



BUDGET 2023

NOTE DE POLITIQUE GENERALE

Table des matières

I.	Introduction	3
	Adaptations par rapport au plan triennal 2023-2025.....	3
	Ventilation et évolution des dépenses par rubrique économique	4
	Ventilation et évolution des recettes par rubrique économique	4
II.	Evolution de la dotation communale	5
1.	Le chiffre des cinq dernières années.....	5
2.	Dotation communale de l'exercice 2022	6
	Dépenses sociales revues en cours d'année.....	7
3.	Dotation communale au budget 2023	8
	Elaboration du budget 2023.....	8
III.	Les charges de personnel	9
1.	Tableau comparatif des charges de personnel	9
	Répartition des dépenses de personnel par catégorie	10
IV.	Les charges d'emprunt	11
V.	Le service d'exploitation	11
1.	L'évolution des grandes catégories de recette	11
	Les recettes de prestation	12
	Les recettes de transfert	13
2.	L'évolution des grandes catégories de dépense	15
	Les dépenses de personnel	16
	Les dépenses de fonctionnement	16
	Les dépenses de redistribution	17
VI.	Le service d'investissement	19
1.	Financement des investissements	19
2.	Les dépenses d'investissement	19

I. Introduction

Pour rappel, le budget 2023 découle du plan triennal 2023-2025 du CPAS, adopté par le Conseil de l'Action Sociale en date du 5 octobre 2022.

Notre centre avait élaboré ce plan en tenant compte de la situation budgétaire de la commune, qui se dégradait en raison de facteurs essentiellement exogènes, et fait preuve de solidarité, en ne budgétisant pas immédiatement l'ensemble de ses projets, et en privilégiant, à ce stade, le respect de la circulaire budgétaire, le maintien des politiques actuelles, ainsi qu'une vision sociale optimiste.

Les adaptations introduites dans le présent avant-projet de budget 2023 portent essentiellement sur l'indexation des salaires et allocations sociales telles que décidées par le Bureau du plan, sur la révision de certains frais de fonctionnement en lien avec l'augmentation globale du coût de la vie et la nécessaire informatisation de l'administration pour faire face aux défis d'une démographie et de flux grandissants.

Adaptations par rapport au plan triennal 2023-2025

- **Dépenses de personnel : + 615.684,89 €**

Celles-ci seront impactées à des degrés différents par cinq indexations successives durant l'année 2023. Le coût estimé de ces augmentations est estimé à + 686.479,89 €. Il est contrebalancé en partie par la diminution des cotisations de pension du 1^{er} pilier (statutaires) d'un montant de -70.795,00 €.

- **Dépenses de redistribution : + 269.434,92 €**

Ces indexations impactent également les allocations sociales. L'impact sur la dotation se situe au niveau du revenu d'intégration subventionné à seulement 70 %.

- **Dépenses de fonctionnement : + 16.040,30 €**

Toujours en lien avec l'augmentation généralisée des coûts, certaines dépenses ont dû être revues à la hausse car insuffisantes (+ 57.768,67 €). La seule nouvelle dépense concerne l'I.T., il s'agit de la G.E.D. (+ 35.000,00 €). Ces augmentations sont compensées en partie par la diminution des estimations en énergie (- 76.728,37 €).

Ventilation et évolution des dépenses par rubrique économique

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB 2)	Budget 2023
EXPLOITATION	35.729.736,34	41.240.662,38	46.019.813,42	43.653.674,26	46.172.564,61
70 D.E. PERSONNEL	11.265.226,31	12.085.335,46	13.111.084,00	14.234.097,00	16.823.734,66
71 D.E. FONCTIONNEMENT	2.135.898,52	2.383.840,08	2.342.890,07	2.754.991,98	2.823.157,79
72 D.E. REDISTRIBUTION	17.361.762,48	20.077.919,85	23.345.021,41	25.545.716,61	26.433.111,56
74 D.E. FACTURATION INTERNE	308.795,00	308.795,00	308.795,00	0,00	0,00
76 D.E. RESULTAT REPORTE	4.601.555,35	4.635.099,65	5.909.189,29	1.046.080,86	0,00
77 D.E. PRELEVEMENTS	0,00	1.694.712,80	950.767,08	0,00	0,00
7X D.E. CHARGES FINANCIERES	56.498,68	54.959,54	52.066,57	72.787,81	92.560,60
INVESTISSEMENT	511.587,12	493.714,57	1.186.879,97	1.012.369,55	778.115,77
91 D.I. INVESTISSEMENTS	319.987,35	348.989,27	999.859,23	787.110,00	468.000,00
92 D.I. DETTE	191.599,77	144.725,30	187.020,74	225.259,55	310.115,77
Total général	36.241.323,46	41.734.376,95	47.206.693,39	44.666.043,81	46.950.680,38

Ventilation et évolution des recettes par rubrique économique

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB 2)	Budget 2023
EXPLOITATION	31.585.962,51	36.184.145,00	40.641.837,01	43.878.933,81	46.482.680,38
60 R.E. PRESTATIONS	2.208.930,26	2.020.786,74	1.893.972,43	2.149.872,14	2.230.700,83
61 R.E. TRANSFERTS	28.759.061,87	33.488.130,11	36.949.468,98	40.816.930,27	44.173.658,11
62 R.E. PRODUITS FINANCIERS	2.354,75	2.144,31	2.882,71	500,00	510,00
64 R.E. FACTURATION INTERNE	308.795,00	308.795,00	308.795,00	0,00	0,00
66 R.E. RESULTAT REPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 R.E. PRELEVEMENTS	306.820,63	364.288,84	1.486.717,89	911.631,40	77.811,44
INVESTISSEMENT	387.766,15	327.313,07	1.139.002,01	787.110,00	468.000,00
80 R.I. INTERVENTIONS	70.985,70	2.090,00	150.740,92	0,00	0,00
82 R.I. FINANCEMENT	316.780,45	325.223,07	988.261,09	787.110,00	468.000,00
87 R.I. PRÉLÈVEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total général	31.973.728,66	36.511.458,07	41.780.839,02	44.666.043,81	46.950.680,38

