

**CENTRE PUBLIC D'ACTION SOCIALE DE
BRUXELLES
OPENBAAR CENTRUM VOOR MAATSCHAPPELIJK
WELZIJN VAN BRUSSEL**

EXTRAIT DU REGISTRE DES PROCES-VERBAUX
DU CONSEIL DE L'ACTION SOCIALE
UITTREKSEL VAN HET NOTULENBOEK DER VERGADERINGEN
VAN DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

**ARTICLE 112 TER
ARTIKEL 112 TER**

19-FI-0115
O.J. n° 32

Séance du mercredi 5 juin 2019
Vergadering van woensdag 5 juni 2019

**PRESENTS/
AANWEZIGEN :**

Mme/Mevr. LALIEUX, Présidente/Voorzitster;
Mme/Mevr. FRELINX, M./Dhr BARNSTIJN, M./Dhr VAN HELLEM,
Mme/Mevr. LHOEST, M/Dhr ZIAN, M./Dhr BUSSELEN,
Mme/Mevr. BUGGENHOUT, M./Dhr CEUX, Mme/Mevr. RIGAUX,
Mme/Mevr. STOOPS, Mme/Mevr. MAÂTI, Mme/Mevr. MOUSSAOUI, Membres/Leden;
Mme/Mevr. GLINEUR, Pour la Secrétaire générale empêchée,
La Secrétaire générale temporaire,/Voor de verhinderde Secretaris-generaal,
De tijdelijke Secretaris-generaal;

Objet: Compte 2018 du CPAS. Arrêt.

Objet : Rekening 2018 van het OCMW. Vastelling.

Nous avons l'honneur de vous présenter ci-dessous **le résultat du compte 2018 du C.P.A.S.**

Ce résultat est la différence entre d'une part, le montant des engagements de dépenses et d'autres part, les droits réels sur créances (droits constatés déduction faites des non-valeurs et des irrécouvrables).

1. RESULTAT DU COMPTE D'EXPLOITATION

Recettes	Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018	C2018-B2018
Prestations	72.083.958	81.402.600	74.360.467	-7.042.133
Transferts	196.124.440	220.100.888	208.964.638	-11.136.250
Produits financiers	417.731	22.100	15.967	-6.133
Prélèvements	2.993.157	7.098.939	1.414.328	-5.684.611
Facturation interne	12.647.640	18.442.900	14.115.710	-4.327.190
Total des recettes	284.266.926	327.067.427	298.871.110	-28.196.317

Dépenses	Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018	C2018-B2018
Frais de personnel	113.033.709	124.037.700	116.318.986	-7.718.714
Frais de fonctionnement	28.067.290	33.499.700	28.139.635	-5.360.065
Redistribution	108.311.973	128.183.700	116.794.069	-11.389.631
Charges financières	7.497.238	7.167.200	7.113.087	-54.113
Prélèvements	1.290.765	3.119.700	2.938.690	-181.010
Facturation interne	12.647.640	18.442.900	14.115.710	-4.327.190
Total des dépenses	270.848.615	314.450.900	285.420.178	-29.030.722

Résultat d'exploitation 2018	13.418.311	12.616.527	13.450.932	834.405
Résultat d'investissement	-13.034.518	-12.646.300	-12.639.594	6.706
Résultat reporté de l'année antérieure	6.840	29.773	29.773	0
Résultat de l'exercice 2018	390.632	0	841.111	841.111

Résultat des exercices antérieurs	-360.859	0	-680.615	-680.615
-----------------------------------	----------	---	----------	----------

Résultat du compte 2018	29.773	0	160.496	160.496
--------------------------------	---------------	----------	----------------	----------------

Le coût global de l'ensemble **des actions menées** par le CPAS de Bruxelles s'élève pour **l'exercice 2018 à 298.059.771,85 €**. Ces dépenses ont été financées durant l'exercice 2018 à concurrence de 298.900.882,37 €, ce qui ramène le résultat de l'exercice 2018 à un excédent de recettes de 841.110,52 €. Le compte 2018 a ainsi permis de dégager un résultat suffisant pour apurer le résultat des exercices antérieurs.

En effet, les abandons de recettes sur les créances des exercices antérieurs ont influencé défavorablement le résultat à concurrence de 1.360.823,19 €. Par contre, l'abandon d'engagements définitifs de dépenses reportés des exercices antérieurs a influencé positivement le résultat de 680.208,23 €.

