

Finances des CPAS wallons

Assemblée générale de la fédération des CPAS de
Wallonie

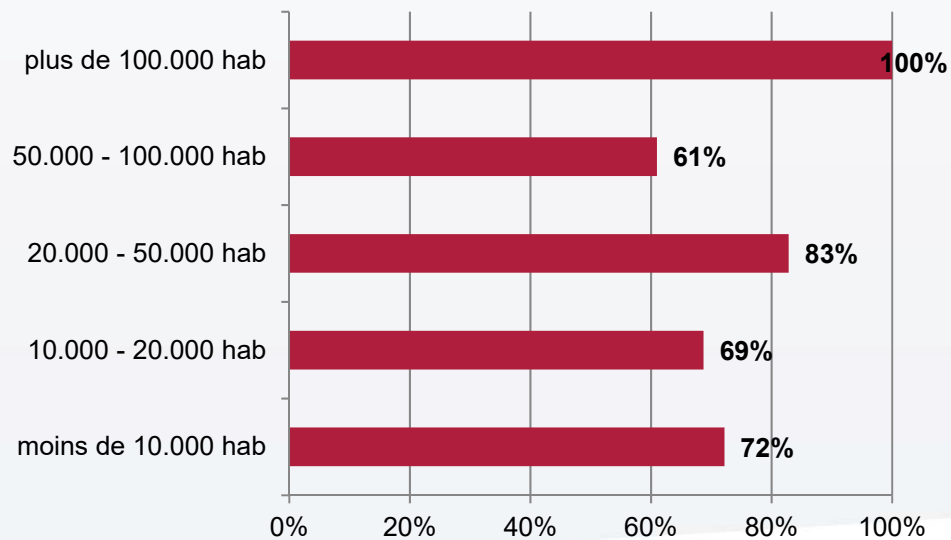
Namur, le 27 janvier 2017

Arnaud DESSOY

Sommaire

- Sources statistiques
- Les CPAS wallons parmi l'ensemble des pouvoirs locaux
- L'évolution des dépenses ordinaires
- Investissements & dette
- Les sources de financement (exploitation)
- Situation financière (dotation communale, charges nettes, soldes SEC)

Sources statistiques



Fichiers SIC (E-comptes)

Budgets 2014-2016 : 76% populat°

Comptes 2013-2015 : 73% populat°

Rem :

- Montants extrapolés
- évolution sur la base d'un échantillon constant

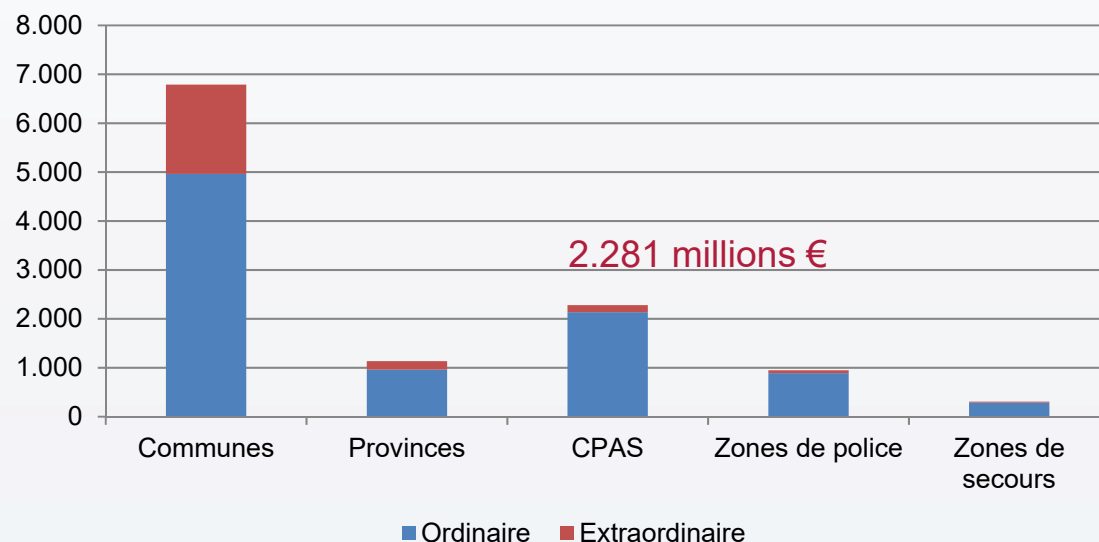
Les CPAS wallons parmi l'ensemble des pouvoirs locaux

Budgets 2016 par type d'administration

Dépenses totales des PL Wallons : 11,5 milliards €

CPAS : 2,3 milliards EUR

Soit 635 EUR / Hab.

