

C.P.A.S. de MOLENBEEK-SAINT-JEAN

Conformément à l'article 11 du Règlement Général de la Comptabilité des Centres publics d'Action sociale de la Région de Bruxelles-Capitale, l'avant-projet du budget 2023 du Centre a été soumis en date du 20 février 2023 à l'avis du groupe technique composé de :

Madame-Mevrouw BASTIN Gérardine
Monsieur-Mijnheer ROZEN Didier
Monsieur-Mijnheer LAMBREMONT Nils
Monsieur-Mijnheer BEX Thierry

O.C.M.W. van SINT-JANS-MOLENBEEK

Overeenkomstig artikel 11 van het Algemeen Reglement op de Boekhouding van de openbare Centra voor maatschappelijk Welzijn van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest, werd het voorontwerp van de begroting 2023 op 20 februari 2023 onderworpen aan het advies van de technische groep bestaande uit:

Présidente – Voorzitster
Secrétaire Général Temporaire – Tijdelijk Secretaris Generaal
Directeur financier – Financieel Directeur
Conseiller - Raadgever – expert/expert

Remarques générales

Les membres du groupe technique formulent les remarques suivantes :

La dotation communale

Les membres du groupe technique relèvent, tout comme pour le budget initial 2022, l'évolution haussière de la dotation communale inscrite dans l'avant-projet de budget 2023, d'un montant de près de 3.016.000 € par rapport au budget initial 2022. Ils sont d'avis que cette évolution est principalement due à la variation de la charge nette de l'aide sociale (rehaussements consécutifs des minima sociaux sans aucune mesure compensatoire pour les CPAS d'une part, et à l'application des indexations successives prévues, d'autre part.

Les membres du groupe technique sont donc d'avis que cette évolution est bien la conséquence de facteurs exogènes (mission fédérale) pour laquelle le CPAS ne peut que s'acquitter. Les membres du groupe technique sont d'avis que les capacités budgétaires doivent autant que possible être préservées afin de maintenir la qualité d'un service indispensable à une des populations la plus précarisée de Belgique.

Les membres du groupe technique relèvent une nouvelle fois le report de charges sur les entités locales et plaident pour un refinancement structurel des CPAS.

La maison de repos – Résidence Arcadia

Les membres du groupe technique actent l'objectif 2023 portant sur le taux d'occupation de la Résidence, soit 86 % (10% au-dessus de la moyenne en Région de Bruxelles-Capitale) ou 161 résidents ainsi que le montant du forfait journalier IRISCARE se chiffrant à 62,99 €.

Les membres du groupe technique soulignent la quasi stabilité du déficit d'exploitation de la Résidence Arcadia, malgré le contexte inflatoire que nous connaissons poussant les rémunérations et le prix des produits de première nécessité à la hausse.

Ils soutiennent la poursuite de la rénovation de la résidence et les investissements y associés afin de répondre à l'entière des normes exigées dans le secteur. Ils sont d'avis que le projet « Alliance Habitat » y contribuera également (projet de création flat-services). Une étude relative aux Maisons de repos publiques présentes en région de Bruxelles-Capitale a été diligentée par la Conférence des Bourgmestres. Nous y collaborons et participons aux organes de gestion de cette étude. Les conclusions de cette étude devraient être remises en 2023 aux autorités.

Emplois d'insertion

Les membres du groupe technique relèvent la disparition de la prise en charge à 100 % par le pouvoir régional des emplois d'insertion dans le secteur de l'économie sociale. Après examen, ils constatent les éléments suivants - situation au 1^{er} janvier 2023 :

1. Montant de la rémunération brute pour un emploi d'insertion – niveau E, sans ancienneté – barème secteur public : 33.678,00 €
2. Plafond maximum de la récupération de la récupération dans la cadre de l'économie sociale : 30.502,04 €

A la lecture de ces deux éléments, il en ressort que depuis le 1/1/2023, un montant de 3.175,96 par emploi d'insertion est laissé à charge des CPAS. Si l'on rapporte ce montant au nombre potentiel de postes liés à l'enveloppe, la charge supplémentaire pour notre budget s'élève à € 317.596.

