
Assemblée Générale du 22 juin 2022

Note de commentaires – Comptes 2021

Objet

La présente note vise à commenter les comptes pour l'exercice 2021. Les comptes 2021 ont été arrêtés au CA du 27/04/2022 et sont présentés à l'AG du 22/06/2022.

Historique

Budget et compte 2021

Afin de bien mettre en ligne le budget et le compte 2021, nous vous renvoyons à la note de commentaires du budget 2021, approuvée en AG le 23/06/2021.

Alors que le budget est un exercice prévisionnel, le compte représente les charges et recettes réellement dépensées en 2021. Il inclut les recettes et charges du fonctionnement de la Fédération des CPAS.

Contrôle budgétaire

Au cours de l'année 2021, 2 contrôles budgétaires ont été effectués : le premier sur les chiffres au 31 mai, le deuxième sur les chiffres au 30 septembre 2021. Le résultat et l'analyse ont été soumis au Bureau.

Reviseur

Notre reviseur BMA nous a confirmé la balance entière qui comprend effectivement le bilan et le compte de résultats par mail le 22/4/2021.

Analyse

1° Résumé préliminaire

Brulocalis termine l'année 2021 avec un résultat positif de 466kEUR.

Dépenses :

- Les charges d'exploitation s'élèvent à 3.560k EUR et sont 10% inférieures au budget (-3.962kEUR).

Recettes :

- Les recettes s'élèvent à 4.027kEUR soit 1% supérieures au budget (3.971kEUR), elles sont principalement composées :
 - Des cotisations qui s'élèvent à 2.172kEUR et comptent pour 54 % des recettes
 - Des subsides qui s'élèvent à 1.499kEUR et contribuent à 37 % de celles-ci.

2° Analyse des variances importante par rapport au Budget

Subsides

Le montant des subsides (1.499kEUR) est en ligne avec le budget (1.491kEUR) :

Quelques variations se compensent :

- des projets qui n'ont soit pas eu lieu soit ont été réalisés avec une moindre envergure vu la crise sanitaire (DD, SEDL, Mobilité et Sécurité Routière, Inclucities : -132kEUR)
- application nouvelle de la TVA sur le subside Ethias (-7k€)
- COCOM 2021 : budget prudent mais réalisation plus élevée avec la nouvelle équipe (+33k€)
- Interventions CIC : +117kEUR montant adapté aux estimations du service Ville Durable.

Recettes ACS

Le montant des interventions ACS s'élève à 213kEUR contre un budget de 172kEUR. Nous avons pu récupérer +40kEUR plus que prévu.

Biens et services divers

Le poste Biens & Services divers se monte à 708kEUR, 26% inférieur au budget (951kEUR).

Ceci est principalement dû à :

- une diminution dans les honoraires dû à l'impact COVID : consultants, intervention projets mobilité-SEDL, honoraires orateurs, comptabilité (-122kEUR)
- une diminution des Frais de mission – représentation dû à l'impact COVID car ce poste inclus les frais de mission à l'étranger, la location de salles et les frais de catering (-86kEUR)-
- une diminution des couts lié au télétravail : gaz – électricité, téléphone, imprimes et graphisme, fournitures de bureau, photocopies, eau, café (-19kEUR) ;
- une diminution des frais de gestion du bâtiment (-9kEUR) : nous avons limité au minimum les investissements dans le bâtiment actuel, vu le déménagement en 2022-2023 ;

Dépenses Personnel et Rémunérations

Les frais de personnels sont constitués par les rémunérations, charges sociales & pensions s'élèvent à 2.846kEUR. Elles sont en ligne avec le budget 2.783kEUR (+2%).

Afin de bien pouvoir comparer le montant réalisé avec le budget, ce montant de 2.846kEUR doit être corrigé de 158kEUR à la baisse à 2.688kEUR. Ce montant (158kEUR) correspond aux frais de licenciement d'un collaborateur et constitue en soi un élément exceptionnel.

La différence (-95kEUR) est principalement due à :

- le remplacement tardif de 2 collaborateurs + non remplacement d'un collaborateur : -47kEUR
- des engagements en lien avec l'ancienneté et l'expérience: -36kEUR
- un index retardé : -11kEUR (octobre)

Provision pour risques & charges

La provision de 204kEUR (pris en compte en 2020) a été extournée car le litige avec une ancienne collaboratrice a été clôturé. Le montant réel a été comptabilisé dans la rubrique « Dépenses Personnel et Rémunérations ».

3° Le Compte de résultat

Après déduction des charges financières, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 466kEUR.

Conclusion

L'année 2021 chez Brulocalis a aussi été une année de reprise après la crise Covid, mais les effets se sont encore fait sentir dans les différentes activités.

Le Conseil d'administration du 27/4/2022 a arrêté les comptes 2021 et les soumet pour approbation à l'Assemblée générale des membres le 22/6/2022.

Annexe : 1. Schéma abrégé du Compte 2021 (avec le budget 2021).

