

**MEERJARENPLAN
VLAAMSE GEMEENSCHAPS-
COMMISSIE 2022-2025
VIERDE AANPASSING**

INHOUDSTAFEL

DEEL I. : VERKLARENDE NOTA	3
Hoofdstuk 1. INLEIDING	4
1. <i>Algemeen</i>	4
2. <i>Nieuw begrippenkader en beleidsindeling</i>	4
3. <i>Evenwichtsvoorwaarden</i>	6
4. <i>Gecumuleerd budgettaire resultaat (vorig dienstjaar) en toepassingen</i>	6
Hoofdstuk 2. BUDGETTAIR OMGEVINGSKADER	7
1. <i>Economische en budgettaire context</i>	7
2. <i>Personeelsuitgaven</i>	8
Hoofdstuk 3. STRATEGISCH MEERJARENPLAN	9
Hoofdstuk 4. FINANCIËEL EVENWICHT	27
1. <i>Exploitatiebudget</i>	27
2. <i>Investeringsbudget</i>	28
3. <i>Financiering</i>	28
4. <i>Bestemde gelden</i>	29
5. <i>Financieel evenwicht</i>	29
7. <i>De middelen van de Vlaamse Gemeenschapscommissie</i>	31
1 De Vlaamse Gemeenschap	31
i. Dotatie van de Vlaamse Gemeenschap	31
ii. Middelen van de Vlaamse Gemeenschap voor het onderwijs	31
iii. Subsidies Vlaamse Gemeenschap	31
2 Het Brussels Hoofdstedelijk Gewest	32
i. Trekkingsrechten Brussels Hoofdstedelijk Gewest	32
ii. Speciale dotatie Brussels Hoofdstedelijk Gewest - overgedragen provinciaal onderwijs	32
iii. Speciale dotatie Brussels Hoofdstedelijk Gewest - andere overgedragen provinciale aangelegenheden	32
iv. Specifieke werkingsubsidies Brussels Hoofdstedelijk Gewest	32
3 De federale overheid	33
i. De dotatie van de federale overheid	33
4 Andere middelen	33
8. <i>Functionele indeling van het exploitatie-uitgaven</i>	34
1 Algemeen	34
9. <i>Economische verdeling van de exploitatie-uitgaven</i>	35
10. <i>De investeringen van de Vlaamse Gemeenschapscommissie</i>	36
1. Algemene toelichting	36
2. Het investeringsprogramma	36
3. Investeringen administratie en gedeelde projecten	38
4. Investeringen Cultuur, Jeugd en Sport	39
5. Investeringen Onderwijs en Vorming	40
6. Investeringen Welzijn, Gezondheid en Gezin	42

DEEL II. : BBC RAPPORTERING

<i>2.1 Strategische nota</i>	
2.1.1 <i>Financiële vertaling van het prioritair beleid</i>	2
<i>2.2 Financiële nota</i>	
2.2.1 <i>Financieel doelstellingenplan M1</i>	59
2.2.2 <i>Staat van het financieel evenwicht M2</i>	65
2.2.3 <i>Overzicht kredieten (M3)</i>	68
<i>2.3 Toelichting</i>	
2.3.1 <i>Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)</i>	70
2.3.2 <i>Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)</i>	74
2.3.3 <i>Investeringsprojecten (T3)</i>	81
2.3.4 <i>Evolutie van de financiële schulden (T4)</i>	150
2.3.5 <i>Grondslagen en assumpties (zie ook Deel I - Verklarende nota)</i>	152
2.3.6 <i>Financiële risico's</i>	
<i>A Realisatie van de ontvangsten</i>	
<i>B Evolutie van de exploitatie-uitgaven</i>	
<i>C Risico's inzake het thesauriebeheer en financiering</i>	

DEEL III. : DOCUMENTATIE

Deel I. : VERKLARENDE NOTA

Hoofdstuk 1. INLEIDING

1. Algemeen

Voorliggend document is de vierde aanpassing van het meerjarenplan (MJP) voor de Vlaamse Gemeenschapscommissie voor de periode 2022-2025. Het is volledig geënt op het strategisch meerjarenplan.

Deze vierde aanpassing van het meerjarenplan korten we af tot AMJP 4. De eerder goedgekeurde eerste, tweede en derde aanpassing korten we respectievelijk af tot AMJP1, AMJP2 en AMJP 3. Het initieel meerjarenplan blijven we MJP noemen.

Dit AMJP bestaat uit drie delen. In het eerste deel, de **verklarende nota**, worden onder meer de grootste of belangrijkste verschuivingen aangeduid. Het tweede deel bestaat uit de **officiële BBC-rapporteringen**. Ten slotte als derde deel, wordt ook nog aanvullende **documentatie** beschikbaar gesteld. Vanaf het ogenblik dat de raadsleden het ontwerp van AMJP ontvangen zal deze documentatie ter beschikking worden gesteld via de website van de VGC <https://www.vgc.be/wie-zijn-wij/meerjarenplan-2022-25>

2. Nieuw begrippenkader en beleidsindeling

Zoals reeds aangegeven bij het initiële MJP en de daaropvolgende aanpassingen, voeren we met het principe van de BBC enkele nieuwe begrippen in. Zo is er niet langer sprake van een gewone en buitengewone begroting. In het MJP spreken we over kredieten voor **exploitatie** en **investeringen**. Onder exploitatie verstaan we alle uitgaven en ontvangsten die gewoonlijk één of meerdere keren per jaar voorkomen en die te maken hebben met de gewone werking van het bestuur. De investeringen omvatten alle ontvangsten en uitgaven die invloed hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van het patrimonium van het bestuur of de gesubsidieerde instantie, behalve de gewone onderhoudswerkzaamheden. De derde indeling is de **financiering**. Dit gaat over alle ontvangsten en uitgaven voor leningen en leasings, toegestane leningen en betalingsuitstel, ontvangen borgtochten en kapitaalswijzigingen.

Exploitatie, investeringen en financiering vormen samen het MAR (minimum algemeen rekeningstelsel) van de VGC. Het MAR is gekoppeld aan de beleidsindeling (de beleidsdomeinen, -velden en -items) en het strategisch kader (doelstellingen, acties en actieplannen). Dit gebeurt aan de hand van budgetsleutels. Dit zijn unieke combinaties van een beleidsitem, een algemene rekening en actie of actieplan. Deze budgetsleutels vervangen als bouwstenen van het budget de vroegere begrotingsartikels, met dit belangrijke verschil dat ze als dusdanig niet opgenomen worden in het MJP. Het inhoudelijk kader dat vroeger in belangrijke mate geboden werd door de (toelichting bij) begrotingsartikels zal nu bestaan uit de strategische nota.

De aanpassing van het meerjarenplan volgt uiteraard de beleidsindeling op van het initiële meerjarenplan nl. beleidsdomeinen en beleidsvelden. Deze laatste zijn wettelijk vastgelegd terwijl de beleidsdomeinen voornamelijk gebaseerd zijn op het organogram van de administratie van de Vlaamse Gemeenschapscommissie:

Algemene financiering

0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

0030: Financiële aangelegenheden

0040: Transacties in verband met de openbare schuld

0090: Overige algemene financiering

Beleidsdomein Algemene zaken

0100: Politieke organen

0110: Leidend ambtenaar

0111: Financiële diensten

0112: Personeelsdienst en vorming

0113: Archief

0115: Welzijn op het werk
0119: Overige algemene diensten
0190: Overig algemeen bestuur
0610: Gebiedsontwikkeling

Beleidsdomein Cultuur, jeugd en sport

0702: Schouwburg, concertgebouw, opera
0703: Openbare bibliotheken
0705: Gemeenschapscentrum
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid
0740: Sportsector- en verenigingsondersteuning
0741: Sportpromotie- en evenementen
0742: Sportinfrastructuur
0749: Overig sportbeleid
0750: Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
0751: Dienstverlening gericht op kinderen en jongeren
0752: Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
0759: Overige activiteiten met betrekking tot jeugd

Beleidsdomein Onderwijs en vorming

0801: Buitengewoon basisonderwijs
0815: Buitengewoon secundair onderwijs
0860: Centra voor leerlingenbegeleiding
0862: Huisvesting voor schoolgaanden
0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
0889: Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid

Beleidsdomein Welzijn, gezondheid en gezin

0902: Integratie van personen met vreemde herkomst
0909: Overige verrichtingen inzake sociale beleid
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
0940: Jeugdvoorzieningen
0944: Preventieve gezinsondersteuning
0945: Kinderopvang
0951: Dienstencentra
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen
0983: Andere verpleeg- en verzorgingsinrichtingen
0985: Gezondheidspromotie en ziektepreventie

Reeds bij AMJP 3 werd de beleidsindeling 0869 (Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs) boekhoudkundig verder opgedeeld. Dit is het gevolg van de realisatie van een multifunctioneel centrum (MFC) Kasterlinden.

3. Evenwichtsvoorwaarden

De BBC kent 2 officiële evenwichtsvoorwaarden.

- Het **Beschikbaar Budgettair Resultaat** is een **korte termijn evenwichtsvoorwaarde** of toestandsevenwicht. Het betreft de som van alle uitgaven en ontvangsten in het exploitatie- en investeringsbudget evenals de financiering ervan (leningen). Er wordt ook rekening gehouden met het historisch opgebouwde 'werkkapitaal'. Het Beschikbaar Budgettair Resultaat (BBR) **moet elk jaar positief zijn**.
- De **Autofinancieringsmarge (AFM)** is een **lange termijn evenwichtsvoorwaarde** die nagaat of een bestuur structureel in evenwicht is. De AFM wordt berekend door van het exploitatiebudget (waarin de rentekost al zit) ook nog eens de netto-kapitaalsaflossingen af te trekken (op die manier is de volledige leningslast verrekend). De AFM gaat dus na of een bestuur voldoende marge genereert uit de courante werking om de leningslasten te dragen.
Wettelijk gezien moet de AFM in het MJP 2022-2025 **enkel positief zijn in het jaar 2025**. We bereiken echter dat de AFM elk jaar positief is. Op die manier wordt gezorgd voor een buffer om toekomstige kosten en risico's op te vangen.

Omdat het bestemmen van middelen in een aantal gevallen een dwingend karakter heeft, moeten zowel het Beschikbaar Budgettair Resultaat vóór bestemde gelden als het Beschikbaar Budgettair Resultaat na bestemde gelden in de juiste context worden geplaatst (zie schema M2).

De staat van het financieel evenwicht (schema M2), het overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard (schema T2) en het overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4) moeten altijd de financiële consequenties voor ten minste 3 toekomstige boekjaren beschrijven. Bij de aanpassing van het meerjarenplan voor de vaststelling van de kredieten voor het boekjaar 2024 moet het bestuur in de schema's M2, T2 en T4 dus minstens de boekjaren tot **2026** opnemen. Voor de jaren waarvoor al rekeningen zijn vastgesteld (voor ons 2022) moet het bestuur de rekeningcijfers opnemen. De strategische nota blijft steeds betrekking hebben op de periode 2022-2025.

