



Note à l'Assemblée générale du 11 décembre 2023 - Commentaires sur le projet de budget 2024

1. Résultat

Le projet de budget propose un résultat de **176 039 €**.

Le total des charges (hors financières) s'établit à 13 047 923 € (+14% par rapport au compte 2022, +6,5% par rapport au budget 2023) et les recettes (hors financières) sont estimées à 13 223 962 € (+14 % par rapport au compte 2022, +9,5% par rapport au budget 2023 – soit exactement les mêmes proportions de progression que celles pour le budget 2023 vs le compte 2021 et le budget 2022).

Les frais de personnel représentent 11 546 529 € (+14% par rapport au compte 2022, +6% par rapport au budget 2023, soit 632 734 € de plus).

2. Principes généraux retenus pour établir le projet de budget

- a. Le projet de budget tient compte des décisions prises par le Conseil d'administration du 16 octobre 2023. Conseil au cours duquel ont été présentées les hypothèses soumises par la consultance et soutenues par le Bureau exécutif. Dans les faits, ces décisions n'ont un impact conséquent que sur un seul élément de 2024. Il est toutefois non négligeable puisqu'il explique à lui seul le résultat positif : il s'agit du retour à la dotation provinciale telle que prévue en 2015 et indexée (ce qui gomme, sans effet rétroactif, la réduction de 5% intervenue en 2022). Cette correction porte la dotation provinciale à 2 872 000 €. Alors qu'en maintenant la coupe de 5%, elle aurait dû être de 2 669 516 €.
- b. Le Conseil d'administration a adopté les décisions sur base du travail analytique et prospectif de BDO le 16 octobre 2023, soit 2 mois et demi avant la fin théorique de la mission du bureau de consultance. Or, un appui sera indispensable -comme il était d'ailleurs prévu dans le cahier spécial des charges- pour l'accompagnement de la mise de ces décisions. C'est pourquoi il a été prévu dans le budget 2024 une somme de 30 000 euros (compte 613 218).
- c. Par ailleurs, la consultance a aussi mis en exergue des lacunes de communication interne mais surtout externe de l'Intercommunale. Comme l'ISBW ne dispose pas de moyen suffisant pour pallier cette lacune, un budget de 10 000 € est prévu afin d'externaliser ce travail (poste 613 218¹).
- d. Les décisions du Conseil d'administration du 16 octobre 2023 n'ont donc pas d'autre impact, en ce compris en l'état, dans le fonctionnement des services. Un travail d'amélioration des process a été lancé par le consultant avec le Comité de direction. Il amènera nécessairement

¹ Ce compte (613 218 – honoraires consultants extérieurs & RGPD) est **DONC** prévu pour trois destinations : la prise en charge du Délégué à la Protection des Données (DPD – obligation du RGPD) pour un montant évalué à 29 646 €, 30 000 € pour l'accompagnement de la mise en œuvre des décisions du 16 octobre et enfin 10 000 € pour un appui externe en communication, soit 69 646 €.

des ajustements (gains pour certains processus améliorés, charges pour d'autres qui impliquent l'acquisition d'outils informatiques par exemple). En conséquence, le projet de budget a été élaboré sans tenir compte de ces éléments encore en chantier. S'il advenait que l'un d'eux ait une incidence conséquente, une modification budgétaire sera alors proposée au Conseil d'administration.

- e. Enfin, notons que dégager un léger bénéfice est un objectif déclaré des décisions prises par le Conseil d'administration afin de pouvoir, avec cette légère marge, le cas échéant, soit faire face à des situations imprévues (comme celle que nous avons connue avec le COVID) soit disposer de moyens pour mettre en œuvre des améliorations de fonctionnement, des réorientations de missions voire, si nécessaire, un redéploiement dans de nouvelles missions qui seraient demandées à l'Intercommunale.

3. Article 61 des statuts

On sait que les déficits cumulés des intercommunales ne peuvent excéder 25% du capital social. L'ISBW en a fait l'expérience en 2021.

La question ne se pose évidemment pas avec un budget en positif.

4. Quelques remarques plus précises

- a. Plusieurs postes, en recettes comme en dépenses, subissent des variations substantielles par rapport au compte 2022 et/ou au budget 2023. Les recettes relatives au Service des accueillantes (0-3 ans) sont en hausse (701 100, 740 100, 740 201, 740 500). Ceci est consécutif à deux évènements : la hausse des tarifs décidée par le Conseil d'administration de l'automne 2021 mais aussi par l'impact à 100% de la reprise des services de Villers-la-Ville (1^{er} janvier 2023) et de Rixensart (1^{er} janvier 2024). L'augmentation globale du nombre d'accueillantes impacte nécessairement les recettes parentales (701 100), les participations communales (740 100 et 740 201) et le subside ONE (740 500).