II. Evolution de la dotation communale

1. Le chiffre des cinq dernières années

	COMPTE 2019	COMPTE 2020	COMPTE 2021	BUDGET 2022 M.B. 2	BUDGET 2023
RECETTES D'EXPLOITATION	31.585.962,51	36.184.145,00	40.641.837,01	43.878.933,81	46.482.680,38
DOTATION COMMUNALE	9.701.574,15	10.812.986,07	12.585.570,58	14.839.325,64	16.441.149,33
RATIO	30,71%	29,88%	30,97%	33,82%	35,37%

	2019	2020	2021	2022	EVOLUTION 2019-2022
POPULATION AU 1 ^{ER} JANVIER	41.588	42.444	43.018	43.481	+ 4,55 %
DOTATION COMMUNALE	9.701.574,15	10.812.986,07	12.585.570,58	14.839.325,64	+ 46,30 %
Par habitant	233,28	254,76	292,57	341,28	

2. Dotation communale de l'exercice 2022

	BUDGET 2022 INITIAL	BUDGET 2022 M.B. 0	BUDGET 2022 M.B. 1	BUDGET 2022 M.B. 2	BUDGET 2022 MODIFIÉ
DOTATION COMMUNALE	12.430.662,52	700.533,46	1.318.131,66	389.998,00	14.839.325,64

La modification budgétaire 0 correspond au résultat du compte 2021, s'agissant d'un mali comptable de 700.533,46 €, celui-ci vient augmenter la dotation communale du budget suivant.

	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 MODIFIE
EXPLOITATION	41.114.081,57	1.046.080,86	314.375,37	1.179.136,46	43.604.562,35
70 D.E. PERSONNEL	15.665.041,90	0,00	-1.430.944,90	0,00	14.236.805,11
71 D.E. FONCTIONNEMENT	2.538.305,59	0,00	86.000,09	130.686,30	2.772.546,74
72 D.E. REDISTRIBUTION	22.837.946,27	0,00	1.659.320,18	1.048.450,16	25.476.341,83
76 D.E. RESULTAT REPORTE	0,00	1.046.080,86	0,00	0,00	1.046.080,86
INVESTISSEMENT	727.759,55	0,00	284.610,00	0,00	1.094.369,55
91 D.I. INVESTISSEMENTS	502.500,00	0,00	284.610,00	0,00	869.110,00
Total général	41.841.841,12	1.046.080,86	598.985,37	1.179.136,46	44.698.931,90

	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 MODIFIE
EXPLOITATION	41.339.341,12	1.046.080,86	314.375,37	1.179.136,46	43.829.821,90
60 R.E. PRESTATIONS	3.899.840,88	0,00	-1.789.968,74	40.000,00	2.149.872,14
61 R.E. TRANSFERTS	37.439.000,24	700.533,46	1.538.260,11	1.139.136,46	40.767.818,36
67 R.E. PRELEVEMENTS	0,00	345.547,40	566.084,00	0,00	911.631,40
INVESTISSEMENT	502.500,00	0,00	284.610,00	0,00	869.110,00
82 R.I. FINANCEMENT	502.500,00	0,00	284.610,00	0,00	869.110,00
Total général	41.841.841,12	1.046.080,86	598.985,37	1.179.136,46	44.698.931,90

Dans le courant de l'année 2022, le C.P.A.S. a dû faire appel à deux reprises à une dotation communale complémentaire, ceci afin de faire face principalement à l'augmentation des dépenses sociales.

Dépenses sociales revues en cours d'année

L'évolution des dépenses et recettes d'aide sociale font l'objet d'un reporting et d'un suivi trimestriel.

	2022 INIT	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 MODIFIE
72 - Redistribution	22.837.946,27	1.659.320,18	1.048.450,16	25.545.716,61
R.I.S. 70%	15.317.452,09	800.238,54	732.523,14	16.850.213,77
R.I.S. 100%	2.297.700,00	211.907,04	0,00	2.509.607,04
R.I.S. 100% Art. 60	1.207.054,54	-398.080,05	0,00	808.974,49
E.R.I.S. 100%	1.557.143,20	0,00	70.000,00	1.627.143,20
E.R.I.S. 100% (interv. Financières)	63.672,48	0,00	0,00	63.672,48
E.R.I.S. 100% (art. 60)	77.974,92	-77.974,92	0,00	0,00
Aide sur fonds propres : aide sociale en espèce	20.000,00	102.000,00	20.000,00	142.000,00
Aide sur fonds propres : aide sociale en nature	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
Aide sur fonds propres : Autres aides	66.814,27	10.078,35	172.900,00	249.792,62
Aide sur fonds propres : Cotisations mutuelles	58.470,48	2.835,63	4.000,00	65.306,11
Aide sur fonds propres : Hébergement homes privés	216.403,20	65.398,55	0,00	281.801,75
Aide sur fonds propres : Soins de santé	292.352,40	234.237,32	0,00	526.589,72
Aides sur le Subside Energie fédéral	262.177,18	12.171,07	2.708,11	277.056,36
Aides sur le Subside Energie régional	37.926,00	0,00	0,00	37.926,00
Aides sur le Subside Vivaqua Eau	46.614,21	0,00	6.318,91	52.933,12
Avances activités ALE	47.754,36	0,00	0,00	47.754,36
Avances créances alimentaires	13.795,70	0,00	0,00	13.795,70
Avances remboursables	430.000,00	0,00	0,00	430.000,00
COVID-19	246.333,43	658.448,86	0,00	904.782,29
Frais d'hébergement R.R.D. à charge	23.970,00	0,00	40.000,00	63.970,00
P.I.I.S.	101.940,21	38.059,79	0,00	140.000,00
Remb. au S.P.F. 100% de la recette	161.262,00	0,00	0,00	161.262,00
Remb. au S.P.F. 70% de la recette	196.635,60	0,00	0,00	196.635,60
Subside octroyé au Centre Culturel	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00

Pour rappel, les indexations impactent tant les dépenses de personnel que les dépenses de redistribution. Le poste le plus important étant le revenu d'intégration subventionné à 70% par le fédéral. Les 30% restant sont à charge des pouvoirs locaux.

