Objet : Modification budgétaire N° 2 –
Exercice 2022 - Approbation

Voorwerp : Begrotingswijziging Nr. 2 –
Dienstjaar 2022 - Goedkeuring

RAPPORT AU CONSEIL

Bruxelles, le 18 novembre 2022

Mesdames, Messieurs,

1. Introduction

Nous avons l'honneur de vous présenter la modification budgétaire n° 2 de l'exercice 2022.

Cette modification est nécessaire dans la mesure où le budget 2022 a été élaboré dans le courant du second semestre 2021 et que, depuis lors, de nouveaux éléments sont à prendre en considération dans les budgets tels les indexations non prévues au budget initial, la guerre en Ukraine, l'octroi de nouveaux subsides ou la réallocation des dépenses en fonction de l'utilisation des subsides perçus,….

Pour information, la colonne « Budget 2022 M » des tableaux ci-après reprennent les chiffres du budget 2022 modifié lors de la première modification budgétaire 2022.

Cette modification se **présente en équilibre** et n'engendre donc aucune incidence financière **sur la dotation communale.**

2. Récapitulatif de la modification budgétaire 2022 n°2

2.1. *Récapitulatif du budget d'exploitation (tenant compte du correctif budgétaire)*

Recettes	Budget 2022 M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Prestations	91.434.900	2.931.900	42.800	94.324.000
Transferts	239.244.316	10.288.700	399.800	249.133.216
Produitds financiers	3.700	0	0	3.700
Prélèvements	10.273.203	4.502.100	0	14.775.303
Facturation interne	22.949.403	6.183.400	514.800	28.618.003
Total Recettes	**363.905.522**	**23.906.100**	**957.400**	**386.854.222**
Dépenses	**Budget 2022 M**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Frais Personnel	153.726.600	5.037.700	1.164.700	157.599.600
Fr. Fonctionnement	35.031.000	1.684.100	117.300	36.597.800
Redistribution	133.100.600	9.836.200	328.000	142.608.800
Charges financières	5.716.600	2.500	26.800	5.692.300
Prélèvements	196.900	2.422.100	0	2.619.000
Facturation interne	22.949.403	6.316.800	648.200	28.618.003
Total Dépenses	**350.721.103**	**25.299.400**	**2.285.000**	**373.735.503**
Résultat reporté	**188.381**	**0**	**0**	**188.381**
Résultat d'exploitation	***13.184.419***	***-1.393.300***	***1.327.600***	***13.118.719***
Amortissements	-13.372.800	0	65.700	-13.307.100
Résultat Global	**0**	**-1.393.300**	**1.393.300**	**0**

2.2. *Récapitulatif du budget d'investissement*

Recettes	Budget 2022M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Interventions	23.393.100	44.000	0	23.437.100
Aliénations	4.927.000	0	0	4.927.000
Financements	15.964.400	150.000	0	16.114.400
Prélèvements	14.951.800	62.000	0	15.013.800
Facturation interne	39.740.400	62.000	0	39.802.400
Total Recettes	**98.976.700**	**318.000**	**0**	**99.294.700**
Dépenses	**Budget 2022**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Contributions	102.000	0	0	102.000
Investissements	33.781.900	868.500	612.500	34.037.900
Dette	13.936.600	6.500	72.200	13.870.900
Prélèvements	24.788.600	0	0	24.788.600
Facturation interne	39.740.400	62.000	0	39.802.400
Total Dépenses	**112.349.500**	**937.000**	**684.700**	**112.601.800**
Résultat d'investissement	***-13.372.800***	***-619.000***	***684.700***	***-13.307.100***
A reporter dans le résultat d'exploitation	13.372.800	0	-65.700	13.307.100
Résultat Global	**0**	**-619.000**	**619.000**	**0**