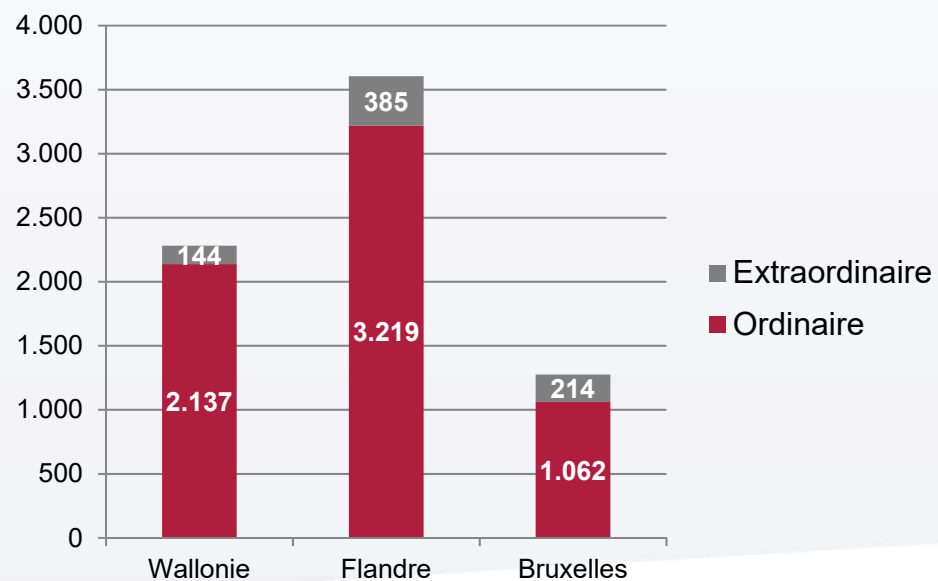


Communes	59 %
Provinces	10 %
CPAS	20 %
Zones de police	8 %
Zones de secours	3 %

Les CPAS wallons parmi l'ensemble des pouvoirs locaux

Comparaison régionale

Total pays : 7,2 milliards €
Wallonie : 2,3 milliards €



€/habitant	Exploitat°	Investis.
Wallonie	595	40
Flandre	500	60
Bruxelles	950	192

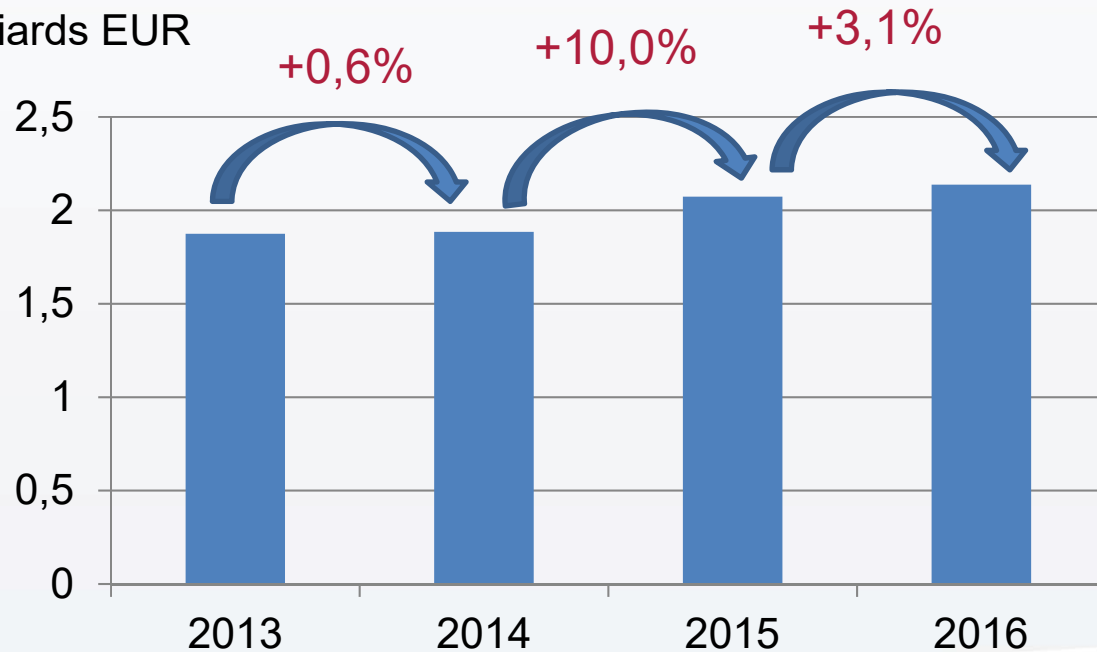


Quelle évolution du côté des dépenses ?

Les dépenses d'exploitation progressent à un rythme très variable

CPAS wallons

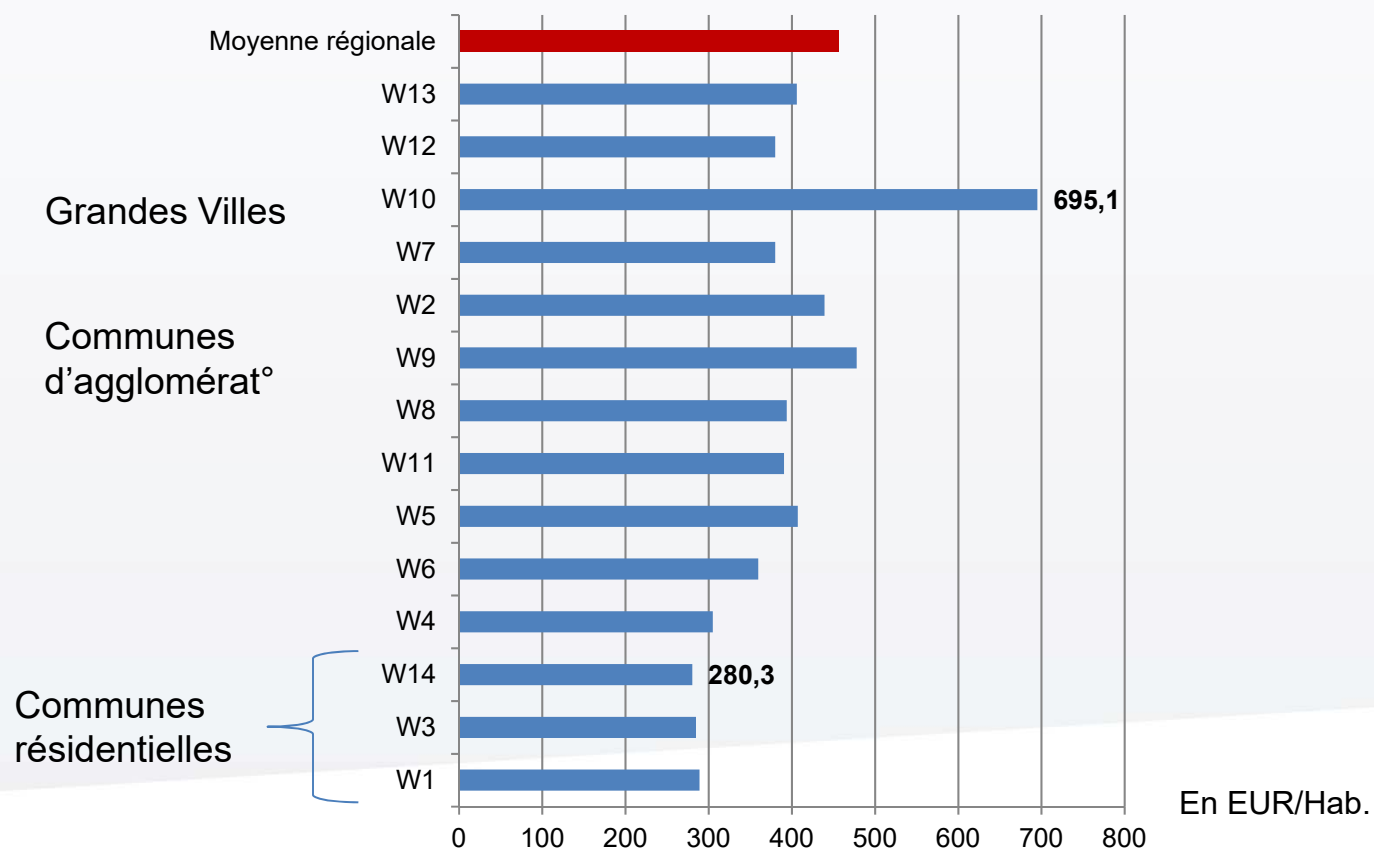
En milliards EUR



Progression très soutenue en 2015 !

Niveau de dépenses d'exploitation variable selon le contexte socio-démographique

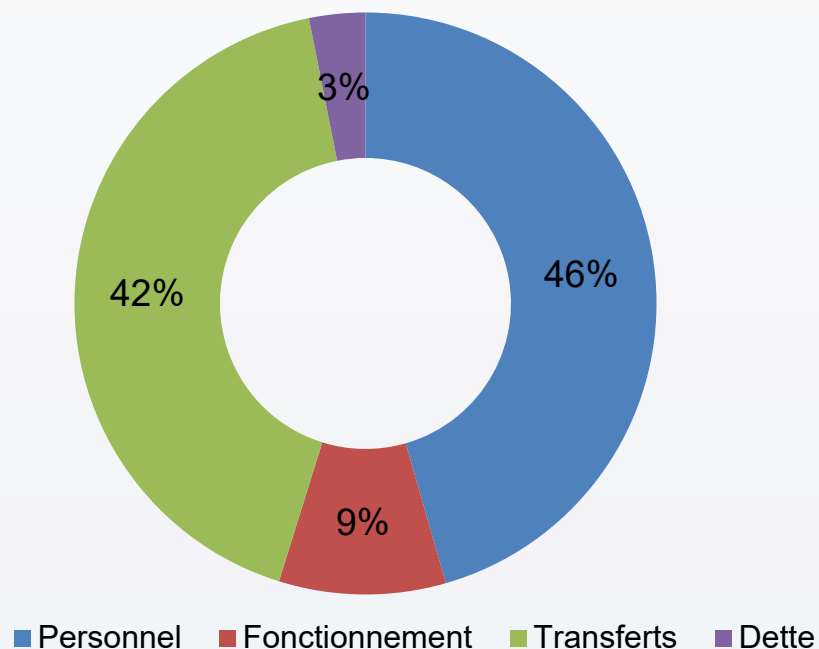
Importante disparité du niveau des dépenses ordinaires*



* Calcul hors maison de repos !