In fine, **le résultat global 2018 s'élève donc à + 160.495,56 €**.

2. RESULTAT DU COMPTE D'INVESTISSEMENTS

Recettes	Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018	C2018-B2018
Interventions	4.370.276	25.636.500	3.482.880	-22.153.620
Aliénations	6.836.419	36.594.900	18.582.280	-18.012.620
Financements	6.031.624	44.644.300	9.399.505	-35.244.795
Prélèvements	3.120.701	36.661.300	12.508.297	-24.153.003
Facturation interne	15.217.281	74.839.600	33.648.155	-41.191.445
Total des recettes	35.576.300	218.376.600	77.621.117	-140.755.483

Dépenses	Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018	C2018-B2018
Contributions	50.183	1.067.900	108.637	-959.263
Investissements	7.936.620	89.248.500	22.636.932	-66.611.568
Dette	13.310.154	27.688.600	12.727.129	-14.961.471
Prélèvements	14.180.381	38.178.300	21.640.467	-16.537.833
Facturation interne	15.217.281	74.839.600	33.648.155	-41.191.445
Total des dépenses	50.694.619	231.022.900	90.761.320	-140.261.580

Résultat d'investissement 2018	-15.118.318	-12.646.300	-13.140.203	-493.903
A reporter dans le résultat d'exploitation	13.034.518	12.646.300	12.639.594	-6.706
Résultat exercices antérieurs	2.083.800	0	500.609	500.609
Résultat d'investissement du compte 2018	0	0	0	0

Après intégration du déficit du résultat d'investissement (amortissements d'emprunt,...) dans le résultat d'exploitation, on constate donc que le **compte d'investissement se clôture bien à l'équilibre.**

3. RESULTAT GLOBAL DU COMPTE 2018 DU C.P.A.S.

Le compte 2018 du CPAS se clôture donc par un résultat positif de 160.495,56 €. Ce résultat est obtenu en additionnant :

Le résultat du compte d'exploitation 2018 (tenant compte du résultat d'investissement et du résultat reporté de l'exercice 2017)	841.110,52 €
Le résultat du compte d'investissements 2018	0,00 €
Le résultat des exercices antérieurs	-680.614,96 €
	160.495,56 €

Vous trouverez ci-après une analyse de ce résultat 2018 par département :

Départements	Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018	C2018-B2018
Département de l'Action Sociale (DAS)	-28.070.699	-31.563.200	-29.101.437	2.461.763
Département de la Formation (DF)	-1.023.240	-1.155.000	-1.114.005	40.995
Département de l'Emploi et de l'Economie Sociale (DEES)	-3.206.333	-4.304.100	-4.089.392	214.708
Département des Etablissements et Soins médicaux (DESM)	-12.803.151	-13.163.200	-13.544.853	-381.653
Département des Travaux (TX)	-5.962.930	-2.929.800	-5.306.721	-2.376.921
Département des Services généraux (SG)	51.450.145	53.085.527	53.967.745	882.218
Résultat reporté de l'année antérieure	6.840	29.773	29.773	0
Résultats d'exploitation 2018	390.632	0	841.111	841.111
Résultat des exercices antérieurs	-360.859	0	-680.615	-680.615
Résultat du compte 2018	29.773	0	160.496	160.496

4. PROVISION POUR CREANCES ALEATOIRES

Tenant compte de la provision constituée au 31/12/17 (5.396.323,33 €) et du montant de la provision 2018 (5.886.903,86 €), le montant de la variation de cette provision s'élève donc à 490.580,53 € (montant à récupérer auprès de la Ville).

Vu l'article 89 de la loi organique du 8 juillet 1976 des Centres Publics d'Action Sociale;

Vu l'Arrêté Royal du 27 juin 1983 qui impose une classification fonctionnelle et économique des recettes et dépenses dans les budgets et les comptes des C.P.A.S. ;

Vu les articles 14 § 1 et 76 de l'Arrêté du Collège réuni de la Commission Communautaire Commune du 26 octobre 1995 portant règlement général de la comptabilité des centres publics d'action sociale de la Région de Bruxelles - Capitale ;

Vu les articles 26 bis § 1^{er} 7° et 88 § 2 de la loi organique des C.P.A.S. ;

Vu l'avis du groupe technique rendu conformément à l'article 75 de l'Arrêté du Collège réuni de la Commission Communautaire Commune du 26 octobre 1995 portant règlement général de la comptabilité des centres publics d'action sociale de la Région de Bruxelles – Capitale ;

Vu que **le compte 2018 se clôture par un excédent de recettes de 160.495,56 €;**

Vu la **variation de la provision pour créances aléatoires de 490.580,53 €** en notre faveur;

Le Conseil de l'action sociale décide, à l'unanimité :

- d'arrêter le compte 2018 du C.P.A.S. ainsi que les annexes prévues par les dispositions réglementaires précitées.
- de soumettre le présent compte au Conseil Communal aux fins d'être arrêté définitivement ;
- d'autoriser l'envoi du compte en même temps au Collège réuni.

