

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

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

**EXTRAIT PV
UITTREKSEL VAN DE
NOTULEN**

21-FI-0082
O.J. n°/D.O. nr 28

Séance du mercredi 19 mai 2021
Vergadering van woensdag 19 mei 2021

**PRESENTS/
AANWEZIGEN :**

M./Dhr ZIAN, Président/Voorzitter;
M./Dhr JOLIBOIS, Mme/Mevr. FRELINX, M./Dhr BARNSTIJN,
M./Dhr VAN HELLEM, Mme/Mevr. GERLICA, M./Dhr BUSSELEN,
M./Dhr WAUCQUEZ, M./Dhr CEUX, Mme/Mevr. RIGAUX,
Mme/Mevr. LOUYEST, Mme/Mevr. MAÂTI, Mme/Mevr. HOORNAERT,
Mme/Mevr. MOUSSAOUI, Membres/Leden;
Mme/Mevr. GLINEUR, Secrétaire générale ff/wnd. Secretaris-generaal;

**LE CONSEIL DE L'ACTION SOCIALE :
DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN :**

Compte 2020 du CPAS. Arrêt

Rekening 2020 van het OCMW. Vastelling

Nous avons l'honneur de vous présenter ci-dessous **le résultat du compte 2020 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 2019	Budget 2020	Compte 2020	C2020-B2020
Prestations	76.690.725	93.088.700	82.639.438	-10.449.262
Transferts	203.114.732	233.885.501	222.812.159	-11.073.342
Produits financiers	3.065	6.200	4.515	-1.685
Prélèvements	1.671.301	9.944.087	3.501.353	-6.442.734
Facturation Interne	13.598.187	26.075.487	19.917.561	-6.157.926
Total Recettes	295.078.010	362.999.975	328.875.025	-34.124.949

Dépenses	Compte 2019	Budget 2020	Compte 2020	C2020-B2020
Frais Personnel	121.728.868	149.038.900	137.271.693	-11.767.207
Fr. Fonctionnement	27.436.431	36.117.600	28.806.103	-7.311.497
Redistribution	106.281.405	127.256.400	116.775.518	-10.480.882
Charges financières	6.741.823	6.449.300	6.381.270	-68.030
Prélèvements	5.756.918	5.679.800	4.980.886	-698.914
Facturation interne	13.598.187	26.075.487	19.917.561	-6.157.926
Total Dépenses	281.543.633	350.617.487	314.133.031	-36.484.456

Résultat d'exploitation	13.534.378	12.382.488	14.741.994	2.359.506
Résultat d'investissement	-11.875.902	-12.915.500	-12.872.270	43.230
Résultat reporté de l'année antérieure	160.496	533.012	533.012	0
Résultat de l'exercice	1.818.971	0	2.402.736	2.402.736

Résultat des exercices antérieurs	-1.285.959	0	-744.708	-744.708
-----------------------------------	------------	---	----------	----------

Résultat Global	533.012	0	1.658.028	1.658.028
------------------------	----------------	----------	------------------	------------------

Le coût global de l'ensemble des actions menées par le CPAS de Bruxelles s'élève pour l'exercice 2020 à 327.005.301,69 €. Ces dépenses ont été financées durant l'exercice 2020 à concurrence de 329.408.037,59 €, ce qui ramène le résultat de l'exercice 2020 à un **excédent de recette de 2.402.735,90 €.** Le compte 2020 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 1.975.798,67 €. Par contre, l'abandon d'engagements définitifs de dépenses reportées des exercices antérieurs a influencé positivement le résultat de 1.231.090,69 €.

In fine, **le résultat global 2020 s'élève donc à 1.658.027,92 €.**

2. RESULTAT DU COMPTE D'INVESTISSEMENTS

Recettes	Compte 2019	Budget 2020	Compte 2020	C2020-B2020
Interventions	6.434.442	15.519.600	4.520.140	-10.999.460
Aliénations	8.307.319	12.865.200	6.707.822	-6.157.379
Financements	7.209.646	20.088.500	7.234.725	-12.853.775
Prélèvements	9.334.355	10.081.800	4.341.993	-5.739.807
Facturation interne	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Total Recettes	55.196.442	94.974.200	38.208.237	-56.765.963

Dépenses	Compte 2019	Budget 2020	Compte 2020	C2020-B2020
Contributions	519.012	1.619.900	8.681	-1.611.219
Investissements	15.139.523	30.116.500	11.253.169	-18.863.331
Dette	12.926.806	13.396.900	13.353.535	-43.365
Prélèvements	15.715.542	26.337.300	11.074.838	-15.262.462
Facturation interne	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Total Dépenses	68.211.561	107.889.700	51.093.781	-56.795.919

Résultat d'investissement	-13.015.120	-12.915.500	-12.885.543	29.957
A reporter dans le résultat d'exploitation	11.875.902	12.915.500	12.872.270	-43.230
Résultat des exercices antérieurs	1.139.218	0	13.273	13.273
Résultat Global	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 2020 DU C.P.A.S.