3. Analyse par département de la MB 2022 n°2 – volet exploitation

3.1. DEPARTEMENT DE L'ACTION SOCIALE

Recettes	Budget 2022 M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Prestations	856.200	900	0	857.100
Transferts	113.666.700	8.149.500	44.900	121.771.300
Facturation interne	1.893.800	958.500	0	2.852.300
Total Recettes	**116.416.700**	**9.108.900**	**44.900**	**125.480.700**
Dépenses	**Budget 2022 M**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Frais Personnel	27.157.900	673.300	96.900	27.734.300
Fr. Fonctionnement	2.789.900	141.900	114.800	2.817.000
Redistribution	126.651.600	8.898.800	168.000	135.382.400
Charges financières	43.200	0	0	43.200
Facturation interne	2.229.700	525.000	90.600	2.664.100
Total Dépenses	**158.872.300**	**10.239.000**	**470.300**	**168.641.000**
Résultat d'exploitation	***-42.455.600***	***-1.130.100***	***425.400***	***-43.160.300***
Amortissements	-110.300	0	2.200	-108.100
Résultat Global	**-42.565.900**	**-1.130.100**	**427.600**	**-43.268.400**

Les modifications budgétaires proposées au sein du Département de l'Action Sociale influencent négativement le résultat de 702.500 €.

Voici les résultats modifiés par service de ce département :

Structures	Budget 2022 M	Modification	Nv Budget
Direction Générale DAS	-1.319.600	600	-1.319.000
Services Généraux	-808.100	0	-808.100
Back-Office	-3.483.200	0	-3.483.200
Front-Office	-29.493.300	-1.023.500	-30.516.800
Reforme PIIS - Majoration 10%	-336.100	-19.400	-355.500
Service d'accompagnement psycho-social	-513.000	-2.000	-515.000
Service social de Logement	-1.352.500	271.700	-1.080.800
Cellule médiation de dettes	-1.736.300	69.600	-1.666.700
Cellule Roms	3.000	0	3.000
Coordinations sociales	2.400	0	2.400
Service Jeunesse	-1.771.800	3.500	-1.768.300
Avances sur allocations familiales	0	0	0
Fonds Social de l'eau	-32.200	-16.300	-48.500
Ordonnance Gaz électricité	-115.600	-88.400	-204.000
Projet Mado	-174.400	2.200	-172.200
Cellule étudiant	-1.372.300	99.500	-1.272.800
Pauvreté infantile	-32.900	0	-32.900
Promotion de la participation sociale	0	0	
Renobru	-30.000	0	-30.000
Résultat Global	**-42.565.900**	**-702.500**	**-43.268.400**

Les éléments introduits dans la présente modification budgétaire sont les suivants :

1) ***Impacts négatifs*** au niveau du Département de l'Action Sociale de 2.038.200 €

- l'augmentation nette des aides diverses de 1.125.000 €. Les augmentations budgétaires se situent essentiellement au niveau des aides en espèces (+585.000 € dont 375.000 € dans le cadre de l'opération soutien scolaire), des frais d'hospitalisation suite au règlement du contentieux 2006-2018 avec les hôpitaux (+335.000 €), des frais pharmaceutiques (+120.000 €), des aides en nature (+85.000 €) ;

- l'augmentation nette des revenus d'intégration récupérables à 70% auprès du SPP'is d'un montant de 2.622.100 € soit un impact net négatif de 786.600 € suite aux indexations et au trend observé des aides sur les 9 premiers mois ;

- l'augmentation des frais de fonctionnement de 111.300 € dont principalement les frais d'énergie, de téléphonie, d'honoraires, de procédure et de poursuite,…

- la diminution du subside du fonds eau volet personnel de 15.300 €.

2) ***Impacts positifs*** au niveau du Département de l'Action Sociale de 1.335.700 €

- le montant net estimé de l'intervention majorée de 35-25 % dans le financement des aides ERI octroyées dans le cadre de la crise ukrainienne de 1.170.000 € et permettant de financer entre autre des dépenses de personnel supplémentaire pour 300.000 € et l'octroi d'éco-chèques pour le personnel de première ligne de 125.200 € ;

- la prolongation du subside COCOM Hôtels résidentiels de Mai à Décembre 2022 entrainant une hausse du subside de 114.000 €, une diminution nette des aides de 8.900 € et une augmentation des frais de fonctionnement de 1.500 € soit un impact net positif de 121.400 €;

- les disponibles budgétaires en matière de frais de personnel, agents d'insertion compris, de 200.600 € suite à des remplacements tardifs, des engagements différés, des remplacements moins couteux, des réductions de prestations non remplacées et un transfert de charges vers la fonction Covid ;