En outre, comme signalé l'an dernier, les modalités de calcul du subside ONE ont été modifiées et prennent mieux en considération le salaire de la cheffe de service.

L'ensemble de ces éléments entraîne, en recette, une augmentation de 23% entre 2023 et 2024 (budgets) et de 39% de 2022 (compte) à 2024 (budget).

		2022 compte		2023 budget		2024 budget	
701100	PFP ACCUEILLANTES		430 951 €		427 257 €		491 596 €
740100	PARTICIPATION COMMUNES	31 054 €	} 138 816 €	27 820 €	} 154 677 €	64 385 €	} 169 265 €
740201	PARTICIPATION CPAS	107 762 €		126 857 €		104 880 €	
740500	SUBSIDE ONE		895 011 €		1 068 326 €		1 375 320 €
		ttl : 1.464 778 €		1 650 260 €		2 036 181 €	

Toutefois, ces recettes trouvent en partie leur pendant dans les comptes de dépense, principalement ceux relatifs à la masse salariale (620 210 pour les accueillantes conventionnées et dans le 620 200, « paquet » des agents de l'ISBW pour les accueillantes contractuelles). Une différence positive se dégage cependant en raison du meilleur financement du salaire de la cheffe de service : la somme des comptes 620 200 à 625 000 (pour le service des accueillantes) est de 1 871 241 €. Il y a donc un différentiel positif de 164 939 €².

- b. A l'instar de l'augmentation des recettes parentales pour le Service des accueillantes (0-3), les recettes parentales de l'accueil extrascolaire (3-12) croissent de manière significative entre 2022 et 2024. Elles passent de 662 930,61 € à 782 551,71 €, soit une augmentation de 18%. Cette dernière est essentiellement la conséquence de la décision du Conseil d'administration d'octobre 2021 d'augmenter les tarifs (qui étaient inchangés depuis 2012) et de les indexer. Toutefois, il faut aussi tenir compte de l'effet post-covid et du retour au rythme de croissance des journées d'accueil (+ 15,82 % au 01/09/2023) tels que connu avant la pandémie.
- c. En ce qui concerne les charges, il est intéressant d'observer l'évolution du compte 630 000 relatif aux dotations aux amortissements qui diminue de moitié entre les budgets 2023 et 2024 (32 000 € à 16 000 €). Il est important de préciser que cette diminution ne trouve pas nécessairement sa source dans un manque d'investissement mais est la conséquence d'une décision du Conseil d'administration³ de ne plus amortir les biens inférieurs à 200 € HTVA. Le nombre important de ces biens de faible valeur unitaire constituaient une grande partie des amortissements.
- d. Un des postes de charge qui influence le plus le budget 2024 de manière ponctuelle est sans aucun doute le compte 637 000 (Provision pour risques et charges). Cette provision est alimentée par 118 063 € au budget 2024 afin de couvrir le futur remboursement à l'AViQ pour le trop-perçu du subside pour le Service d'accompagnement de la personne handicapée. À la suite d'un contrôle pour les années 2017 et 2018 effectué en septembre 2023, il est apparu un trop perçu. Toutefois, avec le système applicable aux subsides de l'AViQ dans ce domaine (calcul par contrat d'objectifs étalé sur plusieurs années), ce n'est qu'en 2025 qu'il faudra rembourser cette somme. Cette somme étant une charge future mais certaine, il était nécessaire, par transparence et correction comptable, de la provisionner dès 2024.
- d. On remarquera également une diminution du compte 612 130 (frais de Poste) qui s'explique par la volonté toujours croissante de digitaliser un maximum de process sans que ceux-ci ne perdent en qualité. Dans le cas présent, il s'agit de la diminution du nombre de courriers/factures transmis par voie postale, principalement depuis la mise en place de la plateforme numérique pour l'enregistrement des enfants en accueil extrascolaire et plaines de vacances, APSchool.
- f. Il est utile d'attirer l'attention sur la croissance du poste 740 105 (cotisation des communes). Cette croissance trouve sa source dans la décision du Conseil d'administration de l'automne 2021 : porter la cotisation des communes au 1^{er} janvier 2022 à 1 € par habitant et, dès 2023, indexer cette somme annuellement.

² Qui n'est pas pour autant égal à un bénéfice pour ce service car il faut aussi prendre en considération des frais de fonctionnement.

³ sur base des conseils de Mme Vanden Bosch, réviseure en titre pour l'ISBW jusque juin 2023.

5. Conclusion et proposition

Le présent projet de budget n'apporte pas de modification ou de réorientation substantielle dans les missions ou l'organisation de l'Intercommunale.

