
Assemblée générale du 23 juin 2021

Compte 2020 - Note de commentaires

Objet

La présente note vise à commenter les comptes pour l'exercice 2020. Ils ont été validés par le Bureau du 19/04/2021 et le Conseil d'administration du 28/04/2021 et sont soumis à l'Assemblée générale pour approbation.

Historique

Budget et Compte 2020

Afin de bien mettre en ligne le budget et le compte 2020, nous vous renvoyons à la note de commentaires du budget 2020, approuvée en AG le 17/06/2020.

Alors que le budget est un exercice prévisionnel, le Compte représente les charges et recettes réellement dépensées en 2020. Il inclut les recettes et charges du fonctionnement de la Fédération des CPAS.

Contrôle budgétaire

Au cours de l'année 2020, 2 contrôles budgétaires ont été effectués : le premier sur les chiffres au 31 mai, le deuxième sur les chiffres au 30 septembre 2020. Le résultat et l'analyse ont été soumis au bureau.

Réviseur

Notre reviseur BMA nous a confirmé par mail le 8/4/2021 que « *les chiffres contenus dans cette balance semblent corrects et qu'il ne devrait plus y avoir d'ajustements à comptabiliser.* »

Analyse

1° Résumé préliminaire

Dépenses :

- Les charges d'exploitation s'élèvent à 3.739k EUR et sont 3% supérieur au budget (+112kEUR).
- Près de 70% de ces charges sont constituées par les rémunérations, charges sociales & pensions qui s'élèvent à 2.574kEUR. Elles sont en ligne avec le budget +1% (+25kEUR).

Recettes :

- Les recettes s'élèvent à 4.000EUR soit 5% au-dessus du budget (3.804kEUR), elles sont principalement composées :
 - Des cotisations qui s'élèvent à 2.079kEUR et comptent pour 52 % des recettes ;
 - Des subsides qui s'élèvent à 1.573kEUR et contribuent à 39 % de celles-ci.

2° Analyse des variances importantes par rapport au Budget

Subsides

Bien que la plupart des subsides soient en ligne avec le budget, le montant réalisé est supérieur de 11% par rapport au budget (+172k EUR).

Ce dépassement est expliqué par deux causes :

- EasyBrussels : +20kEUR. Le montant octroyé a augmenté en 2020.
- INTERVENTIONS CIC : +18kEUR montant adapté aux estimations du Service SVD.
- COCOM 2020 : +33k EUR. Le budget 2020 a été prudent vu le nombre réduit en collaborateurs à la Fédération. Le dossier 2020 a été approuvé par l'administration avec une nouvelle composition de l'équipe.
- Mobilité, Sécurité Routière : +60k EUR. Montant adapté aux estimations du Service SVD.
- Inclucities : -20k EUR. Le montant pour 2020 a été sous-utilisé mais ce subside couvre plusieurs années.
- VILCO : +69k EUR. Décompte final de ce subside qui a couvert plusieurs années.

Recettes ACS

Le montant des interventions ACS s'élève à 208 kEUR contre un budget de 172 kEUR. Nous avons pu récupérer +35 kEUR de plus que prévu.

Biens et services divers

Le poste Biens & Services divers s'élève à 886 kEUR, en lien avec le budget de 870 kEUR (+2%)

Dépenses Personnel et Rémunérations

Le cout des rémunérations s'élève à 2.574k EUR. Dans le budget 2020, le cout des rémunérations avait été estimé à 2.549k EUR.

Des éléments se sont compensés :

- Avec un impact positif sur le budget :
 - SVD – remplacement tardif (Conseiller Mob + Inclucities)
 - CPAS – remplacement tardif des 4 postes ouverts
 - INFOCOM – remplacement du Gestionnaire de l'information tardif et à une échelle moindre
 - SGEN – remplacement tardif de l'Informaticien
- Avec un impact négatif sur le budget :
 - Un indemnité de rupture versée en 2020 (pas budgétisée)

Provision pour risques & charges

Une provision de 204 kEUR a été constituée pour couvrir le litige en cours avec une ancienne collaboratrice, sur base d'une estimation du risque par notre avocat.