4. Gecumuleerd budgettair resultaat (vorig dienstjaar) en aanwendungen

Bij de instap in de BBC (ic. 2022) heeft een bestuur het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorig dienstjaar (ic. 2021) nodig, d.w.z. het laatste boekjaar voor de instap in BBC. Het gecumuleerd budgettair resultaat van 2021 werd in het initiële meerjarenplan van de VGC geraamd op 129,62 miljoen EUR. Op basis van de eerste gegevens van de rekening 2021, nog opgemaakt volgens de standaarden van de NGB (Nieuwe Gemeentelijke Boekhouding) werd dit bij de eerste aanpassing van het meerjarenplan (AMJP1), verhoogd tot 156,05 miljoen EUR. Bij AMJP2 werd het resultaat 2021, in functie van nieuwe gegevens, opnieuw gecorrigeerd. Uiteindelijk, na diverse boekhoudkundige rechtzettingen bedraagt het gecumuleerde budgettaire resultaat 2021 (voor bestemde gelden) 154,75 miljoen EUR.

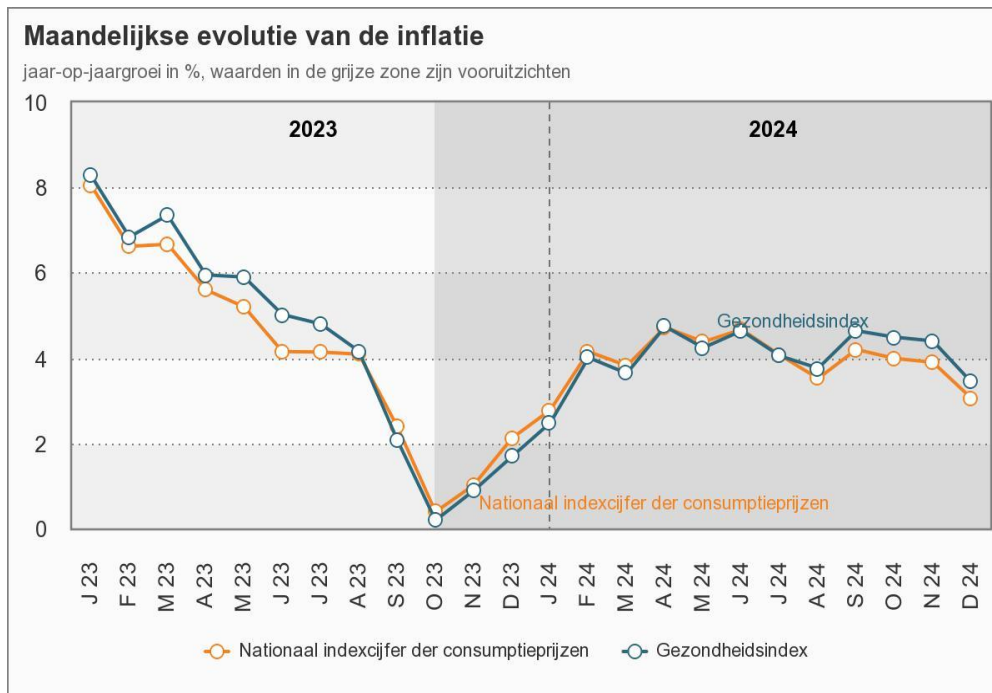
Volgens dezelfde logica, dient bij de eerste aanpassing van 2023 het resultaat te worden verwerkt van het vorige begrotingsjaar (2022). Op basis van de gegevens van de jaarrekening 2022 (opgemaakt volgens de BBC-standaarden) wordt het gecumuleerde budgettaire resultaat (voor bestemde gelden) geraamd op 135,92 miljoen EUR. Na bestemde gelden bedraagt het resultaat 66,1 miljoen EUR.

Het beschikbaar budgettair resultaat is geen vrij beschikbaar overschot. Het moet in deze worden voorbehouden voor de uitbetaling van de tot het boekjaar 2022 aangegane verbintenissen of geplande uitgaven door de Vlaamse Gemeenschapscommissie en waarvan de facturatie/uitbetaling later, in de loop van het meerjarenplan, wordt verwacht.

Hoofdstuk 2. BUDGETTAIR OMGEVINGSKADER

1. Economische en budgettaire context

Op basis van de maandvooruitzichten van het Federaal Planbureau zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen, NICP) in 2023 op 4,1% en in 2024 op 3,9% uitkomen, tegenover 9,59% in 2022 en 2,44% in 2021. De groeivoet van de zgn. 'gezondheidsindex' - die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de indexering van lonen, sociale uitkeringen en huurprijzen - zou in 2023 gemiddeld 4,4% en in 2024 4,0% bedragen, tegenover 9,25% in 2022 en 2,01% in 2021.



In oktober 2023 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst bereikt. Als gevolg daarvan worden de sociale uitkeringen in november 2023 en de wedden van het overheidspersoneel in december 2023 met 2% aangepast aan de gestegen levensduurte. Rekening houdend met de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex wordt verwacht dat de twee volgende spilindices overschreden worden in 2024.

- De volgende spilindex (128,11) zou bereikt worden in maart 2024. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in april 2024 en de wedden van het overheidspersoneel in mei 2024 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte;
- De daaropvolgende spilindex (130,67) zou bereikt worden in september 2024. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in oktober 2024 en de wedden van het overheidspersoneel in november 2024 opnieuw met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.

De snel achtereenvolgende indexoverschrijdingen hebben, zoals kan worden afgeleid uit de evolutie van personeelsgerelateerde uitgaven, een grote impact op het budget van de Vlaamse Gemeenschapscommissie. Binnen dat kader is het duidelijk dat de Vlaamse Gemeenschapscommissie op haar beurt wordt beïnvloed door de evolutie van het federale en regionale begrotingsbeleid. Het begrotingsbeleid van deze entiteiten heeft een rechtstreekse invloed op de diverse onderliggende niveaus, en dus ook op de beschikbare middelen voor de Vlaamse Gemeenschapscommissie, gezien de afhankelijkheid van de inkomsten via overdrachten.

Aangezien investeringen van de Vlaamse Gemeenschapscommissie ook mee gefinancierd worden met kapitaal via externe financiering, bepaalt de hoogte van de rente mee een deel van de uitgavenevolucie. Ook de inkomsten via beleggingen en de rendementen uit de pensioenfondsen worden hier in meer of mindere mate door beïnvloed. De oplopende langetermijnrente zal een minder gunstig effect hebben, dan in de voorafgaande periode van aanhoudende lage rente, voor de financiering van investeringen via extern kapitaal. Anderzijds houdt dit ook in dat de verwachte rendementen op de beleggingsportefeuille voorzichtig zullen toenemen.

2. Personeelsuitgaven

De personeelskredieten worden berekend op basis van een personeelsplan.

Reeds bij AMJP 3 werd het nieuwe Multifunctioneel Centrum op de campus Kasterlinden in het personeelsplan opgenomen en werden de nodige personeelskredieten voorzien.

In de berekening van de personeelskredieten wordt rekening gehouden met de inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau en de daaraan verbonden indexeringen. Dit geldt zowel voor de reguliere als voor de specifieke middelen. Aangezien er voldoende indexaties werden voorzien, via de vorige bijstellingen van het meerjarenplan, worden er bij deze wijziging van het meerjarenplan geen bijkomende indexeringen voorzien.

De verdeling van de personeelsuitgaven en de personeelsformatie per organisatieonderdeel is terug te vinden bij de documentatie van AMJP 4 op de website van de VGC <https://www.vgc.be/wie-zijn-wij/meerjarenplan-2022-25>

Hoofdstuk 3. STRATEGISCH MEERJARENPLAN

Het strategisch meerjarenplan (SMJP) 2021-2025 bestaat uit zeven beleidsdoelstellingen. Die zeven doelstellingen en de daaraan gekoppelde actieplannen en acties vormen het inhoudelijke raamwerk van het meerjarenplan en geven aan welke toekomstvisie de VGC heeft voor Brussel. Ze vertalen de missie en de beleidsambities in het bestuursakkoord van de VGC naar verschillende niveaus.

- De **beleidsdoelstellingen** geven richting op langere termijn. De beleidsdoelstellingen gelden voor de hele legislatuur. Ze vormen het kader voor alle onderliggende actieplannen en acties.
- De **actieplannen** tonen hoe de VGC haar beleidsdoelstellingen wil bereiken en welke doelstellingen gerealiseerd moeten worden met het oog op de overkoepelende beleidsdoelstellingen. De actieplannen zijn de grote bouwblokken voor het beleid. Daarom zullen ze tijdens de looptijd van het plan niet snel veranderen. De actieplannen vormen het kader voor de acties.
- De **acties** geven aan wat de VGC concreet wil doen om haar beleidsdoelstellingen te bereiken. Ze kunnen daarom in de loop van de komende jaren evolueren of bijgestuurd worden, als dat nodig blijkt.

Onderstaande tabel geeft een gesynthetiseerd overzicht van alle prioritaire beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (cfr. het strategische meerjarenplan 'Brussel maken we samen') die worden opgenomen in de BBC ter uitvoering van het bestuursakkoord. Het College opteerde om alle acties prioritair te maken, wat betekent dat alle acties zichtbaar zijn. Alle acties worden inhoudelijk opgevolgd en, daar waar dit van toepassing is, ook financieel opgevolgd.

Het strategisch meerjarenplan (SMJP), het meerjarenplan (MJP) en alle aanpassingen van het meerjarenplan (AMJP) zijn terug te vinden op de website van de VGC <https://www.vgc.be/wie-zijn-wij/meerjarenplan-2022-25>

Beleidsdoelstellingen	Actieplan	Acties	Omschrijving	
01 Brusselaars kunnen hun talenten maximaal ontwikkelen	AP11		Flankerend onderwijsbeleid Via een flankerend onderwijsbeleid versterkt de VGC gelijke onderwijskansen en de toegang tot het Nederlandstalig onderwijs	
			ACT111	Het Onderwijscentrum Brussel zet in op de professionalisering van stadsleerkrachten met focus op de volgende thema's: taalonderwijs Nederlands, meertaligheid, STEM, ouderbetrokkenheid, armoedebeleid, diversiteit en digitale vaardigheden. Deze kwaliteitsondersteuning verhoogt de onderwijsslaagkansen van alle leerlingen.
			ACT112	De VGC ontwikkelt, bundelt en deelt expertise over onderwijs in een diverse en meertalige omgeving (urban education), met ruimte voor ondersteuning en professionalisering.
			ACT113	De VGC neemt initiatieven om alle leerlingen tijdens de schooluren een brede, participatieve en interactieve leeromgeving te bieden via samenwerking met externe partners.
			ACT114	De VGC neemt initiatieven om de overgangen in de onderwijsloopbaan van leerlingen vlotter te laten verlopen
			ACT115	De schooluitval en de ongekwalificeerde uitstroom dalen door een passend begeleidingsaanbod te ontwikkelen en te ondersteunen, binnen en buiten de school. Er gaat extra aandacht naar studiekeuze en de verbinding met de arbeidsmarkt.
			ACT116	De VGC zet in op het behoud en de uitbreiding van de onderwijscapaciteit en investeert in de bouw en de verbouwing van scholen. We willen in deze legislatuur minimum twee nieuwe campussen voor basis- en secundair onderwijs realiseren in samenwerking met partners.
			ACT117	De inrichting en uitrusting van de school- en leeromgeving wordt duurzaam en kwaliteitsvol aangepast door projecten als Buitenspel, ICT-uitrusting, energiezorg, STEM, inrichting van school- en klasbibliotheken, zodat leerlingen en leerkrachten kunnen beschikken over eigentijdse lesmaterialen en een aangepaste leeromgeving.
		ACT118	De VGC biedt ondersteuning bij de uitvoering van het Vlaamse inschrijvingsdecreet.	

