

Comptes annuels

EXERCICE 2022

Rapport financier

Bureau Permanent du 28 juin 2023

CPAS de Molenbeek-Saint-Jean

Tél 02/412.53.81
Télécopie 02/412.54.38

Rue Alphonse Vandenpeereboom 14
1080 Bruxelles

www.cpas-molenbeek.be
nils.lambremont@cpas1080.brussels

Table des matières

Préambule _____	1
Exercice propre _____	2
Exercices cumulés _____	9
Analyses complémentaires _____	14

Préambule

Le présent rapport aborde les composantes du compte budgétaire sous l'angle de sa chronologie, à savoir tout d'abord les éléments de lecture de l'exercice propre (résultat de l'exercice propre, taux de réalisation et analyses spécifiques) puis ceux des exercices cumulés (résultat comptable budgétaire, solde de trésorerie et taux de recouvrement) et enfin les calculs du fonds pour créances aléatoires et du résultat final.

Exercice propre

Le résultat de l'exercice propre n'est pas une composante des résultats officiellement définis par notre réglementation comptable. Sa portée est néanmoins essentielle puisqu'il reflète l'exécution du budget de l'exercice.

Résultat de l'exercice propre et évolution

Ressources		Emplois	
Service d'exploitation (I)		Ressources-Emplois	-161.148,69
Exercice propre	152.262.562,74	Exercice propre	152.423.711,43
Prestations	4.803.400,99	Personnel	41.934.536,52
Transferts	134.038.463,50	Fonctionnement	4.323.636,59
Dot Com	33.706.657,40	Redistribution	94.358.925,25
FSAS	4.500.478,64		
Autres	95.831.327,46		
Produits financiers	6.273,74	Charges financières	142.768,08
Prélèvements	2.376.648,01	Prélèvements	626.068,49
Facturation interne	11.037.776,50	Facturation interne	11.037.776,50
Service d'investissement (II)		Ressources-Emplois	-449.734,08
Exercice propre	3.641.915,44	Exercice propre	4.091.649,52
Intervention	260.026,63	Contributions	-
Aliénations	862.098,21	Investissements	1.920.844,66
Financement	1.657.692,39	Dette	1.308.706,65
Prélèvements	862.098,21	Prélèvements	862.098,21
Résultat de l'exercice propre (I+II)			-610.882,77

Résultats comptables <i>exercice propre</i>	2020		2021		2022	
	Exploitation	Investissement	Exploitation	Investissement	Exploitation	Investissement
Droits constatés nets	135.096.515,77	978.913,10	145.615.921,45	2.074.805,81	152.262.562,74	3.641.915,44
Dépenses engagées nettes	132.225.776,25	2.550.343,36	142.497.741,27	3.730.047,97	152.423.711,43	4.091.649,52
Solde comptable	2.870.739,52	-1.571.430,26	3.118.180,18	-1.655.242,16	-161.148,69	-449.734,08
Résultat comptable	1.299.309,26		1.462.938,02		-610.882,77	

L'exécution du budget de l'exercice 2022 dégage un mali de 610.882,77€.

Si en 2020 et 2021, malgré un contexte budgétaire sous pression, les aides covid ont permis de préserver et même d'améliorer un delta favorable entre recettes et dépenses d'exploitation, cette tendance s'inverse au compte de l'exercice 2022 jusqu'à basculer en négatif. Le résultat comptable de l'exercice propre est cependant quelque peu préservé par une dynamique inverse au service d'investissement où l'affectation de recettes d'aliénation (vente d'immeubles) à la couverture de dépenses de dette (remboursement de capitaux d'emprunts) impacte significativement le delta recettes/dépenses (voir page de 5 de la note financière accompagnant le budget 2022).