- un prélèvement complémentaire de 32.000 € du legs Schommer pour financer les opérations « cadeaux fin d'année » ;

- l'octroi d'un subside auprès de la ville concernant l'accueil des réfugiés ukrainiens de 85.000 €. Suite au disponible budgétaire observé en matière de frais de personnel, seules des dépenses d'aides ont été inscrites pour 50.000 € ;

- la hausse du subside Centre de Référence Energie et Eau de 35.000 €, du subside Habitat Accompagné de 28.500 €, du subside PDV de 8.400 € et des recettes du fonds Adolphe Max non prévues au budget de 4.800 € ;

- l'octroi d'un subside de la part de la COCOM pour l'accompagnement des personnes sans abri hébergées au sein du projet d'occupation temporaire « Livourne » de 16.900 € dont une restitution est à prévoir pour 8.000 € ;

- les indemnités en matière d'accident de travail de 114.100 € reprises globalement au budget initial au niveau du service social du personnel et qui sont, par la suite, transférées dans les services qui en bénéficient ;

- la diminution des charges financières de 2.200 €.

3) ***Eléments neutres*** au niveau du Département de l'Action Sociale dont :

- une augmentation des aides ERI de 4.000.000 € suite aux indexations et à l'afflux de réfugiés Ukrainiens entièrement subsidiées et donc sans impact budgétaire ;

- les restitutions à faire dans le cadre des contrôles Actiris 2018 (88.000 €) et 2019 (300.200 €) financées par prélèvement sur les provisions constituées à cet effet ;

- l'augmentation du subside CLSS (20.000 €), la restitution d'une partie du subside des coordinations sociales (-32.000 €) et la révision à la baisse de l'utilisation des budgets de dépenses y relatifs en 2022 en matière de personnel (70.600 €), fonctionnement (96.200 €) et redistribution (145.200 €) permettent le prélèvement du solde non justifié en 2022 vers un fonds spécifique pour report en 2023 de 300.000 € ;

- l'obtention du report du solde non utilisé du subside PIIS 2021 de 344.100 € finançant des frais de personnel pour 194.100 € et des aides pour 150.000 € ;

- le changement de répartition dans la justification du subside COCOM 2022 entrainant de moindres frais de personnel au niveau du DAS pour 152.200 € et une augmentation des frais de fonctionnement de 5.200 € refacturés vers la sous-fonction COVID ;

- l'obtention du subside New Miriam par le SPP'is de 175.000 € finançant des dépenses de personnel 2022 pour 100.000 €. Le solde non justifié en 2022 fera l'objet d'un prélèvement de 75.000 € pour utilisation en 2023 ;

- l'obtention du subside Aide Alimentaire par le SPP'is de 116.500 € et finançant l'octroi de chèques alimentaires à due concurrence ;

- l'engagement de personnel supplémentaire financé par le report du subside fédéral COVID pour 191.200 €. Ces dépenses de personnel sont donc refacturées à la sous-fonction COVID ;

- l'augmentation du volet aides du fonds eau de 40.800 € avec adaptation des budgets d'aide à due concurrence ;

- l'augmentation nette des compléments RI et ERI de 50.000 € financés à 100 % ;

- les changements de répartition dans la justification des subsides « épanouissements sociaux culturels » et « pauvreté infantile » suite à une diminution des subsides de 6.600 €.

3.2. DEPARTEMENT EMPLOI ET FORMATION

Recettes	Budget 2022 M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Prestations	12.979.400	41.900	0	13.021.300
Transferts	3.936.600	94.300	0	4.030.900
Facturation interne	5.665.200	0	514.800	5.150.400
Total Recettes	**22.581.200**	**136.200**	**514.800**	**22.202.600**
Dépenses	**Budget 2022 M**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Frais Personnel	28.327.600	39.000	514.800	27.851.800
Fr. Fonctionnement	617.400	12.000	0	629.400
Redistribution	146.800	0	0	146.800
Charges financières	1.700	0	0	1.700
Facturation interne	360.400	0	0	360.400
Total Dépenses	**29.453.900**	**51.000**	**514.800**	**28.990.100**
Résultat d'exploitation	***-6.872.700***	***85.200***	***0***	***-6.787.500***
Amortissements	-53.600	0	0	-53.600
Résultat Global	**-6.926.300**	**85.200**	**0**	**-6.841.100**

Les modifications budgétaires proposées au sein du Département Emploi et Formation influencent positivement le résultat de 85.200 €.