Structure des dépenses d'exploitation : personnel et transferts sont déterminants

2,1 milliards de dépenses ordinaires (+3,1% en 2016)



Maîtrise des dépenses de personnel

Progression soutenue des transferts (aide sociale)

	Evolution 2015-2016
Personnel	+ 0,6%
Fonctionnement	+ 2,2%
Transferts	+ 5,9%
Charges financières	+ 3,8 %
Dépenses ord.	+ 3,1 %

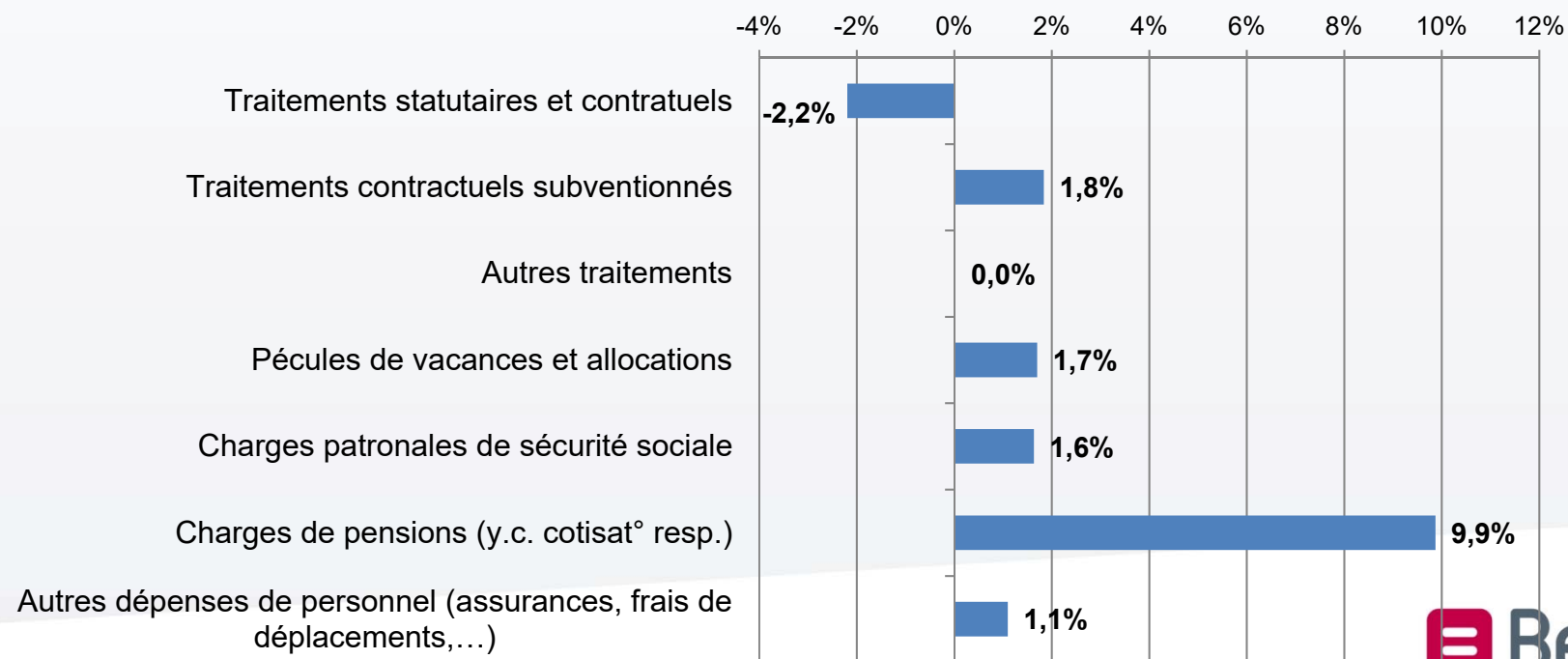
Maîtrise des dépenses de personnel ?

Evolution des diverses composantes

Evolution contrastée des
traitements
(stat./contract.)

Progression des charges
de pension

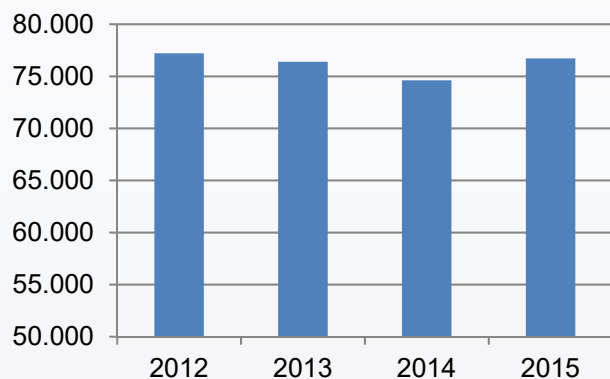
Variat° 2016-2015



Maîtrise des dépenses de personnel ?

Evolution des effectifs (ETP)

Nombre ETP - Totale PL
(Wallonie)

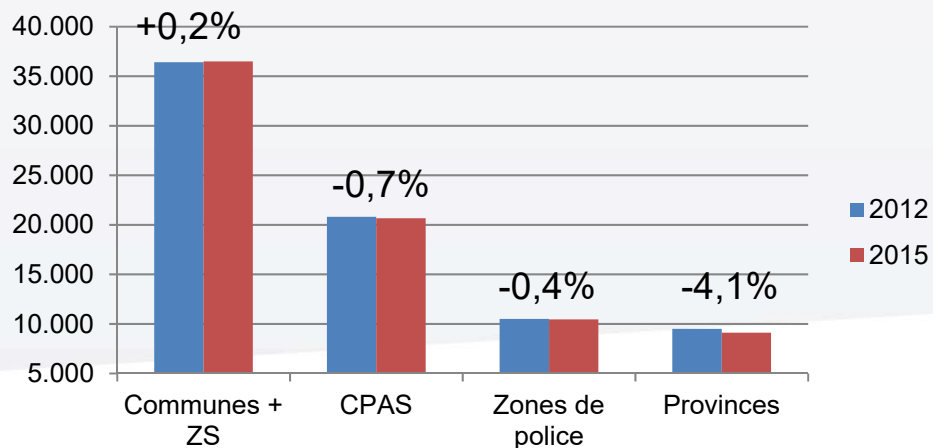


Evolution ETP par région (2012 - 2015)

VLA: -4,5%	WAL: -0,6%	BRU: +2,5%
------------	-------------------	------------

Légère réduction des ETP
entre 2012 et 2015.

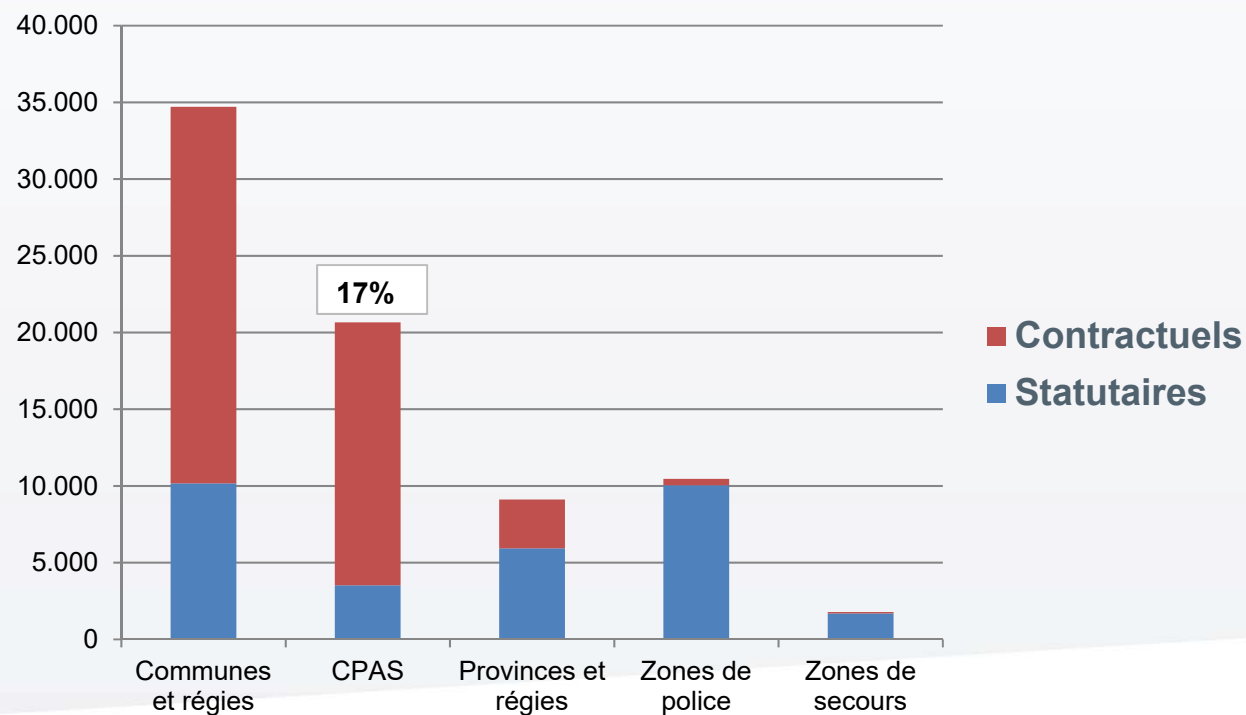
Importantes disparités
régionales et selon
catégories d'admin. !