AP12	Wegwerken blinde vlekken onderwijs	De VGC engageert zich om blinde vlekken in het Nederlandstalig onderwijs in Brussel weg te werken	ACT121	De VGC richt met de scholen Kasterlinden en Zaveldal buitengewoon onderwijs in dat complementair is aan het reeds bestaande aanbod.
			ACT122	De VGC werkt aan de uitbouw van een schoolaanvullend, schoolvervangend en integraal aanbod voor leerlingen met specifieke zorgnoden op basis van de resultaten en de aanbevelingen uit het te voeren onderzoek.
			ACT123	Kasterlinden biedt met het internaat een veilig en stimulerend leer- en leefklimaat dat aangepast is aan leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften
			ACT124	Het CLB N-Brussel ondersteunt de ontwikkeling van leerlingen tijdens hun schoolloopbaan. Het CLB N-Brussel ontwikkelt expertise over en heeft specifiek aandacht voor grootstedelijke uitdagingen en netwerken.
			ACT125	De VGC zorgt voor beter en meer inclusief onderwijs via de uitbouw van het Ondersteuningsnetwerk Kasterlinden en stemt de werking af op de andere ondersteuningsmogelijkheden voor het Nederlandstalig onderwijs.
AP13	Leerkansen Brusselaars	Brusselaars krijgen meer leerkansen en kunnen levenslang en levensbreed leren in Brussel	ACT131	Het aanbod voor volwassenen en jongvolwassenen biedt reële kansen op tewerkstelling via specifieke trajecten en diverse vormen van leren en werkervaring.
			ACT132	Met de steun van de VGC biedt het volwassenenonderwijs een passend aanbod aan leerders om hun maatschappelijke positie te versterken.
			ACT133	Leerders kunnen rekenen op studie- en loopbaanbegeleiding en advies op maat.
			ACT134	De gemeenschapscentra en de Nederlandstalige organisaties uit het cultuur-, jeugd- en sportnetwerk hebben een uitgebreid educatief aanbod dat Brusselaars de kans geeft om zichzelf te ontwikkelen in hun buurt.

AP14	Aantrekken talent N-netwerk	We trekken (Brussels) talent aan in het N-netwerk en zorgen voor de nodige ondersteuning	ACT141	Opgroeien in Brussel' ondersteunt medewerkers van kinderopvang en preventieve gezinsondersteuning. Zo verhoogt de pedagogische kwaliteit.
			ACT142	We nemen initiatieven om het tekort aan zorgprofessionals en kinderbegeleiders te verminderen. We maken scholieren en studenten warm voor een opleiding in de zorg en we ondersteunen zijinstromers en (startende) zorgprofessionals.
			ACT143	Beroepskrachten uit het Nederlandstalige cultuur-, jeugd- en sportnetwerk krijgen ondersteuning via vorming, overleg en kennisdeling
			ACT144	Het onderwijs heeft nood aan voldoende kwaliteitsvol onderwijspersoneel. Daarom ontwikkelen we sensibiliserende initiatieven én inhoudelijke begeleiding om Brusselse scholieren warm te maken voor het lerarenberoep, om studenten van de lerarenopleiding voor te bereiden en toe te leiden naar scholen van het Nederlandstalig onderwijs in Brussel en om (startende) leerkrachten in het onderwijs te ondersteunen. We hebben daarbij bijzondere aandacht voor zijinstromers.
			ACT145	We zetten gezamenlijke acties op om het N-netwerk te ondersteunen om een divers team van gekwalificeerde dienstverleners en professionals te vinden en te behouden. We stimuleren praktijk- en Brusselkennis in de opleidingen.
AP15	Naar waarde schatten engagement Brusselaars	We schatten het engagement van Brusselaars naar waarde en ondersteunen waar mogelijk	ACT151	Vrijwilligers groeien door een vrijwilligersbeleid op maat.
			ACT152	We stimuleren en ondersteunen organisaties om vrijwilligers aan te trekken, om te werken met vrijwilligers en om hun vrijwilligersbestand meer divers te maken.
			ACT153	Vrijwilligerswerk blijft een hefboom voor Brusselaars in maatschappelijk kwetsbare situaties.
			ACT154	We zetten meer Brusselaars aan om een engagement op te nemen. We maken zichtbaar wat ze voor elkaar doen.

**02 Brussel is een kind-
en jeugdriendelijke
stad**

AP21	Voldoende ruimte kinderen en jongeren Kinderen en jongeren krijgen voldoende ruimte in de stad	ACT211	Lokale en regionale jeugdorganisaties krijgen steun als vrijplaatsen waar jongeren zelf verantwoordelijkheid nemen voor kinderen en voor elkaar.
		ACT212	We ontwikkelen een speelbeleid met speelimpulsen voor kinderen.
		ACT213	We blijven investeren in jeugdinfrastructuur voor kinderen, jongeren en hun organisaties.
		ACT214	We ondersteunen jongeren in hun experimenten, autonomie en ondernemerschap.
		ACT215	Organisaties die werken met kinderen en jongeren, werken impactgericht en zetten kansen van kinderen en jongeren centraal.
AP22	Dialoog kinderen en jongeren Dialoog met kinderen en jongeren vormt een rode draad in het beleid van de VGC	ACT221	We gaan op zoek naar de stem van kinderen en jongeren die te weinig worden gehoord en we gaan met hen aan de slag.
		ACT222	De VGC-jeugdraad fungeert als spreekbuis en megafoon van de stem van Brusselse kinderen, jongeren en hun organisaties.
		ACT223	We ontwikkelen een gezamenlijke communicatie-informatiestrategie naar kinderen en jongeren.
AP23	Focus kinderen en jongeren in kwetsbare situaties Focus op kinderen en jongeren in kwetsbare situaties	ACT231	Gezinnen in kwetsbare situaties kunnen vanaf de zwangerschap terecht in een nabij en goed afgestemd aanbod dat ondersteuning biedt op alle levensdomeinen
		ACT232	Via intersectorale samenwerking versterken we de positie van kinderen en jongeren in een maatschappelijk kwetsbare situatie. We besteden bijzondere aandacht aan bruggen bouwen tussen welzijn, onderwijs, gezin en jeugd.

AP24	Aanbod kinderopvang en gezinsondersteuning	Gezinnen met jonge kinderen vinden hun weg naar het aanbod kinderopvang en gezinsondersteuning	ACT241	De VGC breidt de capaciteit aan kinderopvang met inkomenstarief uit.
			ACT242	We stimuleren de sociale functie van kinderopvang en zorgen voor maximale toegankelijkheid en zichtbaarheid via het Lokaal Loket Kinderopvang Brussel.
			ACT243	We breiden de capaciteit aan preventieve gezins- en opvoedingsondersteuning uit door de lokale werking van het Huis van het Kind Brussel te versterken.
			ACT244	We investeren in de bouw van kinderdagverblijven en locaties van het Huis van het Kind en stimuleren de bouw van meer multifunctionele infrastructuur.
			ACT245	We stimuleren projecten rond gezinsondersteuning om meer aan de behoeften van gezinnen met jonge kinderen te kunnen beantwoorden.
AP25	Afstemmen opvangaanbod en vrijetijdsaanbod	De VGC stemt het opvangaanbod en het vrijetijdsaanbod op elkaar af en neemt voor het opvangaanbod haar lokale regierol op		
			ACT251	De VGC werkt aan meer afstemming en aan een betere toegankelijkheid van het vrijetijds- en opvangaanbod. We stemmen de verschillende initiatieven van het vakantieaanbod meer op elkaar af, om een gespreid en toegankelijk aanbod te realiseren.
			ACT252	De VGC ondersteunt en organiseert een vrijetijdsaanbod met jaarateliers, vakantieateliers en een uitgebreid beweeg- en sportaanbod voor kinderen en jongeren.
			ACT253	De VGC ondersteunt en bevordert de kwaliteitsvolle werking van de buitenschoolse en binnenschoolse opvang.
			ACT254	De VGC organiseert speelpleinen, in samenwerking met de scholen, verspreid over het gewest.
			ACT255	Het Onderwijscentrum Brussel ondersteunt de speelpleinen op basis van een kwaliteitsscharter met bijzondere aandacht voor speelkansen, taalstimulering, ouderbetrokkenheid en inclusie.
		ACT256	We moedigen Brusselse jongeren aan om als animator aan de slag te gaan. We ondersteunen hen met competentieontwikkeling, omkadering en vorming.	

**03 We bouwen mee
aan een meertalig
Brussel**

AP26	Hervormen bredeschool- werking We hervormen de brede- schoolwerking om nog meer kinderen, jongeren en gezin- nen te bereiken in Brussel	ACT261	We stellen een duurzaam en helder beleids- en subsidiekader op voor de ondersteuning van de brede scholen.
		ACT262	Brede scholen werken via een buurtgericht netwerk aan ontwikkelingskansen van kinderen en jongeren in een brede leer- en leefomgeving. Brede scholen blijven ook een belangrijke hefboom voor kinderen en jongeren in kansarmoede.
		ACT263	We zorgen voor een structurele ondersteuning van de brede scholen en hun coördinatoren.
AP27	Studentenstad vol opportu- niteiten Studenten ervaren Brussel als een studentenstad vol op- portunities	ACT271	De VGC onderneemt acties om studenten te ondersteunen tijdens hun studieperiode.
		ACT272	De VGC moedigt studenten aan om de troeven van hun stad te ontdekken en verbinding te maken met de stad.
AP31	Versterken bekendheid Ne- derlandstalig netwerk We versterken de bekendheid en de uitstraling van een open Nederlandstalig netwerk in Brussel	ACT311	Brusselaars en organisaties kennen het bestaande aanbod van het N-netwerk.
		ACT312	De Brusselaar wordt toegeleid naar het Nederlandstalige aanbod.
		ACT313	Het N-logo is een herkenbaar kwaliteitslabel dat verbondenheid creëert tussen Nederlandstalige instellingen, organisaties en initiatieven.
		ACT314	We werken aan de positieve beeldvorming van Brussel als woon-, leef- en leerstad.
		ACT315	BRUZZ zorgt er als kwalitatief mediamerk voor dat zoveel mogelijk Brusselaars zich betrokken voelen bij wat er in hun stad gebeurt. BRUZZ wakkert hun enthousiasme voor Brussel aan.

