

|                                                                                      |                            |                  |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------|
| <b>SYNTHÈSE ANALYTIQUE</b>                                                           | <b>C.P.A.S. de SENEFFE</b> | <b>Code INS</b>  | <b>55085</b> |
|                                                                                      |                            | <b>Exercice:</b> | <b>2.021</b> |
| Modèle officiel généré par l'application eComptes © SPW Intérieur et Action Sociale. |                            | version:         | 4,1          |

# SYNTHÈSE ANALYTIQUE

Module informatisé de présentation des comptes



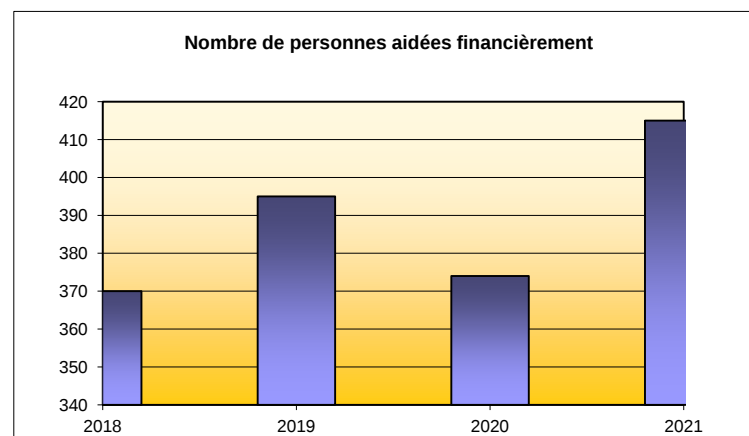
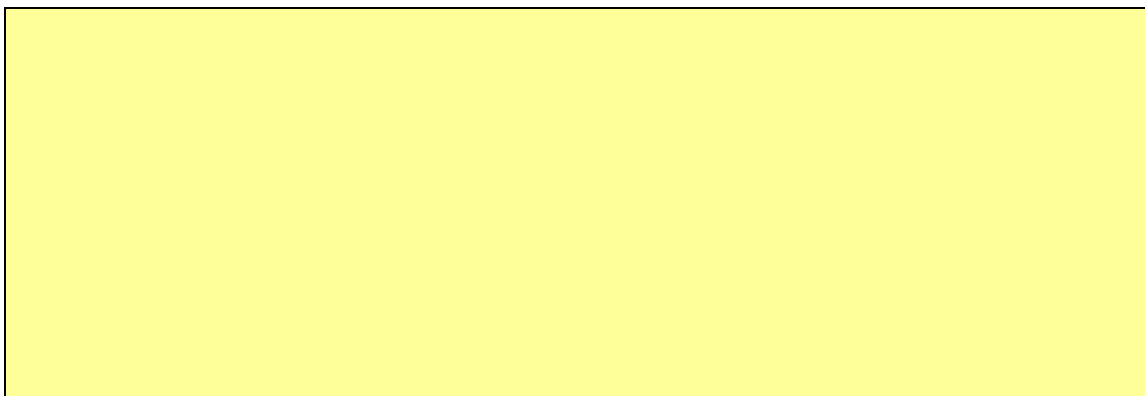
| C.P.A.S. de SENEFFE          |                                                              |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Adresse de l'administration: | rue de Chèvremont 1/1<br>7181 ARQUENNES                      |
| Adresse du site internet:    | <a href="http://WWW.SENEFFE.BE">WWW.SENEFFE.BE</a>           |
| <b>Directeur Général:</b>    | Pierre VAN WERVEKE                                           |
| Tél:                         | 067 87 44 95                                                 |
| Fax:                         | 067 87 44 98                                                 |
| Email:                       | P.VANWERVEKE@SENEFFE.BE                                      |
| <b>Directeur Financier:</b>  | Julie SIPURA                                                 |
| Tél:                         | 067 87 44 90                                                 |
| Fax:                         | 067 87 44 98                                                 |
| Email:                       | <a href="mailto:J.SIPURA@SENEFFE.BE">J.SIPURA@SENEFFE.BE</a> |

**Table des matières**

- 1 Tableau de bord général du CPAS**
  - [1-a: Carte d'identité du C.P.A.S.](#)
  - [1-b: Evolution des résultats budgétaires ordinaires](#)
- 2 Evolution des principales données budgétaires**
  - [2-1: Recettes et dépenses ordinaire et taux de réalisation du budget](#)
  - [2-2: Les recettes ordinaires](#)
  - [2-3: Les dépenses ordinaires](#)
  - [2-4: Les dépenses de personnel](#)
  - [2-5: Les dépenses extraordinaires d'investissement](#)
  - [2-6: Le financement des investissements:](#)
- 3 Analyse des charges et des produits**
  - [3-1 Evolution des charges et produits courant](#)
- 4 Etat des créances restant à recouvrer au 31/12**
- 5 Etat de l'endettement du CPAS**
  - [5-1 La dette financière \(investissements + assainissement\)](#)
  - [5-2 La dette à court terme \(Fournisseurs, tiers ...\)](#)
- 6 Etat et fluctuation de la trésorerie**
  - [6-1 Etat et rendement de la trésorerie](#)
  - [6-2 Evolution sur le dernier exercice](#)
- 7 Etat des réserves et des provisions**
- 8 Tableau synthétique des mutations de l'actif immobilisé**
- 9 Droits et engagements hors bilan**
- 10 Récapitulatif par secteur des tiers subsidiés et des aides**
- 11 Les principaux fournisseurs**
- 12 Indicateurs et ratios**
- 13 Commentaires synthétiques du Directeur financier**

**1. Tableau de bord général****1.a: Carte d'identité du C.P.A.S.:****Situation au 31 décembre**

|                                                                                    |                                     | Exercices:                              |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|--------|
|                                                                                    |                                     | 2018                                    | 2019   | 2020   | 2021   |
| Nombre d'habitants :                                                               |                                     | 11.272                                  | 11.485 | 11.417 | 11.467 |
| Nombre de bénéficiaires du RI :                                                    |                                     | 157                                     | 167    | 204    | 206    |
| Nombre de personnes ayant bénéficié d'une aide financière au cours de l'exercice : |                                     | 370                                     | 395    | 374    | 415    |
| Nombre de maison de repos:                                                         |                                     | 0                                       | 0      | 0      | 0      |
| <b>Type de services à la population :</b>                                          |                                     | <b>Nature de la donnée statistique:</b> |        |        |        |
| Service Repas à domicile                                                           | Nombre de repas distribués par an   | 7.807                                   | 7.230  | 7.878  | 8.253  |
| Service d' Aide aux Familles                                                       | Nombre de ménages assistés par an   | 71                                      | 87     | 85     | 75     |
| Maison(s) de Repos                                                                 | Nombre de lits occupés au 31/12     | 0                                       | 0      | 0      | 0      |
| Maison(s) de Repos et de Soins                                                     | Nombre de lits MRS occupés au 31/12 | 0                                       | 0      | 0      | 0      |
| Titres services                                                                    | Nombre de ménages en bénéficiant    | 0                                       | 0      | 0      | 0      |

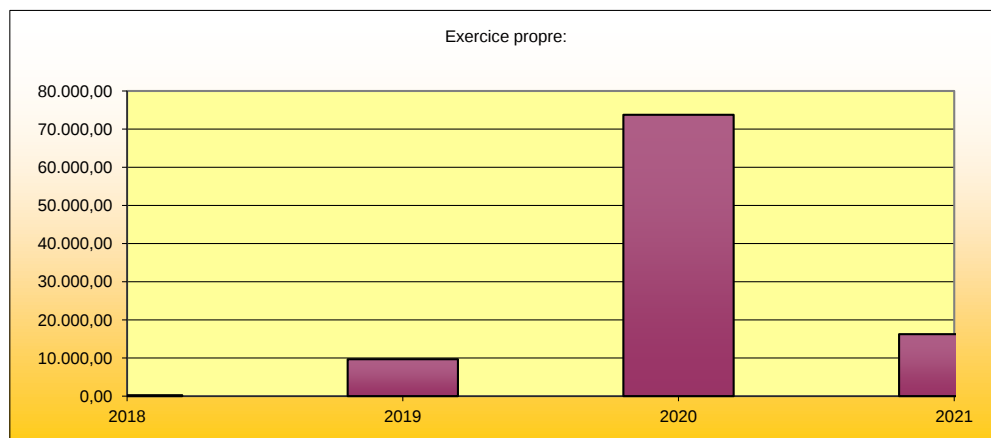
**Services assurés par le CPAS:**

# 1. Tableau de bord général

## 1.b: Evolution des résultats budgétaires ordinaires:

| Exercices:                     | Résultat budgétaire ordinaire du compte* |            |             |             |
|--------------------------------|------------------------------------------|------------|-------------|-------------|
|                                | 2018                                     | 2019       | 2020        | 2021        |
| Résultat Exercices antérieurs: | 19.957,21                                | 17.212,94  | 17.032,80   | 50.881,05   |
| Exercice propre:               | 250,20                                   | 9.681,41   | 73.764,81   | 16.250,98   |
| Exercices antérieurs cumulés:  | 47.654,03                                | 19.161,48  | 36.619,07   | 41.407,86   |
| Prélèvements                   | -67.861,44                               | -46.055,83 | -127.416,68 | -108.539,89 |
| Résultat global:               | 0,00                                     | 0,00       | 0,00        | 0,00        |

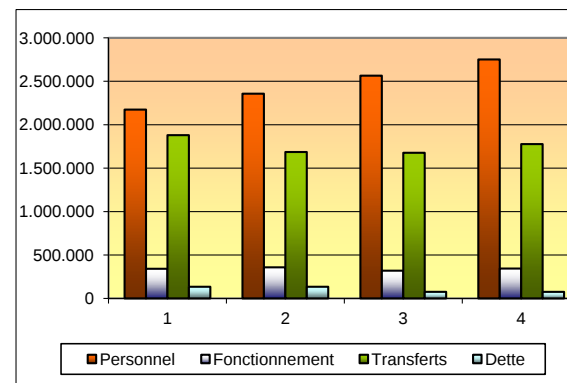
\* Droits constatés nets - dépenses engagées



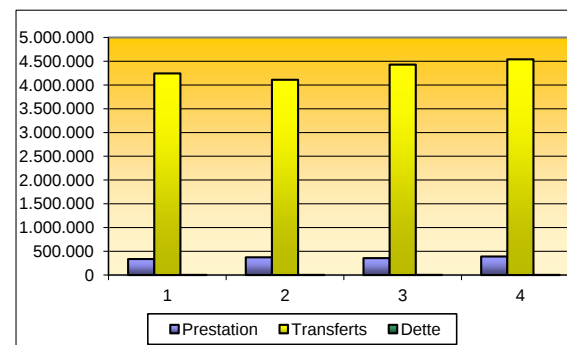
## 1.b.2.