Structures	Budget 2022 M	Modification	Nv Budget
Emploi et Formation	-6.352.800	-41.100	-6.393.900
Convention Actiris - FSE (RPE)	590.000	41.100	631.100
Mises à l'emploi	-1.163.500	85.200	-1.078.300
Résultat Global	**-6.926.300**	**85.200**	**-6.841.100**

Les éléments introduits dans la présente modification budgétaire sont les suivants :

- une augmentation nette des frais de personnel de 29.100 € suite notamment à la décision d'octroi d'éco-chèques au personnel de première ligne ;
- une augmentation des frais de fonctionnement de 12.000 € au niveau des frais de services et d'honoraires ;
- une augmentation des recettes de 41.100 € dans le cadre de la convention Actiris (indexation et renfort budgétaire 2022) ;
- une hausse des récupérations en matière d'accidents de travail et de salaires au niveau des agents d'insertion de 85.200 € ;

Nous notons également une adaptation des budgets au sein de la fonction des mises à l'emploi des frais de personnel et de refacturations en interne des agents d'insertion pour 514.800 € suite à la révision à la baisse du quota des détachements internes (-39) principalement au niveau des agents d'hôtellerie des maisons de repos vu la grande difficulté à recruter ce type de profil.

3.3. DEPARTEMENT ECONOMIE SOCIALE ET DURABLE

Recettes	Budget 2022 M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Prestations	10.164.000	8.000	42.800	10.129.200
Transferts	385.200	55.800	0	441.000
Facturation interne	4.538.400	65.000	0	4.603.400
Total Recettes	**15.087.600**	**128.800**	**42.800**	**15.173.600**
Dépenses	**Budget 2022 M**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Frais Personnel	8.622.200	204.200	0	8.826.400
Fr. Fonctionnement	5.288.400	231.300	0	5.519.700
Charges financières	89.700	0	20.400	69.300
Facturation interne	2.992.200	0	122.000	2.870.200
Total Dépenses	**16.992.500**	**435.500**	**142.400**	**17.285.600**
Résultat d'exploitation	***-1.904.900***	***-306.700***	***99.600***	***-2.112.000***
Amortissements	-513.600	0	33.000	-480.600
Résultat Global	**-2.418.500**	**-306.700**	**132.600**	**-2.592.600**

Structures	Budget 2022 M	Modification	Nv Budget
Direction	-721.800	-5.000	-726.800
Service du linge	101.300	-31.100	70.200
Autres projets	-1.798.000	-138.000	-1.936.000
Résultat Global	**-2.418.500**	**-174.100**	**-2.592.600**

Les modifications budgétaires proposées au sein du Département Economie Sociale et Durable influencent négativement le résultat de 174.100 € et s'expliquent principalement par :

- l'augmentation des effectifs et indexation : au linge de 96.000 €, à Dream de 108.200 € dont un agent subsidié via le subside COCOM 2022 pour 65.000 € ;
- la diminution des agents d'insertion pour 79.200 € (5 au linge et 1 à Dream) ;
- les indemnités en matière d'accidents de travail reprises globalement au budget initial au niveau du service social du personnel et qui sont, par la suite, transférées dans le service qui en bénéficient (+55.800 €) ;
- l'augmentation des dépenses de fonctionnement de 231.300 € dont les frais de carburant (50.000 €), d'entretien des bâtiments (47.300 €), la taxe pour assainissement des eaux usées (55.000 €), la maintenance des installations de buanderie (46.000 €), les frais relatifs à l'entretien des jardins (10.000 €), les frais alimentaires (8.000 €), les frais de petit matériel d'entretien et d'hygiène (12.000 €) et de vêtements de travail (3.000 €) ;
- la diminution des charges financières au linge de 53.400 € ;
- l'augmentation des recettes locatives au service du linge de 8.000 €.