Fonds spécial de l'Aide sociale

Les membres du groupe technique constatent la reprise de l'évolution haussière de ce Fonds.

Les remarques particulières suivantes ont été également formulées :

Les membres du groupe technique attestent, qu'à leur connaissance, toutes les règles légales en matière d'établissement du budget ont été respectées, à savoir :

1. Avances sur prestations sociales

Les prévisions de recettes reprises à la fonction 8290 « AVANCES » correspondent aux crédits de dépenses de cette même sous-fonction.

2. Aide sociale

La correspondance entre les prévisions de recettes et les crédits de dépenses en matière de revenu d'intégration (loi du 26 mai 2002), et de prise en charge des secours accordés dans le cadre de la loi du 2/4/1965 par les CPAS, est conforme aux prescriptions.

Le tableau ci-dessous démontre le respect des équilibres exigés :

Exercice	Article	dépenses 2023		% à obtenir	Montant à obtenir	Montant budget 2023
2023	8320/33300/10	20.000,00	8320/46500/10	100	20.000	20.000,00
2023	8320/33310/05	64.000.000,00	8320/46510/05	70	44.800.000	44.800.000,00
2023	8320/33340/05	12.500.000,00	8320/46540/05	100	12.500.000	12.500.000,00
2023	8320/33350/05	5.907.000,00	8320/46550/05	100	5.907.000	5.907.000,00
2023	8320/33430/21	13.000.000,00	8320/46530/03	100	13.000.000	13.000.000,00
2023	8320/33490/21	320.000,00	8320/46590/03	100	320.000	320.000,00
Exercice	Article	recettes 2023		% à obtenir	Montant à obtenir	Montant budget 2023
2023	8320/-33310/05	1.900.000,00	8320/-46510/05	70	1.330.000,00	1.330.000,00
2023	8320/-33430/21	220.000,00	8320/-46530/03	100	220.000,00	220.000,00
2023	8320/-33340/05	240.000,00	8320/-46540/05	100	240.000,00	240.000,00
2023	8320/-33490/21	0,00	8320/-46590/03	100	0,00	0,00

3. Prise en charge, par la sous-fonction 8320 – Aide sociale, des déficits sociaux

Les crédits de dépenses relatifs aux déficits sociaux des sous-fonctions suivantes :

- 8341 Maison de Repos ;
- 8360 Maison d'accueil ;
- 8448 Service de nettoyage (aides ménagers) ;

ont été contrebalancés par des recettes correspondantes dans les sous-fonctions susvisées.

	Dépenses – sous-fonction : Aide sociale	Recettes – Sous fonction concernée
8320/33410/10	290.000	8341/16200/01 290.000
8320/33400/13	95.000	8360/16200/01 95.000
8320/33400/31	35.000	8448/16200/01 35.000

4. Cotisations patronales pour la pension

Les membres du groupe technique souhaitent attirer l'attention sur le fait que dans le cas d'une affiliation du CPAS au pool solidarisé de l'ONSS, la charge supplémentaire de cotisations patronales pour 2023 s'élèverait à € 385.000, majorant d'autant le montant de la dotation communale. Cette économie découlant de la non adhésion au pool solidarisé augmentera encore dans les années futures par la mise en place du plan de statutarisation du personnel envisagé par le Centre.

5. Facturation interne

Les allocations concernant la facturation interne sont présentées en équilibre et sont fortement influencées par la répartition de divers subsides enregistrées à la fonction générale.