3° Le Compte de résultat

Après déduction des charges financières, le résultat de l'exercice 2020 s'élève à 261 kEUR.

Notons que le boni constaté en 2020 n'est pas un boni structurel, vu les fonctions qui étaient vacantes en 2020.

Accord répartition des frais de fonctionnement avec la Fédération des CPAS

Début 2019, un accord a été conclu sur la méthodologie pour répartir les couts de fonctionnement (immeuble, comptabilité, gestion des RH, systèmes et licences IT, management, ...). Cette participation aux frais plus réaliste permet une meilleure répartition des efforts des deux entités dans le développement stratégique de notre Association.

La clef de répartition est basée sur le nombre de collaborateurs au service de nos membres : 21, dont 6 travaillent pour la Fédération. Sur base de cette méthodologie, le ratio des couts proposé pour la Fédération des CPAS est de 6 / 21.

L'accord prévoit une implémentation graduelle :

- 2/6 (des 6/21) seront pris en charge pour les comptes 2018 ;
- 4/6 (des 6/21) seront pris en charge pour le budget/Comptes 2019 ;
- 6/6 (des 6/21) seront pris en charge pour le budget 2020.

La Fédération termine 2020 avec un résultat de 288kEUR, leur participation aux frais de fonctionnement (529kEUR). La Fédération n'a donc pas de boni en 2020.

Proposition d'affectation du résultat 261kEUR sont affectés aux fonds propres :

- 236k EUR aux travaux dans l'immeuble ;
- 0k EUR de boni affecté à la réserve CPAS ;
- Reste 25k EUR
- (Il n'est pas nécessaire de compléter la réserve sociale (pour atteindre 10 % de la masse salariale)).

Proposition

L'année 2020 chez Brulocalis a aussi été une année marquée par la crise Covid. Brulocalis a pu s'adapter immédiatement, aussi bien en termes de présence et services auprès de ses membres, qu'en organisation interne (passage en télétravail structurel, et redéfinition de fonctions et tâches des collaborateurs).

Les comptes 2020, arrêtés par le Conseil d'administration du 28/04/2021, sont soumis l'Assemblée générale pour approbation.