Taux de réalisation et évolution

Au service d'exploitation

Recettes d'exploitation	2020			2021			2022		
	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation
60 Prestations	5.172.374,91	5.004.833,83	96,76%	5.233.070,50	4.688.886,33	89,60%	4.958.262,96	4.803.400,99	96,88%
61 Transferts	121.717.047,61	120.116.823,16	98,69%	126.238.364,59	123.831.018,73	98,09%	134.083.985,76	134.038.463,50	99,97%
67 Prélèvement	2.955.081,37	2.586.655,22	87,53%	8.537.018,22	5.725.564,61	67,07%	2.459.391,28	2.376.648,01	96,64%
	129.844.503,89	127.708.312,21	98,35%	140.008.453,31	134.245.469,67	95,88%	141.501.640,00	141.218.512,50	99,80%

Les résultats des recettes de prestation repartent timidement à la hausse sans pour autant renouer les performances pré-covid avoisinant les 5,5Mio€ en 2018 et 2019. Ces recettes sont cependant à nouveau parfaitement en adéquation avec les prévisions budgétaires, affichant un taux de réalisation de 96,88%. Les recettes de transfert maintiennent une croissance soutenue, aussi à hauteur des indexations et révisions de minimas extrêmement conséquentes en 2022. Enfin, les recettes de prélèvement entre 2021 et 2022 traduisent fidèlement l'annonce tardive d'un dernier report des subsides covid au 1^{er} trimestre 2022.

Dépenses d'exploitation	2020			2021			2022		
	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation
70 Personnel	36.576.749,39	35.611.440,89	97,36%	38.878.743,70	37.593.832,40	96,70%	42.034.526,11	41.934.536,52	99,76%
71 Fonctionnement	4.896.628,72	4.369.909,82	89,24%	4.757.348,23	4.412.846,91	92,76%	4.690.202,97	4.323.636,59	92,18%
72 Redistribution	79.294.859,24	76.156.751,10	96,04%	91.460.851,40	85.727.928,24	93,73%	95.577.768,46	94.358.925,25	98,72%
7X Charges financières	216.532,66	167.053,86	77,15%	190.422,79	151.191,02	79,40%	180.576,41	142.768,08	79,06%
7Y Prélèvement	6.973.725,46	8.558.673,09	122,73%	3.480.516,44	3.253.631,06	93,48%	238.437,71	626.068,49	262,57%
	127.958.495,47	124.863.828,76	97,58%	138.767.882,56	131.139.429,63	94,50%	142.721.511,66	141.385.934,93	99,06%

Sans surprise les dépenses de personnel et de redistribution, subissant les effets exogènes des indexations successives et des rehaussements des minimas sociaux subissent une très forte croissance tandis que les dépenses de fonctionnement se limitent remarquablement au maintien dans cette tendance générale haussière des coûts.

Au service d'investissement

Recettes d'investissement	2020			2021			2022		
	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation
80 Intervention	-	-		37.661,84	161,84	0,43%	-	260.026,63	
81 Aliénations	3.060,00	3.060,00	100,00%	1.260.000,00	-	0,00%	1.253.000,00	862.098,21	68,80%
82 Financement	1.852.500,00	945.848,06	51,06%	3.637.120,00	1.801.513,95	49,53%	4.551.684,88	1.657.692,39	36,42%
87 Prélèvement	50.000,00	30.005,04	60,01%	160.000,00	136.565,01	85,35%	1.353.000,00	862.098,21	63,72%
	1.905.560,00	978.913,10	51,37%	5.094.781,84	1.938.240,80	38,04%	7.157.684,88	3.641.915,44	50,88%

Dépenses d'investissement	2020			2021			2022		
	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation	Bgt modifié	Résultats	Réalisation
90 Contribution	-	-		-	-		-	-	
91 Investissements	1.907.500,00	988.292,71	51,81%	3.834.620,00	1.958.769,08	51,08%	4.654.586,87	1.920.844,66	41,27%
92 Dette	1.562.050,65	1.562.050,65	100,00%	2.894.899,65	1.634.713,88	56,47%	1.308.706,66	1.308.706,65	100,00%
9Y Prélèvement	-	-		-	-		1.253.000,00	862.098,21	68,80%
	3.469.550,65	2.550.343,36	73,51%	6.729.519,65	3.593.482,96	53,40%	7.216.293,53	4.091.649,52	56,70%