6. Investissements

Le tableau ci-après présente le total des investissements ainsi que le mode de financement prévu :

Sous-fonction	Estimation	Emprunt	Financement	Prélèvement
Administration générale	1.645.936,00	1.645.936,00	/	/
Service technique	15.000,00	15.000,00	/	/
Maison de repos	2.504.450,00	2.504.450,00	/	/
Parc Marie-Josée	6.700,00	6.700,00	/	/
Maison d'accueil	370.000,00	370.000,00	/	/
Amphora	55.000,00	55.000,00	/	/
Habitations sociales	95.000,00	95.000,00	/	/
Kangourou	50.000,00	50.000,00	/	/
Résidences pour personnes âgées	60.318,41	60.318,41	/	/
Total général	4.802.404,41	4.802.404,41		

Le service d'investissement s'équilibre comme suit :

Recettes		Dépenses	
Interventions	/	Contribution	/
Aliénations	1.452.165,96	Investissements	4.802.404,41
Financement	4.802.404,41	Dette	1.452.165,96
s/total	6.254.570,37	s/total	6.254.570,37
facturation interne	1.452.165,96	facturation interne	1.452.165,96
total hors prélèvement	7.706.736,33	total hors prélèvement	7.706.736,33
prélèvements	1.452.165,96	prélèvements	1.452.165,96
Total avec prélèvement	9.158.902,29	Total avec prélèvement	9.158.902,29
A charge	-		0,00

Apparaît au tableau ci-avant une recette d'aliénation correspondant à la vente d'immeubles qui, en application de l'article 33 du Règlement général de la comptabilité, transite par un fonds de réserve d'investissement pour venir réalimenter le service d'investissement. Ceci s'opère alors que les autres dépenses d'investissement de l'exercice seront contrebalancées par des emprunts. La vente d'immeubles programmée dans l'exercice ne sera affectée qu'au remboursement d'annuités d'emprunts. Il s'agit d'une opération exceptionnelle rattrapant les difficultés encourues dans les exercices précédents (non-exécution de la vente des immeubles telle que programmée au plan pluriannuel).

7. Situation financière

La constitution d'un fonds de roulement (actuellement 1.469.946,00 euros) et la réactualisation du fonds pour créances aléatoires (actuellement de 6.981.426,30 euros) continuent à sensiblement améliorer la situation financière du Centre. Toutefois, vu le mécanisme de financement des CPAS, le recours au crédit bancaire restera de mise. Relevons que la courbe des taux (long et court termes) a retrouvé sa géométrie normale. Le CPAS n'est donc plus rémunéré pour les montants d'ouverture de crédits mais est soumis aux paiements d'intérêts débiteurs.

8. Evolution du déficit d'exploitation des établissements gérés par Le Centre

1. Maison de Repos

Au budget 2023, le déficit d'exploitation de la Résidence Arcadia s'élève à € 1.599.315,88 € (- 1.538.155,54 au budget 2022). L'évolution du déficit peut être qualifiée de stable compte tenu du contexte économique.

Pour l'exercice 2023, le nombre de lits occupés est estimé à 161. Le forfait journalier octroyé par IRISCARE s'élève pour 2023 à 62,99 €.

La comparaison des éléments du déficit est la suivante :

	RECETTES			DEPENSES	
	Budget initial 2022	Budget initial 2023		Budget initial 2022	Budget initial 2023
Prestations	3.225.335,00	3.468.987,61	Personnel	8.012.510,13	8.201.442,43
Transferts	4.141.000,00	4.582.063,00	Fonctionnement	2.140.544,01	2.433.753,79
	0		Redistribution	0	0,00
Produits financiers	0	0	Charges financières	57.126,30	55.079,46
S/total	7.366.335,00	8.051.050,61	S/total	10.210.180,44	10.690.275,68
Facturation interne	1.423.202,40	1.127.278,15	Facturation interne	126.298,33	87.368,96
Total	8.798.323,23	9.178.328,76	Total	10.336.478,77	10.777.644,64
Déficit				-1.538.155,54	-1.599.315,88

2. Le Relais

On enregistre au budget 2023 un mali d'exploitation de - 46.827,35 € (boni de 65.826,14 € au budget 2022) soit une diminution de € 112.653,49. Certes, le Relais bénéficie d'une subvention de fonctionnement à la hausse. Toutefois, l'intervention en matière de personnel est plafonnée au niveau du nombre d'ETP. Cette même approche est d'application pour les frais de fonctionnement. La prévision à la hausse des crédits en matière énergétique (prévisions Sibelga - 01/01/2023) explique le retour à un léger mali.