## Ventilation économique des résultats budgétaires

| Dépenses ordinaires (engagements actés aux comptes) |              |              |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                     | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         |
| Personnel                                           | 2.173.712,65 | 2.356.879,66 | 2.564.227,55 | 2.750.933,57 |
| Fonctionnement                                      | 341.375,97   | 357.975,93   | 319.423,43   | 343.995,34   |
| Transferts                                          | 1.879.495,23 | 1.685.515,37 | 1.676.612,56 | 1.776.627,77 |
| Dette                                               | 134.333,44   | 134.332,92   | 75.838,99    | 75.599,70    |
| Prélèvements                                        | 100.000,00   | 0,00         | 119.761,59   | 33.631,12    |
| Total (exercice propre)                             | 4.628.917,29 | 4.534.703,88 | 4.755.864,12 | 4.980.787,50 |
| Exercices antérieurs                                | 85.334,44    | 75.337,59    | 71.132,14    | 86.273,49    |
| Prélèvements                                        | 87.534,15    | 46.055,83    | 127.416,68   | 108.565,89   |
| Total général                                       | 4.801.785,88 | 4.656.097,30 | 4.954.412,94 | 5.175.626,88 |



| Recettes ordinaires (Droits actés aux comptes) |              |              |              |              |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         |
| Prestation                                     | 336.512,26   | 372.941,78   | 355.783,00   | 390.268,61   |
| Transferts                                     | 4.243.774,14 | 4.110.035,53 | 4.428.872,77 | 4.540.666,51 |
| Dette                                          | 173,18       | 189,41       | 3.242,78     | 1.485,49     |
| Prélèvements                                   | 48.707,91    | 61.218,57    | 41.730,38    | 64.617,87    |
| Total (exercice propre)                        | 4.629.167,49 | 4.544.385,29 | 4.829.628,93 | 4.997.038,48 |
| Exercices antérieurs                           | 152.945,68   | 111.712,01   | 124.784,01   | 178.562,40   |
| Prélèvements                                   | 19.672,71    | 0,00         | 0,00         | 26,00        |
| Total général                                  | 4.801.785,88 | 4.656.097,30 | 4.954.412,94 | 5.175.626,88 |



## Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

## 2-1: Recettes et dépenses ordinaires et taux de réalisation du budget

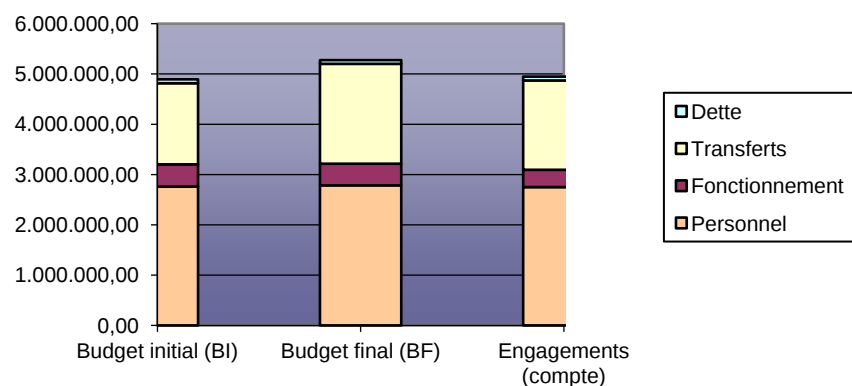
## DEPENSES ORDINAIRES

|                | Budget initial<br>(BI) | Budget final<br>(BF) | Engagements<br>(compte) | Taux de réalisation |              |             | Dépenses par<br>habitant<br>(engagements) |
|----------------|------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------------------------------------|
|                |                        |                      |                         | BF/BI               | Compte/BI    | Compte/BF   |                                           |
| Personnel      | 2.759.719,28           | 2.786.934,64         | 2.750.933,57            | 100,99 %            | 99,68 %      | 98,71 %     | 239,90                                    |
| Fonctionnement | 442.050,85             | 428.278,41           | 343.995,34              | 96,88 %             | 77,82 %      | 80,32 %     | 30,00                                     |
| Transferts     | 1.614.739,28           | 1.985.267,51         | 1.776.627,77            | 122,95 %            | 110,03 %     | 89,49 %     | 154,93                                    |
| Dette          | 76.075,94              | 75.842,04            | 75.599,70               | 99,69 %             | 99,37 %      | 99,68 %     | 6,59                                      |
| <b>Total</b>   | <b>4892585,35</b>      | <b>5276322,60</b>    | <b>4947156,38</b>       | <b>108 %</b>        | <b>101 %</b> | <b>94 %</b> | <b>431,43</b>                             |

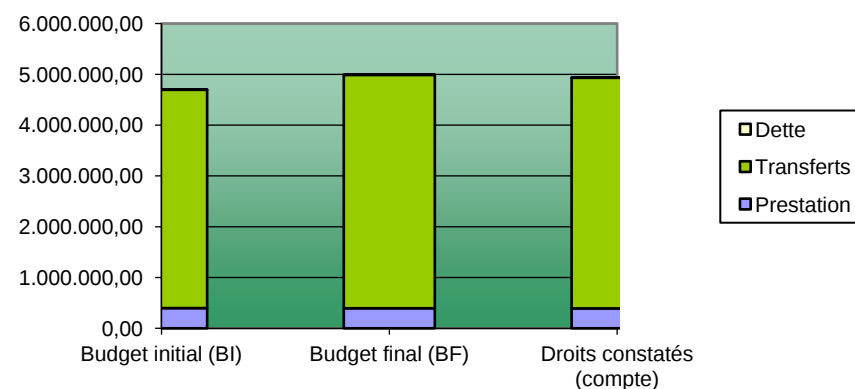
## RECETTES ORDINAIRES

|              | Budget initial<br>(BI) | Budget final<br>(BF) | Droits<br>constatés | Taux de réalisation |              |             | Recettes par<br>habitant (droits<br>constatés) |
|--------------|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|------------------------------------------------|
|              |                        |                      |                     | BF/BI               | Compte/BI    | Compte/BF   |                                                |
| Prestation   | 396.438,27             | 394.248,62           | 390.268,61          | 99,45 %             | 98,44 %      | 98,99 %     | 34,03                                          |
| Transferts   | 4.298.253,81           | 4.595.228,96         | 4.540.666,51        | 106,91 %            | 105,64 %     | 98,81 %     | 395,98                                         |
| Dette        | 470,00                 | 797,79               | 1.485,49            | 169,74 %            | 316,06 %     | 186,20 %    | 0,13                                           |
| <b>Total</b> | <b>4695162,08</b>      | <b>4990275,37</b>    | <b>4932420,61</b>   | <b>106 %</b>        | <b>105 %</b> | <b>99 %</b> | <b>430,14</b>                                  |

Ecart Budget-compte en dépenses



Ecart Budget-Comptes Recettes



## 2 Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

2-2: Les recettes ordinaires (Droits constatés nets, déduction faite des irrécouvrables))

