze is vrij laag om twee redenen.

Eenzijds moeten er nog overdrachtsontvangsten aan ons worden overgemaakt. Het gaat om de werkingssubsidies van Iriscare en de Maribel-subsidie van de RSZ.

Anderzijds hebben wij moeilijkheden ondervonden bij de inning van de ontvangsten uit prestaties bij de bewoners. Het geschil dat wij hadden met De Moderne Woning over het verkrijgen van een kredietnota vanwege het ontbreken van warm water, werd pas begin 2026 geregulariseerd. Sommige bewoners hebben in de tussentijd hun betalingen stopgezet.

We zijn erg blij dat we de kredietnota hebben kunnen bekomen en deze aan de bewoners hebben kunnen doorbetalen.

Daarnaast buigt het bestuur zich over de herziening van de overeenkomsten om de administratieve en financiële rompslomp te vereenvoudigen en beter af te stemmen op de behoeften van de bewoners.

### **5.3. Toestand van de thesaurie**

In 2025, heeft het OCMW geen toevlucht moeten nemen tot thesaurievoorschotten in het kader van het dagelijkse beheer van het centrum.

De thesauriebeleggingen in 2025 zorgden in totaal voor 8.800 € aan rente in ons voordeel.

## 6. Evolutie van de uitgaven inzake sociale bijstand

### 6.1. Evolutie van de bruto-uitgaven inzake sociale bijstand

Evolutie van sociale bijstand (k€)	R 20	R 21	R 22	R 23	R 24	R25	% gem	% 24-25
Sociale bijstand in cash	106	175	147	213	155	150	7%	-3%
Sociale bijstand in natura	60	86	73	101	175	44	-6%	-75%
Fam./huis./Maaltijdenhulp	14	9	13	13	9	5	-18%	-42%
Zakgeld	84	89	80	70	83	85	0%	2%
Artikel 9	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Diverse voorschotten	42	46	-	-	-	-	-100%	0%
ALE-Cheques	9	13	13	13	13	14	9%	6%
Energie	74	82	117	284	373	122	10%	-67%
Equivalent leefloon	1.160	1.255	3.552	3.596	3.988	3.882	27%	-3%
Equivalent leefloon - eigen vermogen	-	-	-	-	2	12	0%	383%
Funerarium	25	12	18	5	13	4	-31%	-70%
Huurwaarborgen	26	35	17	9	7	12	-14%	62%
SLT	465	507	532	518	522	576	4%	10%
tewerkstelling	16	24	20	19	21	16	1%	-25%
Wet 65 medisch	82	72	57	41	117	30	-18%	-74%
Huren	36	44	63	14	21	20	-11%	-6%
Medisch/hosp/bijdrage ziekenf.	583	545	522	518	546	491	-3%	-10%
Externe plaatsing/gasthuis	819	622	435	388	479	496	-10%	3%
Leefloon 100	1.654	1.860	2.233	2.439	2.466	2.488	9%	1%
Leefloon 70	10.397	10.838	12.407	14.086	14.544	15.119	8%	4%
Subsidie sociale activering	14	13	15	36	23	9	-8%	-61%
Subsidie kansarme jeugd	37	39	59	53	35	43	3%	22%
Subsidie Vivaqua	48	47	12	31	55	27	-11%	-51%
Transportkosten	37	35	39	33	36	41	2%	15%
<b>Subtotaal sociale bijstand uitgez covid,</b>	<b>2.497</b>	<b>2.423</b>	<b>2.177</b>	<b>2.316</b>	<b>2.566</b>	<b>2.155</b>	<b>-3%</b>	<b>-16%</b>
<b>Algemeen totaal</b>	<b>15.789</b>	<b>16.448</b>	<b>20.427</b>	<b>22.478</b>	<b>23.683</b>	<b>23.686</b>	<b>8%</b>	<b>0%</b>

Bovenstaande tabel toont de stroom van **bruto-uitgaven** voor sociale bijstand die is toegekend aan gebruikers van het centrum, zonder rekening te houden met terugbetalingen door de staat (LL) of terugbetalingen door gebruikers en/of onderhoudsplichtigen<sup>46</sup>.

Hij laat toe om het volume te meten van de sociale activiteit van het OCMW via de **financiële stromen**, evenals de omvang van de behoeften van de bevolking die door het OCMW bediend wordt.