AP32	<p>Ondersteunen kennis en gebruik Nederlands We ondersteunen de kennis en het gebruik van het Nederlands om de groeikansen van alle Brusselaars te versterken</p>	<p>ACT321 We werken drempels weg en we creëren kansen voor iedereen die in Brussel Nederlands wil leren. Anderstalige Brusselaars van alle leeftijden vinden hun weg naar en kunnen gebruikmaken van een breed aanbod aan leer- en oefenkansen Nederlands.</p> <p>ACT322 Diensten en organisaties uit het N-netwerk krijgen ondersteuning en begeleiding op maat rond het aanbieden van een Nederlandstalige dienstverlening.</p> <p>ACT323 Om Brusselaars sterker te maken in het Nederlands, ondersteunt de VGC taalstimulering in een niet schoolse context. Het gaat om de ontwikkeling van ondersteunende materialen, tools en vorming en andere initiatieven rond taalstimulering</p> <p>ACT324 Specifiek voor anderstalige nieuwkomers en anderstalige leerlingen met hoge noden op het vlak van taalvaardigheid Nederlands, organiseren we tijdens de vakantie een rijk en divers aanbod van taalstimulerende activiteiten.</p> <p>ACT325 We dragen bij aan een positief klimaat rond het gebruik van het Nederlands in het meertalige Brussel en promoten het Nederlands als hefboom.</p>
AP33	<p>Ondersteunen meertalige taalontwikkeling We ondersteunen de meertalige taalontwikkeling van Brusselaars</p>	<p>ACT331 We ontwikkelen een beleid rond een meertalig aanbod, meertalige praktijken en meertalige communicatie met respect voor het Nederlands en aanpasbaar aan de noden van elke sector en doelgroep.</p> <p>ACT332 We ondersteunen initiatiefnemers die vormen van meertalig onderwijs en meertalig opvoeden willen ontwikkelen.</p> <p>ACT333 We nemen initiatieven en ontwikkelen ondersteunende materialen, tools en vorming over omgaan met meertaligheid in en buiten de school.</p> <p>ACT334 Ouders krijgen informatie en ondersteuning rond meertalige taalontwikkeling.</p> <p>ACT335 De lerarenopleidingen krijgen ondersteuning om een werking rond meertaligheid uit te bouwen.</p> <p>ACT336 Bibliotheken ontwikkelen een visie en een werking rond meertalige collecties en activiteiten.</p>

**04 We betrekken alle
mogelijke brusselaars
bij het vormgeven van
ons beleid en aanbod**

		ACT337	De entiteiten Onderwijscentrum Brussel en Gezin nemen vanuit hun expertise een centrale rol op om het werkveld te ondersteunen rond het thema meertaligheid.
AP41	N-aanbod spreekt meer inwoners aan Het N-aanbod spreekt meer inwoners aan		
		ACT411	De noden, wensen en interesses van Brusselaars bepalen het N-aanbod, dat ruimer en meer divers wordt.
		ACT412	We communiceren helder, laagdrempelig en op maat. Meer Brusselaars kennen het N-aanbod.
		ACT413	Iedere Brusselaar die dat wil, kan deelnemen aan het VGC-aanbod. We werken zoveel mogelijk drempels om te participeren weg.
		ACT414	Voor doelgroepen die nu minder bereikt worden, steken we een tandje bij. Via gerichte acties, vindplaatsgerichte werking en de inzet van brugfiguren vindt het N-aanbod beter aansluiting bij moeilijker bereikbare doelgroepen.
AP42	Versterken samenleven in Brussel We versterken het samenleven in superdiversiteit in Brussel		
		ACT421	We helpen organisaties uit het N-netwerk die diversiteit willen verankeren in hun werking en in hun aanbod.
		ACT422	We versterken de stem van Brusselaars met een migratieachtergrond en we stimuleren dialoog rond samenlevingsuitdagingen.
		ACT423	We stimuleren diverse doelgroepen en hun organisaties om meer te participeren aan het N-netwerk.
		ACT424	We versterken de sociale mobiliteit door te investeren in de kansen van specifieke doelgroepen – onder meer Roma, LGBTQ+, nieuwkomers, vrouwen ... We ondersteunen initiatieven op maat van die doelgroepen.
		ACT425	De VGC faciliteert, ondersteunt en versterkt het netwerk rond nieuwkomers en inburgeraars. Er is een warm onthaal binnen het N-netwerk.
		ACT426	De VGC versterkt een positieve beeldvorming van hoe diverse Brusselaars de stad vormgeven .

AP43	<p>Opvoeren strijd tegen armoede De strijd tegen armoede voeren we op</p>	ACT431	De VGC gaat in gesprek met mensen die ervaring hebben met een leven in armoede en houdt rekening met hun perspectief.
		ACT432	De VGC ondersteunt buurtgerichte ontmoetingsplekken met een versterkend groepsaanbod waar mensen in armoede gemakkelijk terecht kunnen.
		ACT433	Mensen in armoede krijgen betere ondersteuning bij de toegang tot grondrechten, bijvoorbeeld via brugfiguren en vindplaatsgerichte initiatieven. Bijzondere aandacht gaat naar de situatie van kinderen, jongeren en gezinnen in armoede.
		ACT434	We nemen geïntegreerde initiatieven om kinderarmoede tegen te gaan en stellen daarvoor een kinderarmoedebestrijdingsplan op
		ACT435	Personen in armoede gebruiken de Paspartoe om deel te nemen aan het vrijetijdsaanbod.
AP44	<p>Brussel samen met burgers en organisaties uit N-netwerk Brussel maken we samen met burgers en organisaties uit het N-netwerk</p>	ACT441	Burgers en organisaties hebben inspraak in het beleid via toegankelijke werkvormen, afgestemd op verschillende doelgroepen.
		ACT442	We experimenteren met innovatieve manieren om participatie aan te moedigen. Zo ontwikkelen we een duurzaam participatiebeleid voor de VGC en haar organisaties.
		ACT443	We stimuleren en ondersteunen burgerinitiatieven en burgerprojecten.
		ACT444	De adviesorganen zijn klankborden voor het VGC-beleid. Ze zijn dynamisch en worden representatief samengesteld.

05 Brussel is een bruisende en levendige stad, waar mensen zich met elkaar verbonden voelen

	Samenbrengen Brusselaars	
	We brengen Brusselaars samen in de stad, in hun buurt	
AP51		
		ACT511 Brusselaars gaan samen aan de slag met het geheugen van de stad, onder meer via de Erfgoedbank.
		ACT512 Het sociaal-culturele verenigingsleven, amateurkunstenorganisaties en nieuwe vormen van sociaal-cultureel werk brengen Brusselaars bij elkaar en smeden straffe samenwerkingsverbanden.
		ACT513 We brengen Brusselaars vooral tijdens de zomer samen in de publieke ruimte.
		ACT514 We zetten in op digitale ontmoeting en vrijetijdsbeleving om de toekomsttoets te doorstaan.
		ACT515 We ondersteunen de Brusselse N-bibliotheken in hun rol als derde plek waar alle Brusselaars vrij terechtkunnen voor verhalen, verschillende perspectieven, levenslang leren en ontmoeting.
		ACT516 We maken eenzaamheid zichtbaar en bespreekbaar en we brengen Brusselaars samen in verbindende projecten.
		ACT517 De VGC neemt haar regierol inzake lokaal cultuurbeleid op en zet in op samenwerking met én tussen de Brusselse gemeenten: het geheel is méér dan de optelsom van de delen.
	Ouderen maken mee de stad	
AP52		
		ACT521 Het ruime (vrijetijds)aanbod en -beleid voor ouderen vertrekt vanuit ouderenparticipatie.
		ACT522 We ondersteunen participatieve experimenten die aansluiting vinden bij de leefwereld van ouderen met een diverse achtergrond.
		ACT523 We verlagen de drempels die ouderen ervaren om deel te nemen aan cultuur en sport. Dat doen we onder meer via Paspartoe.

AP53	<p>Kosmopolitisch aanbod van cultuur, kunsten en erfgoed Brusselaars genieten van een kosmopolitisch aanbod van cultuur, kunsten en erfgoed</p>	<p>ACT531 Erfgoedactoren dragen zorg voor hun cultureel erfgoed en delen het met een ruim en divers publiek.</p> <p>ACT532 We brengen meer Brusselaars, vooral kinderen en jongeren, in contact met een breed palet aan kunst en cultuur.</p> <p>ACT533 We bieden startende kunstenaars, muzikanten en collectieven kansen om te innoveren.</p> <p>ACT534 De Brusselse N-bibliotheken vormen samen één geïntegreerd zichtbaar bibliotheeknetwerk dat inzet op innovatieve publiekswerking. Muntpunt geeft samen met het brede N-netwerk vorm aan zijn informatieopdracht.</p> <p>ACT535 We investeren (mee) in tijdelijke én duurzame ruimte voor artistieke productie en cultuur.</p> <p>ACT536 Meer Brusselaars – specifiek laaggeletterden en kinderen en jongeren – ontdekken en delen het plezier van het lezen.</p>
AP54	<p>Gemeenschapscentra waar Brusselaars mee vorm geven De gemeenschapscentra zijn plekken waar Brusselaars zelf mee vorm kunnen geven aan hun stad</p>	<p>ACT541 In de gemeenschapscentra ontmoeten Brusselaars elkaar, slaan ze de handen in elkaar en krijgen ze de ruimte om activiteiten op te zetten.</p> <p>ACT542 Iedere Brusselaar voelt zich welkom in het lokale gemeenschapscentrum dankzij een actief en warm onthaal.</p> <p>ACT543 Samen met de vzw's gemeenschapscentra werken we aan een goede verhouding tussen overheid, middenveld en betrokken Brusselaar. Een scherper inhoudelijk profiel en goed bestuur staan daarbij centraal.</p> <p>ACT544 We investeren verder in de infrastructuur van de gemeenschapscentra en bouwen ze waar mogelijk uit tot multifunctionele sites.</p> <p>ACT545 De gemeenschapscentra ontwikkelen een duurzame aanpak om te komen tot een meer inclusieve werking die de Brusselse diversiteit in brede zin weerspiegelt.</p> <p>ACT546 De gemeenschapscentra bundelen de krachten in straffe samenwerkingsverbanden rond specifieke bovenlokale thema's zoals publieksaanbod.</p>

<p>06 Brussel zorgt en beweegt</p>	<p>Investeren in duurzame stadsontwikkeling De VGC investeert in duurzame stadsontwikkeling voor en door Brusselaars</p>	<p>AP55</p> <p>ACT551 We versterken de sociale cohesie in Brusselse wijken. We werken mee aan de voorbereiding en de uitvoering van Duurzame Wijkcontracten, ondersteunen geïntegreerde wijkwerkingen en werken stadsvernieuwingsprojecten mee uit.</p> <p>ACT552 We stimuleren gedeeld ruimtegebruik en ondersteunen initiatieven in de (semi)publieke ruimte. Zo verhogen we de aantrekkelijkheid en de leefbaarheid van de stad.</p> <p>ACT553 Via een reeks initiatieven rond leefomgeving en stadslandbouw maken we samen met verschillende partners een groen en blauw netwerk in Brussel.</p> <p>ACT554 We wisselen kennis en ervaring uit over stedelijk beleid met steden, gemeenten en kennis- en onderzoekscentra in de academische wereld.</p> <p>ACT555 We investeren in Europese partnerschappen en gaan op zoek naar Europese programma's om initiatieven van het Nederlandstalig werkveld in Brussel maximaal te ondersteunen.</p>
	<p>AP61</p> <p>Sport brengt Brusselaars bij elkaar</p>	<p>ACT611 Sportverenigingen krijgen financiële en inhoudelijke ondersteuning, met extra aandacht voor competitiesport en de maatschappelijke rol van sport.</p> <p>ACT612 We zetten samen met de partners op het terrein zoveel mogelijk Brusselaars aan om levenslang te bewegen en te sporten.</p> <p>ACT613 We ondersteunen beweeg- en sportpraktijken die het aanbod verbreden, met aandacht voor een diversiteit aan initiatiefnemers en werkvormen.</p> <p>ACT614 We investeren in sportinfrastructuur.</p>
	<p>AP62</p> <p>Brusselaar als vertrekpunt voor gezondheid, zorg en welzijn De Brusselaar is het vertrekpunt voor gezondheid, zorg en welzijn</p>	<p>ACT621 De zorgnoden van Brusselaars vormen de toetssteen van ons welzijns- en gezondheidsbeleid. Gebruikers geven het beleid mee vorm. We moedigen initiatieven aan die zijn uitgewerkt vanuit het perspectief van patiënten, mantelzorgers of hulpvragers.</p>

