**RÉGION DE BRUXELLES-CAPITALE**
**CPAS DE BRUXELLES**

Extrait du registre aux délibérations du Conseil de l'action sociale

**Présents** Khalid Zian, *Président* ;
Michel Barnstijn, Florence Frelinx, Jérôme Jolibois, Geneviève Louyest, Fatima Moussaoui, Marius Ndolimana, Anastasia Papadopoulos, Isabelle Rigaux, Hendrik Van hellem, Frédéric Waucquez, *Membres* ;
Aline Godfrin, *Représentant de l'administration* ;
Rita Glineur, *Secrétaire générale ff.*.

**Excusés** Tony Busselen, Qendresa Gerlica, Chantal Hoornaert, Serge Longin,*Membres*.

**Séance du 29.05.24**

## #Objet : FI/Compte 2023/13132 - Compte 2023 du CPAS. Arrêt #

Nous avons l'honneur de vous présenter ci-dessous **le résultat du compte 2023 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.Résultat du compte d'exploitation

| **Recettes** | Compte 2022 | Budget 2023 | Compte 2023 | C2023-B2023 |
|---|---|---|---|---|
| Prestations | 84.764.045 | 101.199.500 | 96.068.723 | -5.130.777 |
| Transferts | 248.108.307 | 287.775.292 | 284.040.954 | -3.734.338 |
| Produits financiers | 4.225 | 854.500 | 846.117 | -8.383 |
| Prélèvements | 7.116.600 | 17.052.400 | 10.608.762 | -6.443.638 |
| | | | | |
| Facturation Interne | 21.304.847 | 27.860.959 | 22.377.701 | -5.483.259 |
| **Total Recettes** | **361.298.024** | **434.742.651** | **413.942.256** | **-20.800.395** |
| | | | | |
| **Dépenses** | Compte 2022 | Budget 2023 | Compte 2023 | C2023-B2023 |
| Frais Personnel | 148.921.767 | 178.850.600 | 172.444.538 | -6.406.062 |
| Fr. Fonctionnement | 30.427.917 | 41.283.600 | 35.328.434 | -5.955.166 |
| Redistribution | 140.092.656 | 164.266.000 | 162.824.715 | -1.441.285 |
| Charges financières | 6.242.304 | 5.450.400 | 5.439.755 | -10.645 |
| Prélèvements | 3.316.029 | 3.106.259 | 2.592.541 | -513.718 |
| Facturation interne | 21.304.847 | 27.860.959 | 22.377.701 | -5.483.259 |
| **Total Dépenses** | **350.305.519** | **420.817.818** | **401.007.684** | **-19.810.134** |
| | | | | |
| **Résultat d'exploitation** | **10.992.505** | **13.924.833** | **12.934.571** | **-990.261** |
| Résultat d'investissement | -13.281.408 | -13.946.200 | -13.940.443 | 5.757 |
| Résultat reporté de l'année antérieure | 188.381 | 21.367 | 21.367 | 0 |
| **Résultat de l'exercice** | **-2.100.523** | **0** | **-984.504** | **-984.504** |
| | | | | |
| Résultat des exercices antérieurs | 2.121.890 | 0 | 1.003.482 | 1.003.482 |
| | | | | |
| **Résultat Global** | **21.367** | **0** | **18.978** | **18.978** |

**Le coût global de l'ensemble des actions menées par le CPAS de Bruxelles s'élève pour l'exercice 2023 à 414.948.127,02 €.** Ces dépenses ont été **financées** durant l'exercice 2023 à concurrence **de 413.963.622,94 €,** ce qui ramène le résultat de l'exercice 2023 à un **excédent de dépenses de 984.504,08 €** .

Le **résultat des exercices antérieurs** est quant à lui **positif de 1.003.481,63 €** et traduit des abandons de recettes sur les créances des exercices antérieurs pour un montant de 1.006.548,81 € et des abandons d'engagements de dépenses des exercices antérieurs de 2.010.030,44 €.