L'évolution des dépenses et recettes d'aide sociale va continuer à faire l'objet d'un reporting et d'un suivi trimestriel. En particulier, les difficultés des ménages face à l'augmentation globale des prix de l'énergie mais aussi des dépenses courantes pourrait entraîner des demandes d'interventions diverses/complémentaires dont l'impact budgétaire pourrait se marquer avec un temps retard.

3. Dotation communale au budget 2023

Elaboration du budget 2023

Les dépenses de personnel

Les frais de personnel ont été revus et adaptés, tout en respectant le principe de ne pas prévoir de postes supplémentaires s'ils ne sont pas financés par un subsidie.

Les indexations ont été revues. Celle qui était prévue initialement en septembre 2022 a été avancée à juin et une indexation supplémentaire a été calculée à partir de décembre 2022 (celles-ci porteront un plein effet sur le plan 2023-2025).

Le personnel repris aux sous-fonctions 8790 (subsidie COCOM) et 83208 (subsidie PIIS) est financé par des subsides.

La prévision des dépenses de personnel Article 60 a également été revue.

Le plan initial 2023 (négocié en juin 2022) prévoyait une seule indexation en 2023 (juillet 2023). Suite aux prévisions du bureau du Plan, le budget a été adapté en conséquence :

- L'indexation de décembre 2022 (indice pivot d'octobre 2022) à prévoir en année pleine sur 2023
- Indexation en février 2023 (indice pivot de décembre 2022)
- Indexation en mai 2023 (indice pivot de mars 2023)
- Indexation en août 2023 (indice pivot de juin 2023)

L'estimation de l'impact complémentaire sur la dotation est de **615.684,89 €**

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement ont été revues, tant à la hausse qu'à la baisse quand cela était possible, en première modification budgétaire, avec des répercussions sur le plan 2023-2025.

Une dépense complémentaire de 30.000 € a été inscrite en 2023 pour la mise en place d'Office 365.

Lors de l'élaboration du budget 2023, il s'est avéré que certaines dépenses de fonctionnement telle que prévues initialement au plan 2023 seront insuffisantes (indexation des loyers, contrats d'entretien, maintenances, etc..).

- L'estimation du besoin complémentaire se chiffre à 57.768,67 €.
- L'implémentation de la GED a été estimée par notre I.T. manager à 35.000 €,
- L'estimation des coûts d'énergie a été revue à la baisse de -76.728,37 €.

L'estimation de l'impact complémentaire sur la dotation est de **16.040,30 €**

Les dépenses de redistribution

Tout comme en dépenses de personnel, les indexations, qui impactent également les dépenses sociales, ont été adaptées. L'impact sur la dotation se situe au niveau du Revenu d'intégration subventionné par le fédéral à 70 %, puisque les 30 % restant à charge augmentent. Les dépenses sociales générales non subventionnées (soins de santé, hébergement des personnes âgées, etc.) ont été revues et adaptées sur base des dépenses constatées au compte 2021.

Suite à la révision du plan 2023, les indexations ont été revues pour le revenu d'intégration 70%, mais avec un mois de décalage :

- L'indexation de novembre 2022 (indice pivot d'octobre 2022)
- Indexation en janvier 2023 (indice pivot de décembre 2022)
- Indexation en avril 2023 (indice pivot de mars 2023)
- Indexation en juillet 2023 (indice pivot de juin 2023)