		ACT622	Welzijns- en zorgaanbieders wisselen kennis en ervaring uit. Ze bundelen de krachten wanneer het kan.
		ACT623	Hulp- en dienstverleningsorganisaties werken samen zodat mensen doeltreffend geholpen worden.
		ACT624	Zorgverleners en -organisaties kunnen goed inspelen op de enorme verscheidenheid van de Brusselaars, hun socio-economische achtergrond, etnisch-culturele identiteit, gender, seksuele oriëntatie, handicap, leeftijd. Cultuursensitief werken wordt meer gestimuleerd.
		ACT625	Brusselaars kunnen gezonde keuzes maken dankzij acties op maat die preventie en gezondheid bevorderen. Logo Brussel zet daarvoor zijn netwerkexpertise en -ondersteuning in.
AP63	<p>Opsporen en aanvullen leemtes zorgaanbod De VGC spoort leemtes in het bestaande grootstedelijke zorgaanbod op en vult die aan</p>		
		ACT631	We stimuleren initiatieven die meer Brusselaars helpen om hun sociale grondrechten op te nemen.
		ACT632	We maken gezondheidszorg toegankelijker voor kwetsbare doelgroepen. Gezondheidsproblematieken die kenmerkend zijn voor een grootstad krijgen extra aandacht. Zo verminderen we de sociale gezondheidsongelijkheden.
		ACT633	We versterken het hulpaanbod voor kinderen en jongeren. Jeugdhulpactoren in de ruime omgeving van kinderen en jongeren werken samen om op tijd te kunnen ingrijpen en om hulp te bieden.
		ACT634	Kinderen en jongeren met complexe hulpvragen krijgen betere ondersteuning. Jongeren in de jeugdhulp worden voorbereid op het volwassen leven.
		ACT635	Personen met een (vermoeden van) handicap zijn beter uitgerust voor een zo inclusief mogelijk leven.
		ACT636	De mentale weerbaarheid van Brusselaars verbetert. We zorgen voor laagdrempelige ontmoetingsplekken voor psychisch kwetsbare personen. Sensibiliserende, preventieve en taboedoorbrekende initiatieven staan voorop.
		ACT637	De Poolster, centrum voor ambulante revalidatie, ondersteunt kinderen met een leer- of ontwikkelingsstoornis en Brusselaars met gehoorproblemen.
		ACT638	Door experiment aan te moedigen zorgen we voor meer innovatie in de Brusselse zorg- en welzijnssector.

**07 De VGC is een
wendbare en samen-
werkende overheid**

AP64	Zorg dichterbij Zorg komt dichterbij	ACT639	We investeren in arbeidszorg.
		ACT641	We verlagen de drempels naar informatie, advies en begeleiding. Welzijns- en zorgactoren zoeken vaker Brusselaars met zorg- en ondersteuningsnoden op in hun vertrouwde omgeving.
		ACT642	Rond Brusselaars met zorg- en ondersteuningsnoden bouwen we lokale zorgnetwerken. Hulp- en zorgverleners zijn georganiseerd via lokale welzijnscoördinatie. Ze zijn in zoveel mogelijk buurten aanwezig en vormen een aanspreekpunt voor Brusselaars en voor informele zorgkrachten.
		ACT643	De principes van buurtzorg vormen de leidraad voor de werking van de lokale dienstencentra en de woonzorgdiensten.
		ACT644	De lokale dienstencentra krijgen ondersteuning als lokale ankerpunten voor ouderen en voor mensen met extra zorgnoden.
		ACT645	We verbeteren de welzijns- en gezondheidsinfrastructuur.
AP71	Planning en uitvoering organisatiebeheer De VGC zorgt voor de planning en de uitvoering van het organisatiebeheer	ACT711	We ondersteunen en faciliteren de politieke en de bestuurlijke werking.
		ACT712	We zetten in op organisatieontwikkeling, aangepast aan een context en diensten in verandering. We versterken het kwaliteitsmanagement en pakken verbeterpunten en risico's voor de organisatie aan.
		ACT713	De verschillende talenten, kennis en netwerken binnen de VGC versterken elkaar. We stimuleren expertisedeling, wisselen informatie uit en werken samen in de VGC.
		ACT714	Het meerjarenplan 2021-2025, gekoppeld aan de BBC (Beleids- en Beheerscyclus), wordt een cruciaal plannings- en rapporteringsinstrument.
		ACT715	We verzamelen en analyseren cijfers en data om het beleid te versterken. We evalueren de tevredenheid van de gebruikers van onze diensten.

ACT716 We organiseren en optimaliseren het facilitair beheer met aandacht voor een centrale en decentrale werking.

ACT717 De VGC maakt van de duurzame ontwikkelingsdoelen haar toetsingskader en ontwikkelt daarvoor een visie voor implementatie. De VGC neemt een voorbeeldrol op het vlak van ecologisch handelen en duurzaam en ethisch beheer.

ACT718 De VGC biedt eenmalige steun aan organisaties, verenigingen en onderwijsinstellingen uit het Nederlandstalige werkveld in Brussel om de energiecrisis het hoofd te bieden

Personeels- en HRM-beleid als hefboom dienstverlening

Ons personeels- en HRM-beleid is de hefboom voor zowel een uitstekende dienstverlening als voor het werkgeluk van onze medewerkers

AP72

ACT721 We treden naar buiten als een aantrekkelijke werkgever door een gevarieerd en concurrentieel verloningspakket te combineren met work-life balance mogelijkheden en voldoende groeikansen.

ACT722 We trekken voldoende en diverse talenten aan en verbinden die met onze organisatie. We vervullen een voorbeeldfunctie rond brede diversiteit en we realiseren een inclusieve en diversiteitsbewuste organisatiecultuur.

ACT723 Organisatieonderdelen kunnen rekenen op een professionele ondersteuning bij al hun personeelsprocessen van rekrutering over personeelsplanning tot en met exitgesprekken. We maken de processen helder en efficiënt via aangepaste digitale tools.

ACT724 We ontzorgen de medewerkers en leidinggevenden door een vlotte, professionele, gebruiksvriendelijke en efficiënte dienstverlening uit te bouwen, met speciale aandacht voor meer kwetsbare collega's

ACT725 Onze manier van evalueren is waarderend en resultaatgericht en werkt daardoor motiverend.

ACT726 We investeren in de toekomst van de medewerkers en van de organisatie door opleiding en een ontwikkelplan aan te bieden. We werken aan competentieontwikkeling via coaching, training, bijscholing, e-leren en leren op de werkvloer zelf. We voeren een personeels- en HRM-beleid dat de instroom en de doorstroom van diverse talenten stimuleert.

AP73	<p>ICT ontsluit potentieel van de organisatie ICT ontsluit mee het potentieel van de organisatie</p>	ACT731	De VGC bouwt een digitale omgeving uit die de doelstellingen en de werking van de organisatie ondersteunt.
		ACT732	We investeren in nieuwe digitaliseringsprojecten: het verruimen van het subsidieloket, de vernieuwing van het financieel beheer en van het personeelsbeheer, de introductie van een CRM-systeem voor onze communicatie en het plaats- en tijdsafhankelijk werken.
		ACT733	De VGC stelt een ICT-meerjarenplan op.
AP74	<p>Investeren in kwaliteit VGC-patrimonium We investeren in de kwaliteit van het VGC-patrimonium</p>	ACT741	We schakelen gepaste expertise voor studies, monitoring en innovatie in voor de realisatie van bouwprojecten en bouwprocessen.
		ACT742	We beheren het patrimonium op een efficiënte en duurzame manier.
		ACT743	We doen inspanningen om het energieverbruik van het VGC-patrimonium te verminderen en dragen bij aan een betere waterhuishouding.
		ACT744	We zorgen voor een veilige, conforme en functionele infrastructuur.
		ACT745	Bij investeringen aan ons patrimonium volgen we de principes van universal design, zodat VGC-gebouwen toegankelijker worden voor iedereen.
		ACT746	Met de integratie van hedendaagse kunst in onze bouw- en renovatieprojecten verrijken we de Brusselse publieke ruimte.

Betrouwbaar financieel beheer en inzicht
 We zorgen voor een

AP75 betrouwbaar financieel be-
heer en inzicht

- ACT751 We vereenvoudigen de financiële opvolging voor decentrale diensten, financiële medewerkers en budgethouders. Uitgangspunten zijn ondersteuning op maat, automatisering en digitalisering.
- ACT752 We voeren een nieuw begrotings- en rekeningstelsel in. We coördineren het financiële luik van de BBC-cyclus uit en voeren het uit.
- ACT753 De gemeenschapscentra en andere verbonden eigen vzw's kunnen rekenen op ondersteuning bij de boekhouding en de financiële administratie.
- ACT754 De leningenportefeuille beheren we efficiënt. Zo houden we controle over de schuldenlast. Een evenwichtig liquiditeitenbeheer zorgt zowel voor beschikbaarheid als voor optimalisatie van de middelen.
- ACT755 Met een doordacht debiteurenbeleid worden de ontvangsten beter opgevolgd. We onderzoeken waar bijsturing of nieuwe instrumenten nodig zijn.
- ACT756 We stroomlijnen de aankoopprocessen. We onderhandelen over betere voorwaarden. Waar mogelijk sluiten we raamcontracten af. We hebben aandacht voor duurzaamheid en lokale en sociale economie.
- ACT757 We zorgen voor een actief centraal beheer van verzekeringspolissen en contracten.

Hoofdstuk 4. FINANCIËEL EVENWICHT

1. Exploitatiebudget

De exploitatie omvat de ontvangsten en uitgaven die gewoonlijk minstens één keer per financieel boekjaar voorkomen en die te maken hebben met de regelmatige, gewone werking van het bestuur.

De exploitatie-ontvangsten kunnen worden ingedeeld en geanalyseerd volgens hun soort. Het begrip wordt alleen in de budgettaire boekhouding gebruikt. We onderscheiden de volgende belangrijke soorten:

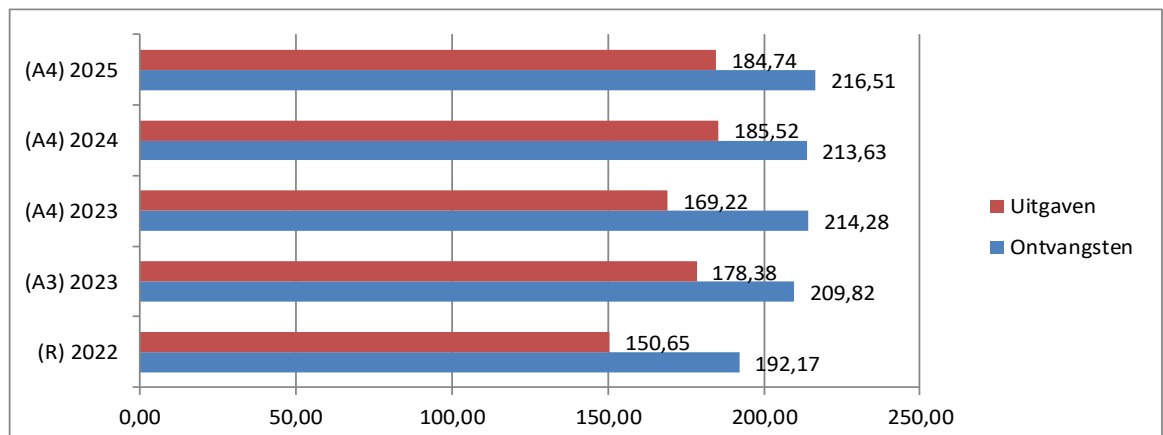
- Ontvangsten uit de werking (vergoedingen die het bestuur krijgt voor geleverde prestaties);
- Fiscale ontvangsten en boetes;
- Algemene en specifieke werkingssubsidies;
- Financiële ontvangsten (bv. ontvangen dividenden, intresten op beleggingen).