Répartition du nombre d'ETP selon le statut

Pouvoirs locaux wallons

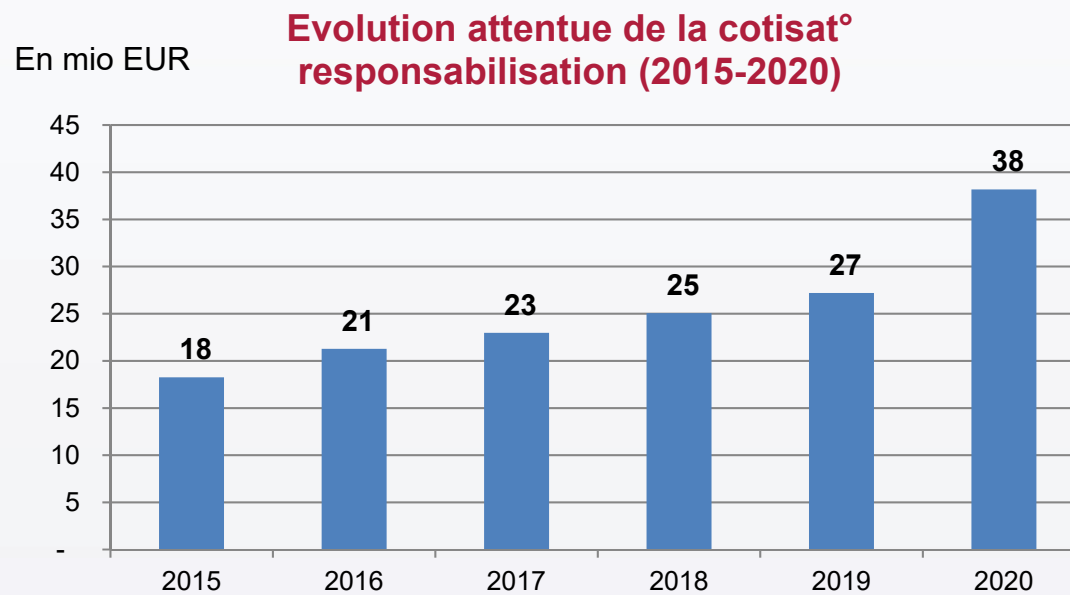
Nbr ETP



Proportion de statutaires plus faible dans les CPAS (17%)

Réforme des pensions : impact déjà perceptible ?

Perspectives ORPPS



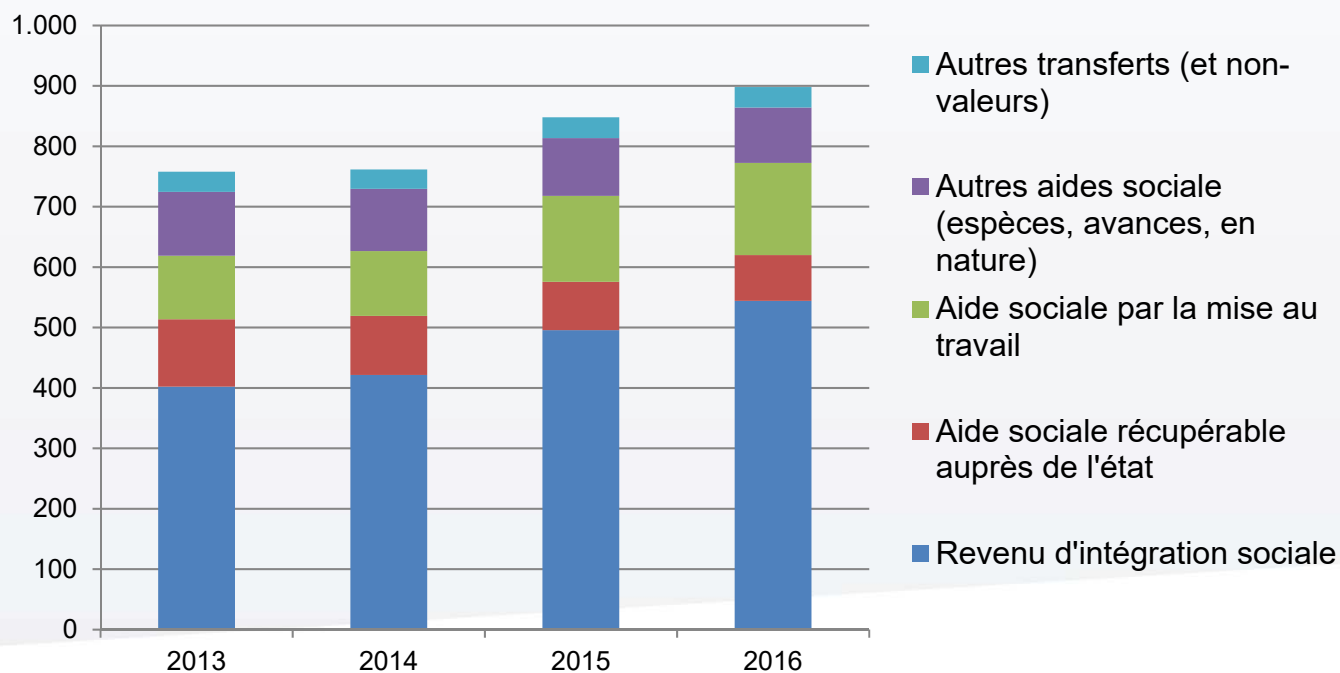
Progression continue
de la cotisation de
responsabilisation

Taux de croissance
élevé en 2020
(+40%)

Dépense de transferts (aide sociale)

Près de 900 millions dépenses de transferts (+ 18% entre 2013 et 2016)
... dont 545 millions pour le revenu d'intégration sociale (+35% !)