La tendance à l'amélioration de sa situation financière, guidée fermement par les décisions du Conseil d'administration de l'automne 2021, se trouve renforcée par l'application du rattrapage de la dotation provinciale dégagée par le travail réalisé par la consultance et validée par le Conseil d'administration du 16 octobre 2023.

Ces deux facteurs, additionnés à des efforts internes sur les fonctionnements (GSM, Poste, digitalisation ...) permettent de présenter un projet de budget avec une petite marge bénéficiaire (+1,35%). Ce qui est conforme à la perspective de marge préconisée par le rapport BDO.

⇒ **Il est proposé à l'Assemblée générale d'adopter le projet de budget 2023.**

Joris Fierain
Chef du Pôle Budget & Finance

07/11/2023

Vincent De Laet
Directeur général

Projet de Budget 2024 comparé



Compte 2020

Compte 2021

Compte 2022

BUDGET 2023

BUDGET 2024

Compte d'exploitation


Ventes et prestations (70/74)

Chiffres d'affaires (70)

701000	SERVICE AIDES AUX FAMILLES (prest)	117.124,30	118.537,46	106.878,24	124.442,20	125.000,00
701001	SERVICE AIDES AUX FAMILLES (déplac)	11.752,14	11.852,12	10.735,33	12.089,70	12.210,60
701002	SERVICE AIDES AUX FAMILLES (KM)	7.055,57	6.983,41	6.875,72	8.000,00	8.080,00
701003	REDUCTION S/PRESTAS SAFA	-6.509,21	-6.623,53	-6.067,74	-6.755,00	-6.755,00
701100	SERVICES ACCUEILLANTES 0-3 ans	329.737,73	405.821,61	430.950,57	427.257,44	491.596,29
701200	EXTRA SCOLAIRE (factures de ventes)	405.514,50	552.401,85	662.930,61	749.367,90	782.551,71
701201	EXTRA SCOLAIRE - Recettes Ex. Précédents		22.605,00	0,00	0,00	0,00
701210	PLAINES (factures de ventes)	131.444,00	140.976,90	203.992,00	212.893,42	218.215,75
701220	BADGES SAES - remplacement	10,00	95,00	845,00	100,00	1.000,00
701230	JOURNEES PEDAGOGIQUES	0,00	0,00	4.252,00	5.000,00	5.000,00
701240	NC TARIFS SOCIAUX (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701300	BRICO DEPANNEUR SAFA (prest)	5.716,64	6.006,91	6.659,13	6.500,00	6.617,00
701310	BRICO DEPANNEUR SAFA (déplac)	611,02	548,79	588,71	800,00	763,50
701311	BRICO DEPANNEUR SAFA (KM)	530,76	557,89	858,91	700,00	712,60
702000	PUERICULTRICES RELAIS	50.911,36	59.154,40	60.094,20	64.479,67	77.042,60
703000	PARTICIPATION FORMATIONS - COLLOQUES	17.072,68	16.978,71	14.834,56	43.000,00	32.832,00
703001	LIVRES FORMATIONS	132,40		0,00	1.200,00	0,00
703002	BABY-SITTING	1.890,00		2.885,00	3.500,00	2.760,00
703004	MATINALES DE L'ENFANCE	278,00	1.638,00	3.512,00	13.982,00	9.450,00
Chiffres d'affaires (70)		1.073.271,89	1.337.534,52	1.510.824,24	1.666.557,32	1.767.077,04

Autres produits d'exploitations (74)

740100	PARTICIPATION COMMUNES SAE	6.375,00	15.785,90	31.054,18	27.819,56	64.384,77
740101	PARTICIPATION COMMUNES ADMINISTRATIFS 3-12	190.882,88	158.994,32	161.453,02	182.374,18	190.555,59
740102	PARTICIPATION COMMUNES PLAINES ETE	6.100,00	18.356,55	16.980,00	6.100,00	6.100,00
740103	PARTIC.COMMUNALE FRAIS FONCTION. 3-12		0,00	0,00	0,00	0,00
740104	PARTIC.COMMUNALE CH.LIEES AU PERSONNEL 3-12	441.091,75	503.614,34	520.597,14	543.812,58	590.976,73
740105	COTISATION COMMUNALE	235.153,60	239.829,85	409.784,00	441.798,56	468.337,26
740106	PARTIC. COMMUNALE BABY-SITTING	2.100,00	2.385,00	4.000,00	2.800,00	4.580,00
740200	PARTIC. CPAS SERVICE D'AIDE AUX FAMILLES	26.331,98	26.170,13	27.061,04	30.506,28	30.506,28
740201	PARTIC. CPAS SAE	66.633,83	64.310,78	107.762,21	126.857,28	104.880,18
740202	PARTIC. CPAS CHAUMONT SAFA & SAE	6.618,24	5.846,62	6.620,95	0,00	0,00
740203	CPAS EDD GOÛTERS SAINTS	670,00		0,00	0,00	0,00
740300	DOTATION PROVINCIALE	2.384.329,45	2.605.652,13	2.454.559,05	2.623.363,07	2.874.389,64
740301	DOTATION EXCEPTIONNELLE			0,00	0,00	0,00
740302	SUBSIDE PROVINCIAL ACCUEILLANTES 0-3	25.915,00	26.083,00	22.916,00	20.166,00	15.000,00
740303	SUBSIDE PROVINCIAL SAFA	14.159,00	12.738,00	12.141,00	13.500,00	13.500,00