Apparaît au compte un subside IRISCARE finançant l'aménagement des parties en gestion cpas du site Lemaire à concurrence de 251.615,10€, le solde de la recette d'intervention provenant de la liquidation du don Grimberghe. Recettes de financement et dépenses d'investissement restent liées, distinction faite du total des dépenses d'investissement inférieures à 5.500,-€. Le taux de réalisation est moindre mais les montants restent à niveau de l'exercice 2021. Enfin les recettes d'aliénation provenant de la vente de 3 immeubles sont utilisées pour financer les dépenses de dette (en passant par l'alimentation et le prélèvement sur le fonds de réserve), générant un déséquilibre – suivant l'équilibre défini par la pratique professionnelle – à due concurrence du service d'investissement :

Recettes		Dépenses	
Financement	1.657.692,39	Investissements	1.920.844,66
Interventions	260.026,63	Participation dans les entreprises privées	-
Aliénations	862.098,21	Contribution	-
Prélèvements	862.098,21	Prélèvement	862.098,21
Total	3.641.915,44		2.782.942,87
A charge	-		
		Dette	1.308.706,65
			4.091.649,52

L'équilibre du service d'investissement s'examine classiquement entre

- total des recettes d'investissement
 - o majorées des mises à charge du service d'exploitation (dépenses <5.500,-€)
- et total des dépenses d'investissement
 - o à l'exclusion des dépenses de la dette correspondant aux tranches de remboursement des capitaux d'emprunts (il est évident qu'il n'est pas envisageable d'emprunter pour rembourser des emprunts sauf à envisager des opérations spécifiques de restructuration de la dette)

Les recettes d'aliénation sont habituellement affectées au financement direct ou indirect (après mise en réserve) des investissements et viennent donc dans la pratique courante diminuer à due proportion les montants d'emprunts à contracter, préservant de la sorte l'équilibre du service d'investissement. Or l'option a été prise dès l'élaboration budgétaire d'affecter ces éventuelles recettes provenant de la vente d'immeubles au remboursement des tranches de capitaux d'emprunts, améliorant de la sorte le résultat global (investissement + exploitation) du compte à l'exercice propre. A noter que cette opération n'aurait pas été possible pour l'autorité communale, sa comptabilité enregistrant les dépenses de la dette au service ordinaire et interdisant les transferts de l'extraordinaire vers l'ordinaire.

Analyses spécifiques

Equilibre dépenses (E)RIS/Subsides SPP IS

Dépenses et subsides d'aides sociales														
Ratio théorique	Codes ECO		Exercice propre									Exercices antérieurs		
	REC	DEP	Ecritures nettes			Perçu & Dépensé			Soldes			Restant à payer	Restant à percevoir	DCs > 5 ans
Ratio	Différentiel	REC	DEP	Ratio	REC	DEP	Restant à payer	Restant à percevoir						
RI 70%	46510	33310	70,00%	0,00	40.519.400,33	57.884.857,61	57,07%	33.034.271,25	57.886.586,19	-1.728,58	7.485.129,08	10,00	605.359,58	-
RI 100%	46540	33340	100,00%	-	10.632.564,69	10.632.564,69	85,83%	9.125.977,78	10.632.564,69	-	1.506.586,91	-	545.427,25	-
RI 100%	46550	33350	100,00%	-	4.273.492,97	4.273.492,97	72,90%	3.115.380,75	4.273.492,97	-	1.158.112,22	-	10.602,68	-
ERI 100%	46580	33480	100,00%	-	3.558,20	3.558,20	0,00%	-	3.558,20	-	3.558,20	-	17.430,34	-
ERI 100%	46530	33430	100,01%	1.137,97	9.514.871,08	9.513.733,11	81,17%	7.723.872,95	9.515.706,34	-1.973,23	1.790.998,13	-	239.318,13	-
ERI 100%	46590	33490	100,00%	-	288.097,63	288.097,63	92,70%	267.078,46	288.097,63	-	21.019,17	-	-	-
				1.137,97	65.231.984,90	82.596.304,21		53.266.581,19	82.600.006,02	-3.701,81	11.965.403,71	10,00	1.418.137,98	-

Les équilibres sont bel et bien respectés. Les reliquats de subsides d'exercices antérieurs sont progressivement nettoyés pour un montant total nettement en diminution par rapport à la clôture 2021 (3.566.235,86€).