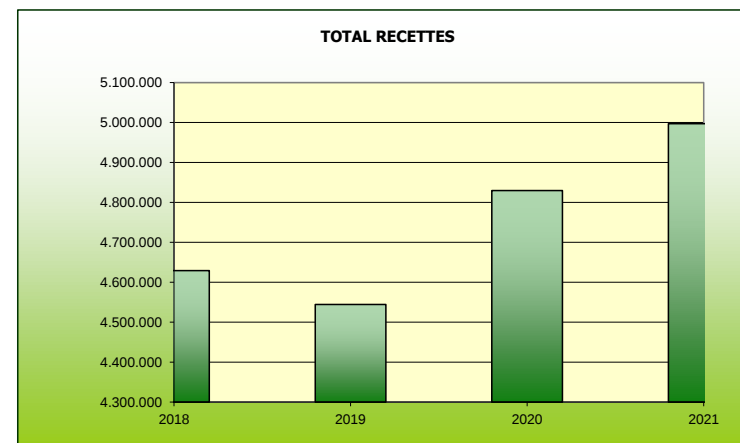
| Exercices:                                                              | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RECETTES DE PRESTATIONS</b>                                          |                     |                     |                     |                     |
| prestations pour les ménages & entreprises (161-xx)                     | 157.293,15          | 178.776,53          | 161.084,91          | 177.712,00          |
| prestations pour les pouvoirs publics (162-xx)                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| locations aux ménages & entreprises (163-xx)                            | 179.219,11          | 186.227,70          | 194.641,73          | 210.314,79          |
| locations aux pouvoirs publics (164-xx)                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| autres                                                                  | 0,00                | 7.937,55            | 56,36               | 2.241,82            |
| <b>sous-total prestations</b>                                           | <b>336.512,26</b>   | <b>372.941,78</b>   | <b>355.783,00</b>   | <b>390.268,61</b>   |
| <b>RECETTES DE TRANSFERTS</b>                                           |                     |                     |                     |                     |
| contributions des entreprises & menages(380-xx)                         | 39.961,01           | 33.828,10           | 45.831,08           | 54.509,37           |
| récupération de l'aide sociale directe (383-xx)                         | 21.333,82           | 31.317,10           | 25.535,55           | 39.811,39           |
| récupération de l'aide sociale indirecte (384-xx)                       | 25.505,74           | 19.097,12           | 18.290,40           | 10.629,23           |
| autres                                                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>en provenance des entreprises et des ménages</b>                     | <b>86.800,57</b>    | <b>84.242,32</b>    | <b>89.657,03</b>    | <b>104.949,99</b>   |
| remboursement charges financières emprunts (464-xx)                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| récupération des emprunts Etat (664-01)                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| contribution dans les frais fonctionnement (465-01)                     | 354.243,03          | 362.034,21          | 370.383,22          | 431.709,09          |
| contribution dans les frais de personnel (465-02)                       | 324.205,58          | 280.893,78          | 278.173,74          | 277.876,48          |
| contribution APE ( 465-05)                                              | 214.846,33          | 222.045,44          | 253.502,80          | 205.923,25          |
| contribution pour le personnel détaché (465-06)                         | 46.464,19           | 16.746,25           | 78.996,27           | 100.650,20          |
| autres contribution de l'autorité supérieure (465-48)                   | 118.849,58          | 123.011,87          | 129.525,95          | 122.228,13          |
| fonds spécial de l'aide sociale (466-01)                                | 117.026,90          | 120.808,85          | 119.514,71          | 103.643,99          |
| autres contributions à des fins générales ( 466-xx sauf 01)             | 0,00                | 0,00                | 12.899,79           | 10.000,00           |
| récupération du RI (467-01)                                             | 1.045.361,38        | 898.979,41          | 904.860,50          | 932.106,48          |
| récupération de l'aide sociale - loi du 02/04/1965 (467-03)             | 119.125,02          | 114.949,08          | 108.716,17          | 109.129,74          |
| autres (467-xx sauf 01 et 03)                                           | 0,00                | 0,00                | 162.239,15          | 184.470,42          |
| contributions spécifiques des autres pouvoirs publics (468-xx)          | 11.851,56           | 12.724,32           | 9.981,44            | 10.037,30           |
| autres                                                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>en provenance de l'autorité supérieure</b>                           | <b>2.351.973,57</b> | <b>2.152.193,21</b> | <b>2.428.793,74</b> | <b>2.487.775,08</b> |
| contribution dans les frais fonctionnement (485-01)                     | 0,00                | 32.500,00           | 32.500,00           | 32.461,00           |
| contribution dans les frais de personnel (485-02)                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| contribution pour le personnel détaché (485-06)                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| contribution à des fins spécifiques (485-48)                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| intervention communale (486-01)                                         | 1.805.000,00        | 1.841.100,00        | 1.877.922,00        | 1.915.480,44        |
| contributions spécifiques des autres pouvoirs (487-xx + 488-xx)         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| autres                                                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>en provenance des autres pouvoirs publics (province, commune...)</b> | <b>1.805.000,00</b> | <b>1.873.600,00</b> | <b>1.910.422,00</b> | <b>1.947.941,44</b> |
| <b>sous-total recettes de transferts</b>                                | <b>4.243.774,14</b> | <b>4.110.035,53</b> | <b>4.428.872,77</b> | <b>4.540.666,51</b> |
| <b>RECETTES DE DETTE</b>                                                |                     |                     |                     |                     |
| intérêts créditeurs (261-xx + 264-xx + 265-xx)                          | 173,18              | 189,41              | 3.242,78            | 1.485,49            |
| participations aux bénéfices (27x-xx)                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| autres                                                                  |                     |                     |                     |                     |
| Bénéfice des Régies communales                                          |                     |                     |                     |                     |
| Autres recettes financières                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>sous-total recettes de dette</b>                                     | <b>173,18</b>       | <b>189,41</b>       | <b>3.242,78</b>     | <b>1.485,49</b>     |
| <b>sous-total prélèvements</b>                                          | <b>48.707,91</b>    | <b>61.218,57</b>    | <b>41.730,38</b>    | <b>64.617,87</b>    |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                                                   | <b>4.629.167,49</b> | <b>4.544.385,29</b> | <b>4.829.628,93</b> | <b>4.997.038,48</b> |
| Boni Exercices antérieurs                                               | 19.957,21           | 17.212,94           | 17.032,80           | 50.881,05           |
| Exercices antérieurs                                                    | 132.988,47          | 94.499,07           | 107.751,21          | 127.681,35          |
| Prélèvements                                                            | 19.672,71           | 0,00                | 0,00                | 26,00               |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                                                   | <b>4.801.785,88</b> | <b>4.656.097,30</b> | <b>4.954.412,94</b> | <b>5.175.626,88</b> |

## Recettes relatives aux maisons de repos

|                     |          |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| Prestations         | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| transfert           | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| Dettes              | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| Facturation Interne | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| <b>Totaux</b>       | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

## Variations en pourcentage:

|             | 2019  | 2020    | 2021   |
|-------------|-------|---------|--------|
| Prestations | 10,8% | -4,6%   | 9,7%   |
| Dettes      | 9,4%  | 1612,0% | -54,2% |
| Totaux      | -1,8% | 6,3%    | 3,5%   |



|                     |                       |           |       |
|---------------------|-----------------------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |                       | Exercice: | 2021  |

## 2 Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

2-3: Les dépenses ordinaires

Nombre d'équivalent temps plein au 31/12

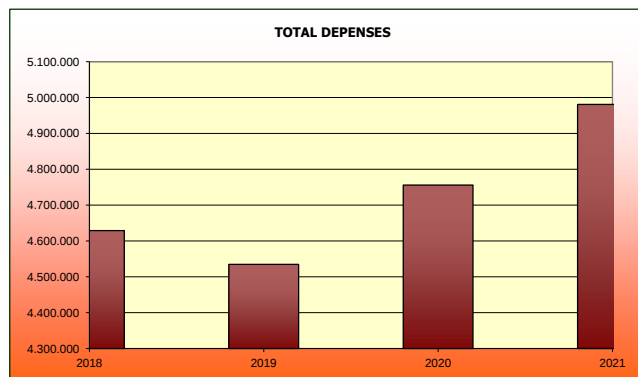
| Exercices:                                               | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|-------|-------|-------|
| <b>DEPENSES DE PERSONNEL</b>                             |                     |                     |                     |                     |       |       |       |       |
| Traitements personnel (111-01+112-01+113-01+114-01)      | 1.089.998,11        | 1.215.662,77        | 1.350.462,74        | 1.299.072,52        | 19,70 | 21,17 | 23,26 | 20,74 |
| Traitements personnel APE (111-02+112-02+113-02+114-02)  | 905.213,09          | 943.218,94          | 983.560,84          | 1.233.137,24        | 20,92 | 20,35 | 25,35 | 24,21 |
| Traitements mandataires (111-21)                         | 38.315,98           | 41.751,77           | 42.337,12           | 39.862,79           |       |       |       |       |
| Jetons présence (111-22)                                 | 22.979,30           | 29.003,00           | 26.661,67           | 27.777,19           |       |       |       |       |
| Autres                                                   |                     |                     |                     |                     |       |       |       |       |
| Jetons de présence                                       |                     |                     |                     |                     | 40,62 | 41,52 | 48,61 | 44,95 |
| Cotisations complémentaires pensions (caisse loc.)       | 0,00                | 9.506,43            | 44.249,61           | 49.891,14           |       |       |       |       |
| Assurance-loi                                            | 29.156,91           | 29.343,31           | 29.713,77           | 25.292,54           |       |       |       |       |
| Autres                                                   | 88.049,26           | 88.393,44           | 87.241,80           | 75.900,15           |       |       |       |       |
| <b>sous-total dép. personnel</b>                         | <b>2.173.712,65</b> | <b>2.356.879,66</b> | <b>2.564.227,55</b> | <b>2.750.933,57</b> |       |       |       |       |
| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                        |                     |                     |                     |                     |       |       |       |       |
| remboursement frais et indemnités de service ( 121-xx)   | 16.106,02           | 14.772,56           | 14.432,03           | 15.437,75           |       |       |       |       |
| Correspondance (123-07)                                  | 11.968,00           | 12.040,25           | 12.000,00           | 12.963,01           |       |       |       |       |
| Téléphonie(123-11)                                       | 7.235,76            | 6.707,00            | 7.389,34            | 7.734,89            |       |       |       |       |
| Informatique (123-13)                                    | 23.061,04           | 25.943,75           | 33.803,77           | 38.441,36           |       |       |       |       |
| Chauffage, électricité ( 125-03 + 125-12 + 125-13)       | 27.696,01           | 30.839,50           | 33.092,67           | 31.640,91           |       |       |       |       |
| Vehicules ( 127-xx)                                      | 23.431,33           | 23.222,89           | 27.377,70           | 25.942,57           |       |       |       |       |
| Assurances (124-08 )                                     | 1.473,05            | 1.413,09            | 1.413,09            | 1.655,09            |       |       |       |       |
| Autres frais de fonctionnement du bâtiment               | 48.663,19           | 48.950,29           | 39.855,94           | 45.828,20           |       |       |       |       |
| Autres Frais techniques                                  | 67.062,04           | 108.527,77          | 86.048,90           | 89.152,44           |       |       |       |       |
| Divers                                                   | 114.679,53          | 85.558,83           | 64.009,99           | 75.199,12           |       |       |       |       |
| <b>sous-total dép. fonctionnement</b>                    | <b>341.375,97</b>   | <b>357.975,93</b>   | <b>319.423,43</b>   | <b>343.995,34</b>   |       |       |       |       |
| <b>DEPENSES DE TRANSFERTS</b>                            |                     |                     |                     |                     |       |       |       |       |
| RI (333-01)                                              | 767.390,03          | 885.678,08          | 1.032.243,67        | 1.185.987,28        |       |       |       |       |
| aide sociale en espèce (333-02 sauf 33399-02)            | 31.144,19           | 31.274,53           | 108.164,64          | 119.116,93          |       |       |       |       |
| aide sociale en avance sur prestations sociales (333-04) | 2.982,59            | 0,00                | 877,20              | 516,60              |       |       |       |       |
| article 60 (33399-02 + 333-06)                           | 846.044,78          | 578.184,30          | 381.335,81          | 301.037,18          |       |       |       |       |
| aide sociale récupérable auprès de l'Etat (333-03)       | 10.747,93           | 24.326,00           | 8.836,63            | 13.435,08           |       |       |       |       |
| autres interventions directes en faveur des ménages      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |       |       |       |       |
| aide sociale indirecte (334-xx)                          | 152.014,88          | 135.820,05          | 131.048,19          | 135.256,88          |       |       |       |       |
| autres                                                   | 0,00                | 4.826,88            | 4.942,96            | 5.012,58            |       |       |       |       |
| <b>Aide Sociale</b>                                      | <b>1.810.324,40</b> | <b>1.660.109,84</b> | <b>1.667.449,10</b> | <b>1.760.362,53</b> |       |       |       |       |
| transfert vers l'autorité supérieure (41x-xx)            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |       |       |       |       |
| transfert vers les provinces et autres (43x-xx)          | 2.119,82            | 3.327,34            | 3.552,00            | 6.629,07            |       |       |       |       |
| Autres transfert                                         | 67.051,01           | 22.078,19           | 5.611,46            | 9.636,17            |       |       |       |       |
| <b>sous-total dép. transferts</b>                        | <b>1.879.495,23</b> | <b>1.685.515,37</b> | <b>1.676.612,56</b> | <b>1.776.627,77</b> |       |       |       |       |
| <b>DEPENSES DE DETTE</b>                                 |                     |                     |                     |                     |       |       |       |       |
| Intérêts débiteurs (214-xx)                              | 18,19               | 0,00                | 0,00                | 3,21                |       |       |       |       |
| Charges financières emprunts cpas (211-01 + 211-03)      | 15.480,22           | 13.482,18           | 11.006,02           | 9.658,16            |       |       |       |       |
| Charges financières emprunts commune (211-37)            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |       |       |       |       |
| charges financières emprunts Etat (212-01)               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |       |       |       |       |
| autres (215-01+217-01+219-01+221-01+222-01)              | 0,00                | 28,07               | 50,55               | 0,00                |       |       |       |       |
| remboursement emprunts (911-01+911-03+911-37)            | 118.835,03          | 120.822,67          | 64.782,42           | 65.938,33           |       |       |       |       |
| remboursement emprunts (912-01)                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |       |       |       |       |
| Autres                                                   |                     |                     |                     |                     |       |       |       |       |
| <b>sous-total dép. dette</b>                             | <b>134.333,44</b>   | <b>134.332,92</b>   | <b>75.838,99</b>    | <b>75.599,70</b>    |       |       |       |       |
| <b>sous-total prélèvements</b>                           | <b>100.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>119.761,59</b>   | <b>33.631,12</b>    |       |       |       |       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                                    | <b>4.628.917,29</b> | <b>4.534.703,88</b> | <b>4.755.864,12</b> | <b>4.980.787,50</b> |       |       |       |       |
| Mali Exercices antérieurs                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |       |       |       |       |
| Exercices antérieurs                                     | 85.334,44           | 75.337,59           | 71.132,14           | 86.273,49           |       |       |       |       |
| Prélèvements                                             | 87.534,15           | 46.055,83           | 127.416,68          | 108.565,89          |       |       |       |       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                                    | <b>4.801.785,88</b> | <b>4.656.097,30</b> | <b>4.954.412,94</b> | <b>5.175.626,88</b> |       |       |       |       |