Le **résultat global du compte 2023 s'élève donc à 18.977,55 €.**

2.Résultat du compte d'investissements

| **Recettes** | Compte 2022 | Budget 2023 | Compte 2023 | C2023-B2023 |
|---|---|---|---|---|
| Interventions | 10.050.860 | 10.521.700 | 8.755.672 | -1.766.028 |
| Aliénations | 3.484.271 | 7.162.500 | 601.114 | -6.561.386 |
| Financements | 8.854.267 | 12.393.600 | 9.956.594 | -2.437.006 |
| Prélèvements | 6.135.920 | 18.228.800 | 6.996.271 | -11.232.529 |
| | | | | |
| Facturation interne | 17.135.356 | 35.097.800 | 16.628.033 | -18.469.767 |
| **Total Recettes** | **45.660.674** | **83.404.400** | **42.937.683** | **-40.466.717** |
| | | | | |
| **Dépenses** | Compte 2022 | Budget 2023 | Compte 2023 | C2023-B2023 |
| Contributions | 19.161 | 109.100 | 20.836 | -88.264 |
| **Investissements** | 16.329.960 | 30.747.700 | 16.126.485 | -14.621.215 |
| Dette | 14.458.169 | 14.527.000 | 14.471.010 | -55.990 |
| Prélèvements | 12.784.367 | 16.869.000 | 10.865.383 | -6.003.617 |
| Facturation interne | 17.135.356 | 35.097.800 | 16.628.033 | -18.469.767 |
| **Total Dépenses** | **60.727.014** | **97.350.600** | **58.111.748** | **-39.238.852** |
| | | | | |
| **Résultat d'investissement** | **-15.066.340** | **-13.946.200** | **-15.174.064** | **-1.227.864** |
| A reporter dans le résultat d'exploitation | 13.281.408 | 13.946.200 | 13.940.443 | -5.757 |
| Résultat des exercices antérieurs | 1.784.931 | 0 | 1.233.622 | 1.233.622 |
| **Résultat Global** | **0** | **0** | **0** | **0** |

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

3.Résultat global du compte 2023 du C.P.A.S.

Le compte 2023 du CPAS se clôture par un **résultat positif de 18.977,55 €**. Ce résultat est obtenu en additionnant :

| | |
|---|---|
| Résultat 2023 du compte d'exploitation | -984.504,08 € |
| Résultat 2023 du compte d'investissement | 0,00 € |
| Rrésultat des exercices antérieurs | 1.003.481,63 € |
| | **18.977,55 €** |

Vous trouverez ci-après une ventilation de ce résultat 2023 par département :

| Départements | Compte 2022 | Budget 2023 | Compte 2023 | C2023-B2023 |
|---|---|---|---|---|
| Département de l'Action Sociale | -41.540.279 | -47.771.400 | -46.272.052 | 1.499.348 |
| Département Emploi et Formation | -8.010.707 | -8.588.000 | -7.970.681 | 617.319 |
| Département de l'Economie Sociale et Durable | -2.289.127 | -4.397.500 | -4.420.911 | -23.411 |
| Département des Etablissements et Soins médicaux | -13.376.374 | -14.460.400 | -15.485.558 | -1.025.158 |
| Département Patrimoine Immobilier | -880.287 | -3.166.900 | -2.487.974 | 678.926 |
| Département des Services généraux | 63.807.871 | 78.362.833 | 75.631.304 | -2.731.529 |
| Résultat reporté de l'année antérieure | 188.381 | 21.367 | 21.367 | 0 |
| **Résultat de l'exercice** | **-2.100.523** | **0** | **-984.504** | **-984.504** |
| | | | | |
| Résultat des exercices antérieurs | 2.121.890 | 0 | 1.003.482 | 1.003.482 |
| | | | | |
| **Résultat Global** | **21.367** | **0** | **18.978** | **18.978** |

4.Provision pour créances aléatoires

Tenant compte de la provision constituée au 31/12/22 (5.070.988,20 €) et du montant de la provision 2023 (6.158.467,17 €), le montant de **la variation de cette provision s'élève donc à + 1.087.478,97 €** (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 § 1er 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 2023 se clôture par un excédent de recettes de 18.977,55 € ;

Vu la variation de la provision pour créances aléatoires de 1.087.478,97 € en notre faveur;

Le Conseil décide :

- d'arrêter le compte 2023 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.

Le Conseil de l'action sociale approuve la proposition.
12 votants : 11 votes positifs, 1 abstention.
*Abstention : Frédéric Waucquez.*

POUR LE CONSEIL DE L'ACTION SOCIALE

La Secrétaire générale f.f.,
Rita Glineur

Le Président,
Khalid Zian

POUR EXTRAIT CONFORME
Bruxelles, le 29 mai 2024

La Secrétaire générale ff.,



Rita Glineur

Le Président,



Khalid Zian

**BRUSSELS HOOFDSTEDELIJK GEWEST**
**OCMW VAN BRUSSEL**

Uittreksel uit het register der beraadslagingen van Raad voor maatschappelijk welzijn

**Aanwezig**

Khalid Zian, *Voorzitter* ;
Michel Barnstijn, Florence Frelinx, Jérôme Jolibois, Geneviève Louyest, Fatima Moussaoui, Marius Ndolimana, Anastasia Papadopoulos, Isabelle Rigaux, Hendrik Van hellem, Frédéric Waucquez, *Leden* ;
Aline Godfrin, *Administratie vertegenwoordiger* ;
Rita Glineur, *De wnd. Secretaris-generaal* .