Projet de Budget 2024 comparé				Compte 2020	Compte 2021	Compte 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
740400	SUBSIDE AVIQ SAFA	686.426,45	630.625,13	657.435,38	632.184,00	654.310,44		
740401	SUBSIDE AVIQ SAFA (Km)	13.779,26	16.307,65	14.172,66	16.633,80	16.800,14		
740402	SUBSIDE AVIQ FORMATIONS SAPH		0,00	4.040,00	0,00	0,00		
740403	SUBSIDE AVIQ JOBCOACHING	52.019,66	64.984,02	40.885,98	58.000,00	60.030,00		
740404	SUBSIDE AVIQ SAPH	214.971,77	258.356,43	278.188,79	276.374,85	233.523,56		
740406	PRIMES COMPENSATION AVIQ	25.208,38	22.154,98	17.226,00	0,00	0,00		
740407	PACTE FONCT°PUBLIQUE SOLIDE ET SOLIDAIRE	6.210,60	6.744,97	7.491,44	6.744,97	7.491,44		
740500	SUBSIDE ONE - SAE	717.415,89	757.934,05	895.011,17	1.068.325,54	1.375.320,18		
740501	SUBSIDE ONE - FORMATIONS	113.013,84	117.403,15	144.171,97	133.048,50	137.118,00		
740502	SUBSIDE ONE - EXTRA SCOLAIRE TYPE 1		0,00	0,00	0,00	0,00		
740503	SUBSIDE ONE - EXTRA SCOLAIRE PLAINES TYPE 2	3.465.480,44	3.568.197,82	3.793.815,47	3.750.716,45	4.160.918,22		
740504	SUBSIDE ONE - COORDINATION ATL	24.459,30	25.338,89	-287,43	0,00	0,00		
740505	SUBSIDE ONE - SAE - SOUTIEN COVID ACC.	22.670,20	5.757,60	1.497,60	0,00	0,00		
740506	SUBSIDE ONE - SAE - COVID GEL HYDRO, IP	3.181,20	0,00	0,00	0,00	0,00		
740510	SUBSIDE ONE - EXCEP PRO ONE BE		0,00	0,00	0,00	0,00		
740700	SUBSIDE FORMATION APEF		0,00	0,00	0,00	0,00		
740701	SUBSIDE APE	50.035,91	62.835,11	373.935,13	410.245,58	426.322,92		
740703	EMPLOIS JEUNES ONSSAPL	249.330,07	273.106,06	22.141,15	0,00	0,00		
740801	PROVISIONS NON REMBOURSABLES	580,00	216,00	0,00	0,00	0,00		
748000	RECUP ASSURANCES	35.637,61	46.634,79	51.409,48	11.323,88	11.084,62		
748001	RECUP LA FARANDOLE	754,32	769,69	777,48	2.080,64	96,08		
748002	RECUP LES PTITS MOUSSES	1.528,31	1.537,63	1.518,96	3.241,90	344,38		
748003	RECUP INTERVENTION PERSONNEL FR GSM		0,00	0,00	0,00	0,00		
748004	RECUP FR GSM AUTRES	553,25	431,57	325,74	200,00	100,00		
748005	RECUP FRAIS JUSTICE ET INTERETS	9.573,04	9.936,40	9.701,40	9.400,00	9.400,00		
748006	RECUP FRAIS DIVERS	1.514,07	2.444,66	3.027,02	1.050,00	800,00		
Autres produits d'exploitations (74)		9.100.704,30	9.551.483,22	10.091.413,98	10.398.667,63	11.456.870,44		
Ventes et prestations (70/74)		10.173.976,19	10.889.017,74	11.602.238,22	12.065.224,95	13.223.947,48		


Coûts de ventes et des prestations (60/64)


Approvisionnements et marchandises (60)


Achats (600/8)