Nous notons également une diminution du transfert de la TVA sur les factures d'investissement du linge de 2021 de 42.800 € : ceci n'a pas d'impact sur le résultat de ce service car les recettes dans le cadre des récupérations TVA diminuent dans ce cas précis en parallèle avec les dépenses de prélèvement.

3.4. DEPARTEMENT DES ETABLISSEMENTS ET SOINS MEDICAUX

Recettes	Budget 2022 M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Prestations	15.959.100	150.000	0	16.109.100
Transferts	24.932.600	905.000	0	25.837.600
Facturation interne	1.739.400	7.500	0	1.746.900
Total Recettes	**42.631.100**	**1.062.500**	**0**	**43.693.600**
Dépenses	**Budget 2022 M**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Frais Personnel	40.632.700	816.600	132.000	41.317.300
Fr. Fonctionnement	9.561.300	283.000	0	9.844.300
Redistribution	16.200	8.500	0	24.700
Charges financières	1.420.400	1.500	0	1.421.900
Facturation interne	2.286.100	542.100	435.600	2.392.600
Total Dépenses	**53.916.700**	**1.651.700**	**567.600**	**55.000.800**
Résultat d'exploitation	***-11.285.600***	***-589.200***	***567.600***	***-11.307.200***
Amortissements	-2.587.700	0	21.600	-2.566.100
Résultat Global	**-13.873.300**	**-589.200**	**589.200**	**-13.873.300**

Les modifications budgétaires proposées au sein du Département Etablissements et Soins Médicaux n'influencent pas le résultat.

Structures	Budget 2022 M	Modification	Nv Budget
Direction Etablissements et Soins Médicaux	-994.300	-11.000	-1.005.300
Maisons de repos et Maisons de repos et de soins	-9.413.800	306.700	-9.107.100
Institutions pour personnes handicapées	-541.400	-46.200	-587.600
Institutions d'hébergement pour jeunes HJH	-1.999.500	-196.300	-2.195.800
Service d'aide aux familles	-924.300	-53.200	-977.500
Résultat Global	**-13.873.300**	**0**	**-13.873.300**

Les éléments introduits dans la présente modification budgétaire sont les suivants :

- une hausse des frais de personnel de 684.600 € au niveau :
  - des maisons de repos pour un montant de 239.600 € dont une partie s'explique par la conversion de postes d'agents d'insertion en contrat fixe ;
  - du pôle Handicapé pour un montant de 186.800 € dont 71.000 € qui sont liés à la création de la nouvelle cellule mobile d'accompagnement qui est 100% subsidiée ;
  - du pôle Jeunesse pour un montant de 172.400 € ;
  - du service d'aide aux familles pour un montant de 74.800 € ;
  - de la direction du DESM pour un montant de 11.000 €.

- une hausse des frais de fonctionnement de 283.000 € principalement liée à l'appel à de l'intérim pour le pôle soignant, les frais de maintenance, les coûts de l'énergie, …
- une restitution à faire au niveau du centre d'hébergement Médori suite à un trop-perçu d'avances de 8.500 € et dont 7.500 € avaient été provisionnés à cette fin, ce qui implique un impact net négatif de 1.000 € ;
- une hausse des recettes de 512.900 € liée aux éléments suivants :
  - les récupérations pour les accidents de travail pour 185.900 € ;
  - la révision à la hausse du subside IRISCARE suite aux indexations des salaires pour le pôle handicapé pour 95.700 € ;
  - l'obtention d'un nouveau subside pour la cellule mobile d'accompagnement permettant de couvrir 100% des coûts pour 81.300 € ;
  - l'augmentation des interventions des pensionnaires MR/MRS ainsi que des autres CPAS pour 80.000 € ;
  - l'augmentation constatée de 70.000 € au niveau des loyers des flats des Eglantines et des chambres louées aux Ursulines dans le cadre du projet « blocus résidentiels » ;
- la diminution des dépenses liées aux facturations « art 60 » au sein de nos MR/MRS suite à la conversion de postes d'agents d'insertion en postes fixes pour 435.600 € ;
- la baisse des charges financières pour un montant de 20.100 €.

A noter que nous avons également intégré dans cette modification budgétaire le subside exceptionnel Iriscare (prime de 1.500 €/etp) pour le personnel soignants et paramédicaux travaillant en maisons de repos pour un montant global de 542.100 €. Ce subside nous sera versé en 2022 mais sera payé au personnel courant du premier trimestre 2023, il fera donc l'objet d'un prélèvement vers un fonds spécifique pour utilisation 2023.

