

#104/27.05.2020/A/0044#

**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**

20-FI-0087
O.J. n° 44

Séance du mercredi 27 mai 2020
Vergadering van woensdag 27 mei 2020

**PRESENTS/
AANWEZIGEN :**

Mme/Mevr. LALIEUX, Présidente/Voorzitster;
M./Dhr JOLIBOIS, Mme/Mevr. FRELINX, M./Dhr BARNSTIJN,
M./Dhr VAN HELLEM, Mme/Mevr. LHOEST, Mme/Mevr. GERLICA,
M./Dhr BUSSELEN, Mme/Mevr. BUGGENHOUT, M./Dhr CEUX,
Mme/Mevr. RIGAUX, Mme/Mevr. LOUYEST, Mme/Mevr. MAÂTI,
Mme/Mevr. HOORNAERT, Mme/Mevr. MOUSSAOUI, Membres/Leden;
Mme/Mevr. GLINEUR, Pour la Secrétaire générale empêchée,
La Secrétaire générale f.f./Voor de verhinderde Secretaris-generaal,
De wnd. Secretaris-generaal,;

#Objet: Compte 2019 du CPAS. Arrêt

#

#Objet : Rekening 2019 van het OCMW. Vastelling

#

Nous avons l'honneur de vous présenter ci-dessous **le résultat du compte 2019 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 2018	Budget 2019	Compte 2019	C2019-B2019
Prestations	74.360.467	82.095.200	76.690.725	-5.404.475
Transferts	208.964.638	215.732.585	203.114.732	-12.617.853
Produits financiers	15.967	21.200	3.065	-18.135
Prélèvements	1.414.328	6.625.200	1.671.301	-4.953.899
Facturation interne	14.115.710	18.137.000	13.598.187	-4.538.813
Total des recettes	298.871.110	322.611.185	295.078.010	-27.533.175

Dépenses	Compte 2018	Budget 2019	Compte 2019	C2019-B2019
Frais de personnel	116.318.986	130.170.300	121.728.868	-8.441.432
Frais de fonctionnement	28.139.635	33.154.500	27.436.431	-5.718.069
Redistribution	116.794.069	119.209.100	106.281.405	-12.927.695
Charges financières	7.113.087	6.814.000	6.741.823	-72.177
Prélèvements	2.938.690	3.387.881	5.756.918	2.369.038
Facturation interne	14.115.710	18.137.000	13.598.187	-4.538.813
Total des dépenses	285.420.178	310.872.781	281.543.633	-29.329.148

Résultat d'exploitation 2019	13.450.932	11.738.404	13.534.378	1.795.973
Résultat d'investissement	-12.639.594	-11.898.900	-11.875.902	22.998
Résultat reporté de l'année antérieure	29.773	160.496	160.496	0
Résultat de l'exercice 2019	841.111	0	1.818.971	1.818.971

Résultat des exercices antérieurs	-680.615	0	-1.285.959	-1.285.959
Résultat du compte 2019	160.496	0	533.012	533.012

Le coût global de l'ensemble des actions menées par le CPAS de Bruxelles s'élève pour l'exercice 2019 à 293.419.534,61 €. Ces dépenses ont été financées durant l'exercice 2019 à concurrence de 295.238.506,00 €, ce qui ramène le résultat de l'exercice 2019 à un **excédent de recette de 1.818.971,39 €.** Le compte 2019 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 2.915.891,60 €. Par contre, l'abandon d'engagements définitifs de dépenses reportés des exercices antérieurs a influencé positivement le résultat de 1.629.932,42 €.

In fine, **le résultat global 2019 s'élève donc à 533.012,21 €.**

2. RESULTAT DU COMPTE D'INVESTISSEMENTS

Recettes	Compte 2018	Budget 2019	Compte 2019	C2019-B2019
Interventions	3.482.880	23.653.300	6.434.442	-17.218.858
Aliénations	18.582.280	12.728.900	8.307.319	-4.421.581
Financements	9.399.505	33.080.500	7.209.646	-25.870.854
Prélèvements	12.508.297	39.794.000	9.334.355	-30.459.645
Facturation interne	33.648.155	64.342.200	23.910.679	-40.431.521
Total des recettes	77.621.117	173.598.900	55.196.442	-118.402.458