600001	HONORAIRES MEDECIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600003	DEFRAIEMENT ACCUEILLANTES 0-3 EN FORMATION	302,26	1.149,00	1.638,96	1.286,82	1.158,07
600004	HONORAIRES COLLABORATEURS EXTERIEURS	54.502,00	39.089,15	76.287,28	88.500,00	88.500,00
600005	ACHAT BADGES SAES	3.107,28	932,91	0,00	2.000,00	2.000,00
600006	MATERIEL DIDACTIQUE	43.229,74	38.099,34	39.414,93	45.000,00	52.620,00
600007	PETIT MATERIEL ACCUEILLANTES	84,96	83,72	0,00	100,00	0,00

Projet de Budget 2024 comparé				Compte 2020	Compte 2021	Compte 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
600008	ACTIVITES PARENTS - ENFANTS	723,73			0,00	800,00	800,00	
600012	ALIMENTATION	4,30	250,50	12,21	0,00	0,00		
600013	LIQUIDAT°SUBV.PROV.ACCUEILLANTES	25.915,00	26.083,00	22.916,00	20.166,00	15.000,00		
600014	LIQUIDAT°SUBV. PRIME COVID ONE	41.208,76	3.240,00	10.338,03	0,00	0,00		
600015	LIQUIDAT° PRIME ENERGIE ONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
600050	GOUTERS EXTRA-SCOLAIRE & PLAINES	47.772,95	46.597,57	96.802,22	132.250,00	136.500,00		
602102	QUOTE PART ISBW CRECHE PTITS MOUSSES	25.000,00		0,00	0,00	0,00		
603000	ACTIVITES DU PERSONNEL			375,09	15.000,00	14.160,00		
Achats (600/8)		241.850,98	155.525,19	247.784,72	305.102,82	310.738,07		
Approvisionnements et marchandises (6)		241.850,98	155.525,19	247.784,72	305.102,82	310.738,07		
Services et biens divers (61)								
610000	LOYER CHASTRE	31.151,00	31.151,00	31.151,00	0,00	0,00		
610001	LOYER BRAINE L'ALLEUD - SAPH	544,09		0,00	0,00	0,00		
610003	LOCATIONS SALLES	4.818,22	6.744,55	13.097,18	7.650,00	4.882,35		
610004	LOCATION MATERIEL	70,27		0,00	0,00	0,00		
610005	LOYER WAVRE - SAPH	12.629,60	12.836,52	13.492,34	13.387,24	15.294,22		
610006	LOYER MAZERIN			0,00	131.986,80	134.308,88		
610100	CHARGES LOCATIVES	32.804,71	33.436,45	22.870,96	0,00	0,00		
610500	RENTING VOITURE	10.199,04	10.854,06	10.199,04	10.854,06	12.161,88		
610501	RENTING CAMIONNETTE	5.857,49	6.891,63	6.773,89	6.773,88	6.773,89		
610502	RENTING COPIEUR	6.981,01	6.419,64	6.419,64	3.920,00	6.419,63		
610503	PLATEFORME BADGING EXTRASCO	38.787,00	45.987,60	46.473,07	52.126,80	59.122,69		
611000	ENTRET.-REPAR BATIMENTS	9.236,20	7.455,69	6.997,74	300,00	500,00		
611001	ENTRET.-REPAR VOITURE			0,00	0,00	0,00		
611002	ENTRET.-REPAR CAMIONNETTE	57,00	78,29	65,00	0,00	0,00		
611003	ENTRET.-REPAR MAT OUTILLAGE	2.197,23	2.015,17	476,96	2.060,00	816,33		
611004	ENTRET.-REPAR MACHINE ET MAT DE BUREAU	1.753,46	2.075,67	1.395,76	0,00	0,00		
611005	PRODUITS ET ENTRETIEN	3.425,93	2.845,04	3.287,59	2.521,64	2.810,26		
611006	ENTRET.-REPAR GSM		99,00	160,00	0,00	0,00		
612000	EAU-GAZ-ELECT-CHAUF	20.749,63	21.267,58	21.927,92	6.244,91	5.604,90		
612100	TELEPHONE	7.416,58	8.190,93	6.792,65	5.975,99	6.862,56		
612101	GSM	17.722,34	19.279,34	17.169,74	15.287,45	10.368,81		
612120	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	10.425,09	8.235,43	2.185,72	3.017,38	3.295,00		
612130	POSTE	30.876,50	39.394,85	36.364,89	29.831,90	22.601,68		
612140	VETEMENTS	479,79	593,68	2.249,43	1.050,00	6.005,00		
612150	PETIT MATERIEL	1.092,30	1.474,92	3.037,70	1.136,66	2.960,00		
612302	ABONNEMENTS-DOCUMENTATION	2.967,29	3.253,90	2.978,29	3.347,73	2.758,54		
612303	IMPRIMERIE	2.108,76	2.145,29	185,58	1.473,07	640,00		
612304	FOURNITURES DE BUREAU	12.291,98	13.067,34	14.113,38	13.715,00	12.565,48		