L'estimation de l'impact complémentaire sur la dotation est de **269.434,92 €**

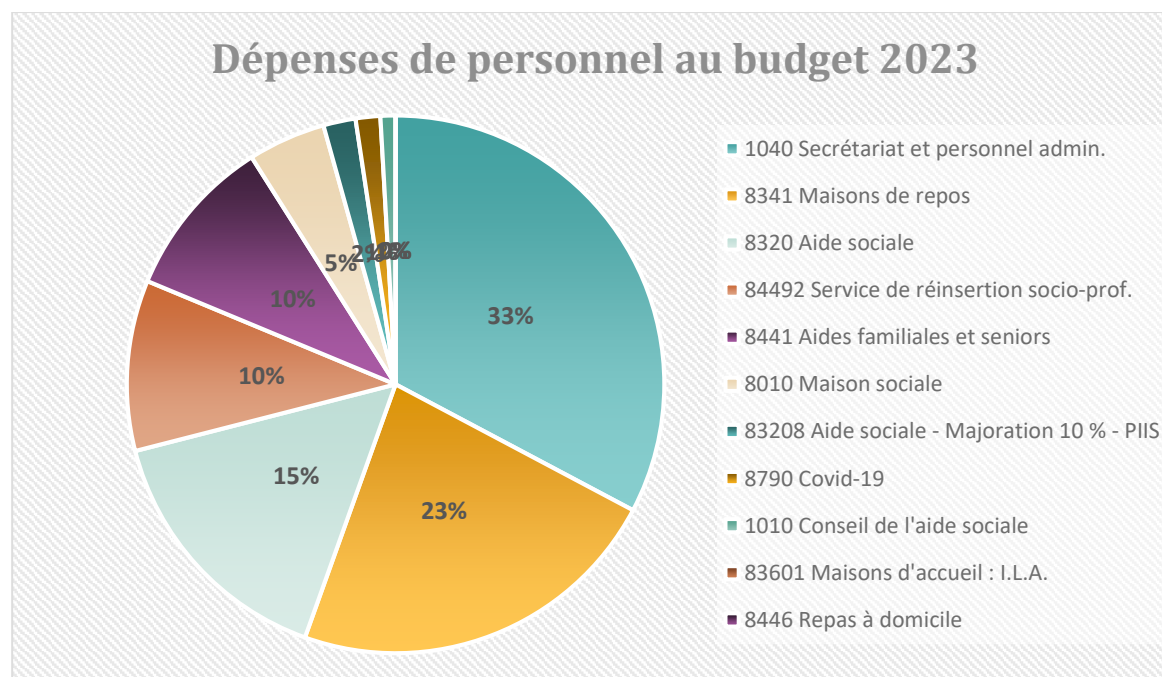
III. Les charges de personnel

1. Tableau comparatif des charges de personnel

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB2)	Budget 2023
70 - Personnel	11.265.226,31	12.085.335,46	13.111.084,00	14.234.097,00	16.823.734,66
1010 Conseil de l'aide sociale	118.537,01	125.097,86	132.261,15	137.119,14	151.958,26
1040 Secrétariat et personnel admin.	3.664.998,61	4.164.516,62	4.850.060,37	4.988.576,23	5.511.130,57
8010 Maison sociale	497.098,80	469.112,57	544.136,41	658.731,40	785.124,79
8320 Aide sociale	1.544.386,57	1.719.979,09	1.973.757,19	2.161.888,24	2.613.930,83
83208 Aide sociale - Majoration 10 % - Réforme PIIS	254.092,02	195.774,56	211.637,09	258.135,66	326.328,84
8341 Maisons de repos	2.977.036,51	3.023.948,66	3.147.768,83	3.358.503,43	3.821.532,72
83601 Maisons d'accueil : I.L.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8441 Aides familiales et seniors	1.117.278,02	1.268.567,75	1.285.231,44	1.402.285,96	1.637.854,39
8446 Repas à domicile	27.866,71	0,00	0,00	0,00	0,00
84492 Service de réinsertion socio-professionnelle	1.063.932,06	932.234,30	753.268,27	1.095.562,92	1.726.515,15
8790 Covid-19	0,00	186.104,05	212.963,25	173.294,02	249.359,11

Répartition des dépenses de personnel par catégorie

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB2)	Budget 2023
70 - Personnel	11.265.226,31	12.085.335,46	13.111.084,00	14.234.097,00	16.823.734,66
Cot. patronales pension à d'autres caisses que l'ONSSAPL	936.594,00	1.138.828,86	1.415.737,57	1.153.033,18	1.100.056,59
Jetons de présence des membres du Conseil	48.884,61	47.616,02	53.489,42	54.066,18	57.632,13
Rémunération des contractuels subsidiés	374.442,38	435.068,66	8.192,13	0,00	0,00
Rémunération des contractuels subsidiés spécifiques	55.226,69	60.441,86	900,15	0,00	0,00
Rémunération des travailleurs sociaux	2.090.786,87	2.242.129,65	2.563.975,02	3.111.194,63	3.904.584,08
Rémunération du personnel administratif	3.241.545,22	3.600.438,83	4.322.505,45	4.846.894,22	5.602.111,05
Rémunération du personnel art. 60.7. après octroi du RIS	845.845,35	580.998,75	583.672,25	726.917,88	1.214.156,15
Rémunération du personnel de buanderie - lingerie	59.640,51	76.191,06	74.673,93	73.011,40	84.605,60
Rémunération du personnel d'entretien	496.381,42	551.330,05	613.886,83	614.837,85	680.747,54
Rémunération du personnel du service "Alimentation"	89.764,78	89.695,99	150.290,82	158.785,42	179.124,42
Rémunération du personnel infirmier et soignant	1.976.506,92	2.101.033,62	2.139.562,51	2.221.370,33	2.565.916,99
Rémunération du personnel spécifique	980.349,37	1.087.244,52	1.109.422,69	1.195.285,86	1.345.091,56
Rémunération du Président	69.258,19	74.317,59	74.775,23	78.700,05	89.708,55