En mio EUR



Taux croissance
2013-2016

-13%

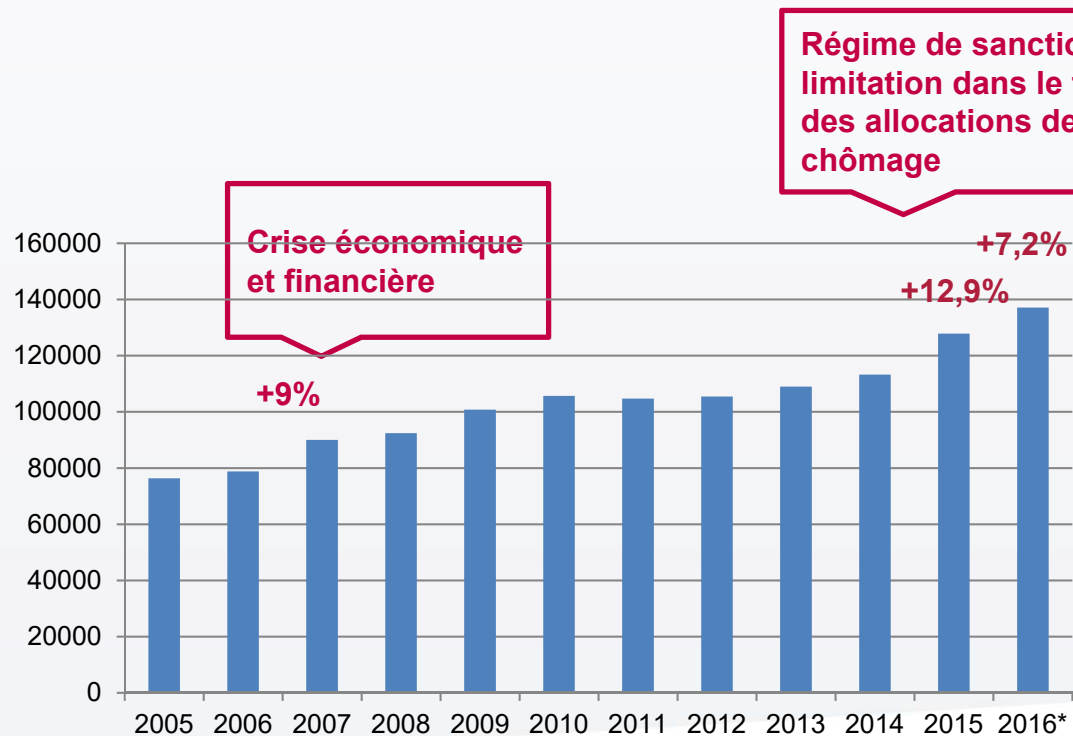
+45%

-32%

+35%

Évolution des bénéficiaires du droit à l'intégration sociale (DIS)

Total pour la Belgique

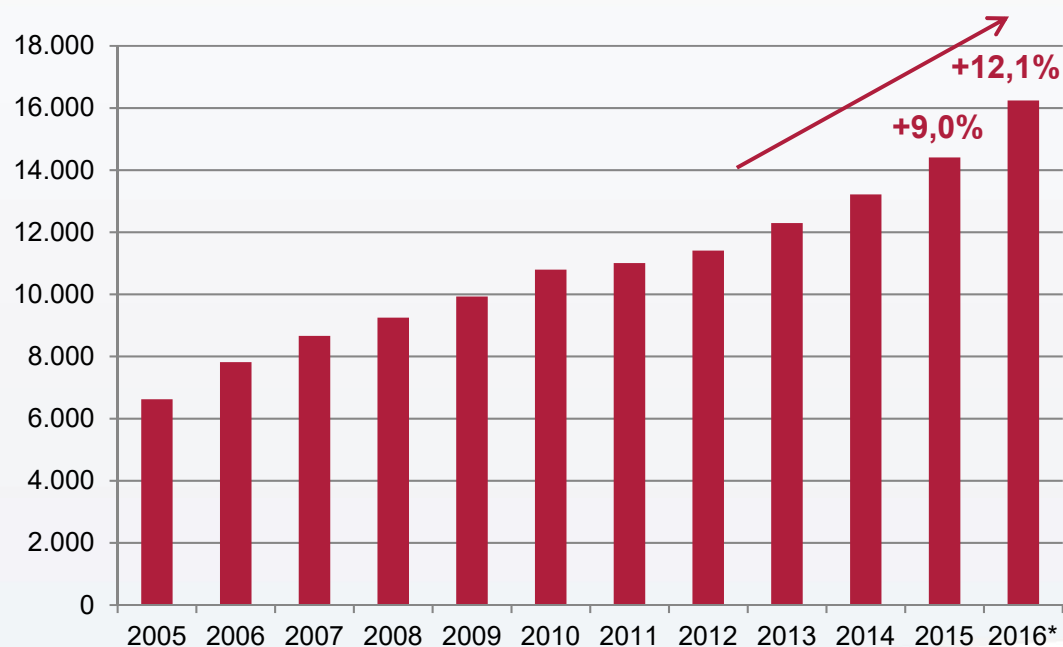


Forte hausse de l'aide sociale et du revenu d'intégration octroyés par les CPAS en 2015-2016

Source: SPP Intégration sociale

Évolution du nombre d'étudiants bénéficiaires du RIS

Total pour la Belgique



Progression continue depuis 2005

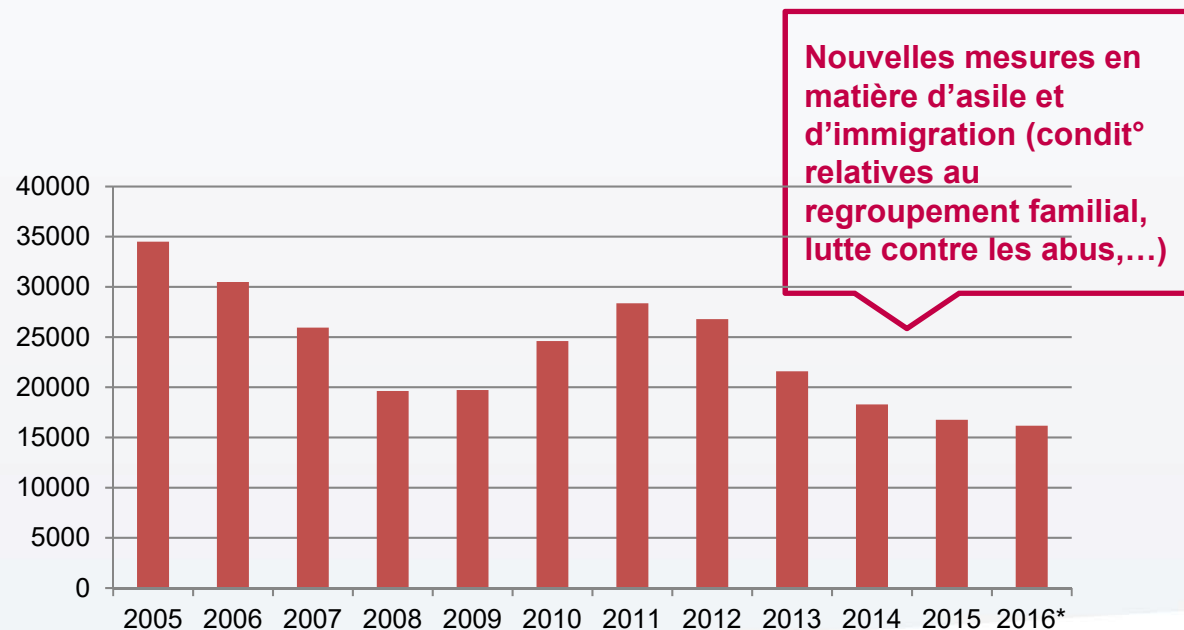
Accélération depuis 2015

La proportion des étudiants représente désormais 13% des bénéficiaires du RIS (contre +/- 6% en 2005)

Source : Commissariat général aux réfugiés et aux apatrides

Évolution des bénéficiaires de l'aide sociale équivalente (DAS)