Projet de Budget 2024 comparé			Compte 2020	Compte 2021	Compte 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
612305	FRAIS INFORMATIQUES		30.570,87	33.244,42	51.876,49	36.806,01	46.509,35
612306	ACCESSOIRES GSM		32,94	77,44	1.281,00	0,00	443,00
612307	FRAIS BORNES & BADGES		1.874,73	915,97	1.359,74	100,00	0,00
613100	ASSURANCE INCENDIE		684,94	701,49	740,74	720,46	368,45
613101	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE		15.578,60	15.329,95	16.073,34	17.369,68	23.249,50
613102	ASSURANCE INFORMATIQUE		96,85	127,16	149,15	130,00	176,96
613103	ASSURANCES DIVERSES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613104	ASSURANCE RC ADMINISTRATEURS		0,00	0,00	0,00	0,00	710,00
613210	HONORAIRES COMMISSAIRE REVISEUR		5.662,50	6.437,50	6.050,00	6.050,00	7.502,00
613211	HONORAIRES COMPTABILITE		14.795,85	6.488,60	11.189,46	10.890,00	12.087,84
613212	HONORAIRES CIVADIS		41.792,34	40.000,83	44.405,58	43.021,60	43.334,78
613213	HONORAIRES AVOCATS		21.764,68	26.504,19	22.483,99	22.750,00	17.150,00
613214	HONORAIRES LOGICIEL COMPTABLE		6.754,83	8.893,51	2.631,75	5.500,00	3.176,25
613215	HONORAIRES HUISSIER DE JUSTICE		15.320,86	16.777,66	12.009,65	12.630,00	16.300,00
613216	HONORAIRES DIVERS				2.999,46	54.192,88	0,00
613217	HONORAIRES CHEQUES REPAS		1.097,29	1.172,06	1.187,77	1.172,06	1.388,41
613218	HONORAIRES CONSULTANTS EXTERIEURS & RGPD		53.578,80	23.812,80	72.198,46	40.000,00	69.646,36
613220	COTISATIONS		2.986,78	2.988,82	3.331,80	2.850,00	4.741,67
613240	SEMIN.-FORMATIONS-COLLOQUES (personnel)		16.795,54	26.701,66	46.119,65	39.625,00	51.375,00
613250	PUBLICATIONS LEGALES		3.396,11	3.844,78	1.401,98	2.674,79	800,32
613300	FRAIS KM MISSIONS		255.664,83	297.083,10	330.174,87	334.907,96	359.935,91
613302	FRAIS KM MISSIONS (Stagiaires)			12,97	296,47	20,00	200,00
613303	TRAIN-TRAM-TAXI-BUS		400,12	48,30	1.888,15	1.900,00	7.841,54
613304	TRAIN-TRAM-TAXI-BUS (Stagiaires)				0,00	0,00	0,00
613305	FRAIS D'EXCURSION ET TRANSPORT		40,00		283,80	1.500,00	1.500,00
613306	PARKING		5,00	10,30	104,84	40,00	50,00
613310	HOTEL + VOYAGES				0,00	0,00	0,00
613311	FRAIS DE REPRESENTATION				0,00	250,00	250,00
613312	ALIMENTATION (VISITEURS+PERSON.)		7.620,73	6.873,95	10.899,03	16.686,60	8.850,00
613400	CARBURANT VOITURES		2.925,06	3.116,82	4.904,79	3.236,21	3.400,68
613500	DEFRAIEMENT DES BENEVOLES			175,00	12,10	0,00	0,00
614000	PUBLICITÉ			994,00	636,44	4.500,00	2.500,00
614100	FLEURS + CADEAUX		712,86	1.078,99	1.811,95	1.285,00	2.195,00
618100	JETONS DE PRESENCE ORGANE DE GESTION		29.186,07	32.972,13	32.271,66	33.957,44	36.158,94
618101	FRAIS DEPLAC.ORGANE GESTION		311,22	711,29	1.628,74	1.454,74	1.628,74
618200	COTISATION INASTI ADMINISTRATEUR		5.632,09	6.354,05	6.012,62	5.978,25	6.627,62
Services et biens divers (61)			801.925,00	849.243,31	958.280,94	1.014.859,19	1.046.850,43
Rémunérations (62)							
620200	BRUT PERSONNEL		6.708.400,83	6.944.906,77	7.229.255,29	7.943.600,74	8.380.426,13