Exercice propre			
Pourcentage des perceptions attendues			
RI	70%	12,93%	7.485.129,08
RI	100%	14,17%	1.506.586,91
RI	100%	27,10%	1.158.112,22
ERI	100%	100,00%	3.558,20
ERI	100%	18,83%	1.790.998,13
ERI	100%	7,30%	21.019,17
		18,34%	11.965.403,71

Equilibre recouvrement d'aides indues/remboursement de subsides

		Récupération d'indus et remboursement de subsides										
		Exercice propre										
Ratio théorique	Codes ECO		Ecritures nettes				Perçu & Dépensé			Soldes		
	REC	DEP	Ratio	Différentiel	REC	DEP	Ratio	REC	DEP	Restant à payer	Restant à percevoir	
RI	70%	-33310	-46510	70,96%	21.141,60	2.209.887,57	1.568.062,90	0,00%	1.132.137,37	-	1.568.062,90	1.077.750,20
RI	75%	-33320	-46520		-	-	-		-	-	-	-
RI	80%	-33330	-46530		-	-	-		-	-	-	-
RI	100%	-33340	-46540	121,93%	40.375,76	184.127,27	224.503,03	0,00%	29.285,74	-	224.503,03	154.841,53
RI	100%	-33350	-46550		-	-	-		-	-	-	-
ERI	100%	-33480	-46580		-	-	-		-	-	-	-
ERI	100%	-33430	-46530	104,37%	8.822,50	201.713,13	210.535,63		-	-	210.535,63	201.713,13
ERI	100%	-33490	-46590		-	-	-		-	-	-	-
					70.339,86	2.595.727,97	2.003.101,56		1.161.423,11	-	2.003.101,56	1.434.304,86

Exercices cumulés

Les résultats cumulés produisent le résultat comptable du compte budgétaire défini comme « *le résultat obtenu par le calcul de la différence entre, d'une part, les droits constatés nets et, d'autre part, les dépenses engagées moins les engagements abandonnés des crédits reportés* ».

Contrairement à l'analyse de l'exercice propre, ils intègrent les droits à recettes et les engagements de dépenses reportés d'exercices antérieurs et tiennent compte des créances placées aux cotes irrécouvrables (aux motifs d'incertitude ou d'inexigibilité de la créance, de l'insolvabilité des débiteurs, de la modicité du montant ou encore de coûts de recouvrements supérieurs aux montants recouvrables) comme des crédits abandonnés (généralement en raison de l'abandon du projet ou de l'apparition d'un solde découlant d'un coût finalement inférieur au montant engagé).

Résultat comptable du compte budgétaire et évolution

Ressources		Emplois	
Service d'exploitation (I)		+ 22.827.099,33 (A-B)	
Exercice propre	152.262.562,74	Exercice propre	152.423.711,43
Prestations	4.803.400,99	Personnel	41.934.536,52
Transferts	134.038.463,50	Fonctionnement	4.323.636,59
Dot Com	33.706.657,40	Redistribution	94.358.925,25
FSAS	4.500.478,64		
Autres	95.831.327,46		
Produits financiers	6.273,74	Charges financières	142.768,08
Prélèvements	2.376.648,01	Prélèvements	626.068,49
Facturation interne	11.037.776,50	Facturation interne	11.037.776,50
Exercices antérieurs	29.917.877,69	Exercices antérieurs	6.929.629,67
(A)	182.180.440,43	(B)	159.353.341,10
Service d'investissement (II)		- 1.037.160,93 (C-D)	
Exercice propre	3.641.915,44	Exercice propre	4.091.649,52
Intervention	260.026,63	Contributions	-
Aliénations	862.098,21	Investissements	1.920.844,66
Financement	1.657.692,39	Dette	1.308.706,65
Prélèvements	862.098,21	Prélèvements	862.098,21
Exercices antérieurs	1.660.512,97	Exercices antérieurs	2.247.939,82
(C)	5.302.428,41	(D)	6.339.589,34
Résultat de l'exercice (I+II)			21.789.938,40
Solde de trésorerie reporté			-21.714.108,89
Résultat comptable budgétaire		2022	75.829,51

