

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, la modification budgétaire N°2 2022 du Centre a été soumise en date du 24 novembre 2022 à l'avis du groupe technique composé de :

	Madame-Mevrouw BASTIN Gérardine	Présidente – Voorzitster
	Monsieur-Mijnheer ROZEN Didier	Secrétaire Général Temporaire – Tijdelijk Secretaris generaal
	Monsieur-Mijnheer LAMBREMONT Nils	Directeur financier – Financiële Directeur
	Monsieur-Mijnheer BEX Thierry	Conseiller - Raadgever – expert/expert
	Monsieur-Mijnheer DUCHATEL Nicolas	Secrétaire administratif chef - Expert/expert
	Monsieur-Mijnheer BEKKAOUI Aziz	Secrétaire administratif Expert/expert

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 begrotingswijziging N°2 2022 op 24 november 2022 onderworpen aan het advies van de technische groep bestaande uit:

1. Préambule

Le présent avis du groupe technique est rédigé suite à une erreur matérielle détectée dans la modification budgétaire N° 2 de l'exercice 2022.

En effet, au crédit de l'article 8320/46510/05 – intervention Fédérale Revenu d'intégration – 70 %, s'est retrouvé inscrite une estimation de 660.000 € (charge restante) au lieu de 1.540.000 €, montant correspondant au subside lié à l'augmentation de dépense prévue à l'article 8320/33310/05. Un manque de recettes de 880.000 est donc relevé.

La dotation communale a donc été augmentée erronément d'un montant équivalent.

A l'issue de cette nouvelle version de la modification budgétaire, la dotation communale s'élevé à 33.706.657,40 soit une augmentation de + 420.000 €

Les tableaux présentés ci-dessous assurent au lecteur la correspondance des équilibres requis.

2. Avances sur prestations sociales

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

Article	Libellé	Modification
8200/-33300/13 R	Avances sur allocations perçues en raison d'activités dans le cadre de l'ALE	-5.000,00
8200/33300/13 D	Avances sur allocations perçues en raison d'activités dans le cadre de l'ALE	-5.000,00

3. 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.

Article	Libellé	Modification
8320/33340/05 D	Octroi du revenu d'intégration avec subvention de 100% du pouvoir central	-1.231.871,60
8320/46540/05 R	Subvention du pouvoir central - revenu d'intégration (100% des dépenses)	-1.231.871,60
8320/33350/05 D	Initiatives d'insertion professionnelle avec subvention de 100 % du pouvoir central	-100.000,00
8320/46550/05 R	Subvention du pouvoir central - initiatives d'insertion professionnelle (100% des dépenses)	-100.000,00
8320/33480/21 D	Activation de l'aide sociale financière dans un des programmes d'insertion (remboursable a 1	-3.000,00
8320/46580/03 R	Quote-part du pouvoir central dans les dépenses d'activation de l'aide sociale financière - compte 83	-3.000,00
8320/-33430/21 R	Intervention en faveur d'étrangers indigents sans inscription dans un registre de population	40.000,00
8320/-46530/03 D	Remboursement au pouvoir central correspondant aux recettes du code 8320/-33430/21	40.000,00
8320/-33340/05 R	Récupération du revenu d'intégration auprès des bénéficiaires ou des débiteurs alimentaires	65.000,00
8320/-46540/05 D	Remboursement de la subvention du pouvoir central - revenu d'intégration (100% des recettes)	65.000,00
8320/-33310/05 R	Récupération du revenu d'intégration auprès des bénéficiaires ou des débiteurs alimentaires	250.000,00
8320/-46510/05 D	Remboursement de la subvention du pouvoir central - revenu d'intégration (50 à 65% des recettes)	175.000,00
8320/33310/05 D	Octroi du revenu d'intégration avec subvention de 50 à 65% du pouvoir central	2.200.000,00
8320/46510/05 R	Subvention du pouvoir central - revenu d'intégration (50 à 65% des dépenses)	1.540.000,00
8320/33430/21 D	Intervention comme centre secourant, rembours. par le p.c., en faveur d'étrangers., indigents, sans ins.	1.700.000,00
8320/46530/03 R	Intervention du pouvoir central correspondant aux dépenses du code 8320/ 33430/21	1.700.000,00

4. 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 (aide-ménagères) ;

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

Article	Libellé	Modification
8360/16200/01 R	Intervention du CPAS	-31.000,00
8320/33400/13 D	Frais d'hébergement en maisons d'accueil gérées par le cpas	-31.000,00
8341/16200/01 R	Intervention du CPAS	65.000,00
8320/33410/10 D	Frais d'hébergement de personnes âgées maisons de repos gérées par cpas	65.000,00

5. Facturation interne

Les allocations concernant la facturation interne sont présentées en équilibre et sont fortement influencées par les mécanismes liés aux écritures concernant les subsides covid ainsi que par la répartition de divers subsides enregistrées à la fonction générale.