Le compte 2020 du CPAS se clôture donc par un **résultat positif de 1.658.027,92 €**. Ce résultat est obtenu en additionnant :

Le résultat du compte d'exploitation (tenant compte du résultat d'investissement et du résultat reporté de l'exercice 2019)	2.402.735,90 €
Le résultat du compte d'investissements	0,00 €
Le résultat des exercices antérieurs	-744.707,98 €
	1.658.027,92 €

Vous trouverez ci-après une ventilation de ce résultat 2020 par département :

Départements	Compte 2019	Budget 2020	Compte 2020	C2020-B2020
Département de l'Action Sociale (DAS)	-29.578.069	-34.513.000	-32.312.673	2.200.327
Département de la Formation (DF)	-1.313.665	-1.575.400	-1.451.334	124.066
Département de l'Emploi et de l'Economie Sociale (DEES)	-5.358.205	-5.294.300	-5.819.989	-525.689
Département des Etablissements et Soins médicaux (DESM)	-13.598.255	-15.186.100	-13.544.532	1.641.568
Département des Travaux (TX)	-4.145.640	-2.909.900	-3.872.630	-962.730
Département des Services généraux (SG)	55.652.310	58.945.688	58.870.881	-74.806
Résultat reporté de l'année antérieure	160.496	533.012	533.012	0
Résultat de l'exercice	1.818.971	0	2.402.736	2.402.736

Résultat des exercices antérieurs	-1.285.959		-744.708	-744.708
-----------------------------------	------------	--	----------	----------

Résultat Global	533.012	0	1.658.028	1.658.028
------------------------	----------------	----------	------------------	------------------

4. PROVISION POUR CREANCES ALEATOIRES

Tenant compte de la provision constituée au 31/12/19 (5.746.216,98 €) et du montant de la provision 2020 (5.374.732,41 €), le montant de la variation de cette provision s'élève donc à - 371.484,57 €.

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 2020** se clôture par un **excédent de recettes de 1.658.027,92 €** ;

Vu la **variation de la provision pour créances aléatoires de 371.484,57 €** en faveur de la Ville;

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

- d'arrêter le compte 2020 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 2020 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).

1. RESULTAAT VAN EXPLOITATIEREKENING

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Prestaties	76.690.725	93.088.700	82.639.438	-10.449.262
Overdrachten	203.114.732	233.885.501	222.812.159	-11.073.342
Financiële opbrengst	3.065	6.200	4.515	-1.685
Overboekingen	1.671.301	9.944.087	3.501.353	-6.442.734
Interne facturatie	13.598.187	26.075.487	19.917.561	-6.157.926
Totaal ontvangsten	295.078.010	362.999.975	328.875.025	-34.124.949

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Personeel kosten	121.728.868	149.038.900	137.271.693	-11.767.207
Werkingskosten	27.436.431	36.117.600	28.806.103	-7.311.497
Herverdeling	106.281.405	127.256.400	116.775.518	-10.480.882
Financiële lasten	6.741.823	6.449.300	6.381.270	-68.030
Overboekingen	5.756.918	5.679.800	4.980.886	-698.914
Interne facturatie	13.598.187	26.075.487	19.917.561	-6.157.926
Totaal uitgaven	281.543.633	350.617.487	314.133.031	-36.484.456

Exploitatie resultaat	13.534.378	12.382.488	14.741.994	2.359.506
Resultaat van de investeringen	-11.875.902	-12.915.500	-12.872.270	43.230
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	160.496	533.012	533.012	0
Resultaat van boekjaar	1.818.971	0	2.402.736	2.402.736

Resultaat van vorige boekjaren	-1.285.959	0	-744.708	-744.708
--------------------------------	------------	---	----------	----------