Projet de Budget 2024 comparé				Compte 2020	Compte 2021	Compte 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
620201	BRUT PERSONNEL Fr.dépl. DLT	53.678,42	58.689,41	67.923,13	65.190,34	70.528,14		
620210	BRUT ACCUEILLANTES	358.609,06	318.603,54	311.227,76	237.423,36	296.411,06		
620211	BRUT ACCUEILLANTES - EX. PRECEDENT			0,00	0,00	0,00		
620212	BRUT ACCUEILLANTES - CORRECTION A INT.	-15.075,00	15.075,00	0,00	0,00	0,00		
621000	ONSS PATRONALE PERSONNEL	1.991.183,45	2.047.095,93	2.132.270,00	2.345.274,73	2.476.520,67		
621010	ONSS PATRONALE ACCUEILLANTES	44.536,42	40.032,92	40.320,15	29.832,53	38.400,62		
621012	ONSS PATRONALE ACCUEILLANTES - CORR. A INT.	-1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00		
621020	ONSS REDUCTION APE	-26.755,48	-24.842,73	0,00	0,00	0,00		
621080	ONSS REGULARISATIONS TRIMESTRIELLES	-6.748,10	-5.622,59	0,00	0,00	0,00		
621100	ONSS PATRONALE REGUL EX. PRECEDENT		-20,71	0,00	0,00	0,00		
622100	RECUP ATN VOITURE	-2.206,88	-2.292,94	-2.546,45	-3.520,92	-2.518,44		
622110	RECUP QUOTE PART EMPLOYES CHEQUES REPAS	-39.168,46	-40.345,30	-37.425,32	-43.521,89	-40.823,19		
623000	ASSURANCE LOI - ACC. TRAVAIL	95.615,89	135.017,13	157.563,81	157.638,74	145.661,96		
623100	MEDECINE DU TRAVAIL	20.509,78	22.228,58	24.759,35	21.922,45	23.510,19		
623101	CONTRÔLE MEDICAL	72,46	56,17	46,31	0,00	0,00		
624000	PRIME SYNDICALE	10.520,30	10.380,65	10.380,65	10.334,10	10.380,65		
624500	AUTRES FRAIS PERSONNEL			0,00	8.320,00	8.320,00		
624510	CHEQUES REPAS	106.965,00	109.638,00	103.179,00	120.071,66	120.285,61		
624520	ECO-CHEQUES	0,00	0,00	5.002,62	0,00	0,00		
625000	PROV PEC VACANCES	507.651,85	505.486,97	555.019,79	551.957,49	574.445,48		
625100	REPRISE PROV PEC VAC	-473.726,96	-507.651,85	-505.486,97	-530.728,36	-555.019,79		
Rémunérations (62)		9.332.562,58	9.627.934,95	10.091.489,12	10.913.794,97	11.546.529,09		
Autres charge: XXX FOND D'ACCOMPAGNEMENT SOCIAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Amortissements et réductions de valeur (630)								
630000	DOTATION AMORTISSEMENTS	40.269,40	27.553,16	28.061,13	32.449,92	16.436,20		
Amortissements et réductions de valeur		40.269,40	27.553,16	28.061,13	32.449,92	16.436,20		
Réductions de valeur sur								
634000	DOT RED VAL S/CREANCE COMM.	22.663,75	29.423,59	28.521,06	26.300,00	29.500,00		
634001	DOT. RED. VAL. S/CREANCE GENERALE			0,00	0,00	0,00		
634010	DOT RED VAL S/CREANCE MEDIATION	1.354,55	1.130,65	1.892,28	300,00	500,00		
634100	REPRISE RED VAL S/CREANCE COMM.	-30.092,88	-36.533,35	-40.022,33	-37.300,00	-36.450,00		
634101	REPRISE RED VAL S/CREANCE GENERALE			0,00	0,00	0,00		
634110	REPRISE RED VAL S/CREANCE MEDIATION	-704,18	-1.852,80	-2.988,57	0,00	0,00		
637000	DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00	20.000,00	0,00	118.062,65		
637100	REPRISE PROV. RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00		
Réductions de valeur sur stocks (631/4)		-6.778,76	-7.831,91	7.402,44	-30.700,00	111.612,65		
Autres charges d'exploitation (640/8)								