Article	Libellé	Modification
8320/08000/13 R	Frais de personnel des travailleurs sociaux facturés	- 6.622,87
8320/08400/01 R	Prélèvements répartis par facturation interne	910.929,35
832080/08000/05 R	Frais de personnel administratif facturés	5.581,44
832080/08000/13 R	Frais de personnel des travailleurs sociaux facturés	74.794,28
844925/08000/05 R	Frais de personnel administratif facturés	7.528,27
844925/08000/13 R	Frais de personnel des travailleurs sociaux facturés	50.242,20
84496/08000/13 R	Frais de personnel des travailleurs sociaux facturés	- 2.497,00
	Total	1.039.955,67

Article	Libellé	Modification
0600/03400/01 D	Prélèvements répartis par facturation interne	910.929,35
801510/03000/13 D	Frais de personnel des travailleurs sociaux facturés	- 2.497,00
832050/03000/13 D	Frais de personnel des travailleurs sociaux facturés	- 10.600,61
844929/03000/05 D	Frais de personnel administratif facturés	13.109,72
844929/03000/13 D	Frais de personnel des travailleurs sociaux facturés	129.014,21
	Total	1.039.955,67

6. Investissements

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

Article	Libellé	Montant élaboration	Remarque
1040/74100/55 D	Achat de mobilier d'administration	87.000,00	
1040/96100/51 R	Emprunt pour investissement	87.000,00	
1040/74200/57 D	Achat de matériel de cuisine et de restaurant	2.901,99	à charge du CPAS

7. Prélèvements

Article	Libellé	Modification
0600/99400/01 R	Prélèvement sur le fonds de réserve d'exploitation	910.929,35
0600/03400/01 D	Prélèvements répartis par facturation interne	910.929,35

1. Voorwoord

Het huidige advies van de technische groep wordt opgesteld ten gevolge van een vastgestelde materiële fout in de begrotingswijziging van het dienstjaar 2022.

Op het krediet van het artikel 8320/46510/05 – tussenkomst federale overheid – leefloon 70 % - werd een raming van 660.000 € (bedrag ten laste) in plaats van 1.540.000 €, bedrag overeenstemmend met de toelage met betrekking tot de stijging van de uitgaven voorzien op artikel 8320/33310/05. Een tekort aan ontvangsten van 880.000 € wordt als gevolg vastgesteld.

De gemeentedotatie werd ten onrechte verhoogd met dit bedrag.

Met de nieuwe versie van de begrotingswijziging, bedraagt de gemeente toelage 33.706.657,40, ofwel een stijging van + 420.000 €

De hieronder voorgestelde tabellen verzekeren de lezer dat de vereiste evenwichten bereikt zijn.

2. Voorschotten op sociale prestaties

De voorziene ontvangsten opgenomen in de subfunctie « 8290 – Voorschotten » komen overeen met de uitgavekredieten van dezelfde subfunctie.

Artikel	Omschrijving	Wijziging
8200/-33300/13 R	Terugbetaling van voorschotten op toelagen ingevolge werkzaamheden in het kader van het pwa	-5.000,00
8200/33300/13 D	Voorschotten op toelagen ingevolge werkzaamheden in het kader van het pwa	-5.000,00

3. Sociale hulp

De overeenkomst tussen de voorziene ontvangsten en de uitgavekredieten wat betreft het leefloon en het ten laste nemen van de hulp (wet van 2 april 1965), alsook de terugbetaling van deze tussenkomsten door de centrale overheid, is conform de voorschriften.