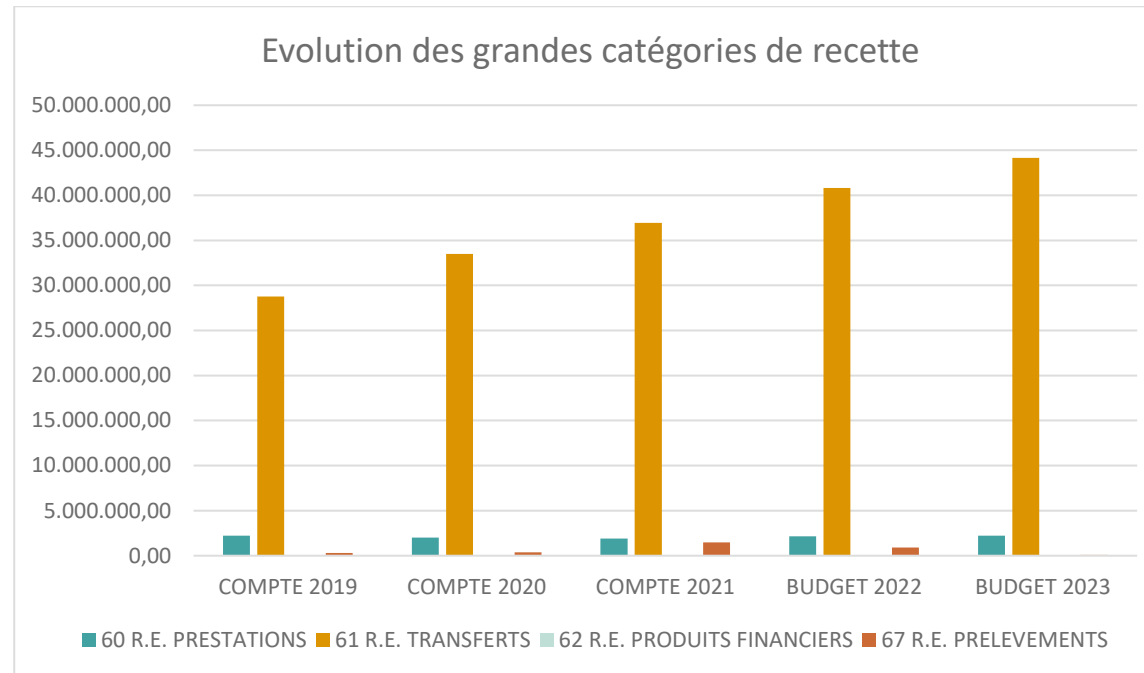
IV. Les charges d'emprunt

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB2)	Budget 2023
7X – Charges financières (intérêts)	56.498,68	54.959,54	52.066,57	72.787,81	92.560,60
0020 Recettes et dépenses générales	10,00	0,00	285,10	1.000,00	1.000,00
1040 Secrétariat général	-485,87	2,81	-154,45	5.226,41	5.847,60
8010 Maison sociale	2,80	0,61	-7,92	2.854,35	5.100,46
8320 Aide sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	765,00
8341 Maisons de repos	56.971,75	54.956,12	51.943,84	63.707,05	79.847,54
92 - Dette (amortissements)	191.599,77	144.725,30	187.020,74	225.259,55	310.115,77
0020 Recettes et dépenses générales	25.808,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1040 Secrétariat général	28.789,38	48.605,41	73.296,79	80.530,41	89.486,58
8010 Maison sociale	1.361,38	2.756,19	1.394,59	4.482,39	17.288,44
8320 Aide sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	2.224,38
8341 Maisons de repos	135.640,31	93.363,70	112.329,36	140.246,75	201.116,37
	248.098,45	199.684,84	239.087,31	298.047,36	402.676,37

V. Le service d'exploitation

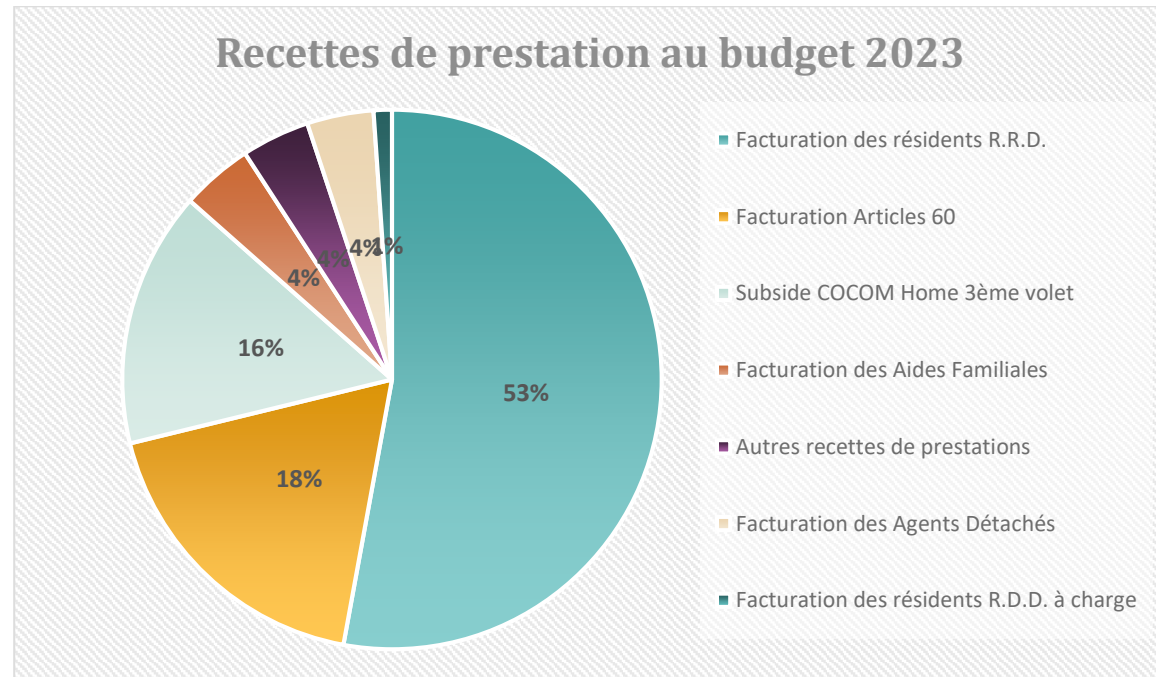
1. L'évolution des grandes catégories de recette

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB 2)	Budget 2023
EXPLOITATION	31.585.962,51	36.184.145,00	40.641.837,01	43.878.933,81	46.482.680,38
60 R.E. PRESTATIONS	2.208.930,26	2.020.786,74	1.893.972,43	2.149.872,14	2.230.700,83
61 R.E. TRANSFERTS	28.759.061,87	33.488.130,11	36.949.468,98	40.816.930,27	44.173.658,11
62 R.E. PRODUITS FINANCIERS	2.354,75	2.144,31	2.882,71	500,00	510,00
64 R.E. FACTURATION INTERNE	308.795,00	308.795,00	308.795,00	0,00	0,00
66 R.E. RESULTAT REPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 R.E. PRELEVEMENTS	306.820,63	364.288,84	1.486.717,89	911.631,40	77.811,44



Les recettes de prestation

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB2)	Budget 2023
60 - Prestations	2.208.930,26	2.020.786,74	1.893.972,43	2.149.872,14	2.230.700,83
Autres recettes de prestations	110.825,52	82.383,70	65.434,35	85.043,27	91.273,21
Facturation Articles 60	510.268,47	241.746,99	285.359,43	321.040,05	408.403,03
Facturation des Agents Détachés	19.915,75	60.910,57	81.174,73	87.226,59	88.971,12
Facturation des Aides Familiales	102.820,36	89.913,56	77.867,06	94.040,00	95.920,80
Facturation des résidents R.D.D. à charge	18.229,87	34.555,14	27.109,72	63.970,00	24.449,40
Facturation des résidents R.R.D.	1.166.379,77	1.142.893,41	1.025.297,23	1.156.552,23	1.179.683,27
Subside COCOM Home 3ème volet	280.490,52	368.383,37	331.729,91	342.000,00	342.000,00