Wij stellen u hieronder graag het resultaat van de rekening 2018 van het OCMW voor.

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

5. RESULTAAT VAN EXPLOITATIEREKENING

Ontvangsten	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	R2018-B2018
Prestaties	72.083.958	81.402.600	74.360.467	-7.042.133
Overdrachten	196.124.440	220.100.888	208.964.638	-11.136.250
Financiële opbrengst	417.731	22.100	15.967	-6.133
Overboekingen	2.993.157	7.098.939	1.414.328	-5.684.611
Interne facturatie	12.647.640	18.442.900	14.115.710	-4.327.190
Totaal van de ontvangsten	284.266.926	327.067.427	298.871.110	-28.196.317

Uitgaven	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	R2018-B2018
Personeel kosten	113.033.709	124.037.700	116.318.986	-7.718.714
Werkingskosten	28.067.290	33.499.700	28.139.635	-5.360.065
Herverdeling	108.311.973	128.183.700	116.794.069	-11.389.631
Financiële lasten	7.497.238	7.167.200	7.113.087	-54.113
Overboekingen	1.290.765	3.119.700	2.938.690	-181.010
Interne facturatie	12.647.640	18.442.900	14.115.710	-4.327.190
Totaal van de uitgaven	270.848.615	314.450.900	285.420.178	-29.030.722

Exploitatie resultaat 2018	13.418.311	12.616.527	13.450.932	834.405
Resultaat van de investeringen	-13.034.518	-12.646.300	-12.639.594	6.706
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	6.840	29.773	29.773	0
Resultaat van boekjaar 2018	390.632	0	841.111	841.111

Resultaat van vorige boekjaren	-360.859	0	-680.615	-680.615
--------------------------------	----------	---	----------	----------

Resultaat van de rekening 2018	29.773	0	160.496	160.496
---------------------------------------	---------------	----------	----------------	----------------

De globale kostprijs van alle acties die door het OCMW van de Stad Brussel gevoerd werden, bedraagt voor het boekjaar 2018 298.059.771,85 €. Deze uitgaven werden in de loop van het boekjaar 2018 gefinancierd ten belopen van 289.900.882,37 €, wat het resultaat van het boekjaar 2018 op een ontvangstenoverschot van 841.110,52 € brengt. De rekening 2018 leverde dus voldoende op om het resultaat van vorige boekjaren aan te zuiveren.

Het afzien van ontvangsten op vorderingen in vorige boekjaren had inderdaad een ongunstige invloed op het resultaat ten belope van 1.360.823,19 €. Daarentegen had het afzien van de definitieve vastlegging van uitgaven overgedragen uit vorige boekjaren een positieve invloed op het resultaat ten belope van 680.208,23 €.

In fine, bedraagt het globale resultaat van 2018 dus + 160.495,56 €.

6. RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING

Ontvangsten	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	R2018-B2018
Interventies	4.370.276	25.636.500	3.482.880	-22.153.620
Vervreemding	6.836.419	36.594.900	18.582.280	-18.012.620
Financiering	6.031.624	44.644.300	9.399.505	-35.244.795
Overboekingen	3.120.701	36.661.300	12.508.297	-24.153.003
Internefacturatie	15.217.281	74.839.600	33.648.155	-41.191.445
Totaal van ontvangsten	35.576.300	218.376.600	77.621.117	-140.755.483

Uitgaven	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	R2018-B2018
Contributies	50.183	1.067.900	108.637	-959.263
Investerings	7.936.620	89.248.500	22.636.932	-66.611.568
Schuld	13.310.154	27.688.600	12.727.129	-14.961.471
Overboekingen	14.180.381	38.178.300	21.640.467	-16.537.833
Internefacturatie	15.217.281	74.839.600	33.648.155	-41.191.445
Totaal van de Uitgaven	50.694.619	231.022.900	90.761.320	-140.261.580

Investering resultaat 2018	-15.118.318	-12.646.300	-13.140.203	-493.903
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	13.034.518	12.646.300	12.639.594	-6.706
Resultaat van vorige boekjaren	2.083.800	0	500.609	500.609
Investering resultaat van het rekening 2018	0	0	0	0

Na de opname van het tekort van investeringsresultaat (aflossingen van leningen) in het exploitatieresultaat, merken we dat de investeringsrekening in evenwicht wordt afgesloten.

7. GLOBAAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2018 VAN HET OCMW

De rekening 2018 van het OCMW wordt afgesloten met een positief resultaat van 160.495,56 €. Dit resultaat is de som van:

Het resultaat van de exploitatierekening 2018 (rekening houdend met het investeringsresultaat en het overgedragen resultaat uit boekjaar 2017)	841.110,52 €
Het resultaat van de investeringsrekening 2018	0,00 €
Het resultaat van vorige boekjaren	-680.614,96 €
	160.495,56 €

Hieronder vindt u een analyse van dit resultaat 2018 per afdeling :

Afdelingen	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	R2018-B2018
Departement Sociale Actie (DSA)	-28.070.699	-31.563.200	-29.101.437	2.461.763
Departement Vorming	-1.023.240	-1.155.000	-1.114.005	40.995
Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (DTSE)	-3.206.333	-4.304.100	-4.089.392	214.708
Departement Instellingen en Medische Zorgen (DIMZ)	-12.803.151	-13.163.200	-13.544.853	-381.653
Departement Werken	-5.962.930	-2.929.800	-5.306.721	-2.376.921
Departement der Algemene Diensten	51.450.145	53.085.527	53.967.745	882.218
Overgedragenrelustaat van vorige boekjaren	6.840	29.773	29.773	0
Exploitatie resultaat 2018	390.632	0	841.110	841.110
Resultaat van vorige boekjaren	-360.859	0	-680.615	-680.615
Resultaat van het rekening 2018	29.773	0	160.495	160.495

8. VOORZIENING VOOR ONZEKERE VORDERINGEN

Rekening houdend met de voorziening van 31/12/17 (5.396.323,33 €) en het bedrag in 2018 (5.886.903,86 €), bedraagt de schommeling van deze voorziening dus 490.580,53 €.

Gelet op artikel 89 van de Organieke Wet van 8 juli 1976 betreffende de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn;

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

Gelet op artikels 14§1 en 76 van het besluit van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van 26 oktober 1995 houdende het algemeen reglement op de comptabiliteit van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

Gelet op artikels 26bis 1ste 7° et 88 § 2 van de Organieke Wet;

Gelet op het advies van de technische groep overeenkomstig artikel 75 van het besluit van 26 oktober 1995 van het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie houdende het algemeen reglement op de comptabiliteit van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn van het Gewest Brussel Hoofdstad;

Gezien de rekening 2018 afgesloten wordt met een positief resultaat van 160.495,56 €;

Gezien de schommeling van 490.580,53 € van de voorziening voor onzekere vorderingen in ons voordeel;

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist, bij éénparigheid van stemmen :

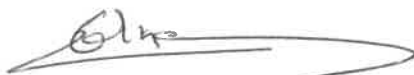
- de rekening 2018 van het O.C.M.W. vast te stellen alsook de bijlagen voorzien door voornoemde reglementaire beschikkingen.
- de huidige rekening aan de Gemeenteraad voor te leggen om definitief te worden vastgesteld.
- toe te laten de rekening terzelfder tijd aan het Verenigd College te zenden.

Copie de la présente délibération sera transmise pour approbation au Conseil Communal de la Ville de Bruxelles et au Collège réuni de la Commission Communautaire Commune de la Région de Bruxelles-Capitale, conformément à l'article 112ter de la loi du 8 juillet 1976 organique des CPAS.

Afschrift van deze beraadslaging zal gezonden worden ter goedkeuring aan de Gemeenteraad van de Stad Brussel en aan het Verenigd College van de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest in uitvoering van artikel 112ter van de organieke wet van 8 juli 1976 betreffende de OCMW's.

POUR EXTRAIT CONFORME :
VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT :

Pour la Secrétaire générale empêchée,
La Secrétaire générale temporaire,
Voor de verhinderde Secretaris-generaal,
De tijdelijke Secretaris-generaal,



Rita GLINEUR

La Présidente,
De Voorzitster,



Karine LALIEUX