Dépenses	Compte 2018	Budget 2019	Compte 2019	C2019-B2019
Contributions	108.637	2.114.500	519.012	-1.595.488
Investissements	22.636.932	81.527.900	15.139.523	-66.388.377
Dette	12.727.129	12.965.000	12.926.806	-38.194
Prélèvements	21.640.467	24.548.200	15.715.542	-8.832.658
Facturation interne	33.648.155	64.342.200	23.910.679	-40.431.521
Total des dépenses	90.761.320	185.497.800	68.211.561	-117.286.239

Résultat d'investissement 2019	-13.140.203	-11.898.900	-13.015.120	-1.116.220
A reporter dans le résultat d'exploitation	12.639.594	11.898.900	11.875.902	-22.998
Résultat exercices antérieurs	500.609	0	1.139.218	1.139.218
Résultat d'investissement du compte 2019	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 2019 du CPAS se clôture donc par un résultat positif de 533.012,21 €. Ce résultat est obtenu en additionnant :

Le résultat du compte d'exploitation 2019 (tenant compte du résultat d'investissement et du résultat reporté de l'exercice 2018)	1.818.971,39 €
Le résultat du compte d'investissements 2019	0,00 €
Le résultat des exercices antérieurs	-1.285.959,18 €
	533.012,21 €

Vous trouverez ci-après une ventilation de ce résultat 2019 par département :

Départements	Compte 2018	Budget 2019	Compte 2019	C2019-B2019
Département de l'Action Sociale (DAS)	-29.101.437	-32.784.800	-29.578.069	3.206.731
Département de la Formation (DF)	-1.114.005	-1.380.400	-1.313.665	66.735
Département de l'Emploi et de l'Economie Sociale (DEES)	-4.089.392	-5.468.000	-5.358.205	109.795
Département des Etablissements et Soins médicaux (DESM)	-13.544.853	-14.335.700	-13.598.255	737.445
Département des Travaux (TX)	-5.306.721	-3.056.200	-4.145.640	-1.089.440
Département des Services généraux (SG)	53.967.745	56.864.604	55.652.310	-1.212.295
Résultat reporté de l'année antérieure	29.773	160.496	160.496	0
Résultats d'exploitation 2019	841.111	0	1.818.971	1.818.971
Résultat des exercices antérieurs	-680.615	0	-1.285.959	-1.285.959
Résultat du compte 2019	160.496	0	533.012	533.012

4. PROVISION POUR CREANCES ALEATOIRES

Tenant compte de la provision constituée au 31/12/18 (5.886.903,86 €) et du montant de la provision 2019 (5.746.216,98 €), le montant de la variation de cette provision s'élève donc à - 140.686,88 €.

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 2019** se clôture par un **excédent de recettes de 533.012,21 €**;

Vu la **variation de la provision pour créances aléatoires de 140.686,88 €** en faveur de la Ville;

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

- d'arrêter le compte 2019 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 2019 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 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	R2019-B2019
Prestaties	74.360.467	82.095.200	76.690.725	-5.404.475
Overdrachten	208.964.638	215.732.585	203.114.732	-12.617.853
Financiële opbrengst	15.967	21.200	3.065	-18.135
Overboekingen	1.414.328	6.625.200	1.671.301	-4.953.899
Interne facturatie	14.115.710	18.137.000	13.598.187	-4.538.813
Totaal van de ontvangsten	298.871.110	322.611.185	295.078.010	-27.533.175

Uitgaven	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	R2019-B2019
Personeel kosten	116.318.986	130.170.300	121.728.868	-8.441.432
Werkingskosten	28.139.635	33.154.500	27.436.431	-5.718.069
Herverdeling	116.794.069	119.209.100	106.281.405	-12.927.695
Financiële lasten	7.113.087	6.814.000	6.741.823	-72.177
Overboekingen	2.938.690	3.387.881	5.756.918	2.369.038
Interne facturatie	14.115.710	18.137.000	13.598.187	-4.538.813
Totaal van de uitgaven	285.420.178	310.872.781	281.543.633	-29.329.148

Exploitatie resultaat 2019	13.450.932	11.738.404	13.534.378	1.795.973
Resultaat van de investeringen	-12.639.594	-11.898.900	-11.875.902	22.998
Overgedragenresultaat van vorige boekjaren	29.773	160.496	160.496	0
Resultaat van boekjaar 2019	841.111	0	1.818.971	1.818.971

Resultaat van vorige boekjaren	-680.615	0	-1.285.959	-1.285.959
Resultaat van de rekening 2019	160.496	0	533.012	533.012

De globale kostprijs van alle acties die door het OCMW van de Stad Brussel gevoerd werden, bedraagt voor het boekjaar 2019 293.419.534,61 €. Deze uitgaven werden in de loop van het boekjaar 2019 gefinancierd ten belopen van 295.238.506,00 €, wat het resultaat van het boekjaar 2019 op een ontvangstenoverschot van 1.818.971,39 € brengt. De rekening 2019 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 2.915.891,60 €. Daarentegen had het afzien van de definitieve vastlegging van uitgaven overgedragen uit vorige boekjaren een positieve invloed op het resultaat ten belope van 1.629.932,42 €.