3.5. DEPARTEMENT PATRIMOINE IMMOBILIER

Recettes	Budget 2022 M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Prestations	29.038.600	607.500	0	29.646.100
Transferts	92.700	33.400	0	126.100
Facturation interne	2.343.500	0	0	2.343.500
Total Recettes	**31.474.800**	**640.900**	**0**	**32.115.700**
Dépenses	**Budget 2022 M**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Frais Personnel	6.834.600	0	244.700	6.589.900
Fr. Fonctionnement	10.113.800	995.500	0	11.109.300
Redistribution	0	0	0	0
Charges financières	4.097.100	1.000	6.400	4.091.700
Facturation interne	1.559.500	47.800	0	1.607.300
Total Dépenses	**22.605.000**	**1.044.300**	**251.100**	**23.398.200**
Résultat d'exploitation	***8.869.800***	***-403.400***	***251.100***	***8.717.500***
Amortissements	-9.458.900	-6.500	15.400	-9.450.000
Résultat Global	**-589.100**	**-409.900**	**266.500**	**-732.500**

Les modifications budgétaires proposées au sein du Département Patrimoine Immobilier influencent négativement le résultat de 143.400 €.

Voici les résultats du budget 2022 modifié des différents secteurs de ce département :

Structures	Budget 2022 M	Modification	Nv Budget
Patrimoine non-bâti	1.081.600	44.700	1.126.300
Patrimoine bâti	2.768.800	-389.600	2.379.200
Frais de structure	-2.990.600	102.800	-2.887.800
Régie des travaux et Régie Repro	-635.300	95.800	-539.500
Gestion technique	-813.600	2.900	-810.700
Résultat Global	**-589.100**	**-143.400**	**-732.500**

Les éléments introduits dans la présente modification budgétaire sont les suivants :

- une hausse des frais de fonctionnement principalement au niveau des frais d'entretien des bâtiments, d'énergie, des assurances, des frais de vente, du précompte immobilier, de poursuites et de procédures,… pour 737.700 € ;
- des économies nette en matière de frais de personnel de 247.900 € au niveau du Patrimoine bâti – Frais de structure (-100.000 €), de la Régie des Travaux (-100.300 €), du Patrimoine non-bâti et du GTE (- 47.600 €) suite à des engagements différés ou des remplacements tardifs ;
- une hausse des interventions des locataires dans les charges de 152.700 € ;
- l'adaptation à la hausse des recettes de prestations de la Régie suite à la reprise des activités et des agents de Renobru pour 130.100 € ;

- une hausse des locations de biens immobiliers de 23.500 € ;
- une diminution des charges financières de 14.300 € ;
- une hausse des récupérations en matière d'accidents de travail de 10.600 € ;
- une augmentation des remboursements de notes de crédit de 10.000 € et des récupérations des frais de poursuites et de procédures de 5.200 €.

A noter qu'il y a plusieurs éléments impliquant une modification budgétaire avec un impact neutre au niveau de ce département :

- la révision à la hausse du stock de la Régie pour un montant de 75.000 € ;
- la déductibilité TVA et sa récupération pour les projets Grenouillette et Byrrh (pôle et Château d'eau) ont été revus à la hausse pour un montant de 47.800 € ;
- la hausse des frais d'énergie pour les bâtiments Bordet (gaz et électricité) et Pacheco (électricité) refacturés auprès des locataires pour un montant total de 160.000 € ;
- l'octroi d'allocation de loyers à certains locataires : les budgets des dépenses en faveur des locataires ainsi que des recettes de transferts ont été revus à la hausse pour un montant de 22.800 €.