### Dépenses relatives aux maisons de repos

|                         |      |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|------|
| Personnel               | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fonctionnement          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| transfert               | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dettes                  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Facturation Interne     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totaux                  | -    | -    | -    | -    |
| Coût(-) ou bénéfice net | -    | -    | -    | -    |

### Variations en pourcentage:

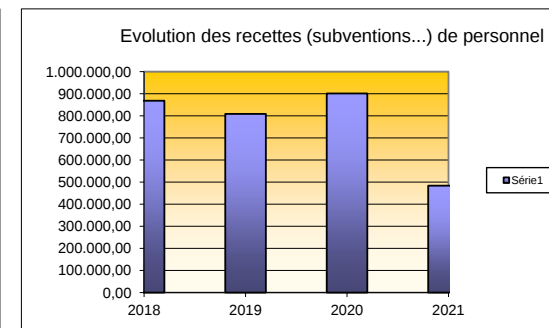
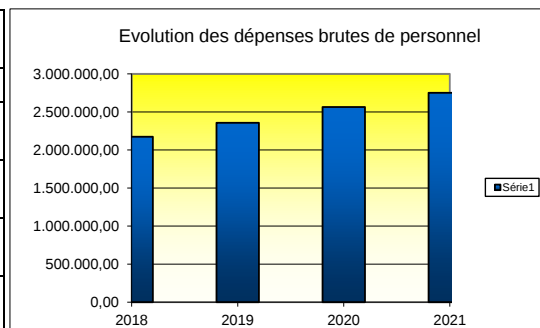
|                | 2019   | 2020   | 2021  |
|----------------|--------|--------|-------|
| Personnel      | 8,4%   | 8,8%   | 7,3%  |
| Fonctionnement | 4,9%   | -10,8% | 7,7%  |
| Transfert      | -10,3% | -0,5%  | 6,0%  |
| Dettes         | 0,0%   | -43,5% | -0,3% |
| Totaux         | -2,0%  | 4,9%   | 4,7%  |



## 2 Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

## 2-4 Les dépenses de personnel

| DEPENSES ORDINAIRES DE PERSONNEL |              |            |                |
|----------------------------------|--------------|------------|----------------|
|                                  | Dépenses     | Recettes   | Coût net (D-R) |
| 2018                             | 2.173.712,65 | 868.174,93 | 1.305.537,72   |
| 2019                             | 2.356.879,66 | 808.576,34 | 1.548.303,32   |
| 2020                             | 2.564.227,55 | 901.027,82 | 1.663.199,73   |
| 2021                             | 2.750.933,57 | 483.799,73 | 2.267.133,84   |

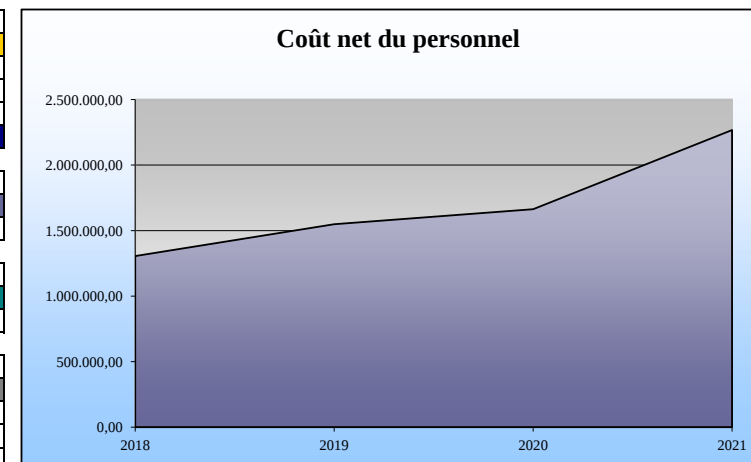


|                                |  | Nombre moyen d'équivalents temps plein (moyenne des 4 trimestres) |       |       |       |
|--------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Exercices:                     |  | 2018                                                              | 2019  | 2020  | 2021  |
| Statutaires                    |  | 5,13                                                              | 6,25  | 8,38  | 7,42  |
| Contractuels non subventionnés |  | 14,57                                                             | 14,92 | 14,88 | 13,32 |
| Contractuels subventionnés     |  | 20,92                                                             | 20,35 | 25,35 | 24,21 |
| Totaux:                        |  | 40,62                                                             | 41,52 | 48,61 | 44,95 |

| Coût net moyen par équivalent temps plein: |           |           |           |  |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| 2018                                       | 2019      | 2020      | 2021      |  |
| 32.140,27                                  | 37.290,54 | 34.215,18 | 50.436,79 |  |

| Rapport coût net - volume des dépenses ordinaires |      |      |      |  |
|---------------------------------------------------|------|------|------|--|
| 2018                                              | 2019 | 2020 | 2021 |  |
| 28 %                                              | 34 % | 35 % | 46 % |  |

| Evolution en pourcentage |       |       |        |  |
|--------------------------|-------|-------|--------|--|
| 2018                     | 2019  | 2020  | 2021   |  |
| Dépenses brutes          | 8,4%  | 8,8%  | 7,3%   |  |
| Recettes                 | -6,9% | 11,4% | -46,3% |  |
| Coût net                 | 18,6% | 7,4%  | 36,3%  |  |



|                     |                       |  |           |       |
|---------------------|-----------------------|--|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : SENEFFE |  | Code INS  | 55085 |
|                     |                       |  | Exercice: | 2021  |

### 3-1 Compte de résultats- Evolution Cash-Flow et taux de couverture des emprunts

|                                      |              |              |              |              |                 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| Exercices:                           | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         |                 |
| Charges courantes                    | 4.529.987,78 | 4.570.930,48 | 4.648.805,81 | 4.948.902,24 | A               |
| Produits courants                    | 4.694.877,65 | 4.549.318,15 | 4.857.756,09 | 5.005.676,32 | B               |
| <b>Résultats courants</b>            | 164.889,87   | -21.612,33   | 208.950,28   | 56.774,08    |                 |
| Récupération des produits d'emprunts | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | C               |
| Produits exceptionnels               | 50.693,79    | 35.506,53    | 203.299,88   | 113.461,62   | D               |
| Remboursement des emprunts           | 118.835,03   | 120.822,67   | 64.782,42    | 65.938,33    | E               |
| Charges exceptionnelles              | 67.051,01    | 22.078,19    | 7.547,81     | 16.177,03    | F               |
| <b>Cash-Flow</b>                     | 267.367,68   | 112.638,68   | 469.484,77   | 219.997,00   | (B-C+D)-(A-E+F) |

Le Cash-flow peut être considéré comme le surplus financier généré par l'activité communale au cours de l'exercice. Le cash-flow permet de calculer le ratio suivant qui donne une idée de la capacité de la commune à rembourser ses emprunts.