Résultats comptables budgétaire <i>propre + antérieurs</i>	2020		2021		2022	
	Exploitation	Investissement	Exploitation	Investissement	Exploitation	Investissement
Droits constatés nets	157.319.916,74	2.023.993,81	173.993.739,27	2.835.295,17	182.180.440,43	5.302.428,41
Dépenses engagées nettes	154.945.430,23	4.019.613,26	170.353.429,37	5.207.224,76	181.067.449,99	6.339.589,34
Solde comptable	2.374.486,51	-1.995.619,45	3.640.309,90	-2.371.929,59	1.112.990,44	-1.037.160,93
Résultat comptable budgétaire	378.867,06		1.268.380,31		75.829,51	

Le résultat comptable du compte budgétaire affiche un boni de 75.829,51€.

Solde de trésorerie

Distinctement des résultats comptables, les soldes de trésorerie présentent le différentiel entre recettes perçues et dépenses acquittées.

Soldes de trésorerie	2020		2021		2022	
	Exploitation	Investissement	Exploitation	Investissement	Exploitation	Investissement
Recouvrements	128.017.520,20	1.212.456,46	143.029.794,83	1.084.829,21	149.690.653,20	2.392.590,80
Paielements	147.508.454,87	2.485.139,36	162.869.447,99	2.959.284,94	172.773.083,27	3.259.048,98
	-19.490.934,67	-1.272.682,90	-19.839.653,16	-1.874.455,73	-23.082.430,07	-866.458,18
	-20.763.617,57		-21.714.108,89		-23.948.888,25	

Après une belle amélioration en 2019, le solde de trésorerie plonge à partir de 2020 s'alignant sur l'accroissement général de l'activité principalement représenté par les flux de dépenses de redistribution :

Dépenses d'exploitation	2020	2021	2022
	Résultats	Résultats	Résultats
72 Redistribution	76.156.751,10	85.727.928,24	94.358.925,25

Lui-même principalement entraîné par le principal flux RIS dont 30% reste à charge de notre centre (ci-après la dépense à 100%) :

2020	2021	2022
41.996.695,61	51.529.591,99	57.884.857,61

Fonds pour créances aléatoires

Fonds pour créances aléatoires	2022
Créances datant de plus de 5 ans	3.052.883,36
Créances dont le remboursement est échelonné suivant un programme déterminé, à concurrence du montant qui ne sera pas remboursé durant l'exercice qui donne son millésime au budget	1.658.841,63
Les créances relatives à des sociétés, organismes déclarés en faillite	-
Droits constatés qui concernent le remboursement des avances octroyées sur prestation de la sécurité sociale datant de plus de 3 ans	-
Montant équivalent à 10 % du total des créances sur exercices clos déduction faite des sommes déjà prises en considération dans les points 1 à 4 ci-avant	2.777.806,22
Total	7.489.531,21

Le fonds pour créances aléatoires connaît un nouvel accroissement en partie imputable à la perte depuis les migrations logicielles de 2020 des outils semi-automatisés de recouvrement mais aussi et principalement aux mêmes motifs que l'aggravation du solde de trésorerie.

Le fonds recalculé s'élève à 7.489.531,21, ce qui représente un accroissement de 508.104,91€.