3.6. DEPARTEMENTS GENERAUX

Recettes	Budget 2022 M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Prestations	22.437.600	2.123.600	0	24.561.200
Transferts	96.230.516	1.050.700	354.900	96.926.316
Produits financiers	3.700	0	0	3.700
Prélèvement	10.273.203	4.502.100	0	14.775.303
Facturation interne	6.769.103	5.152.400	0	11.921.503
Total Recettes	**135.714.122**	**12.828.800**	**354.900**	**148.188.022**
Dépenses	**Budget 2022 M**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Frais Personnel	42.151.600	3.338.400	210.100	45.279.900
Fr. Fonctionnement	6.660.200	30.700	12.800	6.678.100
Redistribution	6.286.000	928.900	160.000	7.054.900
Charges financières	64.500	0	0	64.500
Prélèvement	196.900	2.422.100	0	2.619.000
Facturation interne	13.521.503	5.201.900	0	18.723.403
Total Dépenses	**68.880.703**	**11.922.000**	**382.900**	**80.419.803**
Résultat reporté	188.381	0	0	188.381 €
Résultat d'exploitation	***66.833.419***	***906.800***	***28.000***	***67.768.219***
Amortissements	-648.700	0	0	-648.700
Résultat Global	**66.373.100**	**906.800**	**28.000**	**67.307.900**

Les modifications budgétaires proposées au sein des Départements Généraux influencent positivement le résultat de 934.800 € dont voici les éléments :

- une reprise de provision pour restitution au SPP'is en matière de RI et ERI sur exercices antérieurs pour 927.000 € ;
- une reprise du solde de la provision spécial Covid pour 234.600 € ;
- une diminution nette des frais de personnel de 113.700 € principalement au niveau du département des travaux suite à des engagements différés ou remplacements tardifs ;
- des régularisations ONSS sur exercices antérieurs en faveur du CPAS pour un montant de 20.000 € ;
- des récupérations diverses pour 20.600 € dont 18.000 € dans le cadre du fonds des maladies professionnelles de 18.000 € et 2.600 € de récupération au niveau de l'assurance RC – Architecte au sein du Département des Travaux ;
- la comptabilisation en recettes diverses d'un don sans affectation de 700 € ;
- un impact net négatif pour ce département des indemnités perçues en matière d'accidents du travail de 279.100 € suite au fait que le budget destiné aux indemnisations des accidents de travail a été transféré vers les différents services bénéficiaires (les charges qui en découlent n'étant pas supportées par le service social du personnel mais directement par les services concernés) ;

- une restitution d'un montant de l'ordre de 44.200 € auprès de l'ONSS suite au contrôle Maribel 2019 ;
- une augmentation des frais des jetons de présence de 33.000 € ;
- une augmentation des taxes sur portefeuille titre de 20.500 € ;
- une hausse des pensions des anciens présidents de 5.000 €.

Voici les éléments n'ayant pas d'impact au niveau du résultat de ce département mais qui font également l'objet d'adaptations budgétaires :

- la participation au déficit 2021 de Renobru (+ 639.000 €) avec un prélèvement à due concurrence sur le fonds Renobru ;
- une augmentation des dépenses relatives au facteur de responsabilisation pensions avec une augmentation des recettes à due concurrence (augmentation des récupérations auprès des hôpitaux selon la convention annuelle et du prélèvement du fonds de facteur de responsabilisation pension) ;
- une réallocation des budgets de dépenses de la fonction Covid en fonction de l'utilisation du subside COCOM 2022 ;
- la prévision d'une enveloppe complémentaire Cocom 2022 de l'ordre d'un million d'euros avec prélèvement à due concurrence vers un fonds de réserve pour utilisation en 2023 ;
- la prolongation de la prime 25 € financée par le SPP'is ;
- la prolongation de la mesure Zoom financée par le SPP'is.

En outre, il est à noter que des adaptations de budget ont été réalisées sur la fonction prélèvements (0600) en fonction des suivis budgétaires des différents départements mais ces adaptations sont mises à équilibre à la fonction « prélèvements » via le mécanisme de la facturation interne. Les impacts des prélèvements se retrouvent donc au sein des services concernés. Nous avons également prévu par prudence la possibilité de transférer dans un fonds spécifique un montant complémentaire de 500.000 € pour soldes non consommés de subsides.