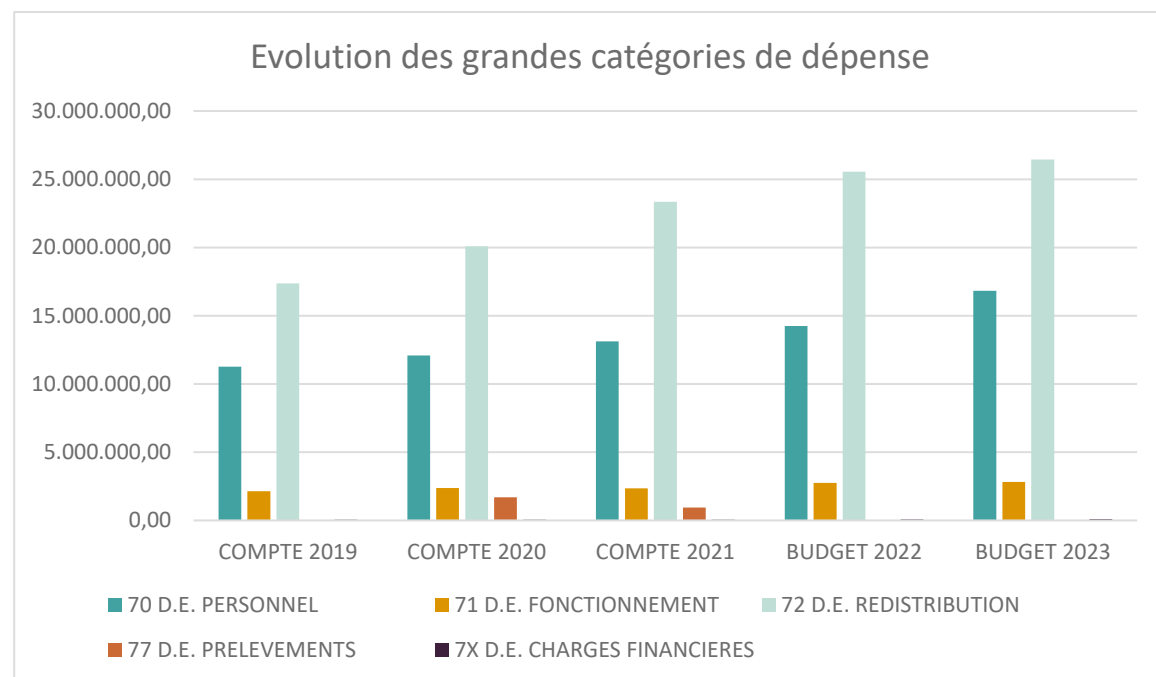
Les recettes de transfert

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB2)	Budget 2023
61 - Transfert	28.759.061,87	33.488.130,11	36.949.468,98	40.816.930,27	44.173.658,11
A.C.S. + protocole Comité C	0,00	0,00	362.163,00	409.217,00	497.311,16
Autres recettes de transfert	241.493,69	191.159,71	43.561,24	204.031,50	50.389,42
Avances remboursables par les bénéficiaires	232.132,82	179.367,80	145.043,01	430.000,00	430.000,00
DOTATION COMMUNALE	9.701.574,15	10.812.986,07	12.585.570,58	14.839.325,64	16.441.149,33
Fonds spécial de l'Aide sociale	978.037,50	964.188,12	1.042.189,08	1.000.572,56	1.158.709,47
Récupération de l'aide sociale (bénéficiaires)	399.689,69	357.967,40	538.882,64	513.914,36	515.869,45
Récupération des interv. Financières (bénéficiaires)	192.516,36	80.403,52	96.084,86	122.567,90	135.923,04
Reval. Sal. + prime biling. + Mobilité	380.030,96	529.979,38	457.878,37	399.642,00	407.634,84
Subside COCOM (covid-19)	0,00	2.556.815,08	1.455.041,07	598.000,00	598.000,00
Subside Eau (Vivaqua)	60.709,23	66.966,41	66.591,73	75.618,75	66.591,73

Subside Energie Fédéral (fonds gaz-électricité)	368.745,38	502.874,20	515.854,99	619.482,46	619.482,46
Subside Energie Régional (IBGE)	36.975,27	37.659,50	37.837,00	37.926,00	37.926,00
Subside F.S.E. + prime et formation art.60	178.345,57	139.452,32	201.964,31	214.395,86	224.763,99
Subside P.A.S. (socio-culturel et pauvreté infantile)	134.551,62	117.573,64	115.044,21	144.465,00	142.019,76
Subside P.I.I.S.	333.863,14	293.177,14	376.067,52	360.000,00	390.000,00
Subvention des frais de personnel	766.529,01	896.878,13	1.378.188,14	984.000,00	1.062.720,00
Subvention E.R.I.S. 100 %	1.362.501,82	1.407.419,11	1.485.999,30	1.627.143,20	1.598.991,42
Subvention E.R.I.S. 100 % Art. 60	70.417,37	34.807,25	395,00	0,00	0,00
Subvention E.R.I.S. 100 % Inerv. fin.	75.705,71	185.651,24	59.168,89	63.672,48	64.945,93
Subvention E.R.I.S. Art. 60 Economie sociale.	16.617,95	11.546,79	0,00	0,00	0,00
Subvention IRISCARE Forfait R.R.D.	1.037.945,34	1.030.414,32	1.067.922,11	1.449.439,83	1.449.439,83
Subvention Maribel Fonds sectoriels	725.055,45	899.267,64	992.164,70	917.694,24	917.694,24
Subvention R.I.S. 100 %	1.920.560,31	2.034.443,18	2.296.493,98	2.509.607,04	2.649.177,88
Subvention R.I.S. 100 % Articles 60	868.395,78	568.888,26	642.669,83	808.974,49	1.319.002,88
Subvention R.I.S. 70 %	8.060.066,18	9.126.947,14	10.324.295,88	11.795.149,63	12.544.141,34
Subvention R.I.S. Art. 60 Economie sociale	135.848,94	65.270,17	85.430,73	135.090,33	221.273,94
Subvention S.A.A.F. (aides familiales)	480.752,63	396.026,59	576.966,81	557.000,00	630.500,00