<u>Compte</u>	<u>Libellé</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Comptes 2021</u>
701011	COTISATIONS COMMUNES	1.795.309,22	1.795.309
701012	COTISATIONS INTERCOMMUNALES	3.075,00	2.595
701014	COTISATIONS CPAS	375.085,77	374.193
	Total Cotisations	2.173.469,99	2.172.097
704000	PUBLICITES DANS NOS REVUES	12.000,00	12.490
705020	FORMATIONS	0,00	0
	Total autres chiffre d'affaire	12.000,00	12.490
70	TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRE	2.185.469,99	2.184.587
740001	SUBSIDES ETHIAS	21.140,00	13.802
740002	SUBSIDES BELFIUS	30.315,68	30.316
740010	SUBSIDES Développement Durable	150.000,00	120.000
740011	SUBSIDES TUB	75.000,00	75.000
740013	SUBSIDES Dbase	30.000,00	30.000
740015	SUBSIDES DEMOCRATIE LOCALE	60.000,00	35.000
740016	SUBSIDES EASYBRUSSELS	85.000,00	86.724
740021	INTERVENTIONS CIC STRUCTURE AVCB	240.000,00	356.659
740023	SUBSIDES BCSS	66.165,00	63.000
740025	SUBSIDES COCOM	136.500,00	169.880
740026	SUBSIDES CCCR	122.000,00	122.000
740029	SUBSIDES GT-EUROPE	60.000,00	60.000
740030	SUBSIDES MOBILITE	221.980,00	209.329
740036	SUBSIDES SECURITE ROUTIERE	83.980,00	65.000
740037	SUBSIDES Inclucities CCRE	108.945,00	62.789
	Subside EAU (BXL ENV) 1	0,00	0
	Subside EAU (BXL ENV) 2	0,00	0
	Subside EAU 3 (Vivaqua)	0,00	0
	Total Subsidés	1.491.025,68	1.499.498
748010	LOYERS PERCUS	77.276,87	76.251
748020	REFACTURATIONS Frais Inforum	36.683,55	34.837
748040	Refacturations UVCW	7.370,46	7.195
	Total Refacturation	121.330,88	118.408,20
744410	ACS SUBVENTIONS ACTIRIS	172.441,20	213.027
749010	Intervention ATN	1.083,72	1.056
749020	INTERVENTION ONEM	0,00	9.150
749700	Remboursement PP	0,00	639
749	Total Autres	173.524,92	223.872
74	TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	1.785.881,48	1.841.779
756012	INTERETS S/BELFIUS TRES+	0,00	172
756800	DIFFERENCES DE PAIEMENT	0,00	41
75	PROD. DES IMMOB. FINANCIERES	0,00	213
7	TOTAL REVENUS	3.971.351,47	4.026.579

610110	GERANCE MANDAT LIMAGE Syndic	-17.021,98	-19.212
610140	ASSURANCES TOUS RISQUES ELECT.+ INCENDIE	-1.600,00	-1.970
611010	ENTRETIEN BATIMENT	-34.100,00	-33.381
611020	REPARATION BATIMENT	-15.000,00	-3.759
610	Frais de gestion du bâtiment	-67.721,98	-58.321
612020	GAZ - ELECTRICITE	-9.100,00	-2.388
612030	RENTOKIL - SANITAIRES	-3.700,00	-3.536
612040	POUBELLES BXL-CAPITALE	-400,00	-389
612101	TELEPHONE	-10.600,00	-9.457
612104	COUTS GSM	-4.800,00	-4.451
612130	TIMBRES	-3.800,00	-5.754

