



P.V. du groupe technique du 20 décembre 2022

Modification budgétaire 2022-03

Table des matières

Présences.....	3
Cadre réglementaire.....	3
Contexte budgétaire.....	3
I. Les grandes lignes de la présente modification budgétaire.....	4
Ventilation par rubrique économique.....	4
II. Analyse des dépenses.....	5
1. Dépenses de personnel.....	5
2. Dépenses de fonctionnement.....	5
3. Dépenses de redistribution.....	6
III. Analyse des recettes.....	7
1. Recettes de prestation.....	7
2. Recettes de transfert.....	7

Présences

Sont présents :

- S.LEPOIVRE, Président ;
- I. ROSSELLI, Secrétaire f.f. ;
- I. GOEDERTIER, Directeur financier ;
- A. Eddahri, Responsable Département Finances.

Cadre réglementaire

L'article 11 du règlement général de la comptabilité des CPAS de la Région de Bruxelles-Capitale prévoit que le projet du budget doit être soumis pour avis au groupe technique, qui est composé obligatoirement du Président, du Secrétaire et du Receveur du Centre. Il peut inviter à ses réunions d'autres personnes, en raison de leurs compétences, pour y être entendues en tant qu'expert en matière budgétaire et financière. Ces personnes ne peuvent toutefois participer à la délibération du groupe technique lorsque celui-ci émet son avis.

L'Avis du groupe technique porte exclusivement sur le respect de la légalité (en ce compris bien-entendu le prescrit des dispositions réglementaires afférentes aux prévisions budgétaires tant en recettes qu'en dépenses) et sur les répercussions financières prévisibles.

Contexte budgétaire

Il s'agit de la modification budgétaire n°3 de l'exercice en cours. Pour rappel, le budget 2022, était initialement intégré au plan triennal 2022-2024, celui-ci a été révisé dans la première modification budgétaire, adoptée par le Conseil de l'Action Sociale en date du 22 juin 2022, et un nouveau plan triennal 2023-2025 a été élaboré.

Un deuxième monitoring a été réalisé durant les mois d'août et de septembre, donnant lieu à une seconde modification budgétaire. Dans le courant du mois de novembre, un dernier monitoring du budget est réalisé afin de régulariser certains dépassements de crédits.

I. Les grandes lignes de la présente modification budgétaire

Celle-ci est en équilibre, avec une augmentation globale tant en dépenses qu'en recettes d'un montant de 236.710,00 €, et ne fait pas appel à une dotation communale complémentaire.

Ventilation par rubrique économique

DEPENSES	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 M.B. 3	2022 MODIFIE
EXPLOITATION	41.114.081,57	1.046.080,86	314.375,37	1.179.136,46	236.710,00	43.890.384,26
70 D.E. PERSONNEL	15.665.041,90	0,00	-1.430.944,90	0,00	1.500,00	14.235.597,00
71 D.E. FONCTIONNEMENT	2.538.305,59	0,00	86.000,09	130.686,30	-34.782,55	2.720.209,43
72 D.E. REDISTRIBUTION	22.837.946,27	0,00	1.659.320,18	1.048.450,16	264.492,55	25.810.209,16
74 D.E. FACTURATION INTERNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 D.E. RESULTAT REPORTE	0,00	1.046.080,86	0,00	0,00	0,00	1.046.080,86
77 D.E. PRELEVEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7X D.E. CHARGES FINANCIERES	72.787,81	0,00	0,00	0,00	5.500,00	78.287,81
INVESTISSEMENT	727.759,55	0,00	284.610,00	0,00	0,00	1.012.369,55
91 D.I. INVESTISSEMENTS	502.500,00	0,00	284.610,00	0,00	0,00	787.110,00
92 D.I. DETTE	225.259,55	0,00	0,00	0,00	0,00	225.259,55
Total général	41.841.841,12	1.046.080,86	598.985,37	1.179.136,46	236.710,00	44.902.753,81