Total pour la Belgique

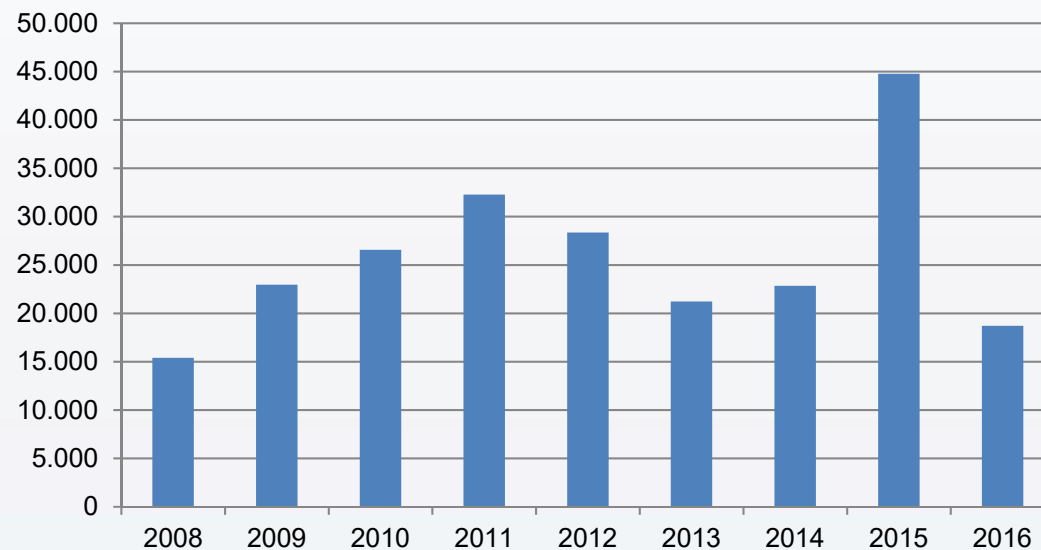


Forte réduction de l'aide sociale équivalente octroyée par les CPAS depuis 2011

Source: SPP Intégration sociale

Évolution du nombre de demandeurs d'asile

Total pour la Belgique

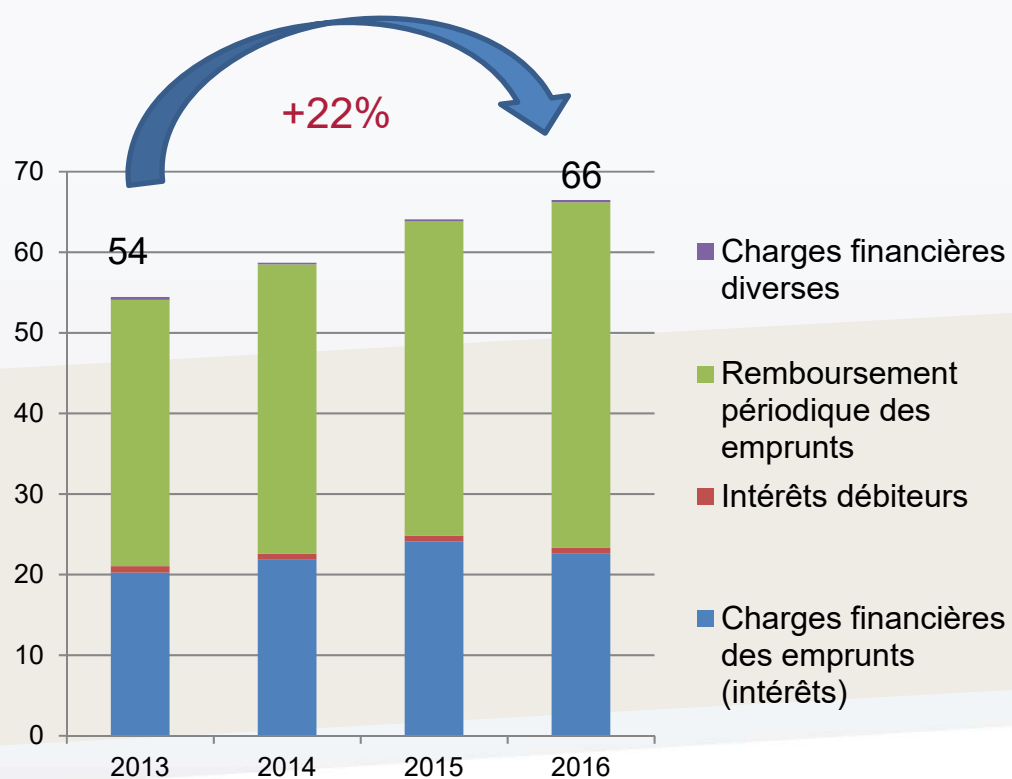


Forte hausse en 2015 et retour à la normale en 2016

Source : Commissariat général aux réfugiés et aux apatrides

Evolution des charges financières

Près de 66 millions dépenses de dette (3 % des dépenses ordinaires)

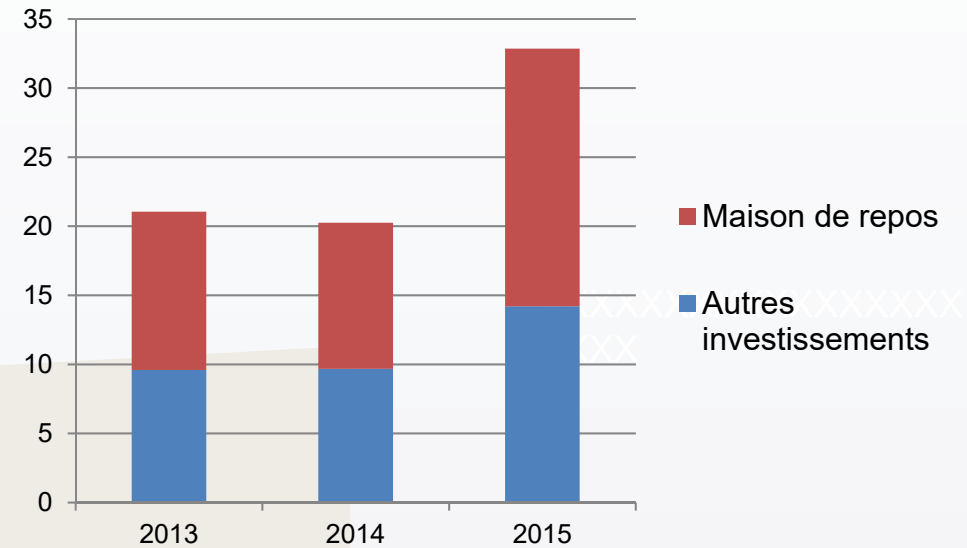
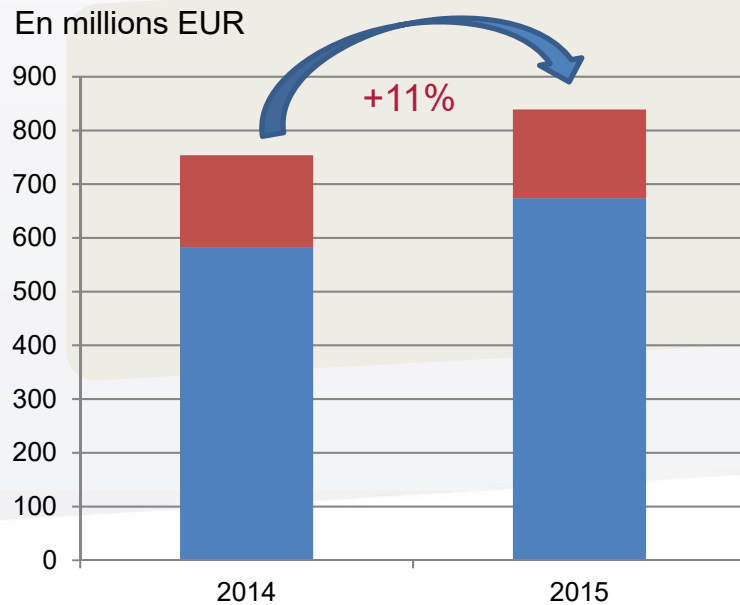


Forte progression des remboursements d'emprunts

Charges d'intérêts +/- stable

Dettes & investissements ?

- Forte progression des investissements en 2015 (comptes)
- Part prépondérante pour les maisons de repos



Dettes CPAS :

- 840 millions EUR
- soit 235 EUR/Hab



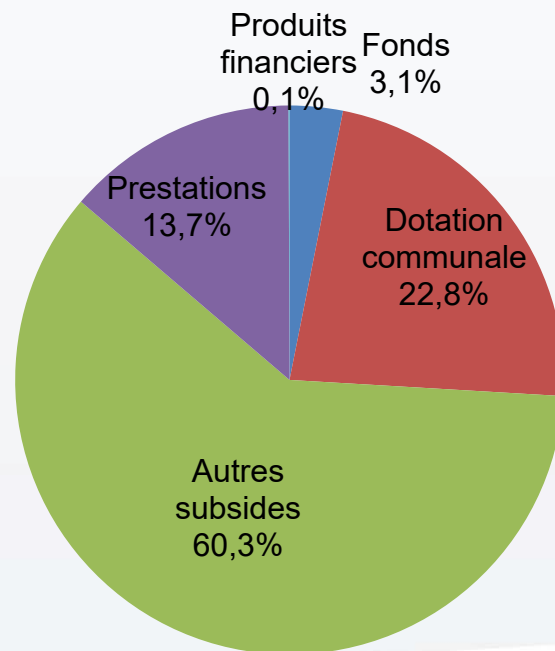
Quelle évolution du côté des recettes ?