Artikel	Omschrijving	Wijziging
8320/33340/05 D	Toekenning van het leefloon met toelage van 100% van de centrale overheid	-1.231.871,60
8320/46540/05 R	Toelage van de centrale overheid - leefloon (100% van de uitgaven)	-1.231.871,60
8320/33350/05 D	Inschakelingsinitiatieven met toelage van 100% van de centrale overheid	-100.000,00
8320/46550/05 R	Toelage van de centrale overheid - inschakelingsinitiatieven(100% van de uitgaven)	-100.000,00
8320/33480/21 D	Activering van de financiële sociale bijstand in een van de doorstromingsprogramma's	-3.000,00
8320/46580/03 R	Centrale overheid toelage - uitgaven van activering van financiële sociale bijstand - rekening 8	-3.000,00
8320/-33430/21 R	Tegemoetkoming als steunverlenend centrum, terugbetaalbaar door de centrale overheid, ten gunste van	40.000,00
8320/-46530/03 D	Terugbetaling aan de centrale overheid die overeenkomt met de ontvangsten van code 8320/-33430/21	40.000,00
8320/-33340/05 R	Terugvordering van het leefloon bij de rechthebbenden of bijde onderhoudsplichtingen	65.000,00
8320/-46540/05 D	Terugbetaling van de toelage van centrale overheid - leefloo (100% van de uitgaven)	65.000,00
8320/-33310/05 R	Terugvordering van het leefloon bij de rechthebbenden of bijde onderhoudsplichtingen	250.000,00
8320/-46510/05 D	Terugbetaling van de toelage van de centrale overheid - leefloon (50 tot 65% van de uitgaven)	175.000,00
8320/33310/05 D	Toekenning van het leefloon met toelage van 50 tot 65% van de centrale overheid	2.200.000,00
8320/46510/05 R	Toelage van de centrale overheid - leefloon (50 tot 65% van de uitgaven)	1.540.000,00
8320/33430/21 D	Tegemoetkoming als steunverlenend centrum, terugbetaalbaar door de centrale overheid, ten gunste van	1.700.000,00
8320/46530/03 R	Centrale overheid toelage die overeenkomt met de code 8320/ 33430/21	1.700.000,00

4. Het ten lasten nemen door de subfunctie 8320 – Sociale hulp van de sociale tekorten

De uitgavekredieten betreffende de sociale tekorten van de volgende subfuncties:

- 8341 Rusthuis ;
- 8360 Onthaaltehuis ;
- 8448 Poetsdienst (huishoudhulp)

werden tegengeboekt door overeenkomende ontvangsten in de hieronder vermelde subfuncties.

Artikel	Omschrijving	Wijziging
8360/16200/01 R	Tegemoetkomingen van het ocmw	-31.000,00
8320/33400/13 D	Plaatsingskosten in onthaalreuzen beheerd door het o.c.m.w.	-31.000,00
8320/33410/10 D	Verblijfkosten van bejaarden in rusthuizen beheerd door het ocmw	65.000,00
8341/16200/01 R	Tegemoetkomingen van het ocmw	65.000,00

5. Interne Facturering

De bedragen betreffende de interne facturering zijn in evenwicht. Zij werden naar aanleiding van de opmerkingen van de gewestelijke inspecteur en de voorgaand-jarige autoriteiten aangepast en vormen een essentieel mechanisme in het beheer van de ramingen betreffende de tenlasten van voorschotten op ontvangsten en uitgaven in verband met de door de federale en gewestelijke autoriteiten toegekende COVID-fondsen.

Artikel	Omschrijving	Wijziging
8320/08000/13 R	Gefactureerde personeelskosten van de maatschappelijke werkers	6.622,87
8320/08400/01 R	Omgelagen overboekingen door interne facturatie	910.929,35
832080/08000/05 R	Gefactureerde kosten administratief personeel	5.581,44
832080/08000/13 R	Gefact. personeelskosten van de maatschappelijke werkers	74.794,28
844925/08000/05 R	Gefactureerde kosten administratief personeel	7.528,27
844925/08000/13 R	Gefact personeelskosten van de maatschappelijke werkers	50.242,20
84496/08000/13 R	Gefact personeelskosten van de maatschappelijke werkers	2.497,00
	Totaal	1.039.955,67

Artikel	Omschrijving	Wijziging
0600/03400/01 D	Omgelagen overboekingen door interne facturatie	910.929,35
801510/03000/13 D	Gefactureerde personeelskosten van de maatschappelijke werkers	2.497,00
832050/03000/13 D	Gefactureerde personeelskosten van de maatschappelijke werkers	10.600,61
844929/03000/05 D	Gefactureerde administratief personeel	13.109,72
844929/03000/13 D	Gefact. personeelskosten van de maatschappelijke werkers	129.014,21
	totaal	1.039.955,67

6. Investerings

Onderstaande tabel detailleert de financiering van de investeringsuitgaven:

Artikel	Omschrijving	Wijziging	Opmerking
1040/74100/55 D	Aankoop van meubilair administratie	87.000,00	
1040/96100/51 R	Leningen voor investeringen	87.000,00	
1040/74200/57 D	Aankoop van materieel keuken en restaurant	2.901,99	Ten laste van het OCMW

7. Overboekingen

Artikel	Omschrijving	Wijziging
0600/99400/01 R	Overboeking uit het exploitatie- reservefonds	910.929,35
0600/03400/01 D	Ongeslagen overboekingen door interne facturatie	910.929,35

Fait en séance du 24 novembre 2022

Le Secrétaire général temporaire
De tijdelijk Secretaris generaal

D. ROZEN

La Présidente
De Voorzitster

Gerardine Bastin

Afgesloten in de zitting van 24 november 2022

Le Directeur financier
De financiële directeur

N. LAMBREMONT