DEPENSES	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 M.B. 3	2022 MODIFIE
EXPLOITATION	41.339.341,12	1.046.080,86	314.375,37	1.179.136,46	236.710,00	44.115.643,81
60 R.E. PRESTATIONS	3.899.840,88	0,00	-1.789.968,74	40.000,00	39.925,00	2.189.797,14
61 R.E. TRANSFERTS	37.439.000,24	700.533,46	1.538.260,11	1.139.136,46	192.790,00	41.009.720,26
62 R.E. PRODUITS FINANCIERS	500,00	0,00	0,00	0,00	3.995,00	4.495,00
64 R.E. FACTURATION INTERNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 R.E. RESULTAT REPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 R.E. PRELEVEMENTS	0,00	345.547,40	566.084,00	0,00	0,00	911.631,40
INVESTISSEMENT	502.500,00	0,00	284.610,00	0,00	0,00	787.110,00
80 R.I. INTERVENTIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 R.I. FINANCEMENT	502.500,00	0,00	284.610,00	0,00	0,00	787.110,00
87 R.I. PRÉLEVEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total général	41.841.841,12	1.046.080,86	598.985,37	1.179.136,46	236.710,00	44.902.753,81

II. Analyse des dépenses

1. Dépenses de personnel

70 D.E. PERSONNEL	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 M.B. 3	2022 MODIFIE
1010 Conseil de l'aide sociale	15.665.041,90	0,00	-1.430.944,90	0,00	1.500,00	14.235.597,00
1040 Secrétariat général	142.282,04	0,00	-5.162,90	0,00	9.137,00	146.256,14
8010 Maison sociale	5.179.713,96	0,00	-191.137,73	0,00	-51.640,00	4.936.936,23
8320 Aide sociale	643.910,45	0,00	14.820,95	0,00	-6.498,00	652.233,40
83208 Aide sociale - Réforme PIIS	2.237.888,08	0,00	-75.999,84	0,00	-6.975,00	2.154.913,24
8341 Maisons de repos	256.899,08	0,00	1.236,58	0,00	0,00	258.135,66
83601 Maisons d'accueil : I.L.A.	3.394.639,39	0,00	-36.135,96	0,00	133.951,00	3.492.454,43
8441 Aides familiales et seniors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8446 Repas à domicile	1.317.488,88	0,00	84.797,08	0,00	-40.475,00	1.361.810,96
84492 Réinsertion socio-professionnelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8790 Covid-19	2.188.181,39	0,00	-1.092.618,47	0,00	-36.000,00	1.059.562,92
	304.038,63	0,00	-130.744,61	0,00	0,00	173.294,02

2. Dépenses de fonctionnement

71 D.E. FONCTIONNEMENT	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 M.B. 3	2022 MODIFIE
0020 Recettes et dépenses générales	2.538.305,59	0,00	86.000,09	130.686,30	-34.782,55	2.720.209,43
1040 Secrétariat général	9,80	0,00	0,00	0,00	0,00	9,80
10401 Secrétariat - plan global prévention	934.611,54	0,00	46.569,85	73.150,00	11.756,93	1.066.088,32
1050 Cérémonial officiel	1.728,79	0,00	9.500,00	0,00	-4.026,05	7.202,74
8010 Maison sociale	25,16	0,00	800,00	1.000,00	0,00	1.825,16
8320 Aide sociale	16.215,78	0,00	23.347,19	300,00	-10.138,26	29.724,71
832040 Aide sociale - P.A.S.	26.210,36	0,00	553,53	-3.000,00	2.200,00	25.963,89
832041 Aide sociale - Pauvreté infantile	69.730,00	0,00	0,00	1.222,62	0,00	70.952,62
832042 Aide sociale - Modules collectifs	36.144,88	0,00	36.144,88	1.222,62	0,00	73.512,38
83208 Aide sociale - Réforme PIIS	36.144,88	0,00	-36.144,88	0,00	0,00	0,00
8341 Maisons de repos	1.160,72	0,00	8,22	-1.168,94	0,00	0,00
	1.279.599,90	0,00	13.783,68	56.600,00	-26.377,00	1.323.606,58

83411 Maisons de repos - plan global prév.	1.040,40	0,00	0,00	-1.040,40	0,00
84411 Aides familiales et seniors	15.625,04	0,00	362,46	-721,77	14.625,73
8446 Repas à domicile	23.743,04	0,00	-8.000,00	-5.736,00	7,04
84492 réinsertion socio-professionnel	46.792,33	0,00	0,00	-700,00	58.092,33
8790 Covid-19	47.627,94	0,00	-924,84	0,00	46.703,10
9220 Habitations sociales	1.895,03	0,00	0,00	0,00	1.895,03