De exploitatie-uitgaven kunnen worden ingedeeld en geanalyseerd volgens hun soort. Het begrip wordt alleen in de budgettaire boekhouding gebruikt. We onderscheiden de volgende belangrijke soorten:

- Aankoop van goederen en diensten (werkingskosten);
- Personeelskosten;
- Toegestane werkingssubsidies;
- Financiële uitgaven (bv. intresten van leningen).

Evolutie van de geraamde ontvangsten en uitgaven van het exploitatiebudget (in miljoen EUR)

	(R) 2022	(A3) 2023	(A4) 2023	(A4) 2024	(A4) 2025
Ontvangsten	192,17	209,82	214,28	213,63	216,51
Uitgaven	150,65	178,38	169,22	185,52	184,74



* *Basis M2 schema*

(R): rekening meerjarenplan in 2022

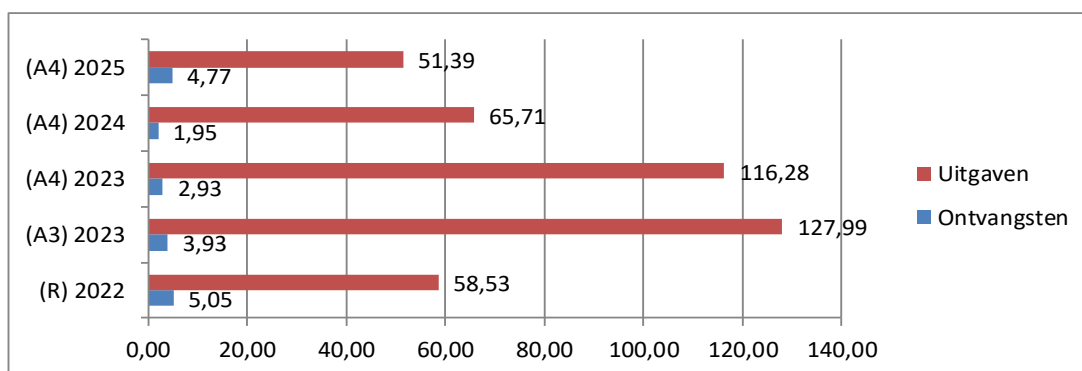
(A3) en (A4) : derde en vierde aanpassing meerjarenplan

2. Investeringsbudget

De investeringen omvatten enerzijds alle ontvangsten en uitgaven die invloed hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van het patrimonium van het bestuur (behalve de gewone onderhoudswerken) en anderzijds de investeringssubsidies die het bestuur geeft aan andere organisaties ter ondersteuning van hun investeringen. Ook de ontvangsten van leningen en toelagen die verband houden met die uitgaven behoren tot de investeringen, net als de investeringsbeleggingen en de vervroegde terugbetalingen van de leningen.

Evolutie van de geraamde uitgaven van het investeringsbudget (in miljoen EUR)

	(R) 2022	(A3) 2023	(A4) 2023	(A4) 2024	(A4) 2025
Ontvangsten	5,05	3,93	2,93	1,95	4,77
Uitgaven	58,53	127,99	116,28	65,71	51,39



**Basis M2 schema*

Zoals bij het exploitatiebudget geldt ook hier dat vanaf 2022 de ontvangsten en de uitgaven worden geraamd op transactiebasis, d.w.z. dat de budgetten moeten worden voorzien in het jaar waarin de transactie plaatsheeft.

De 'bestemde gelden' (ex-overboekingen) en de 'financiering' (o.m. op te nemen leningen) vormen een aparte indeling (en overzicht) in de BBC. Deze zitten dus niet meer vervat in het overzicht van de ontvangsten voor het investeringsbudget.

3. Financiering

Onder financiering worden de op te nemen kredieten en de kapitaalsaflossingen verstaan in het kader van leningen en leasingcontracten van onroerende goederen. Het schema T4 geeft de evolutie van de financiële schulden weer.

In het schema T2 (Deel II – BBC-rapportering) worden de ontvangsten en uitgaven naar economische aard - exploitatie, investeringen en financiering - samengevat.

4. Bestemde gelden

Bestemde gelden (zie schema M2) zijn geldmiddelen die in het meerjarenplan en in het budget worden gereserveerd voor specifieke bestemmingen in de volgende financiële boekjaren.

Ze zijn te vergelijken met de reservefondsen zoals deze waren opgenomen in de NGB, met dat verschil dat algemene reservefondsen niet meer worden ingezet voor exploitatie-uitgaven, enkel voor investeringsuitgaven. Er dient steeds een bestemming te worden gegeven aan deze 'reservefondsen'.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Bestemde gelden - Lambermontfonds	4.723.713	2.503.916	1.965.573	1.429.572
Bestemde gelden - Stedenfonds/GSU	1.084.449	657.410	656.825	856.240
Bestemde gelden - Onderwijsfonds	41.474.478	29.662.295	17.920.962	31.628.725
Bestemde gelden - Gezinsfonds	9.059.114	4.323.114	3.436.699	2.400.699
Bestemde gelden - Bijzonder Investeringsfonds	5.052.605	5.971.061	6.543.850	10.536.704
Totaal	61.394.359	43.117.796	30.523.909	46.851.940

5. Financieel evenwicht

De beleids- en beheercyclus hanteert een specifieke definitie voor het verplichte financiële evenwicht. Het wordt geëvalueerd aan de hand van twee criteria.

Dit werd reeds eerder algemeen toegelicht in dit document. Hieronder wordt er dieper op ingegaan.

Jaarlijkse evenwichtstoestand

Het beschikbaar budgettaire resultaat (saldo van ontvangsten en uitgaven) is de norm van het toestandsevenwicht en moet **jaarlijks groter zijn dan nul**. De norm houdt in dat het bestuur op het einde van het jaar meer budgettaire middelen over houdt dan het plant uit te geven volgens het meerjarenplan of heeft uitgegeven volgens de jaarrekening. De bestemde gelden dienen van dit saldo te worden afgetrokken, omdat ze bewust tijdelijk worden gereserveerd voor toekomstige uitgaven. Het budgettaire resultaat van het boekjaar wordt opgebouwd uit het transactiesaldo van het exploitatiebudget en het investeringsbudget.

Structureel evenwicht op lange termijn

Besturen moeten kunnen aantonen dat hun autofinancieringsmarge **op het einde van de planningsperiode** ten minste nul is. Een positieve autofinancieringsmarge wijst immers op een structureel evenwicht. Met een positieve autofinancieringsmarge (AFM) is het bestuur in staat om op een structurele wijze de bestaande leninglasten (aflossingen en interesten) te dragen. Deze AFM wordt gegenereerd via een overschot aan exploitatie-ontvangsten. Een positieve AFM schept ruimte om nieuwe investeringsuitgaven te doen, ofwel via bijkomende financiering via leningen ofwel rechtstreeks door eigen financiering. Voor de berekening neemt men eerst het verschil tussen de exploitatieontvangsten en -uitgaven (zonder de interesten). Daarvan trekt men de leninglasten (aflossingen en interesten) af.

Er is sedert 2020 ook sprake van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. De bedoeling hiervan is om na te gaan of financiële lasten worden doorgeschoven naar een volgende bestuursperiode door

specifieke financiering-constructies op te zetten (bv. bullet-leningen). De VGC past dergelijke constructies niet toe. Echter hebben de (lopende) PPS-projecten, gezien hun looptijd (tussen 27 en 30 jaar), uiteraard een impact op de (toekomstige) financiële lasten. Tegenover deze financiële lasten staan echter ontvangsten uit dotaties en ontvangsten vanuit inrichtende machten.

Een gedetailleerd overzicht is terug te vinden in het schema M2 (financieel evenwicht). Hieronder worden de belangrijkste elementen van het evenwicht uitgelicht vanuit het betrokken schema.

Schema M2 : (Aangepaste) staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo (a-b)	41.521.703	45.060.045	28.113.147	31.761.092	37.052.899
a. Ontvangsten	192.172.432	214.283.342	213.630.264	216.505.848	224.083.982
b. Uitgaven	150.650.729	169.223.297	185.517.117	184.744.756	187.031.083
II. Investeringsaldo (a-b)	-53.480.716	-113.345.752	-63.758.590	-46.619.507	-14.193.415
a. Ontvangsten	5.049.860	2.929.902	1.954.323	4.774.000	1.616.000
b. Uitgaven	58.530.576	116.275.654	65.712.913	51.393.507	15.809.415
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-11.959.013	-68.285.708	-35.645.443	-14.858.416	22.859.484
IV. Financieringsaldo (a-b)	-6.870.197	44.816.476	-6.807.000	-7.372.940	-6.742.773
a. Ontvangsten	0	52.973.076	2.091.000	2.320.060	1.857.338
b. Uitgaven	6.870.197	8.156.600	8.898.000	9.693.000	8.600.111
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-18.829.211	-23.469.232	-42.452.443	-22.231.356	16.116.711
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	154.744.956	135.915.745	112.446.513	69.994.070	47.762.715
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	135.915.745	112.446.513	69.994.070	47.762.715	63.879.426
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	135.915.745	112.446.513	69.994.070	47.762.715	63.879.426

Autofinancieringsmarge	34.651.506	36.903.445	19.215.147	22.068.092	28.452.788
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

7. De middelen van de Vlaamse Gemeenschapscommissie

1 De Vlaamse Gemeenschap

i. Dotatie van de Vlaamse Gemeenschap

In de Vlaamse begroting, gelet op het artikel 82, §2 van de bijzondere wet van 12 januari 1989, wordt voor de Vlaamse Gemeenschapscommissie jaarlijks een geïndexeerd bedrag ingeschreven. Als opvolger van de Stedenfondsmiddelen ontvangt de VGC sinds 2022 subsidies voor Grootstedelijke Uitdagingen (GSU) van de Vlaamse overheid.

	2023	2024	2025
AMJP 2	47.912.654	48.962.588	49.821.674
AMJP 3	47.912.654	48.962.588	49.821.674
AMJP 4	47.912.654	49.676.588	50.165.674

ii. Middelen van de Vlaamse Gemeenschap voor het onderwijs

Sedert 1995 is de Vlaamse Gemeenschapscommissie inrichtende macht van een aantal onderwijsinstellingen die zij heeft overgenomen bij de splitsing van de provincie Brabant.

De Vlaamse Gemeenschap draagt bij in de loonlasten van het personeel en werkingskosten.