Les recettes compensent-ils les dépenses en augmentation ?

Sources de financement CPAS wallons

Budget 2016

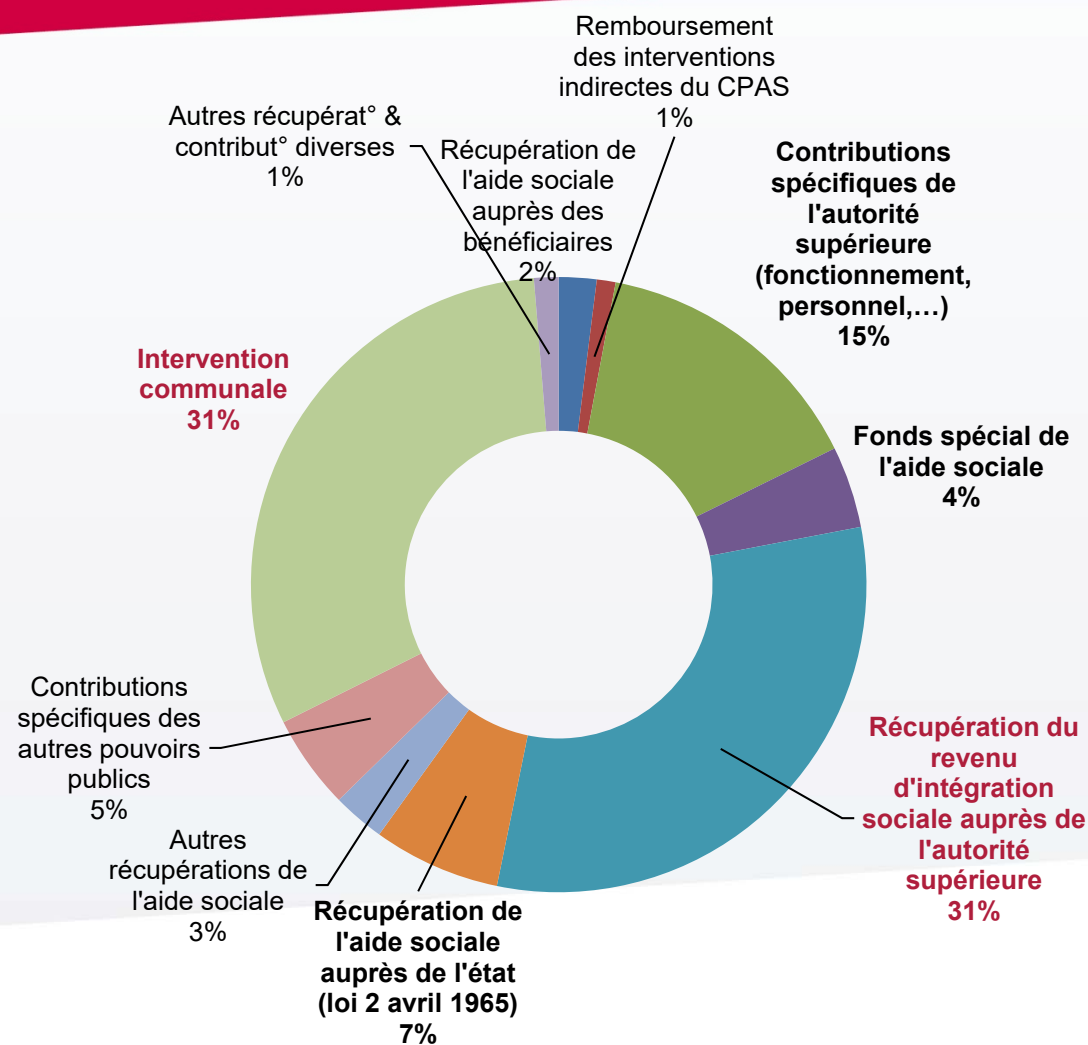
2,1 milliards de recettes ordinaires (+3,6%)



	Evolution 2015-2016
Fonds	+ 0,8%
Dotat° communale	+ 2,3%
Autres subsides	+ 4,8%
Prestations	+ 1,4%
Produits financiers	- 50,0%
Recettes d'exploitation	+ 3,6 %