Annexe : 1. Schéma abrégé du Compte 2020

<u>Compte</u>	<u>Libellé</u>	<u>Budget 2020 Brulocalis</u>	<u>Comptes 31/12/2020</u>
701011	COTISATIONS COMMUNES	1.737.233	1.704.574
701012	COTISATIONS INTERCOMMUNALES	3.075	2.454
701014	COTISATIONS CPAS	372.519	372.473
	Total Cotisations	2.112.827	2.079.501
	Total autres chiffres d'affaire	12.000	12.121
70	TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRE	2.124.827	2.091.622
740001	SUBSIDES ETHIAS	21.075	21.140
740002	SUBSIDES BELFIUS	36.569	30.316
740010	SUBSIDES Développement Durable	100.000	100.000
740011	SUBSIDES TUB	75.000	75.000
740013	SUBSIDES Dbase	30.000	30.000
740015	SUBSIDES DEMOCRATIE LOCALE	60.000	60.000
740016	SUBSIDES EASYBRUSSELS	65.126	85.768
740017	DISPOSITIF HIVERNAL	0	0
740020	SUBSIDES VILCO	32.015	101.030
740021	INTERVENTIONS CIC STRUCTURE AVCB	292.090	310.219
740023	SUBSIDES BCSS	66.165	63.509
740025	SUBSIDES COCOM	136.500	170.022
740026	SUBSIDES CCCR	122.000	122.000
740029	SUBSIDES GT-EUROPE	60.000	60.000
740030	SUBSIDES MOBILITE	181.736	227.170
740036	SUBSIDES SECURITE ROUTIERE	62.248	77.810
740035	SUBSIDES Inlucities CCRE	60.623	39.765
	Total Subsidés	1.401.147	1.573.749
748000	DEDOMMAGEMENT D'ASSURANCES	0	1.135
748010	LOYERS PERCUS	76.762	75.762
748020	REFACTURATIONS Frais Inforum	22.163	36.048
748040	Refacturations UVCW	7.226	7.262
	Total Refacturation	106.150,73	120.206,90
744410	ACS SUBVENTIONS ACTIRIS	172.441	208.392
749010	Intervention ATN	0	1.062
749	Total Autres	172.441	214.655
74	TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	1.679.739	1.908.611
7	TOTAL REVENUS	3.804.566	4.000.399
610	Frais de gestion du bâtiment	-66.788	-64.371
612020	GAZ - ELECTRICITE	-11.000	-7.391
612030	RENTOKIL - SANITAIRES	-3.500	-3.622
612040	POUBELLES BXL-CAPITALE	-400	-389
612101	TELEPHONE	-10.500	-10.322
612104	COUTS GSM	-5.000	-4.686
612130	TIMBRES	-2.000	-3.720
612131	TAXI-POST	-1.000	-262
612210	PRESSE, REVUES et PERIODIQUES	-4.000	-5.260
612220	ABONNEMENTS PAPIERS	0	-474
612230	ABONNEMENTS ELECTRONIQUES	0	-996
612240	MISES A JOUR, UPDATES	0	-695
612250	DOCUMENTATION & LIVRES DE REFERENCE	-5.000	-1.288
612252	LIVRES AVEC ABONNEMENT	0	-1.203
612253	LIVRES FEUILLETS MOBILES	0	0
612310	IMPRIMES ET GRAPHISME	-33.700	-41.082
612320	FOURNITURES DE BUREAU	-6.000	-4.918
612330	PHOTOCOPIES	-5.000	-3.183
612331	REPROBEL	-1.200	-439
612350	PETIT MATERIEL INFORMATIQUE.	-6.000	0
612361	EAU, CAFE	-4.000	-3.041
612	Biens et services divers	-98.300	-92.970
613211	EXPERTISE	-23.000	-7.811
613212	COMPTABILITE	-73.568	-53.413