Résultat final

Ressources		Emplois	
Service d'exploitation (I)		+ 22.707.669,03 (A-B)	
Exercice propre	152.262.562,74	Exercice propre	152.423.711,43
Prestations	4.803.400,99	Personnel	41.934.536,52
Transferts	134.038.463,50	Fonctionnement	4.323.636,59
Dot Com	33.706.657,40	Redistribution	94.358.925,25
FSAS	4.500.478,64		
Autres	95.831.327,46		
Produits financiers	6.273,74	Charges financières	142.768,08
Prélèvements	2.376.648,01	Prélèvements	626.068,49
Facturation interne	11.037.776,50	Facturation interne	11.037.776,50
Exercices antérieurs	29.917.877,69	Exercices antérieurs	7.049.059,97
(A)	182.180.440,43	(B)	159.472.771,40

Service d'investissement (II)		- 917.730,63 (C-D)	
Exercice propre	3.641.915,44	Exercice propre	4.091.649,52
Intervention	260.026,63	Contributions	-
Aliénations	862.098,21	Investissements	1.920.844,66
Financement	1.657.692,39	Dette	1.308.706,65
Prélèvements	862.098,21	Prélèvements	862.098,21
Exercices antérieurs	1.660.512,97	Exercices antérieurs	2.128.509,52
(C)	5.302.428,41	(D)	6.220.159,04

Résultat de l'exercice (I+II)		21.789.938,40
Solde de trésorerie reporté		-21.714.108,89
Résultat comptable budgétaire	2022	75.829,51
Variation du fonds pour créances aléatoires		508.104,91
Résultat final	2022	-432.275,40

	2020	2021	2022
Résultat de l'exercice propre	1.299.309,26	1.462.938,02	-610.882,77
Résultat comptable budgétaire	378.867,06	1.268.380,31	75.829,51
Variation du fonds pour créances	850.525,13	238.437,71	508.104,91
Résultat final	-471.658,07	1.029.942,60	-432.275,40
Solde de trésorerie	-20.763.617,57	-21.714.108,89	-23.948.888,25

Le résultat final du compte budgétaire de l'exercice 2022 dégage un mali de 432.275,40€ majorant à due concurrence la dotation communale de l'exercice 2023.

Analyses complémentaires

Récupération

Ont été représentés ci-avant différents éléments comptables développés sur base de crédits budgétaires et d'écritures comptables (droits constatés et engagements de dépense). Reste à s'enquérir de la réalisation de ces écritures comptables et plus particulièrement des principaux postes de recettes d'exploitation, à savoir les recettes de prestation et de transfert.

Qu'il s'agisse de recettes de prestation ou de transfert, un taux de réalisation structurellement inférieur s'explique (en dehors et des retards et défauts de paiement) par :

- recettes de prestation : certaines prestations sont facturées trimestriellement tandis que d'autres le sont mensuellement. Les derniers éléments facturés en 2022 seront obligatoirement reportés à l'exercice 2023 dans lequel ils seront honorés.
- recettes de transfert : la principale recette de transfert résulte des subsides du pouvoir central en remboursement des dépenses d'(E)RIS or ce même pouvoir central suspend structurellement ses paiements aux CPAS correspondant aux subsides des mois de novembre et décembre (avec rattrapage dans le courant des mois de février ou mars suivants)

Taux de récupération des créances de l'exercice vs créances antérieures

Taux de récupération	2020		2021		2022	
	E. Propre	E. antérieurs	E. Propre	E. antérieurs	E. Propre	E. antérieurs
Exercice propre / antérieurs						
Recettes de prestations	64,92%	34,93%	76,47%	46,93%	78,30%	35,33%
Recettes de transferts	85,03%	59,37%	86,22%	55,83%	84,89%	65,03%

Taux de récupération cumulés par exercice par sous-fonction (exercices propres)