	2023	2024	2025
AMJP 2	22.675.656	23.302.326	23.656.189
AMJP 3	23.470.660	25.395.442	25.909.812
AMJP 4	23.777.672	25.755.443	26.089.813

iii. Subsidies Vlaamse Gemeenschap

De Vlaamse Gemeenschap kent voor een aantal initiatieven en programma's subsidies toe aan de Vlaamse Gemeenschapscommissie.

	2023	2024	2025
AMJP 2	9.185.266	8.035.662	7.981.355
AMJP 3	9.687.419	8.368.525	8.319.617
AMJP 4	10.456.989	8.877.841	8.603.602

2 Het Brussels Hoofdstedelijk Gewest

i. Trekkingsrechten Brussels Hoofdstedelijk Gewest

Het ingeschreven bedrag wordt bepaald bij artikel 83quater van de bijzondere wet van 12 januari 1989 met inbegrip van het bedrag bepaald bij artikel 55 van de bijzondere wet van 13 juli 2001 tot herfinanciering van de Gemeenschappen en uitbreiding van de fiscale bevoegdheden van de Gewesten.

	2023	2024	2025
AMJP 2	74.000.037	72.986.799	73.997.377
AMJP 3	74.000.037	72.986.799	73.997.377
AMJP 4	74.000.037	72.986.799	73.997.377

ii. Speciale dotatie Brussels Hoofdstedelijk Gewest - overgedragen provinciaal onderwijs

Het ingeschreven bedrag wordt bepaald bij artikel 83ter §1 van de bijzondere wet van 12 januari 1989 en wordt berekend op een aandeel van 30,28% van het geïndexeerde basisbedrag van 1989 (26,03 miljoen EUR).

	2023	2024	2025
AMJP 2	19.041.885	19.422.722	19.811.177
AMJP 3	19.041.885	19.422.722	19.811.177
AMJP 4	19.041.885	19.422.722	19.811.177

iii. Speciale dotatie Brussels Hoofdstedelijk Gewest - andere overgedragen provinciale aangelegenheden

Het ingeschreven bedrag wordt bepaald bij artikel 83ter §2 van de bijzondere wet van 12 januari 1989.

	2023	2024	2025
AMJP 2	4.452.602	4.541.654	4.632.488
AMJP 3	4.452.602	4.541.654	4.632.488
AMJP 4	4.452.602	4.541.654	4.632.488

iv. Specifieke werkingssubsidies Brussels Hoofdstedelijk Gewest

Voor 2023 t.e.m. 2025 wordt jaarlijks een subsidie voorzien voor personeelsgerelateerde uitgaven.

	2023	2024	2025
AMJP 2	4.525.664	4.648.170	4.724.344
AMJP 3	4.498.259	4.605.645	4.681.819
AMJP 4	4.493.224	4.595.575	4.671.749

3 De federale overheid

i. De dotatie van de federale overheid

Vanaf 2002 ontvangt de Vlaamse Gemeenschapscommissie in uitvoering van artikel 45 van de bijzondere wet van 13 juli 2001 tot herfinanciering van de Gemeenschappen en uitbreiding van de fiscale bevoegdheden van de Gewesten een te indexerende dotatie van 4,96 miljoen EUR van de federale overheid.

Naar aanleiding van het federaal akkoord van 11 oktober 2011 ('Vlinderakkoord') ontvangt de VGC, in het kader van de herfinanciering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, vanaf 2012 extra middelen van de federale overheid.

	2023	2024	2025
AMJP 2	21.096.000	21.896.000	22.296.000
AMJP 3	21.096.000	22.530.000	23.188.000
AMJP 4	21.096.000	22.530.000	23.188.000

4 Andere middelen

Deze middelen worden voor de periode 2023 t.e.m. 2025 geraamd op gemiddeld 5,28 miljoen EUR. Ze omvatten beperkte middelen uit diverse andere ontvangsten voor o.m. verkopen, verhuring, prestaties, schadevergoedingen en terugvorderingen.

8. Functionele indeling van het exploitatie-uitgaven

1 Algemeen

Een functionele indeling is de opsplitsing van de uitgaven en ontvangsten van het bestuur volgens hun herkomst of bestemming, d.w.z. volgens de verschillende maatschappelijke domeinen waar het bestuur ze voor inzet of voor ontvangt (bv. onderwijs, cultuur, welzijn, ..., algemeen bestuur, enz.).

Het genormaliseerd stelsel van de beleidsvelden dat in BBC gehanteerd wordt (zie inleiding - Nieuw begrippenkader en beleidsindeling), is een functionele indeling. Deze gestandaardiseerde functionele indeling moet enerzijds garanderen dat de Vlaamse overheid over de gewenste beleidsinformatie kan beschikken, en anderzijds een flexibel beheer aan de besturen toelaten.

Evolutie van de functionele verdeling van de uitgaven van de exploitatiebegroting (in miljoen EUR)

	(R) 2022		(A3) 2023		(A4) 2023		(A4) 2024		(A4) 2025	
	%	Abs	%	Abs	%	Abs	%	Abs	%	Abs
Algemene financiering*	4,47	6,73	6,57	11,73	5,88	9,96	5,41	10,05	5,52	10,21
Algemene zaken	28,07	42,29	26,47	47,21	27,02	45,72	26,34	48,87	26,66	49,26
Onderwijs en Vorming	29,88	45,01	30,31	54,06	30,40	51,44	31,84	59,08	30,49	56,33
Cultuur, Jeugd en Sport	26,64	40,13	25,12	44,81	25,53	43,20	24,31	45,10	24,49	45,24
Welzijn, Gezondheid en Gezin	10,94	16,48	11,53	20,57	11,17	18,91	12,09	22,42	12,83	23,71
Totaal		150,65		178,38		169,23		185,52		184,75



**'Algemene financiering' is verplicht te gebruiken. Het bevat de algemene werkmiddelen die niet kunnen worden gekoppeld aan een specifieke maatschappelijke dienstverlening.*

**Basis T1 schema*

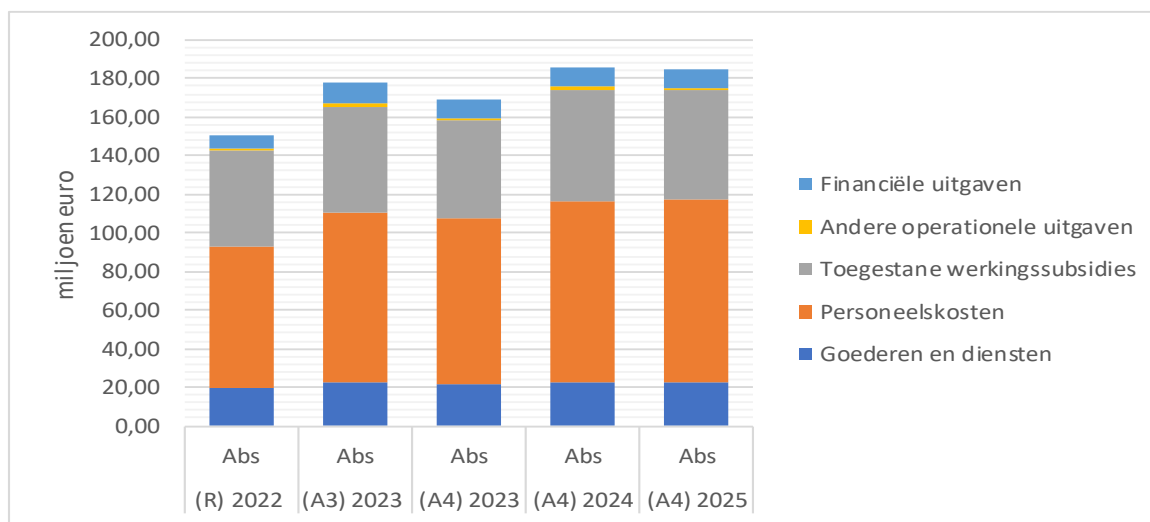
9. Economische verdeling van de exploitatie-uitgaven

Voor het exploitatiebudget van de Vlaamse Gemeenschapscommissie is de economische indeling de volgende:

- Goederen en diensten (o.m. nutsvoorzieningen, verzekeringen, huur, kantoorbenodigdheden, ...);
- Personeelskosten (bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen);
- Toegestane werkingssubsidies;
- Andere operationele uitgaven;
- Financiële uitgaven (schulden, andere financiële uitgaven).

Evolutie van de economische verdeling van de uitgaven van de exploitatiebegroting (in miljoen EUR)

	(R) 2022		(A3) 2023		(A4) 2023		(A4) 2024		(A4) 2025	
	%	Abs	%	Abs	%	Abs	%	Abs	%	Abs
Goederen en diensten	12,69	19,12	12,86	22,94	12,72	21,52	12,37	22,95	12,01	22,18
Personeelskosten	49,22	74,16	49,18	87,72	50,75	85,89	50,32	93,35	51,47	95,09
Toegestane werkingssubsidies	32,94	49,63	30,74	54,84	29,99	50,76	31,25	57,98	30,67	56,66
Andere operationele uitgaven	0,81	1,22	0,75	1,33	0,85	1,44	0,82	1,53	0,51	0,94
Financiële uitgaven	4,33	6,52	6,47	11,55	5,68	9,62	5,23	9,71	5,34	9,87
Totaal		150,65		178,38		169,23		185,52		184,74



**Basis T2 schema*

10. De investeringen van de Vlaamse Gemeenschapscommissie

1. Algemene toelichting

Voor de uitvoering van het investeringsplan voor de periode 2023-2025 worden volgende uitgaven voorzien:

	(R) 2022	(A3) 2023	(A4) 2023	(A4) 2024	(A4) 2025
Administratie en gedeelde projecten	1.612.443	6.932.707	4.371.410	5.014.507	5.170.000
Onderwijs en Vorming	46.194.307	85.682.182	80.873.682	42.177.636	34.899.455
Cultuur, Jeugd en Sport	7.612.629	18.205.046	18.492.046	7.791.688	5.929.052
Welzijn, Gezondheid en Gezin	3.111.197	17.165.903	12.538.516	10.729.082	5.395.000
Totaal	58.530.576	127.985.838	116.275.654	65.712.913	51.393.507

Voor een gedetailleerd overzicht verwijzen wij naar het T2 schema in Deel II - BBC rapportering

2. Het investeringsprogramma

In het meerjarenplan worden de investeringsuitgaven gekoppeld aan acties. Deze vormen dan investeringsprojecten. Aangezien alle acties als prioritair werden gedefinieerd, is er voor elk investeringsproject een aparte fiche terug te vinden in de BBC rapportering (schema T3).