2. L'évolution des grandes catégories de dépenses

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022 (MB 2)	Budget 2023	
EXPLOITATION	35.729.736,34	41.240.662,38	46.019.813,42	43.653.674,26	46.172.564,61	
70 D.E. PERSONNEL	11.265.226,31	12.085.335,46	13.111.084,00	14.234.097,00	16.823.734,66	36,44%
71 D.E. FONCTIONNEMENT	2.135.898,52	2.383.840,08	2.342.890,07	2.754.991,98	2.823.157,79	6,11%
72 D.E. REDISTRIBUTION	17.361.762,48	20.077.919,85	23.345.021,41	25.545.716,61	26.433.111,56	57,25%
74 D.E. FACTURATION INTERNE	308.795,00	308.795,00	308.795,00	0,00	0,00	0,00%
76 D.E. RESULTAT REPORTE	4.601.555,35	4.635.099,65	5.909.189,29	1.046.080,86	0,00	0,00%
77 D.E. PRELEVEMENTS	0,00	1.694.712,80	950.767,08	0,00	0,00	0,00%
7X D.E. CHARGES FINANCIERES	56.498,68	54.959,54	52.066,57	72.787,81	92.560,60	0,20%



Les dépenses de personnel

Les dépenses de personnel ont été analysées plus haut dans le présent rapport

Les dépenses de fonctionnement

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
71 - Fonctionnement	2.135.898,52	2.383.840,08	2.342.890,07	2.754.991,98	2.823.157,79
REMBOURSEMENT DE FRAIS	7.911,75	8.784,39	10.161,92	11.165,49	11.165,49
HONORAIRES ET EMOLUMENTS	124.828,01	126.077,75	78.348,93	87.854,52	129.700,20
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF	685.386,01	752.920,17	819.859,29	1.001.282,32	1.008.372,55
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT TECHNIQUE	847.826,14	953.110,04	906.993,59	961.578,19	964.313,65
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DES BATIMENTS	206.520,11	304.631,06	263.847,88	394.656,34	409.473,68
LOYERS DES BATIMENTS ET TERRAINS	232.437,06	205.211,76	232.751,60	240.778,54	240.778,54
FRAIS D'EXPLOITATION DES VEHICULES	26.277,74	25.747,83	28.939,16	50.084,08	51.609,32
DEPENSES DE GESTION FINANCIERE	4.711,70	7.357,08	1.987,70	7.592,50	7.744,36

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
71 - Fonctionnement	2.135.898,52	2.383.840,08	2.342.890,07	2.754.991,98	2.823.157,79
0020 Recettes et dépenses générales	4,00	9,50	0,00	9,80	10,00
1040 Secrétariat général	876.152,70	942.446,59	977.404,55	1.054.331,39	1.081.943,06
10401 Secrétariat - plan global prévention SIPP	1.508,86	1.675,19	3.233,43	11.228,79	11.453,37
1050 Cérémonial officiel	807,99	24,38	310,40	1.825,16	1.825,16
8010 Maison sociale	59.283,75	39.278,67	23.867,99	39.862,97	34.929,23
8320 Aide sociale	16.226,74	16.766,78	12.411,05	23.763,89	29.709,45
832040 Subside P.A.S. – Participation socio-culturelle	63.978,48	60.289,44	59.518,10	70.952,62	69.730,00
832041 Subside P.A.S - Pauvreté infantile	33.781,39	34.320,17	68.541,44	73.512,38	36.144,88
832042 Subside P.A.S. – Modules collectifs	14.513,14	3.853,09	0,00	0,00	36.144,88
83208 Aide sociale - Majoration 10 % - Réforme PIIS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.482,59
8341 Maisons de repos	1.028.060,54	1.043.728,77	1.152.193,36	1.349.983,58	1.426.101,86
83411 Maisons de repos - plan global prévention SIPP	546,17	158,62	0,00	1.040,40	1.061,22
8441 Aides familiales et seniors	13.826,12	9.837,79	10.262,09	15.347,50	17.144,42
8446 Repas à domicile	25.385,00	23.087,75	5.804,79	5.743,04	16.057,97
84492 Service de réinsertion socio-professionnelle	7,74	270,00	0,00	58.792,33	52.530,70
8790 Covid-19	0,00	206.257,07	27.496,07	46.703,10	4.956,07
9220 Habitations sociales	1.815,90	1.836,27	1.846,80	1.895,03	1.932,93

Les dépenses de redistribution

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
72 - Redistribution	17.361.762,48	20.077.919,85	23.345.021,41	25.545.716,61	26.433.111,56
REMB. AU POUVOIR CENTRAL DE CONTRIBUTIONS	307.386,98	323.100,29	368.500,56	357.897,60	357.897,60
REMBOURSEMENTS DIRECTS	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
TRANSFERTS DIRECTS AUX MENAGES	14.617.932,07	16.704.895,59	19.399.145,02	21.292.250,63	22.706.068,55
TRANSFERTS INDIRECTS AUX MENAGES	2.416.943,43	3.030.423,97	3.557.875,83	3.876.068,38	3.349.645,41