Globaal resultaat	533.012	0	1.658.028	1.658.028
--------------------------	----------------	----------	------------------	------------------

De globale kostprijs van alle acties die door het OCMW van de Stad Brussel gevoerd werden, bedraagt voor het boekjaar 2020 327.005.301,69 €. Deze uitgaven werden in de loop van het boekjaar 2020 gefinancierd ten belopen van 329.408.037,59 €, wat het resultaat van het boekjaar 2020 op een ontvangstenoverschot van 2.402.735,90 € brengt. De rekening 2020 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 1.975.798,67 €. Daarentegen had het afzien van de definitieve vastlegging van uitgaven overgedragen uit vorige boekjaren een positieve invloed op het resultaat ten belope van 1.231.090,69 €.

In fine, bedraagt het globale resultaat van 2020 dus 1.658.027,92 €.

2. RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING

Ontvangsten	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Interventies	6.434.442	15.519.600	4.520.140	-10.999.460
Vervreemding	8.307.319	12.865.200	6.707.822	-6.157.379
Financiering	7.209.646	20.088.500	7.234.725	-12.853.775
Overboekingen	9.334.355	10.081.800	4.341.993	-5.739.807
Internefacturatie	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Totaal ontvangsten	55.196.442	94.974.200	38.208.237	-56.765.963

Uitgaven	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Contributies	519.012	1.619.900	8.681	-1.611.219
Investerings	15.139.523	30.116.500	11.253.169	-18.863.331
Schuld	12.926.806	13.396.900	13.353.535	-43.365
Overboekingen	15.715.542	26.337.300	11.074.838	-15.262.462
Internefacturatie	23.910.679	36.419.100	15.403.558	-21.015.542
Totaal uitgaven	68.211.561	107.889.700	51.093.781	-56.795.919

Investerings resultaat	-13.015.120	-12.915.500	-12.885.543	29.957
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	11.875.902	12.915.500	12.872.270	-43.230
Resultaat van vorige boekjaren	1.139.218	0	13.273	13.273
Globaal Resultaat	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.

3. GLBAAAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2020 VAN HET OCMW

De rekening 2020 van het OCMW wordt afgesloten met een positief resultaat van 1.658.027,92 € . Dit resultaat is de som van:

Het resultaat van de exploitatierekening 2020 (rekening houdend met het investeringsresultaat en het overgedragen resultaat uit boekjaar 2019)	2.402.735,90 €
Het resultaat van de investeringsrekening	0,00 €
Het resultaat van vorige boekjaren	-744.707,98 €
	1.658.027,92 €

Hieronder vindt u een uitsplitsing van dit resultaat 2020 per afdeling :

Afdelingen	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	R2020-B2020
Departement Sociale Actie (DSA)	-29.578.069	-34.513.000	-32.312.673	2.200.327
Departement Vorming (DV)	-1.313.665	-1.575.400	-1.451.334	124.066
Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (DTSE)	-5.358.205	-5.294.300	-5.819.989	-525.689
Departement Instellingen en Medische Zorgen (DIMZ)	-13.598.255	-15.186.100	-13.544.532	1.641.568
Departement Werken (DW)	-4.145.640	-2.909.900	-3.872.630	-962.730
Departement der Algemene Diensten (AD)	55.652.310	58.945.688	58.870.881	-74.806
Overgedragenrelustaat van vorige boekjaren	160.496	533.012	533.012	0
Exploitatie resultaat	1.818.971	0	2.402.736	2.402.736
Resultaat van vorige boekjaren	-1.285.959		-744.708	-744.708
Globaal resultaat	533.012	0	1.658.028	1.658.028

4. VOORZIENING VOOR ONZEKERE VORDERINGEN

Rekening houdend met de voorziening van 31/12/19 (5.746.216,98 €) en het bedrag in 2020 (5.374.732,41 €), bedraagt de schommeling van deze voorziening dus - 371.484,57 €.

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 2020** afgesloten wordt met een **positief resultaat van 1.658.027,92 €**;

Gezien de **schommeling van 371.484,57 € van de voorziening voor onzekere vorderingen** ten voordele van de Stad;

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist met éénparigheid van stemmen :

- de rekening 2020 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.

POUR EXTRAIT CONFORME :
VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT :

La Secrétaire générale f.f.,
De wnd. Secretaris-generaal,



Rita GLINEUR

Le Président,
De Voorzitter,



Khalid ZIAN