613213	AUDIT	-8.000	-11.956
613214	AVOCAT	-50.000	-54.936
613215	TRADUCTION	-34.000	-27.080
613217	HONORAIRES DIVERS	-720	0
613218	HONORAIRES ORATEURS	-17.000	-4.571
613219	PRESTATIONS SECUREX	-15.000	-13.265
613221	UVCW	-31.297	-30.377
613220	PRESTATIONS ACCOR/EDENRED	-2.000	-1.539
613222	PINAKES	-750	0
613224	UVCB-VBSG	-10.000	-10.168
613225	CECP	-34.152	-33.400
613228	DEFRAIEMENT VILCO	-2.000	-1.326
613229	INTERVENTION PROJETS MOBILITE-SEDL	-50.000	-116.616
613231	PRESTATIONS CONSULTANTS	-75.220	-68.456
613240	FRAIS DE RECRUTEMENT	-20.000	-94.335
613251	PUBLICATIONS BNB	0	-265
613	Assurances & Honoraires	-446.707	-529.600
614111	TRAIT D UNION	-60.000	-81.503
614630	REPRESENTATION	-6.000	-1.058
614633	Frais de mission (étranger)	-26.358	-703
614634	Frais de mission (Belgique)	-2.000	0
614635	Frais de mission (CIC)	-46.100	-19.955
614700	FRAIS ORGANISATION DE REUNION	-4.300	-4.074
614710	LOCATION DE SALLE	-15.789	-4.641
614750	CATERING	-18.000	-5.228
614	Frais de mission - représentation	-178.547	-117.162
615010	ABONN. HEBERGEMENT- LICENCES INFORMAT.	-32.000	-31.136
615013	PRESTATIONS INFORMATIQUES	-21.848	-31.007
615014	WEBSITE	-470	-759
615	Maintenance informatique	-54.318	-62.902
618000	JETONS DE PRESENCES	-25.288	-19.086
618	Rémunération administrateurs	-25.288	-19.086
61	Biens & services divers	-869.948	-886.092
620002	INASTI	0	-3.326
620110	REMUNERATIONS BRUTES EMPLOYES	-1.650.831	-1.522.782
620120	PECULES DE VACANCES EMPLOYES	-124.270	-151.181
620130	INDEMNITE DE RUPTURE	0	-71.395
620150	PRIMES DE FIN D'ANNEE	-140.224	-115.469
620180	ATN GSM	0	-1.062
621100	COTISATIONS PATRON. ONSS	-485.018	-415.258
621120	REDUCTIONS ONSS GRP-CIBLES	73.931	0
621121	REDUCTION STRUCTURELLE ONSS	58.708	0
621510	ASSURANCE GROUPE (ONSS)	-10.737	0
622510	ASSURANCE GROUPE	-143.158	-156.557
623000	ASSURANCE - LOI/AT	-19.570	-16.080
623010	ASSURANCE HOSPITALISATION	-7.978	-6.432
623100	FRAIS DE DEPLACEMENT ET AUTRES	-39.300	-19.522
623200	REMB. FRAIS PROPRES EMPLOYEUR	0	-12.590
623220	FORMATION droits d'inscription	-12.750	-8.239
623221	MEDECINE DU TRAVAIL	-3.400	-3.479
623222	CADEAU-MARIAGE-NAISSANCE	0	-2.070
623223	FRAIS DIVERS	-1.400	-7.524
623300	TICKETS RESTAURANTS (achat)	-44.238	-41.970
623301	TICKETS RESTAURANTS (Cotepart personnelle)	8.037	6.221
623900	FRAIS DES OUTPLACEMENT	0	-6.511
625010	PROVISION PECULE VACANCES n	-248.541	-19.078
625110	PROVISION PECULE VACANCES n-1	241.737	0
62	PERSONNEL	-2.549.002	-2.574.305
630100	AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	-3.601	-3.620
630200	AMORT.IMMOBIL.CORPORELLES	-66.120	-75.899
637000	PROVISION POUR RISQUES & CHARGES	-18.180	-13.411
63	AMORTIS.,RED.VAL.,PROV. PR RIS	-87.900	-92.930
640000	TAXE ANNUELLE / ASBL	-2.355	-2.186
640010	TAXES REGIONALES	-10.771	-10.777

640020	IMPOT SUR LES PERSONNES MORALES	-5.329	-19.853
640100	PRECOMPTE MOBILIER	-48	-42
640220	TAXE COMMUNALE IMMEUBLE	-13.954	-14.025
640230	TAXE COMMUNALE PARKING	-733	-735
640200	PRECOMPTE IMMOBILIER	-39.776	-39.557
64	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	-72.966	-87.174
650000	INTERETS EMPRUNT BELFIUS - 6ème étage	0	-167
650016	INTERETS EMPRUNT BELFIUS - 6ème étage	-47.315	-47.315
650200	INTERETS RETARD DE PAIEMENT	0	0
654010	DIFFERENCES DE PAIEMENTS	0	-153
656010	FRAIS DE BANQUES + CCP	0	-912
65	CHARGES FINANCIERES	-47.315	-48.547
664000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	-36.497
668000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	-13.704
66	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	-50.201,24
670010	PRECOMPTE MOBILIER	0	0
67	IMPOTS & PRECOMPTES	0	0
6	TOTAL CHARGES	-3.627.131	-3.739.249
Résultat de l'année		177.435	261.150