Projet de Budget 2024 comparé			Compte 2020	Compte 2021	Compte 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
640030	AMENDES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642000	MOINS VALUE S/REAL CREANCE COM.		8.096,30	11.561,22	8.699,05	9.250,00	9.750,00
642001	MOINS VALUE S/AUTRES CREANCES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
643000	CHARGES D'EXPLOIT. DIVERSES			150,00	5.369,60	0,00	0,00
Autres charges d'exploitation (640/8)			8.096,30	11.711,22	14.068,65	9.250,00	9.750,00
Coûts de ventes et des prestations (60/€)			10.417.925,50	10.664.135,92	11.347.087,00	12.244.756,89	13.041.916,45
Compte d'exploitation			-243.949,31	224.881,82	255.151,22	-179.531,94	182.031,04
Résultat financier							
Produits financiers (75)							
Produits des immobilisations financières (750)							
750000	INTERETS CREDITEURS		92,22	12,80	55,66	0,00	15,00
753000	AMORT SUBSIDE EN CAPITAL		21.724,92	11.482,74	12.450,60	1.271,66	0,00
Produits des immobilisations financières			21.817,14		0,00	1.271,66	15,00
Autres produits financier:							
755100	ECART DE PAIEMENT		95,42	61,52	26,34	0,00	0,00
Autres produits financiers (75)			95,42	61,52	26,34	0,00	0,00
Produits financiers (75)			21.912,56	11.557,06	12.532,60	1.271,66	15,00
Charges financières (65)							
Charges sur dettes (650)							
650000	INTERETS DEBITEURS BANQUES		2.172,30	1.981,28	3.166,17	1.950,00	2.000,00
650001	INTERETS SUR LEASING		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
650002	INTERETS STRAIGHT LOAN		1.029,11	3.676,09	2.221,53	3.000,00	3.000,00
650700	INTERETS DE RETARD		65,97	267,70	241,31	50,00	0,00
Charges sur dettes (650)			3.267,38	5.925,07	5.629,01	5.000,00	5.000,00
Autres charges financières (652/9)							
655100	ECARTS DE PAIEMENT AUTOMATIQUE		24,42	73,02	98,06	0,00	0,00
655101	ECARTS DE PAIEMENT MANUEL		4,00		0,00	0,00	0,00
656000	FRAIS DE BANQUE		366,81	243,82	192,40	220,00	200,00
656001	FRAIS ISABEL		1.113,68	937,17	629,40	756,00	807,00
656002	INTERVENTION COMMERCIALE ISABEL				0,00	0,00	0,00
Autres charges financières (652/9)				1.254,01	919,86	976,00	1.007,00
Charges financières (65)			1.508,91	7.179,08	6.548,87	5.976,00	6.007,00
Résultat financier			4.776,29	4.377,98	5.983,73	-4.704,34	-5.992,00
Résultat exceptionnel							
Produits exceptionnels (76)							
763000	PLUS-VALUE S/REAL ACTIFS		0,00	0,00	1.460,00		
Autres produits exceptionnels (764/9)							
764000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1.065,00		0,00	0,00	0,00
771000	REGUL.IMPOT EX.PREC.		0,00		0,00	0,00	0,00

Projet de Budget 2024 comparé			Compte 2020	Compte 2021	Compte 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
Autres produits exceptionnels (764/9)			1.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels (76)				0,00			
Résultat exceptionnel							
Régularisation							
Impôts sur le résultat (67/77)							
Impôts (670/3)							
670000	IMPOTS ET PRECOMPTES PAYES		27,67		0,00	0,00	0,00
670100	IMPOTS EXERCICE PRECEDENTS		0,00		0,00	0,00	0,00
670200	CHARGES FISCALES ESTIMEES		220,69	229,29	290,51	0,00	0,00
Impôts (670/3)			248,36	229,29	290,51	0,00	0,00
Impôts sur le résultat (67/77)				229,29	290,51		
Régularisation				229,29	290,51		
RESULTAT			-225.996,40	229.030,51	262.304,44	-184.236,28	176.039,04



DÉLIBÉRATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DE L'INTERCOMMUNALE SOCIALE DU BRABANT WALLON
DU 11 DÉCEMBRE 2023

Objet : budget 2024.

Présents : voir liste des présences.

Vu le Code de la Démocratie locale et de la Décentralisation ;

Vu les statuts de l'Intercommunale sociale du Brabant wallon approuvés le 16 décembre 2022 ;

Vu les délibérations adoptées par les Conseils communaux de XXXX ;

Vu la résolution du Conseil provincial en séance du XXXX ;

Sur proposition du Conseil d'administration ;

Après en avoir délibéré ;

DECIDE par

Totalité des votes exprimés

Pour	Contre	Abstention

Votes communaux

Pour	Contre	Abstention

Votes provinciaux

Pour	Contre	Abstention

Article unique :

D'adopter le budget 2024.

Vincent De Laet
Directeur général

Anne Masson
Présidente