Lijst van de investeringsprojecten:

<i>Investeringsproject</i>	<i>Omschrijving</i>
SB_ALG_INVEST	Stedelijk beleid
ALG_DIGI	softwareprojecten
ALG_ERELONEN	erelonen
ALG_ICT	hardware Aximax
ALG_INFRA	infrastructuur onderhoud en werken
ALG_INVEST	investeringsubsidies
ALG_KUNST	kunst aankoop en herstel
ALG_PROMO	promotiemateriaal
ALG_UITRUST	uitrustingsmateriaal
CJS_INFRA	CJS infrastructuur onderhoud en werken
CJS_KUNST	CJS kunst aankoop en herstel
CJSALG_MUNT	Muntpunt
CULT_INVEST	investeringsubsidies culturele instellingen
GALG_ICT	informaticamateriaal
GALG_INFRA	infrastructuur
JEUGD_INVEST	jeugddienst aankoop materiaal
OIBUSO_UITRUST	materiaal
OIFLANK_ICT	software
OIFLANK_INFRA	schoolinfrastructuur
OIFLANK_UITRUST	materiaal
OIKAS_UITRUST	materiaal
OIOCB_INFRA	OCB

OISPL_ICT	laptops
OISPL_UITRUST	spelmateriaal en -uitrusting
OPCLB_UITRUST	diagnostisch materiaal
OPLSC_UITRUST	klein uitrustingsmateriaal
SPORT_INVEST	sportdienst aankoop materiaal
WGALG_ICT	software
WGALG_INFRA	infrastructuur
WGALG_INVEST	investeringsubsidies

3. Investerings administratie en gedeelde projecten

				2023	2024	2025
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	uitleendienst	ACT716	ALG_UITRUST	34.661,66	10.000,00	10.000,00
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	informatica	ACT732	ALG_DIGI	2.620.411,52	2.723.210,00	1.340.000,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	communicatie	ACT313	ALG_PROMO	24.669,54	10.000,00	10.000,00
Plannen en studies	gebouwen algemeen	ACT741	ALG_ERELONEN	80.436,52	40.000,00	0,00
Meubilair - gemeenschapsgoederen	gebouwen algemeen	ACT744	ALG_INFRA	54.000,00	140.000,00	60.000,00
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	gebouwen algemeen	ACT716	ALG_UITRUST	14.000,00	15.000,00	15.000,00
Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	gebouwen algemeen	ACT716	ALG_UITRUST	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Roerende goederen - andere materiële vaste activa	gebouwen algemeen	ACT746	ALG_KUNST	138.700,00	40.000,00	40.000,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Renaissance	ACT744	ALG_INFRA	67.606,48	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	loods	ACT744	ALG_INFRA	154.900,36	0,00	0,00
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	loods	ACT716	ALG_UITRUST	92.125,45	50.000,00	50.000,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Leo II administratie	ACT744	ALG_INFRA	46.926,48	80.000,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Marcqstraat	ACT744	ALG_INFRA	42.202,51	0,00	0,00
Terreinen - gemeenschapsgoederen	campus Nieuwland	ACT744	ALG_INFRA	25.840,96	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	campus Nieuwland	ACT744	ALG_INFRA	229.000,00	0,00	0,00
Plannen en studies	campus Comenius	ACT741	ALG_ERELONEN	2.326,97	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	campus Comenius	ACT744	ALG_INFRA	50.000,00	0,00	0,00
Plannen en studies	campus Gallait	ACT741	ALG_ERELONEN	70.532,33	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	campus Gallait	ACT744	ALG_INFRA	101.283,27	0,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	stadsvernieuwing	ACT551	SB_ALG_INVEST	511.786,00	1.901.297,00	3.640.000,00
TOTAAL				4.371.410,05	5.014.507,00	5.170.000,00

4. Investerings Cultuur, Jeugd en Sport

				2023	2024	2025
Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	N22 algemeen	ACT544	CJS_INFRA	506.153,21	365.000,00	690.000,00
Toegestane investeringssubsidies	N22 algemeen	ACT544	CJS_INFRA	13.700,98	0,00	0,00
Plannen en studies	GC De Maalbeek	ACT544	CJS_INFRA	317.828,95	45.000,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	GC De Maalbeek	ACT544	CJS_INFRA	2.000.000,00	550.000,00	0,00
Plannen en studies	GC De Markten	ACT544	CJS_INFRA	72.255,82	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	GC De Markten	ACT544	CJS_INFRA	1.264.311,70	0,00	0,00
Plannen en studies	GC De Vaartkapoen	ACT544	CJS_INFRA	444.206,28	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	GC De Vaartkapoen	ACT544	CJS_INFRA	6.808.933,45	0,00	0,00
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	GC De Vaartkapoen	ACT544	CJS_INFRA	595.000,00	0,00	0,00
Plannen en studies	GC Nekkersdal	ACT544	CJS_INFRA	162.395,48	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	GC Nekkersdal	ACT544	CJS_INFRA	0,00	4.000.000,00	3.186.052,01
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	algemeen cultuurbeleid	ACT535	CULT_INVEST	20.479,72	15.000,00	15.000,00
Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	algemeen cultuurbeleid	ACT412	COM_ICT	3.500,00	0,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	culturele infrastructuur	ACT535	CULT_INVEST	1.215.424,50	305.365,00	300.000,00
Toegestane investeringssubsidies	subsidies sportinfrastructuur	ACT614	SPORT_INVEST	1.317.518,77	900.000,00	500.000,00
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	algemeen sportbeleid	ACT614	SPORT_INVEST	65.000,00	25.000,00	25.000,00
Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	algemeen sportbeleid	ACT612	SPORT_ICT	11.000,00	5.000,00	5.000,00
Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	algemeen sportbeleid	ACT614	SPORT_INVEST	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	jeugddienst	ACT223	JEUGD_ICT	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Plannen en studies	Aximax	ACT544	CJS_INFRA	0,00	10.000,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Aximax	ACT744	ALG_INFRA	114.131,79	96.270,00	0,00
Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	Aximax	ACT731	ALG_ICT	74.362,76	30.000,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	jeugdinfrastructuur	ACT213	JEUGD_INVEST	1.032.333,50	250.000,00	250.000,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	beheer andere eigen gebouwen	ACT213	JEUGD_INVEST	475.919,68	55.000,00	0,00
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	algemeen jeugdbeleid	ACT213	JEUGD_INVEST	6.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTAAL				18.492.045.89	7.791.687,69	5.929.052,01

5. Investeringsen Onderwijs en Vorming

				2023	2024	2025
Plannen en studies	campus Technologie	ACT741	ALG_ERELONEN	26.000,00	25.000,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	campus Technologie	ACT744	ALG_INFRA	938.977,45	300.000,00	0,00
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	campus Technologie	ACT124	OPCLB_UITRUST	8.000,00	4.000,00	4.000,00
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	campus Technologie	ACT716	ALG_UITRUST	4.000,00	52.000,00	2.000,00
Meubilair - gemeenschapsgoederen	campus Technologie	ACT716	ALG_UITRUST	125.000,00	10.000,00	10.000,00
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	campus Technologie	ACT125	OPLSC_UITRUST	8.000,00	4.000,00	4.000,00
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	campus Technologie	ACT731	ALG_ICT	114.244,81	221.000,00	158.000,00
Plannen en studies	campus Kasterlinden	ACT741	ALG_ERELONEN	95.000,00	95.000,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	campus Kasterlinden	ACT744	ALG_INFRA	5.003.130,31	2.354.414,26	4.452.455,43
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	campus Kasterlinden	ACT121	OIBUSO_UITRUST	30.000,00	15.000,00	15.000,00
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	campus Kasterlinden	ACT716	ALG_UITRUST	206.000,00	3.000,00	3.000,00
Meubilair - gemeenschapsgoederen	campus Kasterlinden	ACT716	ALG_UITRUST	89.000,00	58.000,00	338.000,00
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	campus Kasterlinden	ACT123	OIKAS_UITRUST	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	campus Kasterlinden	ACT731	ALG_ICT	714.640,54	202.000,00	387.000,00
Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	campus Kasterlinden	ACT123	OIKAS_UITRUST	0,00	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	campus Zaveldal	ACT744	ALG_INFRA	50.000,00	100.000,00	50.000,00
Meubilair - gemeenschapsgoederen	campus Zaveldal	ACT716	ALG_UITRUST	0,00	20.000,00	10.000,00
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	campus Zaveldal	ACT121	OIBUSO_UITRUST	35.000,00	15.000,00	15.000,00
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	campus Zaveldal	ACT731	ALG_ICT	223.120,80	15.000,00	15.000,00
Plannen en studies	campus COOVI	ACT741	ALG_ERELONEN	229.200,58	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	campus COOVI	ACT744	ALG_INFRA	60.140,83	260.000,00	100.000,00
Toegestane investeringssubsidies	campus COOVI	ACT116	OIFLANK_INFRA	2.623.446,56	0,00	0,00
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	onderwijs en vorming algemeen	ACT118	OIFLANK_ICT	56.127,07	0,00	0,00
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	brede speelweken	ACT254	OISPL_UITRUST	50.000,00	25.000,00	25.000,00
Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	brede speelweken	ACT254	OISPL_ICT	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Plannen en studies	infrastructuur en uitrusting	ACT116	OIFLANK_INFRA	645.501,56	400.000,00	400.000,00

Gebouwen - gemeenschapsgoederen	infrastructuur en uitrusting	ACT116	OIFLANK_INFRA	4.573.333,83	1.900.000,00	5.100.000,00
Terreinen en gebouwen in leasing - gemeenschapsgoederen	infrastructuur en uitrusting	ACT116	INVESTERING	0,00	0,00	0,00
Terreinen en gebouwen in leasing - gemeenschapsgoederen	infrastructuur en uitrusting	ACT116	OIFLANK_INFRA	26.136.526,00	0,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	infrastructuur en uitrusting	ACT116	OIFLANK_INFRA	30.614.964,70	0,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	infrastructuur en uitrusting	ACT117	OIFLANK_UITRUST	7.603.827,23	0,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	infrastructuur en uitrusting	ACT718	ALG_ENERG	594.500,00	594.500,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies aan onderwijsinstellingen	infrastructuur en uitrusting	ACT116	OIFLANK_INFRA	0,00	31.893.722,00	22.200.000,00
Toegestane investeringssubsidies aan onderwijsinstellingen	infrastructuur en uitrusting	ACT117	OIFLANK_UITRUST	0,00	3.600.000,00	1.600.000,00
TOTAAL				80.873.682,27	42.177.636,26	34.899.455,43

6. Investerings Welzijn, Gezondheid en Gezin

				2023	2024	2025
Toegestane investeringssubsidies	Alg sociaal - en welzijnsbeleid	ACT645	WGALG_INVEST	3.449.303,13	3.434.082,00	2.500.000,00
Toegestane investeringssubsidies	Alg sociaal - en welzijnsbeleid	ACT718	ALG_ENERG	350.000,00	350.000,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	preventieve gezinsondersteuning	ACT244	GALG_INFRA	206.040,03	600.000,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	geïntegreerd gezinsbeleid	ACT244	GALG_INFRA	782.863,99	800.000,00	600.000,00
Toegestane investeringssubsidies	algemeen kinderopvangbeleid	ACT244	GALG_INFRA	5.956.374,66	5.000.000,00	2.100.000,00
Plannen en studies	eigen infrastructuur Gezin	ACT244	GALG_INFRA	23.927,72	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	eigen infrastructuur Gezin	ACT244	GALG_INFRA	1.205.543,79	0,00	0,00
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	ondersteuning dienstencentra	ACT645	WGGALG_INFRA	122.613,12	0,00	0,00
Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	ondersteuning dienstencentra	ACT644	WGALG ICT	43.688,00	235.000,00	50.000,00
Toegestane investeringssubsidies	ondersteuning dienstencentra	ACT644	WGALG ICT	165.000,00	165.000,00	0,00
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	De Poolster	ACT637	WGALG_INFRA	50.000,00	35.000,00	25.000,00
Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	De Poolster	ACT637	WGALG_INFRA	49.458,86	10.000,00	20.000,00
Toegestane investeringssubsidies	gezondheidsbeleid	ACT645	WGALG_INVEST	133.702,89	100.000,00	100.000,00
TOTAAL				12.538.516,19	10.729.082,00	5.395.000,00