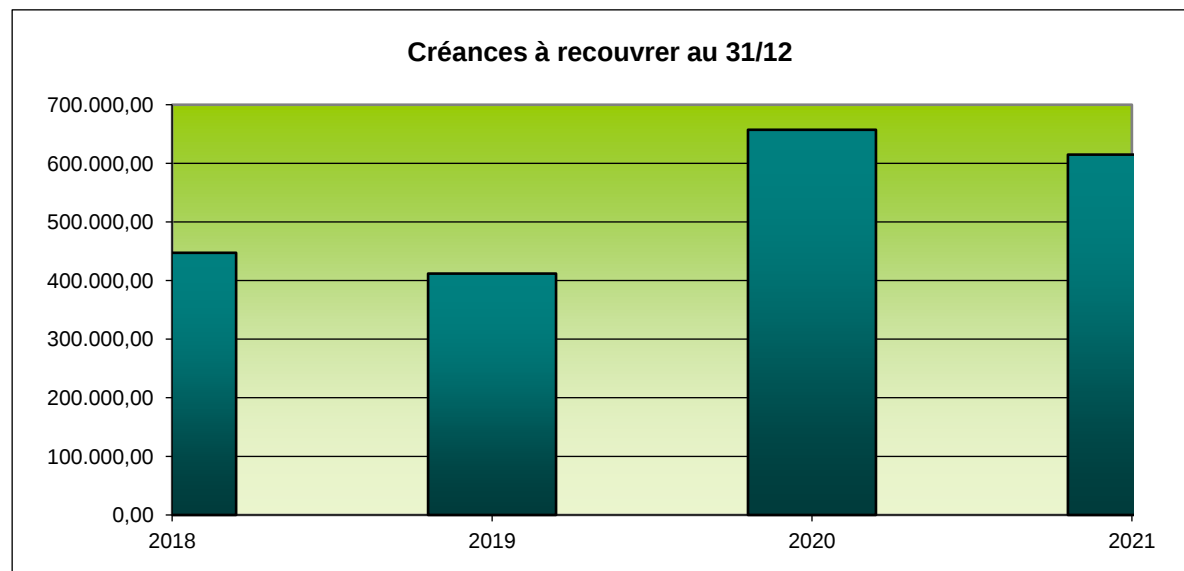
|                                          |           |           |           |          |                |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------|
| Charges financières (voir "Dette")       | 15.480,22 | 13.482,18 | 11.006,02 | 9.658,16 | G              |
| <b>Ratio de couverture des emprunts:</b> | 2,11      | 0,94      | 6,34      | 3,04     | (CF+G)/(E-C+G) |

Le ratio de couverture des emprunts par le cash-flow = (Cash-flow + Charges financières) / (Remboursements d'emprunts – Récupérations de remboursements + Charges financières)  
Plus ce ratio est supérieur à l'unité plus la commune peut emprunter à l'avenir sans être obligée d'augmenter ses produits ou de diminuer ses charges. Dans ce calcul, les charges financières sont les intérêts des emprunts, et les remboursements leurs amortissements.

|                     |                       |           |       |
|---------------------|-----------------------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |                       | Exercice: | 2021  |

#### 4- Créances à recouvrer au 31/12:

|                                                                    | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 40001:débiteurs redevances & produits par nature et exercice       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 40002:débiteurs redevances & produits par cpte part.indivi.        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 40003:débiteurs de produits d'exploitation par nature & exercice   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 40004:débiteurs de produits d'exploitation par compte part.indivi. | 41.660,58  | 54.102,26  | 50.410,53  | 56.814,24  |
| 40700: débiteurs douteux de redev.& produits d'exploitation        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 41100: TVA récupérable                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 413xx: subside, dons, legs et emprunts                             | 105.656,00 | 111.986,69 | 112.722,85 | 124.289,42 |
| 415xx:intérêts et dividendes                                       | 0,00       | 0,00       | 2.909,84   | 3.400,40   |
| 416xx:débiteurs divers                                             | 29.835,70  | 7.904,62   | 201.034,62 | 110.463,55 |
| 41700:débiteurs douteux divers                                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 41800:valeurs échues                                               | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 4251x: récupération des remboursements d'emprunts                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 4252x:récupération des prêts                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 42842:solde exigible des crédits octroyés                          | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 46001:récupération RI                                              | 18.656,08  | 18.732,76  | 19.955,77  | 15.390,78  |
| 46011:récupération aide sociale                                    | 251.527,56 | 219.153,65 | 270.213,98 | 304.521,72 |
| 46070:créances douteuses à caractère social                        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Totaux                                                             | 447.335,92 | 411.879,98 | 657.247,59 | 614.880,11 |



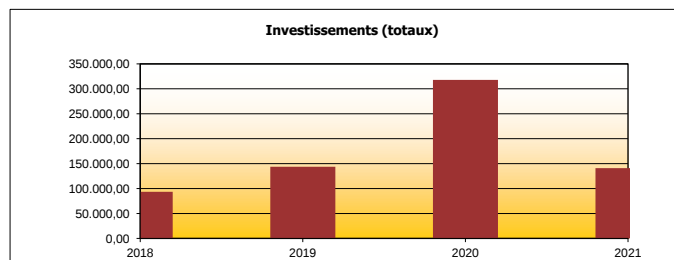
|                     |                       |           |       |
|---------------------|-----------------------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |                       | Exercice: | 2021  |

#### Evolution des principales données budgétaires

2-5: Les dépenses extraordinaires d'investissement (groupe économique 91)

|        |                      | INVESTISSEMENTS<br>(groupe économique 91) |
|--------|----------------------|-------------------------------------------|
| Années | Fonctions            | Montant total                             |
| 2018   | Budget Initial       | 177.000,00                                |
|        | Compte (engagements) | 93.501,44                                 |
|        | Taux de réalisation  | 0,53                                      |
|        | Budget Initial       | 428.650,00                                |
| 2019   | Compte (engagements) | 140.767,55                                |
|        | Taux de réalisation  | 0,33                                      |
|        | Budget Initial       | 448.300,00                                |
|        | Compte (engagements) | 193.422,75                                |
| 2020   | Taux de réalisation  | 0,43                                      |
|        | Budget Initial       | 459.475,00                                |
|        | Compte (engagements) | 139.430,06                                |
|        | Taux de réalisation  | 0,30                                      |
| 2021   | Budget Initial       | 1513425,00                                |
|        | Compte (engagements) | 567121,80                                 |
|        | Taux de réalisation  | 0,37                                      |
|        | Synthèse sur 4 ans:  |                                           |

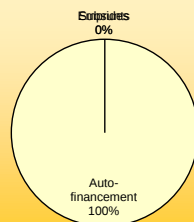
| Investissements (dépenses engagées par nature fonctionnelle) |           |            |            |            |         |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|---------|
| Fonctions                                                    | 2018      | 2019       | 2020       | 2021       | Totaux  |
| 1 Administration générale                                    | 25.978,21 | 53.661,16  | 135.155,37 | 72.042,17  | 286.837 |
| 3 Sécurité                                                   | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0       |
| 4 Voiries-communications                                     | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0       |
| 6 Sylviculture- Agriculture                                  | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0       |
| 70>75 Enseignement                                           | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0       |
| 80> Action sociale                                           | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0       |
| 83 > Assistance sociale                                      | 454,67    | 870,32     | 2.529,73   | 9.336,96   | 13.192  |
| 84> Aide sociale et familiale                                | 46.259,57 | 84.654,03  | 36.726,09  | 5.246,89   | 172.887 |
| 87> Santé publique                                           | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0       |
| 9> Logement                                                  | 20.808,99 | 1.582,04   | 19.011,56  | 52.804,04  | 94.207  |
| Autres:                                                      | 0,00      | 3.000,00   | 124.500,01 | 1.457,57   | 128.958 |
| Totaux                                                       | 93.501,44 | 143.767,55 | 317.922,76 | 140.887,63 | 696.079 |



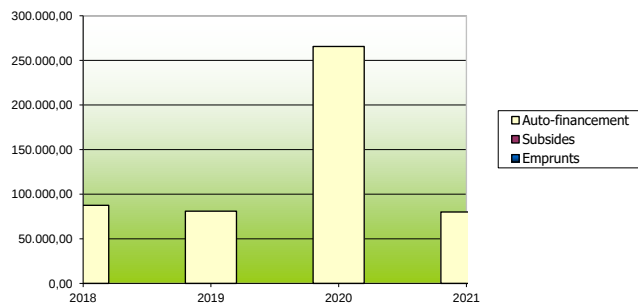
2-6: Le financement des investissements:

|                          | 2018      | 2019      | 2020       | 2021      | Totaux  |
|--------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|---------|
| Emprunts                 | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0       |
| Subsides                 | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0       |
| Auto-financement         | 87.534,15 | 80.975,56 | 265.590,87 | 80.057,41 | 514.158 |
| Recettes hors Boni       | 87.534,15 | 80.975,56 | 265.590,87 | 80.057,41 | 514.158 |
| Taux d'auto-financement: | 100 %     | 100 %     | 100 %      | 100 %     | 100 %   |

#### Financement des 4 dernières années



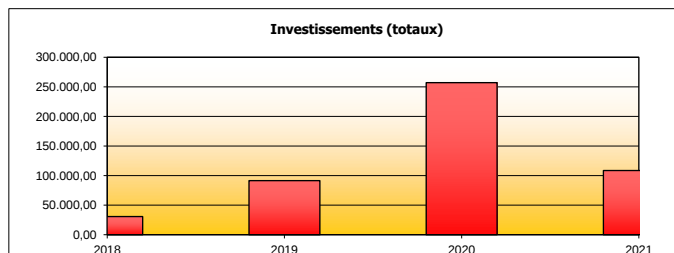
#### Evolution de la répartition des sources de financement



|                     |                      | INVESTISSEMENTS<br>(groupe économique 91) |
|---------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| Années              | Fonctions            | Montant total                             |
| 2018                | Budget Initial       | 177.000,00                                |
|                     | Compte (imputations) | 30.709,45                                 |
|                     | Taux de réalisation  | 17,35 %                                   |
|                     |                      |                                           |
| 2019                | Budget Initial       | 428.650,00                                |
|                     | Compte (imputations) | 88.435,66                                 |
|                     | Taux de réalisation  | 20,63 %                                   |
|                     |                      |                                           |
| 2020                | Budget Initial       | 448.300,00                                |
|                     | Compte (imputations) | 132.592,53                                |
|                     | Taux de réalisation  | 29,58 %                                   |
|                     |                      |                                           |
| 2021                | Budget Initial       | 459.475,00                                |
|                     | Compte (imputations) | 107.082,84                                |
|                     | Taux de réalisation  | 23,31 %                                   |
|                     |                      |                                           |
| Synthèse sur 4 ans: | Budget Initial       | 1.513.425,00                              |
|                     | Compte (imputations) | 358.820,48                                |
|                     | Taux de réalisation  | 23,71 %                                   |
|                     |                      |                                           |

2-7: Les dépenses extraordinaires d'investissement (groupe économique 91)

| Investissements (dépenses imputés par nature fonctionnelle) |           |           |            |            |         |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|---------|
| Fonctions                                                   | 2018      | 2019      | 2020       | 2021       | Totaux  |
| 1 Administration générale                                   | 9.413,13  | 31.186,81 | 87.017,28  | 50.344,58  | 177.962 |
| 3 Sécurité                                                  | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       | -       |
| 4 Voiries-communications                                    | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       | -       |
| 6 Sylviculture- Agriculture                                 | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       | -       |
| 70>75 Enseignement                                          | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       | -       |
| 80> Action sociale                                          | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       | -       |
| 83 > Assistance sociale                                     | 0,00      | 870,32    | 739,43     | 8.690,60   | 10.300  |
| 84> Aide sociale et familiale                               | 487,33    | 54.796,49 | 35.862,40  | 5.246,89   | 96.393  |
| 87> Santé publique                                          | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       | -       |
| 9> Logement                                                 | 20.808,99 | 1.582,04  | 8.973,42   | 42.800,77  | 74.165  |
| Autres:                                                     | 0,00      | 3.000,00  | 124.500,01 | 1.457,57   | 128.958 |
| Totaux                                                      | 30.709,45 | 91.435,66 | 257.092,54 | 108.540,41 | 487.778 |



