

Service Finances: comptabilité et Budget (DC-F)

1. Présentation

Le service finance gère les Recettes et les Dépenses de l'institution. Les tâches principales sont les suivantes:

- L'encodage des factures d'achat et de vente
- La gestion de la Trésorerie
- L'élaboration du Budget
- Etablir la clôture mensuelle
- Etablir les comptes annuels
- Présenter les différentes données financières au Comité de Gestion
- Conseiller et donner de l'information aux différents services
- Répondre aux demandes de nos clients

2. Personnel

PERSONNEL STATUTAIRE	NIV A	NIV B	NIV C	NIV D	TOTAL
	1	3	2	0	6
PERSONNEL CONTRACTUEL	NIV A	NIV B	NIV C	NIV D	TOTAL
	0	0	0	1	1
TOTAL GENERAL					7

3. Activités 2021

Un grand objectif en 2021 et qui reste notre cheval de bataille pour les années à venir est l'amélioration des processus déjà en place.

Un grand défi, que nous avons commencé en 2020, était de continuer dans la voie de la digitalisation des différents documents et la simplification de certaines procédures.

Tous ces changements sont liés aux évolutions technologiques, aux nouvelles façons de travailler, etc. Nous évoluons avec le temps mais tous ces changements sont réalisés en gardant nos clients au centre de nos attentions.

4. Plan d'action 2022

Pour l'année à venir nous voulons continuer à améliorer le service, tant au niveau des procédures que de la qualité du service rendu. Nous voulons satisfaire aux demandes de nos clients mais également encore améliorer l'information transmise aux services internes à l'OCASC.

Nous allons également travailler à la diminution de notre dette clients en améliorant le suivi de ceux-ci.

Au niveau des fournisseurs, nous avons comme objectif de respecter le délai de paiements. Ce respect du timing ne peut se faire qu'en améliorant nos procédures mises en place ainsi que continuer à entretenir une bonne communication avec les autres services en interne.

Un défi important pour 2022 et pour les années à venir est le financement de nos investissements. Nous devons sans cesse trouver les meilleures solutions pour optimiser nos ressources financières.

Bilan 2021

Les résultats définitifs du **Bilan 2021** sont les suivants:

- Résultat Exploitation: Mali 632.584,57 EUR
- Résultat Budgétaire: Mali 5.832.729,36 EUR

Contexte financier

Le **subside** (6.156.000 EUR) alloué par la Défense en 2021 est de 2,2 millions inférieur au déficit d'exploitation des Crèches et du Service Social. Ce manque a dû être comblé par les moyens propres de l'organisme provenant du secteur des Logements.

Les **ventes immobilières** de terrains et logements réalisées en 2021 ont atteint **1.866.516 EUR**.

Les **dépenses immobilières** pour les logements existants se sont élevées en 2021 à **14,2 miljoen EUR**.

Ce montant inclut les investissements et les dépenses courantes de rénovation et d'isolation.

La **trésorerie** a diminué durant l'année de 5,7 millions pour atteindre fin 2021 le montant de 4,1 millions.

Ce montant est supérieur au déficit budgétaire vu les variations en fin d'exercice pour les dettes et les créances.

Résultat exploitation 2021

Les **budgetaire exploitatieontvangsten** (inclusief subsidie) bedroegen **35,1 miljoen voor 2021**.

- De **recettes fonctionnelles** liées à l'activité statutaire ont augmenté de 1,6 millions par rapport à 2020 pour s'élever à **28,3 millions**. L'évolution diffère selon les activités:
 - augmentation (+ 0,6 million) pour l'Assurance Hospitalisation;
 - augmentation (+0,2 million) pour les Logements;
 - augmentation (+ 0,1 million) pour les Crèches suite à la diminution de l'impact de la crise covid-19 et grâce aux interventions de l'ONE et K&G;
 - augmentation (+0.7 millions) des réservations pour les Vacances également suite à la reprise des activités d'après covid-19.

Les **dépenses budgétaires d'exploitation** s'élèvent à **31,9 millions pour 2021**, soit une augmentation de 3 millions par rapport à 2020.

Cette **augmentation des dépenses** sont le résultat de:

- augmentation (+0,8 million) des couts du secteur vacances;
- augmentation (+ 0,4 million) pour l'Assurance Hospitalisation;
- augmentation (+ 0,1 million) des frais de fonctionnement;
- augmentation (+0,2 million) des frais de personnel du fait de l'augmentation des charges patronales;
- augmentation (+1,4 millions) des Impôts & Taxes résultant du paiement des précomptes immobiliers de deux années (2020 & 2021) pour la Flandre.