4. Analyse par département de la MB 2022 N°2 – volet investissement

Recettes	Budget 2022M	Augmentation	Diminution	NV Budget
Interventions	23.393.100	44.000	0	23.437.100
Aliénations	4.927.000	0	0	4.927.000
Financements	15.964.400	150.000	0	16.114.400
Prélèvements	14.951.800	62.000	0	15.013.800
Facturation interne	39.740.400	62.000	0	39.802.400
Total Recettes	**98.976.700**	**318.000**	**0**	**99.294.700**
Dépenses	**Budget 2022**	**Augmentation**	**Diminution**	**NV Budget**
Contributions	102.000	0	0	102.000
Investissements	33.781.900	868.500	612.500	34.037.900
Dette	13.936.600	6.500	72.200	13.870.900
Prélèvements	24.788.600	0	0	24.788.600
Facturation interne	39.740.400	62.000	0	39.802.400
Total Dépenses	**112.349.500**	**937.000**	**684.700**	**112.601.800**
Résultat d'investissement	***-13.372.800***	***-619.000***	***684.700***	***-13.307.100***
A reporter dans le résultat d'exploitation	13.372.800	0	-65.700	13.307.100
Résultat Global	**0**	**-619.000**	**619.000**	**0**

L'augmentation de 256.000 € observée à la rubrique "Investissements" s'explique d'une part, par les travaux de maintenance projetés respectivement au niveau de la Résidence Les Eglantines (+75.000 €), de la Régie (+75.000 €) et de la Résidence Hicguet (+60.000 €) ainsi que par l'achat de mobilier au niveau de la Médecine du Travail (+2.000 €), d'autre part, par les investissements corporate informatiques projetés respectivement en matière de software (+600.000€ dont l'achat d'une licence de détection d'intrusion) et d'hardware (-600.000€) et enfin, à concurrence de 44.000 € par l'aménagement de l'accueil de la rue Haute 296 financé par la COCOM (respectivement +56.500€ pour les travaux et -12.500 € pour le mobilier).

Les modes de financement ont été adaptés en fonction de ces modifications budgétaires.

La diminution de 65.700 € observée au niveau de l'article budgétaire "amortissement en capital des emprunts" de la rubrique "Dette" s'explique par l'adaptation nécessaire des crédits budgétaires suite au suivi budgétaire.

5. Propositions

- Vu l'article 88 § 2 de la loi organique des CPAS ;
- Vu l'arrêté du 19 février 1998 du Collège réuni de la Commission Communautaire Commune de Bruxelles-Capitale fixant les plans comptables applicables à la comptabilité des centres publics d'action sociale de la région bilingue de Bruxelles-Capitale ;
- Vu l'article 14 § 1 et 3 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 ;
- Considérant la nécessité d'adapter les crédits budgétaires ;
- Considérant que la présente modification budgétaire est présentée en équilibre et n'engendre aucune incidence financière sur la dotation communale ;

Veuille le Conseil de l'Action Sociale :

a) Arrêter la présente modification budgétaire portant modification aux budgets d'exploitation et d'investissement de l'exercice 2022 du C.P.A.S de Bruxelles ;

b) Autoriser l'envoi de la présente modification budgétaire aux autorités de tutelle aux fins d'approbation ;

Le Directeur,	La Conseillère-adjointe,	La Directrice générale,
Diamantis ANTONIOU	Emilie DEMARTIN	Nathalie ANDRÉ

TABLE DES MATIERES

1. INTRODUCTION 1

2. RECAPITULATIF DE LA MODIFICATION BUDGETAIRE 2022 N°2 2

2.1. Récapitulatif du budget d'exploitation (tenant compte du correctif budgétaire) 2

2.2. Récapitulatif du budget d'investissement 2

3. ANALYSE PAR DEPARTEMENT DE LA MB 2022 N°2 – VOLET EXPLOITATION 3

3.1. DEPARTEMENT DE L'ACTION SOCIALE 3

3.2. DEPARTEMENT EMPLOI ET FORMATION 6

3.3. DEPARTEMENT ECONOMIE SOCIALE ET DURABLE 7

3.4. DEPARTEMENT DES ETABLISSEMENTS ET SOINS MEDICAUX 8

3.5. DEPARTEMENT PATRIMOINE IMMOBILIER 10

3.6. DEPARTEMENTS GENERAUX 12

4. ANALYSE PAR DEPARTEMENT DE LA MB 2022 N°2 – VOLET INVESTISSEMENT 14

5. PROPOSITIONS 15