801 Action sociale  
833 Personnes handicapées  
834 Personnes âgées (\* 1)  
835 Enfance  
836 Maisons d'accueil  
837 Initiative locale d'accueil  
844 Aides aux familles  
845 Formation, réinsertion socioprofessionnelle  
871 Médecine sociale et préventive  
872 Institutions de soins

| Les principaux investissements dans le secteur social |           |           |          |         |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 2018                                                  | 2019      | 2020      | 2021     | Totaux  |
|                                                       |           |           |          | -       |
|                                                       |           |           |          | -       |
| 454,67                                                | 870,32    |           |          | 1.325   |
|                                                       |           |           |          | -       |
|                                                       |           |           |          | -       |
|                                                       |           | 2.529,73  | 9.336,96 | 11.867  |
| 14.472,99                                             | 44.330,53 | 31.143,17 |          | 89.947  |
| 31.786,58                                             | 40.323,50 | 5.582,92  | 5.246,89 | 82.940  |
|                                                       |           |           |          | -       |
|                                                       |           |           |          | -       |
| Totaux:                                               | 46.714    | 85.524    | 39.256   | 14.584  |
|                                                       |           |           |          | 186.078 |

(\* 1) dont: 8341 Maison de repos

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  | - |
|--|--|--|--|---|

920 Recettes et dépenses non ventilables  
921 Services des logements  
922 Habitations sociales  
924 Habitations pour personnes âgées  
925 Habitations pour non-valides  
926 Agences immobilières sociales  
927 Logements de dépannage  
928 Logements pour les sans-abri  
929 Plan logement habitat permanent

| Les principaux investissements dans le secteur du logement |          |           |           |        |
|------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|--------|
| 2018                                                       | 2019     | 2020      | 2021      | Totaux |
|                                                            |          |           |           | -      |
|                                                            |          |           |           | -      |
|                                                            |          |           | 3.005,51  | 3.006  |
| 14.841,70                                                  | 1.582,04 | 3.817,49  | 33.527,39 | 53.769 |
|                                                            |          |           |           | -      |
| 5.967,29                                                   |          | 15.194,07 | 16.271,14 | 37.433 |
|                                                            |          |           |           | -      |
|                                                            |          |           |           | -      |
| Totaux:                                                    | 20.809   | 1.582     | 52.804    | 94.207 |

## 5 Etat de l'endettement du C.P.A.S.

## 5-1 La dette financière

| Exercices:  |                                           | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|-------------|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>1.</b>   | <b>Dette part propre</b>                  |            |            |            |            |
|             | Encours                                   | 479.379,70 | 414.889,75 | 348.615,02 | 281.490,82 |
|             | Remboursements                            | 118.835,03 | 120.822,67 | 64.782,42  | 65.938,33  |
|             | Intérêts                                  | 15.480,22  | 13.482,18  | 11.006,02  | 9.658,16   |
|             | Charges totales                           | 134.315,25 | 134.304,85 | 75.788,44  | 75.596,49  |
|             | Durée théorique moy de remboursement      | 4,03       | 3,43       | 5,38       | 4,27       |
| <b>2.</b>   | <b>Dette d'assainissement (CRAC)</b>      |            |            |            |            |
|             | Encours                                   |            |            |            |            |
| <b>2.a.</b> | <b>Part du cpas</b>                       |            |            |            |            |
|             | Remboursements                            |            |            |            |            |
|             | Intérêts                                  |            |            |            |            |
|             | Charges totales                           |            |            |            |            |
| <b>2.b.</b> | <b>Part régionale (CRAC)</b>              |            |            |            |            |
|             | Remboursements                            |            |            |            |            |
|             | Intérêts                                  |            |            |            |            |
|             | Charges totales                           |            |            |            |            |
| <b>3.</b>   | <b>Dette Part Etat</b>                    |            |            |            |            |
|             | Encours                                   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|             | Remboursements                            | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|             | Intérêts                                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|             | Charges totales                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>4.</b>   | <b>Dette pour Tiers</b>                   |            |            |            |            |
|             | Encours                                   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|             | Remboursements                            | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|             | Intérêts                                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|             | Charges totales                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>5.</b>   | <b>Dette garantie par la commune</b>      |            |            |            |            |
|             | Encours                                   |            |            |            |            |
|             |                                           |            |            |            |            |
|             | <b>Encours part du cpas (=1+2.a)</b>      | 479.379,70 | 414.889,75 | 348.615,02 | 281.490,82 |
|             | <b>Charge financières nettes (=1+2.a)</b> | 15.480,22  | 13.482,18  | 11.006,02  | 9.658,16   |

## 5.2 la dette vis-à-vis des tiers ( fournisseurs, dette salariale...)

| compte                                  | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 44xxx:fournisseurs                      | 38.142,43 | 41.136,23 | 75.182,27 | 40.029,95 |
| 451xx:TVA                               | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 452xx:impôts et taxes                   | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 10.529,25 |
| 453xx:précomptes                        | 26.170,13 | 26.371,72 | 32.284,15 | 45.412,31 |
| 454xx:cotisations sociales              | 53.543,26 | 55.998,01 | 13.409,77 | 17.168,88 |
| 455xx:rémunérations nettes              | 0,00      | 6.840,84  | -795,03   | 0,00      |
| 458xx:autres retenues sur rémunérations | -1.114,18 | -936,65   | -1.087,21 | -1.140,20 |
| 46801:octroi RI                         | 5.689,88  | 14.145,03 | 7.225,58  | 6.780,04  |
| 46811:octroi aide sociale               | 7.434,69  | 16.023,76 | 17.691,62 | 9.643,76  |

## 5.3 la dette financière (int. Débiteurs)

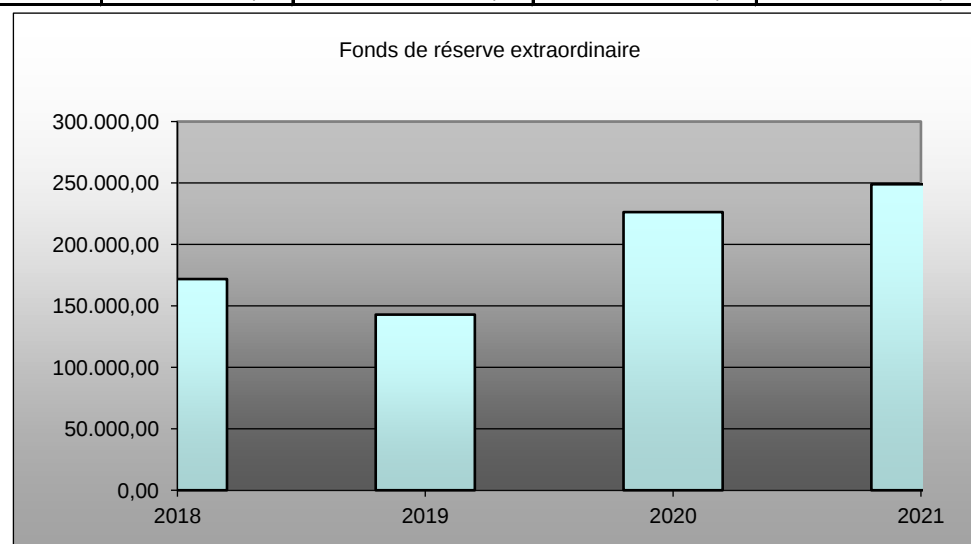
| compte                               | 2018       | 2019      | 2020      | 2021      |
|--------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 43300:emprunts à court terme         | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 435xx:remboursement d'emprunts       | 129.069,22 | 64.446,02 | 65.938,33 | 67.124,20 |
| 43611:charges financières d'emprunts | 2.403,07   | 1.840,02  | 1.093,06  | 836,61    |

## 7 Etat des réserves et des provisions

| Fonds de réserve ordinaire | Solde Initial | Alimentation | Utilisation | Solde 31/12 |
|----------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 2018                       | 823.356,26    | 0,00         | 36.257,23   | 787.099,03  |
| 2019                       | 787.099,03    | 0,00         | 57.059,68   | 730.039,35  |
| 2020                       | 730.039,35    | 34.256,64    | 0,00        | 764.295,99  |
| 2021                       | 764.295,99    | 8.565,89     | 5.607,89    | 767.253,99  |

| Fonds de réserve extraordinaire | Solde Initial | Alimentation | Utilisation | Solde 31/12 |
|---------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 2018                            | 171.840,51    | 87.534,15    | 87.534,15   | 171.840,51  |
| 2019                            | 171.840,51    | 49.055,83    | 77.975,56   | 142.920,78  |
| 2020                            | 142.920,78    | 224.500,01   | 141.090,87  | 226.329,92  |
| 2021                            | 226.329,92    | 101.457,57   | 78.817,41   | 248.970,08  |

| Provisions pour risques et charges: | Solde Initial | Alimentation | Utilisation | Solde 31/12 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 2018                                | 54.604,48     | 100.000,00   | 32.123,39   | 122.481,09  |
| 2019                                | 122.481,09    | 0,00         | 4.158,89    | 118.322,20  |
| 2020                                | 118.322,20    | 112.921,63   | 41.730,38   | 189.513,45  |
| 2021                                | 189.513,45    | 33.631,12    | 59.035,98   | 164.108,59  |