Le mali d'exploitation pour 2021 s'élève à 632.584,57 EUR.

Ce mali tient compte des charges non budgétaires.

BILAN 2021 – Données par secteur

Données 2021	Administration	Logements	Vacances	Ass. Hosp. Pens. / Biens	TOT Moy propres	Service social	Crèches	TOTAL
Subside MDN			166.000,00		166.000,00	2.744.000,00	3.246.000,00	6.156.000,00
<i>Recettes Fonctionnelles</i>		18.747.697,39	3.254.815,34	5.283.055,21	27.285.567,94		831.548,01	28.117.115,95
<i>Autres</i>	192.933,67	64.251,08	28.782,60	199.330,92	286.364,60	1.228,14	391.461,41	871.987,82
TOT Recettes Propres	192.933,67	18.811.948,47	3.283.597,94	5.476.386,13	27.571.932,54	1.228,14	1.223.009,42	28.989.103,77
TOT RECETTES EXPLOITATION	192.933,67	18.811.948,47	3.449.597,94	5.476.386,13	27.737.932,54	2.745.228,14	4.469.009,42	35.145.103,77
Personnel	3.799.366,78	1.739.728,51	1.670.903,05	154.197,88	3.564.829,44	3.052.649,12	4.496.088,20	14.912.933,54
Achats Revente			2.032.814,26	5.318.542,09	7.351.356,35			7.351.356,35
<i>Entretiens</i>	3.064,67		522.475,11		522.475,11	6.889,35	6.392,97	538.822,10
<i>Rénovation LOG/VAC</i>		4.181.727,54	114.129,26		4.295.856,80			4.295.856,80
<i>Matériel</i>	94.713,17	8.840,47	124.391,05		133.231,52	34.417,27	138.280,21	400.642,17
<i>Fonctionnement</i>	513.608,80	205.284,36	80.253,59		285.537,95	32.573,17	26.848,06	858.567,98
<i>Energie</i>	8.581,55	225.770,97	330.928,07		556.699,04	2.367,43		567.648,02
<i>Frais financiers</i>	32.065,13	541.361,12	559,21		541.920,33	142,50	313,65	574.441,61
<i>Taxes</i>	25.124,37	2.319.319,31	15.610,20		2.334.929,51	96,42	3.409,71	2.363.560,01
TOT Frais Exploitation	677.157,69	7.482.303,77	1.188.346,49	0,00	8.670.650,26	76.486,14	175.244,60	9.599.538,69
TOT DEPENSES EXPLOIT	4.476.524,47	9.222.032,28	4.892.063,80	5.472.739,97	19.586.836,05	3.129.135,26	4.671.332,80	31.863.828,58
RES BUDG EXPLOITATION	-4.283.590,80	9.589.916,19	-1.442.465,86	3.646,16	8.151.096,49	-383.907,12	-202.323,38	3.281.275,19
<i>Non Budgétaire</i>	454.434,46	3.121.033,61	322.297,96	22.492,55	3.465.824,12	-16.892,83	10.494,01	3.913.859,76
<i>Charges réparties</i>	-2.911.708,00	1.134.927,00	358.033,00	264.707,00	1.757.667,00	463.421,00	690.620,00	0,00
Résultat exploitation	-1.826.317,26	5.333.955,58	-2.122.796,82	-283.553,39	2.927.605,37	-830.435,29	-903.437,39	-632.584,57
Ventes Biens		1.866.516,80			1.866.516,80			1.866.516,80
Remb prêts sociaux					0,00	98.454,60		98.454,60
TOT RECETTES PATRIM.	0,00	1.866.516,80	0,00	0,00	1.866.516,80	98.454,60	0,00	1.964.971,40
Nouvelles constructions					0,00			0,00
Invest immobiliers		9.730.524,19			9.730.524,19			9.730.524,19
Invest matériel					17.065,18			142.476,66
Octroi Prêts sociaux	116.837,17		17.065,18		0,00	43.189,19	8.574,31	43.189,19
Emprunts Etat (capital)		1.162.785,91			1.162.785,91			1.162.785,91
TOT DEPENSES PATRIM	116.837,17	10.893.310,10	17.065,18	0,00	10.910.375,28	43.189,19	8.574,31	11.078.975,95
RESULTAT PATRIMONIAL	-116.837,17	-9.026.793,30	-17.065,18	0,00	-9.043.858,48	55.265,41	-8.574,31	-9.114.004,55
RESULTAT BUDGETAIRE	-1.488.719,97	-571.804,11	-1.817.564,04	-261.060,84	-2.650.428,99	-792.062,71	-901.517,69	-5.832.729,36