**Verontschuldigd**

Tony Busselen, Qendresa Gerlica, Chantal Hoornaert, Serge Longin,*Leden*.

**Zitting van 29.05.24**

## #Onderwerp : FI/Compte 2023/13132 - Rekening 2023 van het OCMW. Vastelling #

We hebben de eer u hieronder **het resultaat voor te stellen van de rekening 2023 van het OCMW.**
Dit resultaat is het verschil tussen enerzijds het bedrag van de vastleggingen van de uitgaven en anderzijds de zakelijke rechten op vorderingen (vastgelegde rechten met aftrek van onverhaalbare posten en oninvorderbare ontvangsten).

1. Resultaat van Exploitatierekening

| **Ontvangsten** | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Rekening 2023 | R2023-B2023 |
|---|---|---|---|---|
| Prestaties | 84.764.045 | 101.199.500 | 96.068.723 | -5.130.777 |
| Overdrachten | 248.108.307 | 287.775.292 | 284.040.954 | -3.734.338 |
| Financiële opbrengst | 4.225 | 854.500 | 846.117 | -8.383 |
| Overboekingen | 7.116.600 | 17.052.400 | 10.608.762 | -6.443.638 |
| Interne facturatie | 21.304.847 | 27.860.959 | 22.377.701 | -5.483.259 |
| **Totaal ontvangsten** | **361.298.024** | **434.742.651** | **413.942.256** | **-20.800.395** |
| | | | | |
| **Uitgaven** | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Rekening 2023 | R2023-B2023 |
| Personeel kosten | 148.921.767 | 178.850.600 | 172.444.538 | -6.406.062 |
| Werkingskosten | 30.427.917 | 41.283.600 | 35.328.434 | -5.955.166 |
| Herverdeling | 140.092.656 | 164.266.000 | 162.824.715 | -1.441.285 |
| Financiële lasten | 6.242.304 | 5.450.400 | 5.439.755 | -10.645 |
| Overboekingen | 3.316.029 | 3.106.259 | 2.592.541 | -513.718 |
| Interne facturatie | 21.304.847 | 27.860.959 | 22.377.701 | -5.483.259 |
| **Totaal uitgaven** | **350.305.519** | **420.817.818** | **401.007.684** | **-19.810.134** |
| | | | | |
| **Exploitatie resultaat** | **10.992.505** | **13.924.833** | **12.934.571** | **-990.261** |
| Resultaat van de investeringen | -13.281.408 | -13.946.200 | -13.940.443 | 5.757 |
| vorige boekjaren | 188.381 | 21.367 | 21.367 | 0 |
| **Resultaat van boekjaar** | **-2.100.523** | **0** | **-984.504** | **-984.504** |
| | | | | |
| Resultaat van vorige boekjaren | 2.121.890 | 0 | 1.003.482 | 1.003.482 |
| | | | | |
| **Globaal resultaat** | **21.367** | **0** | **18.978** | **18.978** |

**De globale kost voor de activiteiten van het OCMW van Brussel voor het boekjaar 2023 bedraagt 414.948.127,02 €.** Deze uitgaven werden in de loop van het boekjaar 2023 gefinancierd ten belope van **413.963.622,94 €,** wat het resultaat van het boekjaar 2023 op **een negatief resultaat van 984.504.08 €**.

Het **resultaat van de vorige boekjaren** is **positief ten belope van 1.003.481,63 €** en vertaalt het afzien van ontvangsten op de vorderingen van de vorige boekjaren voor een bedrag van 1.006.548;81 € en het afzien van vastleggingen van uitgaven van de vorige boekjaren ten belope van 2.010.030,44 €.