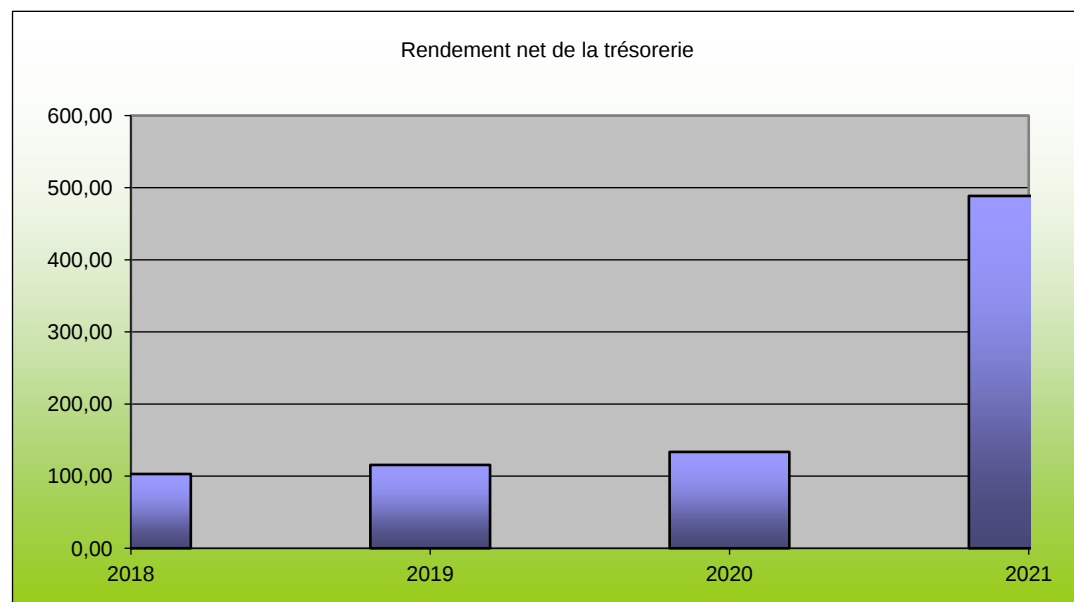
## 6-1 Etat et rendement de la trésorerie

| Etat de la trésorerie au 31/12              | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Trésorerie courante                         | 841.600,87 | 790.666,98 | 766.191,06 | 956.327,47 |
| Trésorerie des emprunts                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Crédit de trésorerie court terme            |            |            |            |            |
| <i>Totaux:</i>                              | 841.600,87 | 790.666,98 | 766.191,06 | 956.327,47 |
| <b>Intérêts et produits(total au 31/12)</b> |            |            |            |            |
| Intérêts débiteurs                          | 18,19      | 0,00       | 0,00       | 3,21       |
| Intérêts créditeurs                         | 173,18     | 165,08     | 160,34     | 517,19     |
| Produits des placements                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Précomptes et taxes sur placements          | 51,96      | 49,52      | 26,71      | 25,40      |
| Rendement net de la trésorerie              | 103,03     | 115,56     | 133,63     | 488,58     |

Volume total des placement &gt; à 1 an:

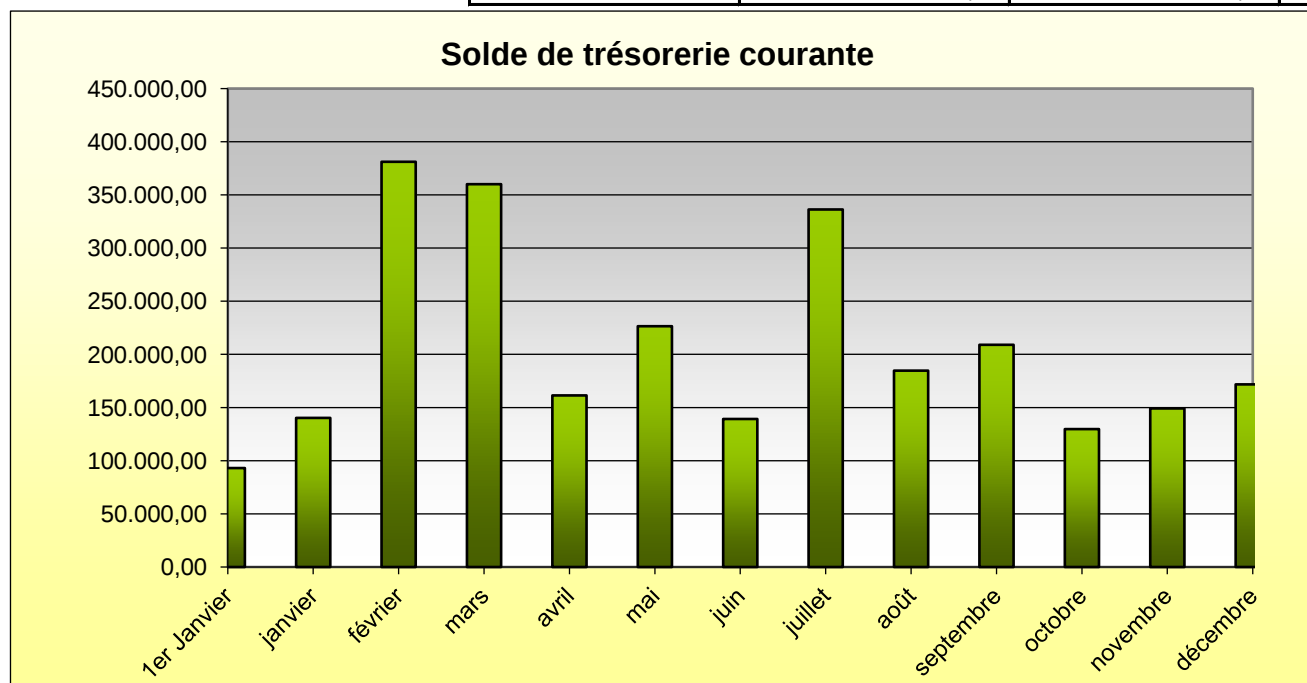
Fonds placés pour dons et legs:

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

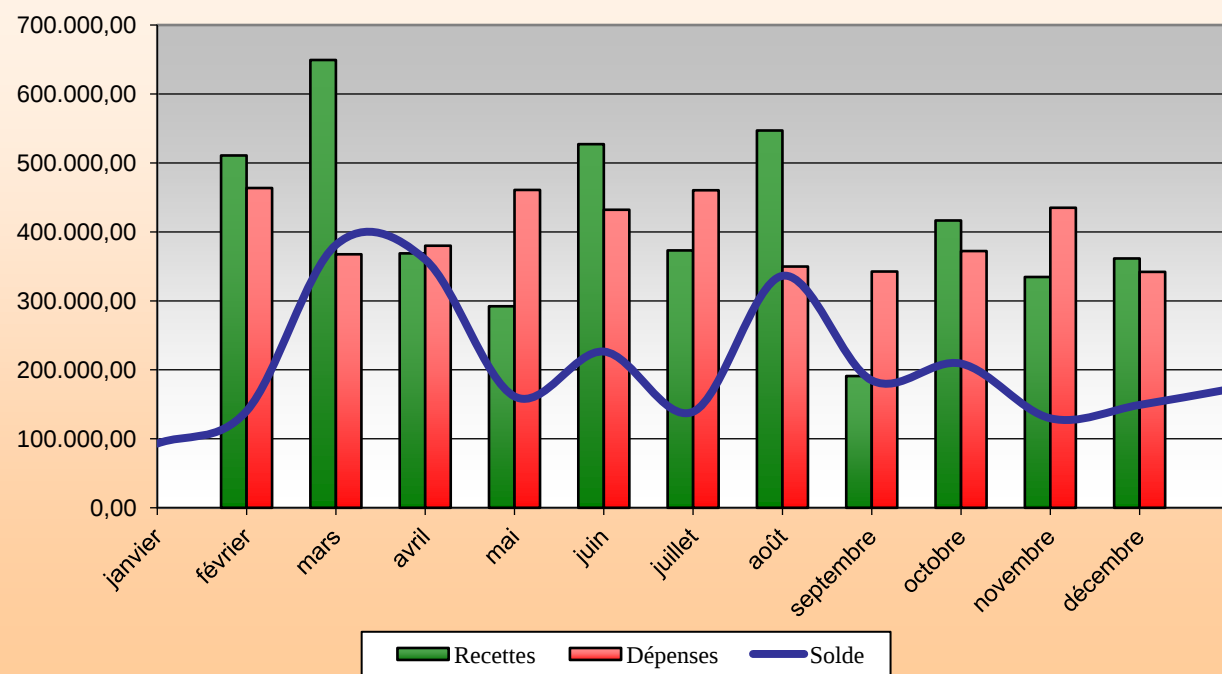


## 6-2 Evolution de la trésorerie au cours du dernier exercice

| Solde de trésorerie courante à l'issue de chaque mois (sur base des situations mensuelles de caisse) |                |              |              |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
|                                                                                                      | Solde          | Recettes     | Dépenses     | Transferts  |
| 1er Janvier                                                                                          | 93.071,13      |              |              |             |
| janvier                                                                                              | 140.249,54     | 510.836,13   | 463.657,72   | 0,00        |
| février                                                                                              | 381.152,13     | 649.313,07   | 367.571,48   | -40.839,00  |
| mars                                                                                                 | 360.059,11     | 368.897,39   | 379.990,41   | -10.000,00  |
| avril                                                                                                | 161.390,69     | 292.199,96   | 460.868,38   | -30.000,00  |
| mai                                                                                                  | 226.482,51     | 527.238,02   | 432.146,20   | -30.000,00  |
| juin                                                                                                 | 139.232,39     | 373.176,52   | 460.426,64   | 0,00        |
| juillet                                                                                              | 336.281,01     | 547.051,33   | 349.802,71   | -200,00     |
| août                                                                                                 | 184.705,14     | 191.002,58   | 342.578,45   | 0,00        |
| septembre                                                                                            | 209.010,46     | 416.564,47   | 372.259,15   | -20.000,00  |
| octobre                                                                                              | 129.720,15     | 334.655,11   | 435.032,42   | 21.087,00   |
| novembre                                                                                             | 149.156,01     | 361.504,00   | 342.068,14   | 0,00        |
| décembre                                                                                             | 171.770,06     | 692.020,13   | 669.406,08   | 0,00        |
|                                                                                                      | Volume annuel: | 5.264.458,71 | 5.075.807,78 | -109.952,00 |



### Trésorerie et Volume d'échanges



|                     |               |         |           |       |
|---------------------|---------------|---------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : | SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |               |         | Exercice: | 2021  |