De tabel is opgesteld met behulp van het boekhoudprogramma Pégase op basis van de “bijstandcode” die voor elk van de uitgaven wordt geïdentificeerd. De bijstandcode is een interne nomenclatuur die wordt gebruikt om de aard van de bijstand te onderscheiden. De code laat toe om diepgaandere statistieken te produceren dan alleen de begrotingsartikel.

We zien een aanzienlijke daling van 75% van de hulp in natura. Zoals toegelicht in het rapport van de jaarrekening 2024, werd in de loop van 2024 een aanpassing van onze boekingswijze doorgevoerd. De hulp met betrekking tot verblijfskosten die met terugwerkende kracht werd toegekend, werd voorheen beschouwd als hulp in natura. Voortaan wordt deze opgenomen in de twee daadwerkelijke categorieën waaraan zij verbonden is, namelijk ‘SLT’ en ‘externe plaatsing’. In 2025 vertegenwoordigen de 44.000 € betalingen die op de bankrekeningen van de gebruikers werden gestort, zodat zij meubilair konden aankopen.

De daling van de energiesubsidies met 67% is te wijten aan het stopzetten van de subsidies die ons in 2024 werden toegekend en die in 2025 niet worden verlengd – of in ieder geval niet voor hetzelfde bedrag.

<sup>46</sup> In vergelijking met de tabel van vorig jaar hebben we de Covid-steun, de LOI en de REDI geschrapt, aangezien deze nu niet meer worden toegekend

Eind 2024 zijn we begonnen met het in kaart brengen van de hulp equivalent aan het leefloon, waarover we met vertraging een besluit hadden genomen<sup>47</sup> en waarvoor de POD-MI bijgevolg niet langer tussenkomt in de financiering. Het recht van de gebruiker blijft uiteraard behouden, maar als het onderzoek te laat gebeurt, loopt het Centrum ontvangsten mis. In 2025 wordt dit verlies geraamd op 12.000 €.

In 2024 bedragen de medische kosten onder de wet van 1965 117.000 €. Drie specifieke dossiers waaraan we 67.000 € hadden besteed, rechtvaardigden deze toename. In 2025 keren we terug naar een norm van 30.000 €.

De bruto kost van sociale hulp, exclusief verplichte uitgaven (leefloon, equivalent leefloon, medische kosten van de wet 1965), is met 410.000 € gedaald ten opzichte van het vorige jaar. Zoals reeds herhaaldelijk in dit rapport vermeld, is de daling van de energiesubsidie in grote mate verantwoordelijk voor dit fenomeen (-250.000 €).

## 6.2. Evolutie van de netto-uitgaven inzake sociale bijstand

Onderstaande tabel drukt de nettokost uit van verschillende types sociale tussenkomsten (uitgaven - terugbetalingen). Deze kosten worden meegedeeld, zonder rekening te houden met afgeleide kosten zoals deze van het sociale en administratieve personeel, de kosten van briefwisseling, IT-lasten enz.

In vergelijking met de uitgaventabel hebben we de ontvangstregels per begrotingsartikel in categorieën moeten groeperen. Helaas kunnen we met de Onyx-software die we voor de ontvangsten gebruiken het veld "bijstandcode" niet exporteren. Dit betekent dat we een beetje precisie verliezen.

Evolutie van de sociale bijstand (k €)	R 20	R 21	R 22	R 23	R 24	R 25	% gem	% 24-25
Sociale bijstand in cash	75	137	132	179	114	133	12%	17%
Sociale bijstand in natura	50	74	59	64	144	37	-6%	-74%
Fam./huis./Maaltijdenhulp	14	9	13	13	8	5	-19%	-38%
Zakgeld	84	88	80	69	83	84	0%	1%
Artikel 9	-	-	-	-	-	-	-	-
Diverse voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
ALE-Cheques	-	-	-	-	-	-	-	-
Energie	-	-	-	-	-	-	-	-
Equivalent leefloon	-	-	-	-	-	-	-	-
Equivalent leefloon - eigen vermogen	-	-	-	-	2	12	-	500%
Funerarium	25	12	18	5	13	4	-31%	-69%
Huurwaarborgen	2	7	1	2	1	0	-26%	-145%
SLT	57	98	91	39	57	57	0%	0
tewerkstelling	15	24	19	19	20	15	0%	-23%
Wet 65 medisch	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Huren	25	39	54	13	21	19	-5%	-192%
Medisch/hosp/bijdrage ziekenf.	447	439	471	473	445	463	1%	4%
Externe plaatsing/gasthuis	73	131	181	91	59	166	18%	181%
Leefloon 100	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Leefloon 70	2.968	3.092	3.542	4.061	4.200	4.336	8%	3%
Subsidie sociale activering	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidie kansarme jeugd	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidie Vivaqua	-	-	-	-	-	-	-	-
Transportkosten	29	33	38	33	28	27	-1%	-3%
<b>Sous-total aides sociales</b>	<b>896</b>	<b>1.077</b>	<b>793</b>	<b>1.000</b>	<b>951</b>	<b>1.023</b>	<b>3%</b>	<b>-5%</b>
<b>Total général</b>	<b>3.864</b>	<b>4.169</b>	<b>4.335</b>	<b>5.061</b>	<b>5.151</b>	<b>5.359</b>	<b>7%</b>	<b>2%</b>