Recettes de prestations	2020			2021			2022		
	DCs	Perceptions	Taux récup	DCs	Perceptions	Taux récup	DCs	Perceptions	Taux récup
Recettes et dépenses générales	97.429,70	56.019,93	57,50%	233.214,82	108.227,99	46,41%	124.586,88	121.536,46	97,55%
Administration générale	437.150,80	313.106,87	71,62%	266.556,04	251.197,07	94,24%	354.485,63	242.187,98	68,32%
Services généraux	71.904,72	57.253,07	79,62%	93.770,71	77.193,07	82,32%	60.909,87	57.114,48	93,77%
Service technique des bâtiments	10.126,76	5.515,51	54,46%	9.088,31	6.759,90	74,38%	4.102,72	2.600,26	63,38%
Aide sociale	195.233,18	99.904,77	51,17%	153.958,33	122.248,98	79,40%	77.162,94	70.081,89	90,82%
Maisons de repos(maisons de repos et de soins)	2.996.130,09	1.930.546,68	64,43%	2.844.591,10	2.213.647,39	77,82%	2.953.481,58	2.320.406,19	78,57%
Maisons d'accueil	350.762,68	209.251,71	59,66%	363.597,75	256.110,99	70,44%	428.158,04	304.550,82	71,13%
Aides familiales et seniors	66.819,52	38.514,35	57,64%	61.832,49	50.407,89	81,52%	65.582,25	54.030,87	82,39%
Repas à domicile	107.633,46	78.827,51	73,24%	110.523,00	91.380,00	82,68%	102.652,35	87.152,25	84,90%
Service de nettoyage	66.318,10	46.396,14	69,96%	61.764,51	52.510,87	85,02%	65.086,90	57.298,29	88,03%
Habitations sociales	24.996,36	18.417,99	73,68%	93.874,42	80.739,75	86,01%	93.651,19	81.000,19	86,49%
Centre de jour "Parc Marie-José"	24.487,20	24.487,20	100,00%	21.183,67	19.990,61	94,37%	58.172,56	58.172,56	100,00%
Centre de jour "Lemaire"	-	-		-	-		3.524,53	3.524,53	100,00%
Service de médiation des dettes	-	-		755,60	755,60	100,00%	1.988,06	1.988,06	100,00%
Logement d'urgence 1	25.327,74	24.672,66	97,41%	-	-		-	-	
Logements Kangourou	22.955,55	20.326,55	88,55%	20.181,45	15.517,50	76,89%	23.520,88	19.050,59	80,99%
Logements sociaux (Jeunes)	18.134,29	18.134,29	100,00%	-	-		-	-	
Piis	31.995,08	31.995,08	100,00%	1.746,13	1.733,00	99,25%	5.482,55	5.482,55	100,00%
Service de réinsertion socio-professionnelle (art, 60)	457.428,60	275.943,61	60,32%	322.185,25	214.027,36	66,43%	322.304,49	222.390,10	69,00%
Cellule emploi	-	-		1.325,35	1.283,40	96,83%	8.599,75	4.626,21	53,79%
Epicerie Sociale	-	-		28.737,40	21.729,85	75,62%	49.947,82	48.068,24	96,24%
	5.004.833,83	3.249.313,92	64,92%	4.688.886,33	3.585.461,22	76,47%	4.803.400,99	3.761.262,52	78,30%