612131	TAXI-POST	-1.000,00	-225
612210	PRESSE, REVUES et PERIODIQUES	-5.000,00	-7.935
612250	DOCUMENTATION & LIVRES DE REFERENCE	-5.000,00	-4.042
612310	IMPRIMES ET GRAPHISME	-24.384,00	-13.067
612320	FOURNITURES DE BUREAU	-6.000,00	-3.410
612330	PHOTOCOPIES	-5.000,00	-2.671
612331	REPROBEL	-1.200,00	-1.271
612350	PETIT MATERIEL INFORMATIQUE.	-6.000,00	-10.812
612361	EAU, CAFE	-4.000,00	-1.803
612	Biens et services divers	-89.984,00	-71.211
613211	EXPERTISE	-11.000,00	-14.078
613212	COMPTABILITE	-77.440,00	-47.844
613213	AUDIT	-12.300,00	-9.904
613214	AVOCAT	-48.474,50	-48.367
613215	TRADUCTION	-25.000,00	-17.852
613218	HONORAIRES ORATEURS	-14.500,00	-162
613219	PRESTATIONS SECUREX	-15.000,00	-11.805
613221	UVCW	-32.548,38	-29.890
613220	PRESTATIONS ACCOR/EDENRED	-2.000,00	-2.350
613222	PINAKES	0,00	-1.543
613224	UVCB-VBSG	-10.200,00	-9.176
613225	CECP	-33.500,00	-33.357
613229	INTERVENTION PROJETS MOBILITE-SEDL	-114.000,00	-60.818
613231	PRESTATIONS CONSULTANTS	-85.000,00	-45.536
613240	FRAIS DE RECRUTEMENT	-20.000,00	-43.767
613251	PUBLICATIONS BNB	-300,00	-341
613	Assurances & Honoraires	-501.262,88	-378.291
614111	TRAIT D UNION	-62.500,00	-64.648
614630	REPRESENTATION	-6.000,00	-2.058
614633	Frais de mission (étranger)	-26.358,33	-1.859
614634	Frais de mission (Belgique)	-2.000,00	-7.066
614635	Frais de mission (CIC)	-83.600,00	-30.697
614700	FRAIS ORGANISATION DE REUNION	-4.300,00	-5.788
614710	LOCATION DE SALLE	-12.000,00	-10.437
614750	CATERING	-18.000,00	-6.419
614	Frais de mission - représentation	-214.758,33	-128.971
615010	ABONN. HEBERGEMENT- LICENCES INFORMAT.	-32.000,00	-39.905
615013	PRESTATIONS INFORMATIQUES	-21.000,00	-17.171
615014	WEBSITE	0,00	-50
615	Maintenance informatique	-53.000,00	-57.126
618000	JETONS DE PRESENCES	-25.000,00	-14.836
618	Rémunération administrateurs	-25.000,00	-14.836
61	Biens & services divers	-951.727,20	-708.757
620002	INASTI	0,00	-2.340
620110	REMUNERATIONS BRUTES EMPLOYES	-1.795.159,26	-1.682.748
620120	PECULES DE VACANCES EMPLOYES	-149.596,61	-134.913
620130	INDEMNITE DE RUPTURE	0,00	-122.646
620150	PRIMES DE FIN D'ANNEE	-133.536,83	-132.763
620180	ATN GSM	0,00	-1.056
621100	COTISATIONS PATRON. ONSS	-522.290,90	-468.504
621120	REDUCTIONS ONSS GRP-CIBLES	75.595,65	-99
621121	REDUCTION STRUCTURELLE ONSS	63.219,89	0
621510	ASSURANCE GROUPE (ONSS)	-10.255,71	0
622510	ASSURANCE GROUPE	-136.742,79	-109.864
623000	ASSURANCE - LOI/AT	-21.236,44	-20.801
623010	ASSURANCE HOSPITALISATION	-7.000,00	-9.087
623100	FRAIS DE DEPLACEMENT ET AUTRES	-25.850,00	-20.404

623200	REMB. FRAIS PROPRES EMPLOYEUR	0,00	-21.240
623220	FORMATION droits d'inscription	-22.750,00	-12.505
623221	MEDECINE DU TRAVAIL	-3.468,00	-7.211
623222	CADEAU-MARIAGE-NAISSANCE	0,00	-1.637
623223	FRAIS DIVERS	0,00	-4.194
623300	TICKETS RESTAURANTS (achat)	-44.419,50	-54.147
623301	TICKETS RESTAURANTS (Cotepart personnelle)	8.069,54	7.080
623900	FRAIS DES OUTPLACEMENT	0,00	0
625010	PROVISION PECULE VACANCES n	-299.193,21	-295.297
625110	PROVISION PECULE VACANCES n-1	241.736,52	248.536
62	PERSONNEL	-2.782.877,64	-2.845.840
630100	AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	-33.333,33	-2.669
630200	AMORT.IMMOBIL.CORPORELLES	-75.899,40	-79.675
637000	PROVISION POUR RISQUES & CHARGES	0,00	204.000
63	AMORTIS.,RED.VAL.,PROV. PR RIS	-109.232,73	121.656
640000	TAXE ANNUELLE / ASBL	-2.229,80	-4.034
640010	TAXES REGIONALES	-10.992,20	-10.992
640020	IMPOT SUR LES PERSONNES MORALES	-6.480,00	-10.112
640100	PRECOMPTE MOBILIER	0,00	-10
640220	TAXE COMMUNALE IMMEUBLE	-14.305,50	-14.370
640230	TAXE COMMUNALE PARKING	-749,70	-753
640200	PRECOMPTE IMMOBILIER	-40.348,10	-39.852
64	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	-75.105,30	-80.123
650000	INTERETS EMPRUNT BELFIUS - 6ème étage	0,00	-712
650016	INTERETS EMPRUNT BELFIUS - 6ème étage	-42.164,49	-42.164
650200	INTERETS RETARD DE PAIEMENT	0,00	-144
654010	DIFFERENCES DE PAIEMENTS	0,00	-3
656010	FRAIS DE BANQUES + CCP	-930,00	-1.799
65	CHARGES FINANCIERES	-43.094,49	-44.823
664000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	-2.566
66	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	-2.565,87
670010	PRECOMPTE MOBILIER	0,00	-53
67	IMPOTS & PRECOMPTES	0,00	-53
6	TOTAL CHARGES	-3.962.037,36	-3.560.506
	Résultat de l'année	9.314,10	466.073