3. Dépenses de redistribution

	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 M.B. 3	2022 MODIFIE
72 D.E. REDISTRIBUTION	22.837.946,27	0,00	1.659.320,18	1.048.450,16	264.492,55	25.810.209,16
8010 Maison sociale	262.177,18	0,00	12.171,07	2.708,11	68.077,85	345.134,21
80151 Fonds d'Energie - IBGE	37.926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.926,00
8200 Avances sur rémunérations	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00
8210 Avances sur pensions	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
8230 Avances sur indemnités pour maladie	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
8250 Avances sur allocations familiales,	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
8260 Avances sur allocations de chômage	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
8270 Avances sur alloc. pour handicapés	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
8320 Aide sociale	21.687.745,89	0,00	950.640,46	884.523,14	191.414,70	23.714.324,19
83201 Aide sociale – ambulance	780,30	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.780,30
83202 Aide sociale – stib	247,25	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.247,25
832020 Aide sociale Ukraine	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
83203 Aide sociale - chèque-taxi	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00
832050 Aide sociale – EAU	46.614,21	0,00	0,00	6.318,91	0,00	52.933,12
83208 Aide sociale - Réforme PII	101.940,21	0,00	38.059,79	0,00	0,00	140.000,00
8341 Maisons de repos	4.681,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.681,80
84492 réinsertion socio-professionnelle	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00
8790 Covid-19	246.333,43	0,00	658.448,86	0,00	0,00	904.782,29

III. Analyse des recettes

1. Recettes de prestation

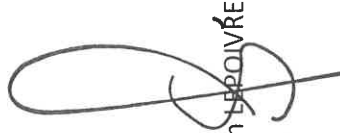
	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 M.B. 3	2022 MODIFIE
60 R.E. PRESTATIONS	3.899.840,88	0,00	-1.789.968,74	40.000,00	39.925,00	2.189.797,14
	98.107,29	0,00	8.056,62	0,00	6.850,00	113.013,91
	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
	12.803,80	0,00	0,00	0,00	0,00	12.803,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	1.523.837,81	0,00	17.000,00	40.000,00	24.125,00	1.604.962,81
	98.319,57	0,00	0,00	0,00	0,00	98.319,57
	10.000,00	0,00	0,00	0,00	7.450,00	17.450,00
	2.154.272,41	0,00	-1.815.025,36	0,00	0,00	339.247,05

2. Recettes de transfert

	2022 INIT	2022 M.B. 0	2022 M.B. 1	2022 M.B. 2	2022 M.B. 3	2022 MODIFIE
60 R.E. PRESTATIONS	37.439.000,24	700.533,46	1.538.260,11	1.139.136,46	192.790,00	41.009.720,26
0020 Recettes et dépenses générales	13.239.521,52	700.533,46	1.318.131,66	389.998,00	0,00	15.648.184,64
0210 Fonds spécial de l'aide sociale	1.000.572,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.572,56
1040 Secrétariat général	299.156,92	0,00	0,00	0,00	0,00	299.156,92
8010 Maison sociale	670.344,97	0,00	-2.603,09	0,00	0,00	667.741,88
80151 Fonds d'Energie – IBGE	37.926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.926,00
8200 Avances sur rémunérations, salaires	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00
8210 Avances sur pensions	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
8230 Avances sur indemnités pour maladie	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
8250 Avances sur allocations familiales	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
8260 Avances sur allocations de chômage	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
8270 Avances sur alloc. pour handicapés	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
8320 Aide sociale	17.878.025,60	0,00	296.019,05	737.666,20	67.230,00	18.978.940,85
832040 Aide sociale – P.A.S.	69.730,00	0,00	0,00	2.445,24	0,00	72.175,24
832041 Aide sociale - Pauvreté infantile	36.144,88	0,00	0,00	0,00	0,00	36.144,88
832042 Aide sociale – Modules collectifs	36.144,88	0,00	0,00	0,00	0,00	36.144,88

832050 Aide sociale – eau	66.591,73	0,00	0,00	9.027,02	0,00	75.618,75
83208 Aide sociale - Réforme PIIS	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
8341 Maisons de repos	1.606.306,60	0,00	0,00	0,00	5.650,00	1.611.956,60
8441 Aides familiales et seniors	561.813,04	0,00	57.000,00	0,00	110.000,00	728.813,04
84492 réinsertion socio-professionnelle	548.721,55	0,00	-130.287,51	0,00	9.910,00	428.344,04
8790 Covid-19	598.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598.000,00

Le groupe technique émet un avis **FAVORABLE** quant à la modification budgétaire n°3 de l'exercice 2022.


Sebastien LEPOIVRE
Président


Ileana ROSSELLI
Secrétaire f.f.


Inge GOEDERTIER
Directeur financier