Recettes de transfert	2020			2021			2022		
	DCs	Perceptions	Taux récup	DCs	Perceptions	Taux récup	DCs	Perceptions	Taux récup
Recettes et dépenses générales	34.271.413,52	31.562.731,04	92,10%	36.212.043,04	33.165.523,80	91,59%	41.948.441,06	37.616.871,48	89,67%
Fonds	4.508.632,86	4.508.632,86	100,00%	4.873.372,52	4.873.372,52	100,00%	-	-	
Fonds spécial de l'aide sociale	-	-		-	-		4.500.478,64	4.500.478,64	100,00%
Services généraux	544.490,42	476.213,59	87,46%	445.305,90	429.085,79	96,36%	484.450,49	464.787,81	95,94%
Avances	12.857,60	4.333,70	33,71%	24.448,30	16.769,00	68,59%	-	-	
Avances sur rémunérations, salaires et assimilés	-	-		-	-		22.869,80	8.015,50	35,05%
Aide sociale	61.321.917,91	47.938.300,06	78,17%	67.150.914,13	56.056.792,85	83,48%	75.437.651,71	60.916.023,84	80,75%
Maisons de repos(maisons de repos et de soins)	4.350.005,91	3.890.679,99	89,44%	4.104.642,73	3.658.038,80	89,12%	4.367.499,69	3.906.000,60	89,43%
Maisons d'accueil	651.280,00	555.000,00	85,22%	1.088.115,35	1.088.115,35	100,00%	1.027.004,71	979.704,71	95,39%
Aides familiales et seniors	485.416,76	456.000,00	93,94%	567.778,29	522.353,75	92,00%	435.118,48	434.482,94	99,85%
COVID-19	10.314.792,18	10.021.287,18	97,15%	5.449.904,00	3.567.704,00	65,46%	564.275,00	562.775,00	99,73%
Logements pour personnes âgées	-	-		-	-		222.269,41	198.485,18	89,30%
Service de médiation des dettes	1.012.220,39	985.698,58	97,38%	994.475,53	902.557,27	90,76%	1.132.249,57	1.107.959,57	97,85%
Logements Kangourou	24.000,00	24.000,00	100,00%	30.075,05	24.658,22	81,99%	30.000,00	30.000,00	100,00%
Fonds d'énergie - mission du service public	176.518,00	88.259,00	50,00%	177.347,00	88.673,50	50,00%	174.850,00	87.425,00	50,00%
Promotion de la participation sociale et de l'épaouissem	75.275,54	75.275,54	100,00%	93.814,78	93.814,78	100,00%	146.792,82	89.448,28	60,94%
Pauvreté infantile	271.359,18	174.308,20	64,24%	214.699,78	177.625,58	82,73%	184.386,24	184.386,24	100,00%
Fonds social de l'eau (Hydrobru)	259.352,97	259.352,97	100,00%	251.824,83	251.824,83	100,00%	264.030,05	264.030,05	100,00%
Piis	850.582,52	410.873,22	48,30%	1.172.837,54	1.009.449,27	86,07%	1.182.232,83	981.538,05	83,02%
Service de réinsertion socio-professionnelle (art. 60)	594.642,89	416.691,28	70,07%	568.721,26	491.256,21	86,38%	1.128.539,30	990.576,88	87,78%
Cellule alphabétisation	50.675,17	17.585,13	34,70%	16.438,92	-	0,00%	147.159,37	-	0,00%
Service de réinsertion socio-professionnelle (conv. actiris)	341.389,34	273.111,47	80,00%	347.075,98	338.244,36	97,46%	638.164,33	466.680,83	73,13%
	120.116.823,16	102.138.333,81	85,03%	123.783.834,93	106.755.859,88	86,24%	134.038.463,50	113.789.670,60	84,89%

Recettes et dépenses ramenées aux chiffres de la population

	2020		2021		2022	
		% croissance		% croissance		% croissance
population	97.979	0,53%	98.112	0,14%	97.697	-0,42%
dépense/habitant	1.375,56	17,39%	1.490,42	8,35%	1.602,05	7,49%
redistribution	777,28	7,47%	873,78	12,42%	965,83	10,54%
personnel	363,46	1,92%	383,17	5,42%	429,23	12,02%
fonctionnement	44,60	12,14%	44,98	0,85%	44,26	-1,61%
autre (dont investissements)	190,22	264,31%	188,49	-0,91%	162,73	-13,67%
recette/habitant	1.388,82	18,19%	1.505,33	8,39%	1.595,80	6,01%
dotation communale	297,65	3,22%	313,79	5,42%	345,01	9,95%
FSAS	46,02	7,39%	49,67	7,94%	46,07	-7,26%
autres transferts	882,28	17,69%	898,68	1,86%	980,90	9,15%
autre (dont investissements)	162,88	72,86%	243,19	49,31%	223,81	-7,97%

Source :

https://statbel.fgov.be/sites/default/files/files/documents/bevolking/5.1%20Structuur%20van%20de%20bevolking/Population_par_com_mune.xlsx