<sup>47</sup> Ongeacht de termijn van 30 dagen voor het onderzoek van alle dossiers beschikken wij over 45 dagen vanaf de referentieperiode om het formulier van de tenlasteneming aan de POD-MI te bezorgen

Ondanks de daling van de brutokost voor hulp in contant geld, zien we een stijging van de nettokosten met ongeveer 17%, ofwel 19.000 €. Het beleid inzake de terugvordering van sociale hulp wordt herzien. Het nieuwe boekhoudbesluit dat vanaf 2028 van toepassing zal zijn in de Brusselse OCMW's zal niet langer toelaten om terugvorderbare sociale hulp toe te kennen indien de gebruiker niet beschikt over middelen die niet in beslag genomen kunnen worden<sup>48</sup>. Daarom proberen wij op dit fenomeen te anticiperen.

De nettokost van externe plaatsingen is bijna verdrievoudigd en stijgt van 59.000 € naar 166.000 € in 2025. Er zijn drie oorzaken die deze aanzienlijke stijging kunnen verklaren:

- Wanneer dossiers laattijdig worden behandeld, boeken wij geen ontvangsten meer in. Als de persoon het geld dat hij of zij ter beschikking had, heeft uitgegeven, is het in de praktijk niet meer mogelijk om de uitgegeven bedragen terug te vorderen. Vanaf de dag na de kennisgeving starten wij de procedure voor het openen van een Systeem I-rekening. De manoeuvreerruimte om eerder uitgekeerde bedragen te recupereren is dus nihil. Deze nieuwe methode weerspiegelt daardoor beter de financiële realiteit.
- De medische kosten van ouderen worden voortaan vergoed op basis van de code voor hulp met betrekking tot de dekking van verblijfskosten en niet langer op basis van de medische codes, waarover verwarring bestond. Dit leidt dus tot een proportionele stijging van de nettokost voor dit item.
- De richtlijnen voor de terugvordering van middelen van personen onder een bewindvoerder van goederen werden herzien na de wetwijziging van 2024. Daarom kunnen de bedragen die aan ons moeten worden terugbetaald lager uitvallen dan in voorgaande jaren.

De invoering van de conventies eind 2024 heeft niet alle verwachte effecten gehad. Het bestuur moet in de toekomst aan de Raad voor Maatschappelijk Welzijn nieuwe maatregelen voorstellen om deze kostenpost te verminderen.

De bijstand equivalent aan het leefloon (ELL) wordt volledig gefinancierd door de staat.