	RECETTES		DEPENSES		
	Budget initial	Budget initial	Budget initial	Budget initial	
	2022	2023	2022	2023	
Prestations	416.654,08	408.583,00	Personnel	868.737,89	975.954,07
Transferts	930.000,00	979.693,61	Fonctionnement	144.366,87	318.611,53
	0	0	Redistribution	3.190,00	3.190,00
Produits financiers	0	0	Charges financières	6.978,05	6.053,01
S/total	1.346.654,08	1.388.276,61	S/total	1.020.082,81	1.303.808,61
Facturation interne	114.240,38	119.158,60	Facturation interne	374.985,51	250.453,95
Total	1.460.894,46	1.507.435,21	Total	1.395.068,32	1.554.262,56
Boni/Déficit	65.826,14				-46.827,35

9. Subsidies

Le tableau, ci-après, reprend les subsides spécifiques principaux prévus au budget 2023.

	2023
<i>Dotation communale</i>	37.332.907,00
<i>FSAS</i>	5.107.685,40
<i>Maribel social + contrat cdd 2022 + comité C</i>	8.007.000,00
<i>Subsides RIS/ERIS</i>	76.527.000,00
<i>Socio culturel</i>	168.549,00
<i>Pauvreté infantile</i>	294.800,00
<i>Hydrobru</i>	288.652,00
<i>IRISCARE(ARCADIA)</i>	4.400.000,00
<i>Fonctionnement CCC (Relais + Aide aux familles)</i>	1.686.503,61
<i>Energie/fédéral</i>	3.550.907,64
<i>Energie/IBGE</i>	174.850,00
<i>(ancien) ACS</i>	603.259,19
<i>Subside Cocom -- 2023 - énergie</i>	792.093,00
<i>Total</i>	138.934.206,84

10. Analyse économique des dépenses et frais de fonctionnement

Nat. économique	Dépenses d'exploitation					
	2021	%	2022	%	2023	%
Personnel	39.175.881,08	30,86%	42.524.725,65	31,10%	45.203.937,15	28,60%
Fonctionnement	4.581.767,93	3,61%	4.681.767,93	3,39%	5.143.321,56	3,25%
Redistribution	82.939.550,03	65,35%	90.218.277,50	65,38%	107.443.389,08	67,99%
Charges financières	223.456,79	0,18%	170.639,34	0,12%	240.855,13	0,15%
Sous-total	126.920.655,83	100%	137.595.410,42	100%	158.031.502,92	100%
Facturation interne	7.988.939,98		10.024.445,04		9.620.080,93	
Prélèvements	1.705.023,42		0,00		300.000,00	
Totaux	136.614.619,23		147.619.855,46		167.951.583,85	

Les membres du groupe technique relèvent le caractère extrêmement bas du poids relatif des dépenses de personnel et de fonctionnement du budget 2023.

En matière de dépenses de fonctionnement, la circulaire budgétaire stipule :

« les membres du groupe technique justifieront l'éventuel dépassement au résultat de l'équation suivante : Compte 2021 – frais de fonctionnement * 13, 27 % (coefficient d'inflation depuis 2021) »

L'application de cette équation donne un résultat de 4.998.430,56 €. Le montant inscrit au budget 2023 quant à lui s'élève à 5.143.321,56 € soit une augmentation de 144.891 €.

Les membres du groupe technique estiment que les augmentations prévues en matière d'énergie et pour certains produits de première nécessité pour nos résidents (langes : + 30 %) justifient cette augmentation.

Algemene opmerkingen

De leden van de technische groep formuleren volgende opmerkingen :

De gemeentelijke dotatie

De leden van de technische groep stellen, net als bij de initiële begroting 2022, de toegenomen evolutie van de gemeentelijke dotatie in het voorontwerp van begroting 2023 vast, die bijna 3.016.000 euro bedraagt ten opzichte van de initiële begroting 2022. Ze zijn van mening dat deze evolutie in hoofdzaak te wijten is aan de variatie van de nettolast voor sociale steun (opeenvolgende verhogingen van de minima zonder bijkomende compensatiemaatregelen voor het OCMW enerzijds en de toepassing van opeenvolgende indexeringen anderzijds).