### 8 Tableau synthétique des mutations de l'actif immobilisé

|                                                           |              | 2020                | 2021                | Mutations en +<br>Acquisitions et<br>investissements | Mutations en -<br>Ventes | Réévaluations     | Amortissements    |
|-----------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I.Immobilisations incorporelles</b>                    | <b>21</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>II.Immobilisations corporelles</b>                     | <b>22/26</b> | <b>4.190.520,83</b> | <b>4.235.100,72</b> | <b>107.082,84</b>                                    | <b>0,00</b>              | <b>131.795,69</b> | <b>194.298,64</b> |
| <u>Patrimoine immobilier</u>                              |              | 4.020.084,46        | 4.078.206,54        | 66.516,43                                            | 0,00                     | 131.795,69        | 140.190,04        |
| A. Terres et terrains non bâtis .....                     | 220          | 448.838,17          | 453.777,92          | 329,09                                               | 0,00                     | 5.476,99          | 866,33            |
| B. Constructions et leurs terrains .....                  | 221          | 3.571.246,29        | 3.624.428,62        | 66.187,34                                            | 0,00                     | 126.318,70        | 139.323,71        |
| C. Voiries .....                                          | 223          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| D. Ouvrages d'art .....                                   | 224          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| E. Cours et plans d'eau .....                             | 226          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| <u>Patrimoine mobilier</u>                                |              | 170.436,37          | 156.894,18          | 40.566,41                                            | 0,00                     | 0,00              | 54.108,60         |
| F. Mobilier, matériel, équipements et sign. routière..... | 230/3        | 169.456,37          | 155.914,18          | 40.566,41                                            | 0,00                     | 0,00              | 54.108,60         |
| G. Patrimoine artistique et mobilier divers .....         | 234          | 980,00              | 980,00              | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| <u>Autres immobilisations</u>                             |              | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| H. Immobilisations en cours d'exécution .....             | 24           | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| I. Droits réels d'emphythéoses et superficies .....       | 261          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| J. Immobilisations en location-financement .....          | 262/3        | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>III.Subsides d'investissements accordés</b>            | <b>25</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| A. Aux entreprises privées .....                          | 251          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| B. Aux ménages, ASBL et autres organismes .....           | 252          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| C. A l'Autorité supérieure .....                          | 254          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| D. Aux autres pouvoirs publics .....                      | 256          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>IV.Promesses de subsides et prêts accordés</b>         | <b>27</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| A. Promesse de subsides à recevoir.....                   | 270/4        | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| B. Prêts accordés .....                                   | 275          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>V.Autres actifs financiers</b>                         | <b>28</b>    | <b>16.243,71</b>    | <b>15.003,71</b>    | <b>0,00</b>                                          | <b>1.240,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| A. Participations et titres à revenus fixes .....         | 282/5        | 16.243,71           | 15.003,71           | 0,00                                                 | 1.240,00                 | 0,00              | 0,00              |
| B. Cautionnements versés à plus d'un an .....             | 288          | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              |

## EVALUATION DES OPERATIONS DE L'EXERCICE

L'évaluation des opérations de l'exercice a été réalisée conformément à la législation en vigueur.

Il convient notamment de noter que les réévaluations ont été établies :

- pour les terrains, sur base du rendement du centime additionnel. Celui-ci est de  pour l'exercice en cours contre  pour l'exercice précédent.

Taux du réajustement

C.Ad. Ex. N - C.Ad. Ex N-1/

C.Ad. Ex N-1

- pour les bâtiments, sur base de l'indice ABEX. Celui-ci est de  pour l'exercice en cours contre  pour l'exercice précédent.

Taux du réajustement

ABEX Ex. N - ABEX Ex N-1

ABEX Ex N-1

Si il a été fait exception aux règles légales , veuillez en détailler la raison ci-après:

|                     |               |         |           |       |
|---------------------|---------------|---------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : | SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |               |         | Exercice: | 2021  |

### 10- Récapitulatif des tiers subsidiés et des aides

Montants des subsides accordés

| C.généraux: | Catégories de tiers                                          | 2018              | 2019                | 2020                | 2021                |
|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 63111:      | subsidés location d'immeuble à caractère social              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 63212:      | subsidés indirects d'exploitation aux ménages                | 0,00              | 4.826,88            | 4.942,96            | 5.012,58            |
| 63412:      | contributions aux frais fonction.et aux rémunér.supportées   | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 63617:      | contributions aux frais fonction.des autres pouvoirs publics | 2.119,82          | 3.327,34            | 0,00                | 4.266,68            |
| 63801:      | octroi du revenu d'intégration                               | 775.064,44        | 899.986,76          | 1.048.092,96        | 1.201.585,33        |
| 63811:      | octroi de l'aide sociale directe                             | 178.536,46        | 182.588,64          | 234.811,56          | 255.389,79          |
| 63814:      | octroi de l'aide sociale en nature                           | 14.656,50         | 15.951,46           | 10.645,10           | 4.894,82            |
|             | <b>Total</b>                                                 | <b>970.377,22</b> | <b>1.106.681,08</b> | <b>1.298.492,58</b> | <b>1.471.149,20</b> |

|                     |               |         |           |       |
|---------------------|---------------|---------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : | SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |               |         | Exercice: | 2021  |

## 11. Les principaux fournisseurs

Liste des fournisseurs dont le total des commandes a atteint au moins: 10.000 € au 31/12

| Noms:                          | Compte Particulier | Total des commandes | (totalisation sur base des comptes particuliers) |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------------------|
| Sodexo                         | 000006547          | 73.763,52           |                                                  |
| Total Gas & Power Belgium      | T0859655570        | 32.501,64           |                                                  |
| Civadis (Adehis - Ciger)       | T861023666         | 32.179,96           |                                                  |
| SBA Chauffage                  | T0765437886        | 30.542,95           |                                                  |
| CPAS Chapelle-Lez-Herlaimont   | 000006790          | 25.873,44           |                                                  |
| NSI                            | T0450905686        | 23.653,72           |                                                  |
| AXA Belgium                    | T0404483367        | 22.585,97           |                                                  |
| Cellule Solidarité Emploi      | T0453122830        | 16.567,47           |                                                  |
| SPP Intégration Santé publique | 000006789          | 16.228,09           |                                                  |
| COHEZIO                        | T0410623764        | 14.496,53           |                                                  |
| Ethias                         | T0404484654        | 13.532,77           |                                                  |
| Total Belgium                  | T0403063902        | 11.124,22           |                                                  |

|                     |                       |           |       |
|---------------------|-----------------------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |                       | Exercice: | 2021  |

## 12: Indicateurs et ratios

|                                                                                   |                             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Evolution du chiffre de la population:</i>                                     |                             |             |             |             |
|                                                                                   | 11272                       | 11485       | 11417       | 11467       |
| <b>Ratios budgétaires:</b>                                                        | <b>2018</b>                 | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
| Résultat budgétaire exercice propre par habitant                                  | 0,02                        | 0,84        | 6,46        | 1,42        |
| Résultat budgétaire global par habitant                                           | 0                           | 0           | 0           | 0           |
| <b>Ratios sur recettes</b>                                                        | <b>Recettes budgétaires</b> |             |             |             |
| Recettes ordinaires (ex.propre) par habitant                                      | 410,68                      | 395,68      | 423,02      | 435,78      |
| Recettes de prestation par habitant                                               | 29,85                       | 32,47       | 31,16       | 34,03       |
| Recettes de transfert par habitant                                                | 376,49                      | 357,86      | 387,92      | 395,98      |
| Recettes de dette par habitant                                                    | 0,02                        | 0,02        | 0,28        | 0,13        |
| Part des recettes de prestation/l'ensemble des recettes                           | 7,0%                        | 8,0%        | 7,2%        | 7,5%        |
| Part des recettes de transfert des ménages et entreprises/l'ensemble des recettes | 1,8%                        | 1,8%        | 1,8%        | 2,0%        |
| Part des recettes de transfert des autorités supérieures/l'ensemble des recettes  | 49,0%                       | 46,2%       | 49,0%       | 48,1%       |
| <b>Ratios sur dépenses</b>                                                        | <b>Dépenses budgétaires</b> |             |             |             |
| Dépenses ordinaires (ex.propre) par habitant                                      | 410,66                      | 394,84      | 416,56      | 434,36      |
| Dépenses de transfert par habitant                                                | 166,74                      | 146,76      | 146,85      | 154,93      |
| Dépenses de fonctionnement par habitant                                           | 30,29                       | 31,17       | 27,98       | 30,00       |
| Dépenses de personnel par habitant (coût net)                                     | 115,82                      | 134,81      | 145,68      | 197,71      |
| Dépenses de dette par habitant                                                    | 11,92                       | 11,70       | 6,64        | 6,59        |
| Taux de couverture des dépenses par l'intervention com                            | 37,6%                       | 39,5%       | 37,9%       | 37,0%       |
| Taux de couverture des dépenses par les Autorités supé                            | 49,0%                       | 46,2%       | 49,0%       | 48,1%       |
| Taux de couverture des dépenses par le Fds Aide Social                            | 2,4%                        | 2,6%        | 2,4%        | 2,0%        |

|                     |               |         |           |       |
|---------------------|---------------|---------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : | SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |               |         | Exercice: | 2021  |

## 9- Droits et engagements hors bilan

### DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

Un des principes de base de la comptabilité générale est son caractère complet.

Ce principe implique que le CPAS mentionne dans son annexe les droits et engagements qui ne figurent pas au bilan parce que liés à des opérations ne donnant pas naissance à des actifs ou à des passifs.

\*- Garanties constituées par des tiers au profit de le CPAS:

| Tiers garant | Objet de la garantie | 2020 | 2021 |
|--------------|----------------------|------|------|
|              |                      |      |      |

\*- Garanties constituées par le CPAS au profit de tiers:

| Tiers garanti | Objet de la garantie | 2020 | 2021 |
|---------------|----------------------|------|------|
|               |                      |      |      |

\*- Obligations en cas d'acquisition ou de cession d'actifs immobilisés:

| Créancier | Cause de l'obligation | 2020 | 2021 |
|-----------|-----------------------|------|------|
|           |                       |      |      |

\*- Droits sur des biens appartenant à des tiers et détenus par le CPAS:

| Débiteur | Origine du droit | 2020 | 2021 |
|----------|------------------|------|------|
|          |                  |      |      |

|                     |               |         |           |       |
|---------------------|---------------|---------|-----------|-------|
| SYNTHESE ANALYTIQUE | C.P.A.S. de : | SENEFFE | Code INS  | 55085 |
|                     |               |         | Exercice: | 2021  |

**13: Commentaires synthétiques du Directeur financier**

**Principales évolutions en recettes :**

**Principales évolutions en dépenses :**

**Situation des créances à recouvrer :**

**Evolution de la dette :**

**Situation de la trésorerie :**

**Remarques particulières :**