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
72 - Redistribution	17.361.762,48	20.077.919,85	23.345.021,41	25.545.716,61	26.433.111,56
8010 Maison sociale	86.262,60	185.804,99	189.080,75	277.056,36	274.348,25
80151 Fonds d'Energie - IBGE	25.895,68	312,11	38.413,19	37.926,00	37.926,00
8200 Avances sur rémunérations et assimilés	138.245,70	62.514,94	41.803,60	115.000,00	115.000,00
8210 Avances sur pensions	15.675,14	17.044,70	21.403,78	40.000,00	40.000,00
8230 Avances sur indemnités pour maladie et inval.	3.228,05	25.516,67	6.554,44	60.000,00	60.000,00
8250 Avances sur alloc. Fam., primes de naissance	2.280,85	8.622,36	7.354,11	15.000,00	15.000,00
8260 Avances sur allocations de chômage	19.093,19	37.544,12	62.147,85	110.000,00	110.000,00
8270 Avances sur allocations pour handicapés	53.447,43	28.554,11	5.779,23	90.000,00	90.000,00
8320 Aide sociale	16.946.518,27	18.605.808,23	20.788.146,40	23.522.909,49	25.135.328,93
83201 Aide sociale - ambulance	0,00	55,00	1.761,60	780,30	780,30
83202 Aide sociale - stib	6.064,25	1.059,30	33,00	247,25	247,25
832020 Aide sociale Ukraine	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
83203 Aide sociale - chèque-taxi	0,00	0,00	4.900,00	4.900,00	0,00
832050 Aide sociale - HYDROBRU	42.370,00	46.872,84	46.575,41	52.933,12	46.614,21
83208 Aide sociale - Majoration 10 % - Réforme PIIS	0,00	157.873,74	137.230,14	140.000,00	140.000,00
8341 Maisons de repos	3.181,32	3.970,34	3.534,65	4.681,80	4.681,80
84492 Service de réinsertion socio-professionnelle	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
8790 Covid-19	0,00	876.866,40	1.970.803,26	904.782,29	343.684,82

Les transferts directs aux ménages

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
72 - Redistribution	14.617.932,07	16.704.895,59	19.399.145,02	21.292.250,63	22.706.068,55
Aide sociale en espèces	45.992,75	838.820,66	1.516.511,36	631.905,27	324.904,82
Avances remboursables	276.962,98	224.709,64	194.475,73	491.550,06	492.781,07
Octroi du R.I.S. avec subvention de 70% du fédéral	11.513.675,79	13.038.215,00	14.748.994,12	16.850.213,77	17.920.201,90
Octroi du R.I.S. avec subvention de 100% du fédéral	1.912.955,37	2.029.624,80	2.296.493,98	2.509.607,04	2.649.177,88
Octroi du R.I.S. (article 60) subv. de 100% du fédéral	868.345,18	573.525,49	642.669,83	808.974,49	1.319.002,88

Les transferts indirects aux ménages

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
72 - Redistribution	2.416.943,43	3.030.423,97	3.557.875,83	3.876.068,38	3.349.645,41
Aide sociale en nature (paiement fournisseurs)	136.364,81	290.127,17	777.110,42	774.877,02	355.780,00
Paiement cot. assurance maladie soins de santé	66.025,96	58.968,71	64.840,76	69.987,91	65.987,91
Frais de transport de personnes aidées	21.278,74	13.624,48	17.230,14	16.463,09	11.563,09
Frais d'hospitalisation	60.152,54	72.638,84	72.139,00	102.139,00	72.139,00
Frais d'héberg. d'enfants en institution	0,00	210,25	0,00	0,00	0,00
Frais d'héberg. personnes âgées/maisons de repos privés	202.314,03	296.218,29	281.801,75	281.801,75	281.801,75
Frais d'hébergement en maisons d'accueil	30.785,34	29.808,23	20.784,13	43.784,13	20.784,13
Intervention dans les prestations du service aide seniors/familiales géré par le CPAS	101,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention dans le paiement des loyers	4.492,21	29.229,27	23.098,82	27.500,00	27.500,00
Intervention dans les frais médicaux	64.579,11	89.693,14	145.606,89	130.606,89	145.606,89
Intervention dans les frais paramédicaux	66.051,81	78.681,92	125.325,49	118.325,49	125.325,49
Intervention dans les frais pharmaceutiques	155.190,34	172.533,91	183.518,34	175.518,34	183.518,34
Intervention dans les frais funéraires	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
Intervention dans le paiement des cautions locatives	4.959,65	5.548,77	7.172,83	7.282,80	7.282,80
Intervention dans le paiement des frais d'énergie	42.370,00	46.872,84	46.575,41	52.933,12	46.614,21
Intervention en faveur de bénéficiaires du service de réinsertion profession	0,00	0,00	440,00	2.080,80	2.080,80
Intervention dans les frais de médiation de dettes	112.158,28	186.117,10	227.493,94	314.982,36	312.274,25
Frais d'hébergement de personnes âgées/maisons de repos gérées par CPAS	16.350,07	30.752,05	19.174,72	63.970,00	24.449,40
Intervention financières subventionnée à 100%	71.310,34	185.731,40	59.168,89	63.672,48	64.945,93
Octroi de l'E.R.I.S. subventionné à 100%	1.291.456,77	1.408.860,35	1.485.999,30	1.627.143,20	1.598.991,42
Octroi de l'E.R.I.S. subventionné à 100% (articles 60)	71.002,14	34.807,25	395,00	0,00	0,00

VI. Le service d'investissement

1. Financement des investissements

	Compte 2019	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
82 - Financement	316.780,45	325.223,07	988.261,09	787.110,00	468.000,00
Emprunt pour investissement	316.780,45	325.223,07	988.261,09	787.110,00	468.000,00

L'intégralité des investissements prévus au budget sont financés par emprunt.

2. Les dépenses d'investissement

	Budget 2023
1040 – Administration générale	55.500,00
7120054 Achat de droits mobiliers	5.500,00
7230051 Maintenance des bâtiments de l'Administration générale	10.000,00
7410055 Achat de mobilier d'administration	10.000,00
7420055 Achat de matériel informatique et administratif	30.000,00
8010 – Maison sociale	27.500,00
7230051 Maintenance des bâtiments de l'Administration générale	20.000,00
7410055 Achat de mobilier d'administration	2.000,00
7420055 Achat de matériel informatique et administratif	5.500,00
8341 – Résidence R.	385.000,00
7210054 Aménagement des parcs, jardins, plaines de jeux et de sports	30.000,00
7230053 Maintenance des bâtiments d'hébergement et (ou) de soins médicaux	281.000,00
7410059 Achat de mobilier médical, de soins et d'équipement des locaux d'hébergement	8.000,00
7420053 Achat de matériel d'entretien	5.500,00
7420055 Achat de matériel informatique et administratif	15.000,00
7420056 Achat de matériel de buanderie	5.500,00
7430052 Achat de camions et véhicules spéciaux	40.000,00