De leden van de technische groep zijn dan ook van mening dat deze evolutie wel degelijk het gevolg is van exogene factoren (federale opdracht) waarvoor het OCMW alleen maar kan opdraaien. De leden van de technische groep zijn van mening dat de budgettaire capaciteiten zoveel mogelijk behouden moeten blijven om de kwaliteit van een dienst die onmisbaar is voor een van de meest preciaire bevolkingsgroepen in België te handhaven.

De leden van de technische groep wijzen nogmaals op de overdracht van de lasten naar de plaatselijke entiteiten en pleiten voor een structurele herfinanciering van de OCMW's.

Het rusthuis – De Residentie Arcadia

De leden van de technische groep noteren dat de doelstelling voor 2023 betreffende de bezettingsgraad van de Residentie 86% (10% boven het gemiddelde in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest) of 161 bewoners bedraagt en het bedrag van het IRISCARE-dagtarief € 62,99 bedraagt.

De leden van de technische groep onderstrepen het nagenoeg stabiele exploitatietekort van de Residentie Arcadia, ondanks de huidige inflatoire context die de lonen en de prijzen van de eerste levensbehoeften opdrijft.

Zij steunen de voortzetting van de renovatie van de residentie en de bijbehorende investeringen om uiteindelijk aan alle in de sector vereiste normen te voldoen. Zij menen dat ook het project "Alliance Habitat" daartoe zal bijdragen (project voor de bouw van serviceflats).

Een studie over de openbare rusthuizen in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest werd besteld door de Conferentie van Burgemeesters. Wij werken mee aan deze studie en nemen deel aan de beheersorganen ervan. De conclusies van deze studie zouden in 2023 aan de overheid moeten worden voorgelegd.

Inschakelingsberoepen

De leden van de technische groep stellen vast dat de 100% dekking door de gewestelijke overheid van de inschakelingsbanen in de sector van de sociale economie verdwijnt. Na onderzoek stellen zij de volgende elementen vast - situatie op 1 januari 2023:

1. Bedrag van het brutoloon van een inschakelingsbaan - niveau E, zonder anciënniteit - barema van de openbare sector: 33.678,00 euro.
2. Maximaal plafond voor de terugvordering in het kader van de sociale economie: 30.502,04 euro.

Uit deze twee elementen blijkt dat sinds 1/1/2023 een bedrag van 3.175,96 per inschakelingsbaan overblijft voor de OCMW's. Als we dit bedrag relateren aan het potentieel aantal aan de enveloppe gekoppelde posten, bedraagt de extra last voor onze begroting 317.596 euro.

Bijzonder Fonds voor Maatschappelijk Welzijn

De leden van de technische groep stellen vast dat de opwaartse trend in dit fonds is hervat.

De volgende concrete opmerkingen werden eveneens geformuleerd:

De leden van de technische groep garanderen dat bij hun weten alle wettelijke regels op het gebied van het opmaken van een begroting, nageleefd werden :

1. Voorschotten op sociale prestaties

De raming voor ontvangsten binnen de functie 8290 "VOORSCHOTTEN" komt overeen met de uitgavekredieten binnen deze zelfde subfunctie.

2. Sociale steun

De overeenstemming tussen de ramingen van de ontvangsten en de uitgavenkredieten op het gebied van het leefloon (wet van 26 mei 2002), en de ten laste name van steun verleend door de OCMW's in het kader van de wet van 2/4/1965 is in overeenstemming met de voorschriften.