**Het globale resultaat van de rekening 2023 bedraagt 18.977,55 €**

2. Resultaat van de investeringsrekening

| **Ontvangsten** | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Rekening 2023 | R2023-B2023 |
|---|---|---|---|---|
| Interventies | 10.050.860 | 10.521.700 | 8.755.672 | -1.766.028 |
| Vervreemding | 3.484.271 | 7.162.500 | 601.114 | -6.561.386 |
| Financiering | 8.854.267 | 12.393.600 | 9.956.594 | -2.437.006 |
| Overboekingen | 6.135.920 | 18.228.800 | 6.996.271 | -11.232.529 |
| Internefacturatie | 17.135.356 | 35.097.800 | 16.628.033 | -18.469.767 |
| **Totaal ontvangsten** | **45.660.674** | **83.404.400** | **42.937.683** | **-40.466.717** |
| | | | | |
| **Uitgaven** | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Rekening 2023 | R2023-B2023 |
| Contributies | 19.161 | 109.100 | 20.836 | -88.264 |
| **Investeringen** | 16.329.960 | 30.747.700 | 16.126.485 | -14.621.215 |
| Schuld | 14.458.169 | 14.527.000 | 14.471.010 | -55.990 |
| Overboekingen | 12.784.367 | 16.869.000 | 10.865.383 | -6.003.617 |
| Internefacturatie | 17.135.356 | 35.097.800 | 16.628.033 | -18.469.767 |
| **Totaal uitgaven** | **60.727.014** | **97.350.600** | **58.111.748** | **-39.238.852** |
| | | | | |
| **Investering resultaat** | **-15.066.340** | **-13.946.200** | **-15.174.064** | **-1.227.864** |
| Uit te stellen in het exploitatie resultaat | 13.281.408 | 13.946.200 | 13.940.443 | -5.757 |
| Resultaat van vorige boekjaren | 1.784.931 | 0 | 1.233.622 | 1.233.622 |
| **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. Globaal resultaat van de rekening 2023 van het OCMW

De rekening 2023 van het OCMW wordt afgesloten met **een positief resultaat van 18.977,55 €**. Dit resultaat wordt verkregen door het optellen van:

| | |
|---|---|
| Het resultaat 2023 van de exploitatierekening | -984.504,08 € |
| Het resultaat 2023 van de investeringsrekening | 0,00 € |
| Het resultaat van vorige boekjaren | 1.003.481,63 € |
| | **18.977,55 €** |

Hieronder vindt u een uitsplitsing van dit resultaat 2023 per afdeling :

| Afdelingen | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Rekening 2023 | R2023-B2023 |
|---|---|---|---|---|
| Departement Sociale Actie | -41.540.279 | -47.771.400 | -46.272.052 | 1.499.348 |
| Departement Tewerkstelling en Vorming | -8.010.707 | -8.588.000 | -7.970.681 | 617.319 |
| Departement Sociale en Duurzame Economie | -2.289.127 | -4.397.500 | -4.420.911 | -23.411 |
| Departement Instellingen en Medische Zorgen | -13.376.374 | -14.460.400 | -15.485.558 | -1.025.158 |
| Departement Onroerend Patrimonium | -880.287 | -3.166.900 | -2.487.974 | 678.926 |
| Departement der Algemene Diensten | 63.807.871 | 78.362.833 | 75.631.304 | -2.731.529 |
| Overgedragenrelustaat van vorige boekjaren | 188.381 | 21.367 | 21.367 | 0 |
| **Resultaat van boekjaar** | **-2.100.523** | **0** | **-984.504** | **-984.504** |
| | | | | |
| Resultaat van vorige boekjaren | 2.121.890 | 0 | 1.003.482 | 1.003.482 |
| | | | | |
| **Globaal resultaat** | **21.367** | **0** | **18.978** | **18.978** |

4.Voorziening voor onzekere vorderingen

Rekening houdend met de voorziening van 31/12/22 (5.070.988,20 €) en het bedrag in 2023 (6.158.467,17 €), bedraagt **de schommeling van deze voorziening dus + 1.087.478,97 €.** (bedrag terug te vorderen van de Stad).

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 2023 afgesloten wordt met een positief resultaat van 18.977,55 €;

Gezien de schommeling van 1.087.478,97 € van de voorziening voor onzekere vorderingen in ons voordele ;

De Raad voor maatschappelijk welzijn beslist :

- de rekening 2023 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.

De Raad voor maatschappelijk welzijn keurt het voorstel goed.
12 stemmers : 11 positieve stemmen, 1 onthouding.
*Onthouding : Frédéric Waucquez.*

VOOR RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

De wnd. Secretaris-generaal.
Rita Glineur

De Voorzitter,
Khalid Zian

VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT
Brussel, 29 mei 2024

De wnd. Secretaris-generaal.

Rita Glineur

De Voorzitter,

Khalid Zian