In fine, bedraagt het globale resultaat van 2019 dus + 533.012,21 €.

2. RESULTAAT VAN DE INVESTERINGSREKENING

Ontvangsten	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	R2019-B2019
Interventies	3.482.880	23.653.300	6.434.442	-17.218.858
Vervreemding	18.582.280	12.728.900	8.307.319	-4.421.581
Financiering	9.399.505	33.080.500	7.209.646	-25.870.854
Overboekingen	12.508.297	39.794.000	9.334.355	-30.459.645
Internefacturatie	33.648.155	64.342.200	23.910.679	-40.431.521
Totaal van ontvangsten	77.621.116	173.598.900	55.196.442	-118.402.458

Uitgaven	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	R2019-B2019
Contributies	108.637	2.114.500	519.012	-1.595.488
Investerings	22.636.932	81.527.900	15.139.523	-66.388.377
Schuld	12.727.129	12.965.000	12.926.806	-38.194
Overboekingen	21.640.467	24.548.200	15.715.542	-8.832.658
Internefacturatie	33.648.155	64.342.200	23.910.679	-40.431.521
Totaal van de Uitgaven	90.761.320	185.497.800	68.211.561	-117.286.239

Investerings resultaat 2019	-13.140.203	-11.898.900	-13.015.120	-1.116.220
Uit te stellen in het exploitatie resultaat	12.639.594	11.898.900	11.875.902	-22.998
Resultaat van vorige boekjaren	500.609	0	1.139.218	1.139.218
Investerings resultaat van het rekening 2019	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. GLOBAL RESULTAAT VAN DE REKENING 2019 VAN HET OCMW

De rekening 2019 van het OCMW wordt afgesloten met een positief resultaat van 533.012,21 €. Dit resultaat is de som van:

Het resultaat van de exploitatierekening 2019 (rekening houdend met het investeringsresultaat en het overgedragen resultaat uit boekjaar 2018)	1.818.971,39 €
Het resultaat van de investeringsrekening 2019	0,00 €
Het resultaat van vorige boekjaren	-1.285.959,18 €
	533.012,21 €

Hieronder vindt u een uitsplitsing van dit resultaat 2019 per afdeling :

Afdelingen	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	R2019-B2019
Departement Sociale Actie (DSA)	-29.101.437	-32.784.800	-29.578.069	3.206.731
Departement Vorming (DV)	-1.114.005	-1.380.400	-1.313.665	66.735
Departement Tewerkstelling en Sociale Economie (DTSE)	-4.089.392	-5.468.000	-5.358.205	109.795
Departement Instellingen en Medische Zorgen (DIMZ)	-13.544.853	-14.335.700	-13.598.255	737.445
Departement Werken (DW)	-5.306.721	-3.056.200	-4.145.640	-1.089.440
Departement der Algemene Diensten (AD)	53.967.745	56.864.604	55.652.310	-1.212.295
Overgedragenrelustaat van vorige boekjaren	29.773	160.496	160.496	0
Exploitatie resultaat 2019	841.111	0	1.818.971	1.818.971
Resultaat van vorige boekjaren	-680.615	0	-1.285.959	-1.285.959
Resultaat van het rekening 2019	160.496	0	533.012	533.012

4. VOORZIENING VOOR ONZEKERE VORDERINGEN

Rekening houdend met de voorziening van 31/12/18 (5.886.903,86 €) en het bedrag in 2019 (5.746.216,98 €), bedraagt de schommeling van deze voorziening dus - 140.686,88 €.

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 2019** afgesloten wordt met een **positief resultaat van 533.012,21 €**;

Gezien de **schommeling van 140.686,88 € van de voorziening voor onzekere vorderingen** ten voordele van de Stad;

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist met éénparigheid van stemmen :

- de rekening 2019 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 f.f.,
Voor de verhinderde Secretaris-generaal,
De wnd. Secretaris-generaal,


Rita GLINEUR

La Présidente,
De Voorzitster,



Karine LALIEUX