De onderstaande tabel toont de vereiste saldi:

Boekjaar	Artikel	Uitgaven 2023		Te bereiken %	Te bereiken bedrag	Bedrag begroting 2023
2023	8320/33300/10	20.000,00	8320/46500/10	100	20.000	20.000,00
2023	8320/33310/05	64.000.000,00	8320/46510/05	70	44.800.000	44.800.000,00
2023	8320/33340/05	12.500.000,00	8320/46540/05	100	12.500.000	12.500.000,00
2023	8320/33350/05	5.907.000,00	8320/46550/05	100	5.907.000	5.907.000,00
2023	8320/33430/21	13.000.000,00	8320/46530/03	100	13.000.000	13.000.000,00
2023	8320/33490/21	320.000,00	8320/46590/03	100	320.000	320.000,00
Boekjaar	Artikel	Ontvangsten 2023		Te bereiken %	Te bereiken bedrag	Bedrag begroting 2023
2023	8320/-33310/05	1.900.000,00	8320/-46510/05	70	1.330.000,00	1.330.000,00
2023	8320/-33430/21	220.000,00	8320/-46530/03	100	220.000,00	220.000,00
2023	8320/-33340/05	240.000,00	8320/-46540/05	100	240.000,00	240.000,00
2023	8320/-33490/21	0,00	8320/-46590/03	100	0,00	0,00

3. Ten laste name, via subfunctie 8320 – Sociale hulp, sociale tekorten

De uitgavekredieten voor sociale tekorten in volgende subfuncties:

- 8341 Rustoord;
- 8360 Onthaaltehuis;
- 8448 Poetshulp (huishoudhulp);

werden in evenwicht gebracht door overeenstemmende ontvangsten in onderstaande subfuncties.

	Uitgaven – Subfunctie: Sociale steun	Ontvangsten – Desbetreffende subfunctie	
8320/33410/10	290.000	8341/16200/01	290.000
8320/33400/13	95.000	8360/16200/01	95.000
8320/33400/31	35.000	8448/16200/01	35.000

4. Patronale pensioenbijdragen

De leden van de technische groep wijzen erop dat, indien het OCMW zou toetreden tot de solidariteitspool van de RSZ, de extra kosten van de werkgeversbijdragen voor 2023 385.000 euro zouden bedragen, waardoor het bedrag van de gemeentelijke dotatie zou stijgen. Deze besparing als gevolg van het niet toetreden tot de solidariteitspool zal de komende jaren nog toenemen door de uitvoering van het door het centrum statutarisingsplan.

5. Interne facturatie

De vergoedingen betreffende de interne facturatie zijn in evenwicht en worden sterk beïnvloed door de mechanismen in verband met de COVID-subsidies en door de verdeling van de verscheidene in de algemene functie ingeschreven subsidies.

6. Investerings

Volgende tabel toont het geheel van investeringen en de voorziene financieringswijze :

Subfunctie	Raming	Lening	Financiering	Overboekingen
Administratie	1.645.936,00	1.645.936,00	/	/
Technische dienst	15.000,00	15.000,00	/	/
Rusthuis	2.504.450,00	2.504.450,00	/	/
Marie-Josépark	6.700,00	6.700,00	/	/
Onthaaltehuis	370.000,00	370.000,00	/	/
Amphora	55.000,00	55.000,00	/	/
Sociale woningen	95.000,00	95.000,00	/	/
Kangoeroe	50.000,00	50.000,00	/	/
Residenties voor senioren	60.318,41	60.318,41	/	/
Totaal	4.802.404,41	4.802.404,41		

De investeringsdienst is in evenwicht op volgende manier:

Ontvangsten	Uitgaven	
Tussenkomensten	/	/
Vervreemdingen	1.452.165,96	4.802.404,41
Financiering	4.802.404,41	1.452.165,96
S/totaal	6.254.570,37	6.254.570,37
Interne facturatie	1.452.165,96	1.452.165,96
Totaal zonder overboeking	7.706.736,33	7.706.736,33
Overboekingen	1.452.165,96	1.452.165,96
Totaal met overboeking	9.158.902,29	9.158.902,29
Ten laste	-	0,00