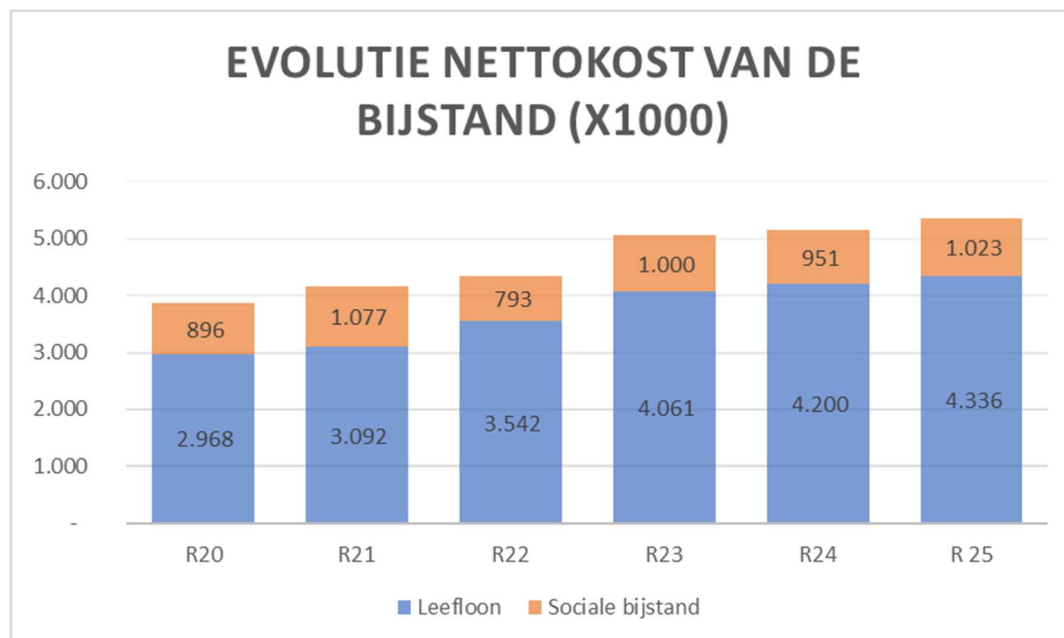
De nettokosten van het LL, een uitgave waarover het Centrum geen controle of invloed heeft en die slechts gedeeltelijk wordt gedekt door terugbetalingen van de POD-MI, bedragen 4,3 miljoen € in 2025, een bedrag dat overeenkomt met **24% van de gemeentelijke dotatie**. Dit is 135.000 €<sup>49</sup> meer dan in het vorige boekjaar. **Nog steeds zonder rekening te houden met de onrechtstreekse kosten verbonden met het beheer van dergelijke dossiers in de verschillende cellen van de administratie.**

---

<sup>48</sup> Artikel 50 van het besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 23 juni 2022 houdende algemeen reglement op de comptabiliteit van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn

<sup>49</sup> In punt 1 van het verslag wordt het bedrag van 173.000 € genoemd. In punt 1 wordt het verschil vermeld tussen de uitgaven van het LL en de terugvordering bij de POD. Het bedrag van 135.000 € is gelijk aan deze 175.000 €, verminderd met de teruggevorderde te veel betaalde bedragen.

De laatste grafiek illustreert de evolutie van de nettokost van de sociale hulp (leefloon en sociale bijstand) in de afgelopen 6 jaar. Uit de cijfers blijkt dat de budgettaire last van het sociaal beleid voornamelijk wordt gedragen door de toekenning van het leefloon en dat de stijging ten opzichte van 2024 voor twee derde ten laste komt van het leefloon en voor een derde van de discretionaire sociale hulp.



## 7. Algemene conclusie

Het eindresultaat van de jaarrekening 2025 is positief (**13.953,21 €**) en leidt niet tot verrassingen wat betreft de evolutie van de gemeentelijke dotatie.

Het boekjaar 2025 werd gekenmerkt door maatregelen die enerzijds van buitenaf en anderzijds van binnenuit kwamen.

We kunnen alleen maar betreuren dat de subsidies van de verschillende overheidsniveaus zijn verminderd, wat tot lagere ontvangsten leidt en ons dwingt onze aanpak bij het toekennen van hulp aan begunstigden te herzien.

Om zijn activiteiten te heroriënteren en de kosten op lange termijn te verlagen, heeft het Centrum besloten de huishulpdienst te sluiten. Het betreft een belangrijke ontwikkeling voor de instelling. Hierdoor zal het jaarlijkse tekort van deze activiteit van ongeveer 1,5 miljoen € verdwijnen. We wijzen erop dat alle gebruikers van deze dienst inmiddels naar andere instellingen zijn overgeplaatst.

De opschoning van historische transacties op tussenrekeningen maakt integraal deel uit van het totale resultaat van het boekjaar. Hierdoor konden uitzonderlijke ontvangsten ten belope van 285.000 € worden geboekt. XXX42

De uitgaven voor sociale bijstand in 2025 werden voornamelijk beïnvloed door het Leefloon.

De overheid is er opnieuw in geslaagd om **haar exploitatie-uitgaven onder controle te houden**. Het jarenlange werk van alle afdelingen werpt zijn vruchten af.