In bovenstaande tabel is een vervreemdingsontvangst te zien die overeenkomt met de verkoop van gebouwen die, in toepassing van artikel 33 van het Algemeen Reglement op de boekhouding via een investeringsreservefonds de investeringsdienst komt te verhogen. Dit gaat als volgt in zijn werk: de investeringsuitgaven van het boekjaar zijn tegengeboekt met de leningen. Op deze wijze wordt de in het boekjaar geprogrammeerde

verkoop van gebouwen geëffecteerd ten belope van de terugbetaling van de aflossingen. Het gaat hier om een uitzonderlijke operatie die de mogelijkheden die werden ondervonden in de vorige boekjaren (niet-uitvoering van de verkoop zoals geprogrammeerd in het meerjarenplan) heeft weggewerkt.

7. Financiële situatie

De vorming van een werkkapitaal (momenteel 1.469.946,00 euro) en de heractualisering van het fonds voor twijfelachtige schulden (momenteel 6.981.426,30 euro) blijven de financiële situatie van het Centrum aanzienlijk verbeteren. Gezien het financieringsmechanisme van het OCMW zal een beroep op bankkrediet echter noodzakelijk blijven. We wijzen erop de rentecurve (lange en korte termijn) weer zijn normale geometrie heeft bereikt. Het OCMW wordt dus niet meer vergoed voor de geopende kredietbedragen, maar moet debetrente betalen.

8. Evolutie van het exploitatiedeficit van de door het Centrum beheerde instellingen

1. Rustoord

Op de begroting 2023 bedraagt het exploitatietekort van het rustoord Arcadia € 1.500.315,88 € (-1.538.155,54 op de begroting 2022). De evolutie van het tekort kan als stabiel worden beschouwd, rekening houdend met de economische context.

Voor het boekjaar 2023 wordt het aantal bezette bedden geraamd op 161. Het door IRISCARE toegekende dagtarief voor 2023 bedraagt € 62,99.

Hier volgt een vergelijking van de verscheidene elementen van het tekort:

	ONTVANGSTEN			UITGAVEN	
	Initiële begroting 2022	Initiële begroting 2023		Initiële begroting 2022	Initiële begroting 2023
Prestaties	3.225.335,00	3.468.987,61	Personeel	8.012.510,13	8.201.442,43
Overdrachten	4.141.000,00	4.582.063,00	Functionering	2.140.544,01	2.433.753,79
	0		Herverdeling	0	0,00
Financiële producten	0	0	Financiële lasten	57.126,30	55.079,46
S/totaal	7.366.335,00	8.051.050,61	S/totaal	10.210.180,44	10.690.275,68
Interne facturering	1.423.202,40	1.127.278,15	Interne facturatie	126.298,33	87.368,96
Totaal	8.798.323,23	9.178.328,76	Totaal	10.336.478,77	10.777.644,64
Tekort				-1.538.155,54	-1.599.315,88

2. De Relais

In de begroting 2023 registreren we een exploitatietekort van – 46.827,35 euro (boni van € 65.826,14 in de begroting 2022), dus een daling van € 112.653,49. De Relais profiteert van een hogere exploitatiesubsidie. De interventie op personeelsgebied is echter beperkt tot het niveau van het aantal VTE. Hetzelfde geldt voor de exploitatiekosten. De stijging van de energiekredieten (vooruitzichten Sibelga - 01/01/2023) verklaart de terugkeer naar een licht tekort.

	ONTVANGSTEN			UITGAVEN	
	Initiële begroting	Initiële begroting		Initiële begroting	Initiële begroting
	2022	2023		2022	2023
Prestaties	416.654,08	408.583,00	Personeel	868.737,89	975.954,07
Overdrachten	930.000,00	979.693,61	Functionering	144.366,87	318.611,53
	0	0	Herverdeling	3.190,00	3.190,00
Financiële producten	0	0	Financiële lasten	6.978,05	6.053,01
S/totaal	1.346.654,08	1.388.276,61	S/totaal	1.020.082,81	1.303.808,61
Interne facturatie	114.240,38	119.158,60	Interne facturatie	374.985,51	250.453,95
Totaal	1.460.894,46	1.507.435,21	Totaal	1.395.068,32	1.554.262,56
Boni/tekort	65.826,14				-46.827,35

9. Subsidies

Onderstaande tabel toont de belangrijkste specifieke subsidies voorzien in de begroting 2023.

	2023
<i>Gemeentelijke dotatie</i>	37.332.907,00
<i>BIMW</i>	5.107.685,40
<i>Sociale Maribel + contract GGC 2023 + comité C</i>	8.007.000,00
<i>Subsidies Leefloon/Equivalenten Sociale Steun</i>	76.527.000,00
<i>Sociocultureel</i>	168.549,00
<i>Kinderarmoede</i>	294.800,00
<i>Hydrobru</i>	288.652,00
<i>IRISCARE(ARCADIA)</i>	4.400.000,00
<i>Functionering GGC (Relais + Gezinshulp)</i>	1.686.503,61
<i>Energie/federaal</i>	3.550.907,64
<i>Energie/BIM</i>	174.850,00
<i>(Vroegere) GECO</i>	603.259,19
<i>Subsidie GGC – 2023 - energie</i>	792.093,00
<i>Totaal</i>	138.934.206,84

10. Economische analyse van de exploitatiekosten en -uitgaven

Economische aard	Exploitatieuitgaven					
	2021	%	2022	%	2023	%
Personeel	39.175.881,08	30,86%	42.524.725,65	31,10%	45.203.937,15	28,60%
Functionering	4.581.767,93	3,61%	4.681.767,93	3,39%	5.143.321,56	3,25%
Herverdeling	82.939.550,03	65,35%	90.218.277,50	65,38%	107.443.389,08	67,99%
Financiële lasten	223.456,79	0,18%	170.639,34	0,12%	240.855,13	0,15%
Subtotaal	126.920.655,83	100%	137.595.410,42	100%	158.031.502,92	100%
Interne facturatie	7.988.939,98		10.024.445,04		9.620.080,93	
Overboekingen	1.705.023,42		0,00		300.000,00	
Totaal	136.614.619,23		147.619.855,46		167.951.583,85	

De leden van de technische groep stellen vast dat het relatieve gewicht van de personeels- en werkingsuitgaven in de begroting 2023 uiterst gering is.

Wat de terugkerende uitgaven betreft, vermeldt de begrotingscirculaire:

"de leden van de technische groep zullen de eventuele overschrijding verantwoorden met het resultaat van de volgende vergelijking: Rekening 2021 - werkingskosten * 13,27% (inflatiecoëfficiënt sinds 2021).

De toepassing van deze vergelijking levert een resultaat op van € 4.998.430,56. Het in de begroting 2023 opgenomen bedrag is € 5.143.321,56, d.w.z. een verhoging met € 144.891.

De leden van de technische groep zijn van mening dat de geplande stijgingen van de energiekosten en van de kosten van bepaalde basisbehoeften van onze inwoners (luiers: +30%) deze stijging rechtvaardigen.

Arrêté en sa séance du 20 février 2023

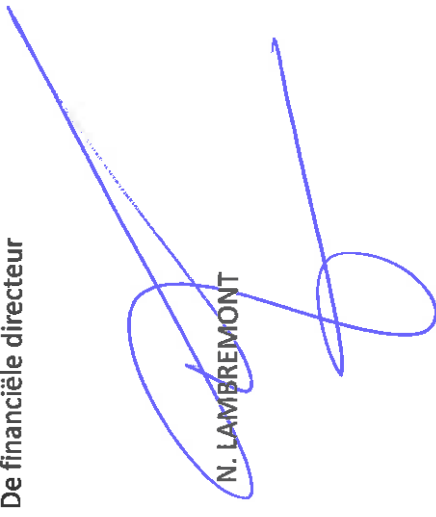
Le Secrétaire général temporaire
De tijdelijk Secretaris-generaal



D. ROZEN

Afgesloten in de zitting van 20 februari 2023

Le Directeur financier
De financiële directeur



N. LAMBREMONT

La Présidente
De Voorzitster



Gérardine Bastin