Recettes de transferts – structure

Budgets 2016



Près de 1,8 milliards EUR

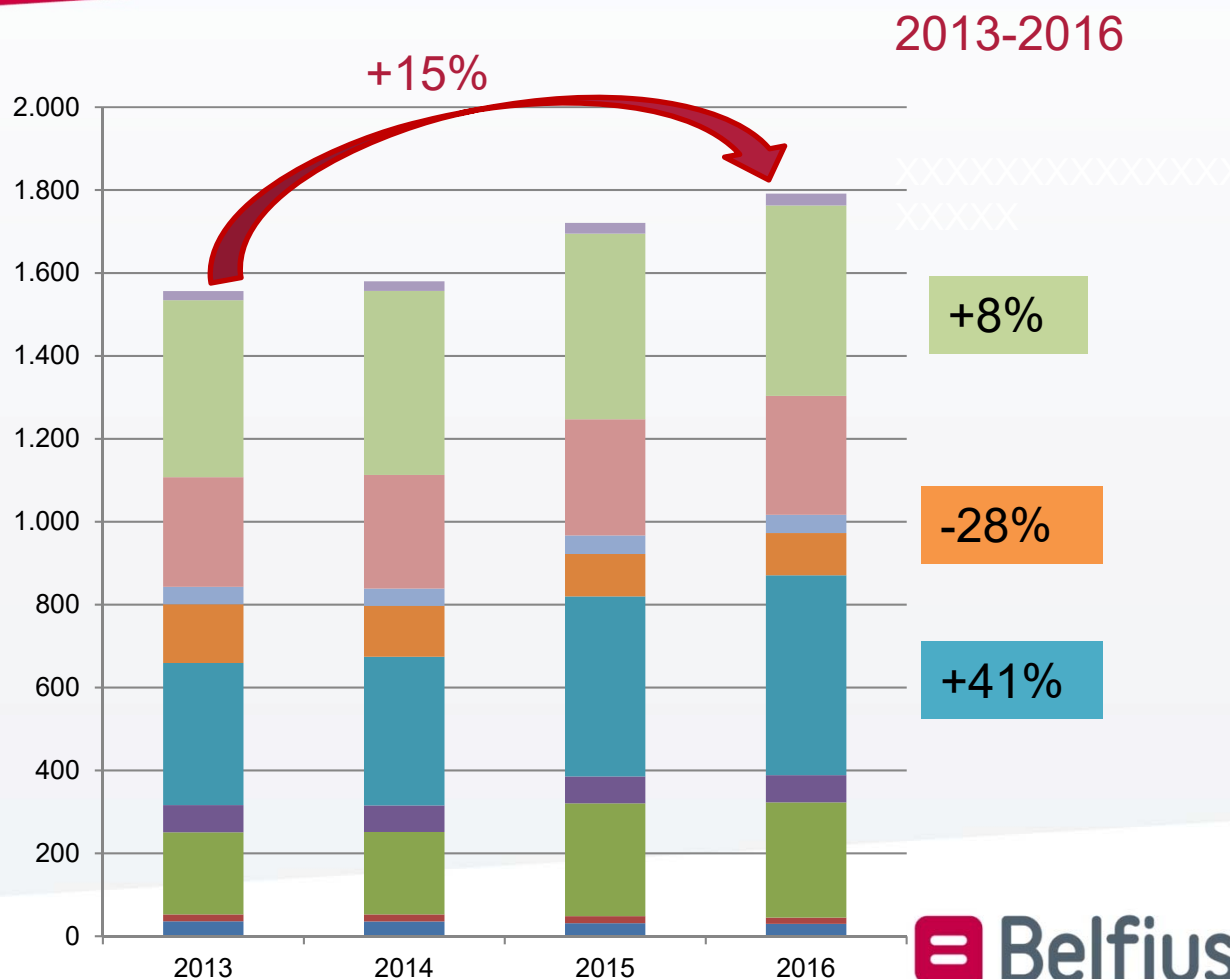
60% des recettes ordinaires totales

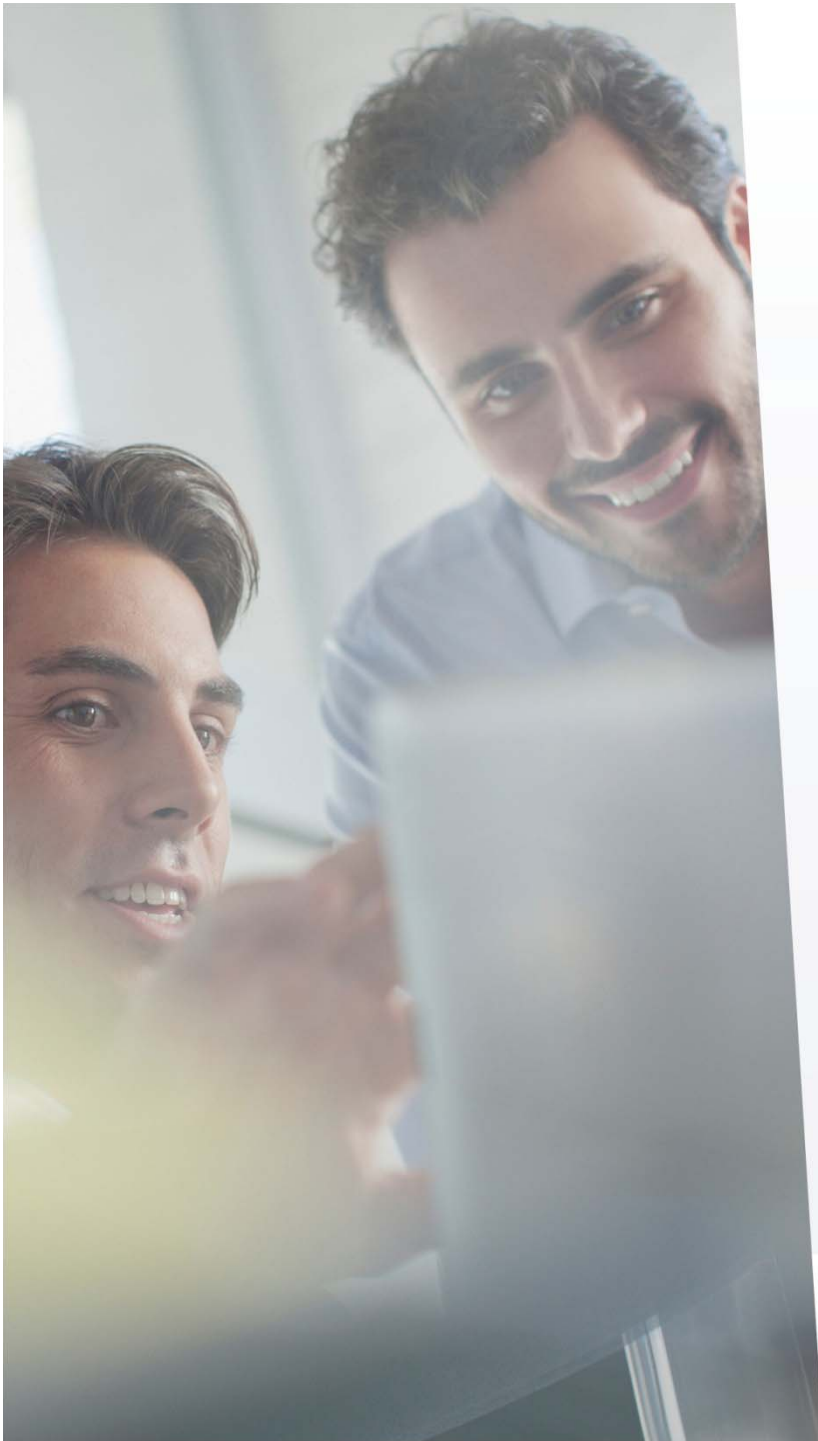
Part prépondérante de la dotation communale et de la récupérat° du RIS

Recettes de transferts – Evolution

Budgets 2016

- Autres récupérat° & contribut° diverses
- Intervention communale
- Contributions spécifiques des autres pouvoirs publics
- Autres récupérations de l'aide sociale
- Récupération de l'aide sociale auprès de l'état (loi 2 avril 1965)
- Récupération du revenu d'intégration sociale auprès de l'autorité supérieure
- Fonds spécial de l'aide sociale
- Contributions spécifiques de l'autorité supérieure (fonctionnement, personnel,...)
- Remboursement des interventions indirectes du CPAS
- Récupération de l'aide sociale auprès des bénéficiaires





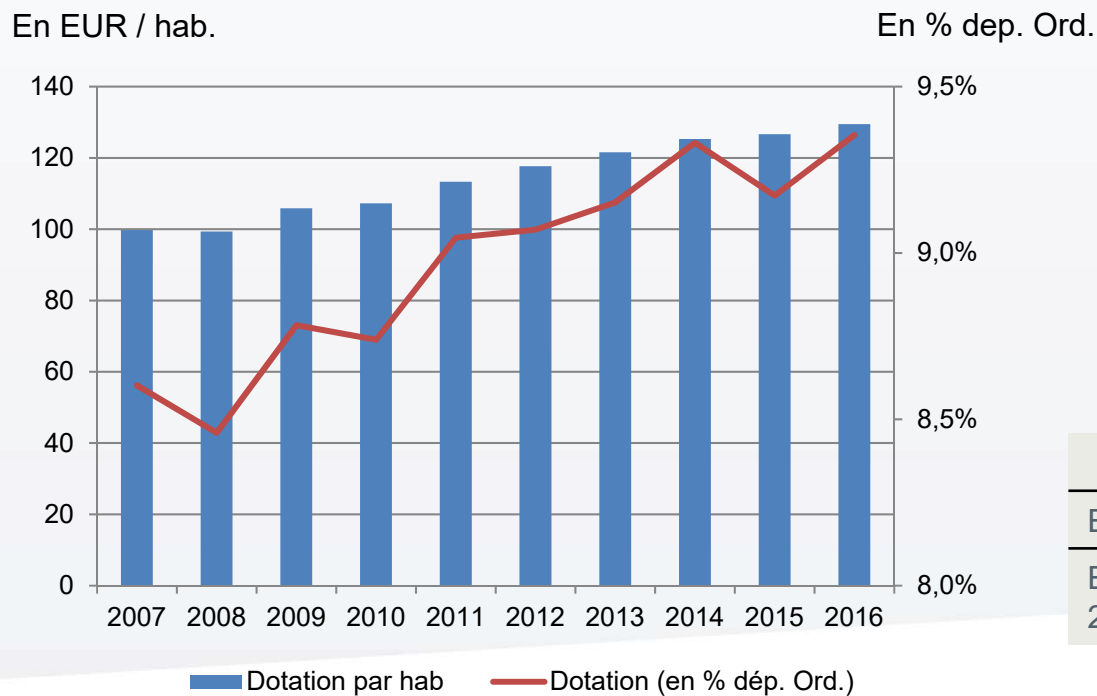
Equilibre financier ?

- Quelle évolution pour la dotation communale ?
- Charges nettes par fonction ?
- Quid du solde SEC (pacte de stabilité UE) ?

Dotation communale au CPAS

à partir des budgets communaux

Evolution depuis 10 dernières années ?



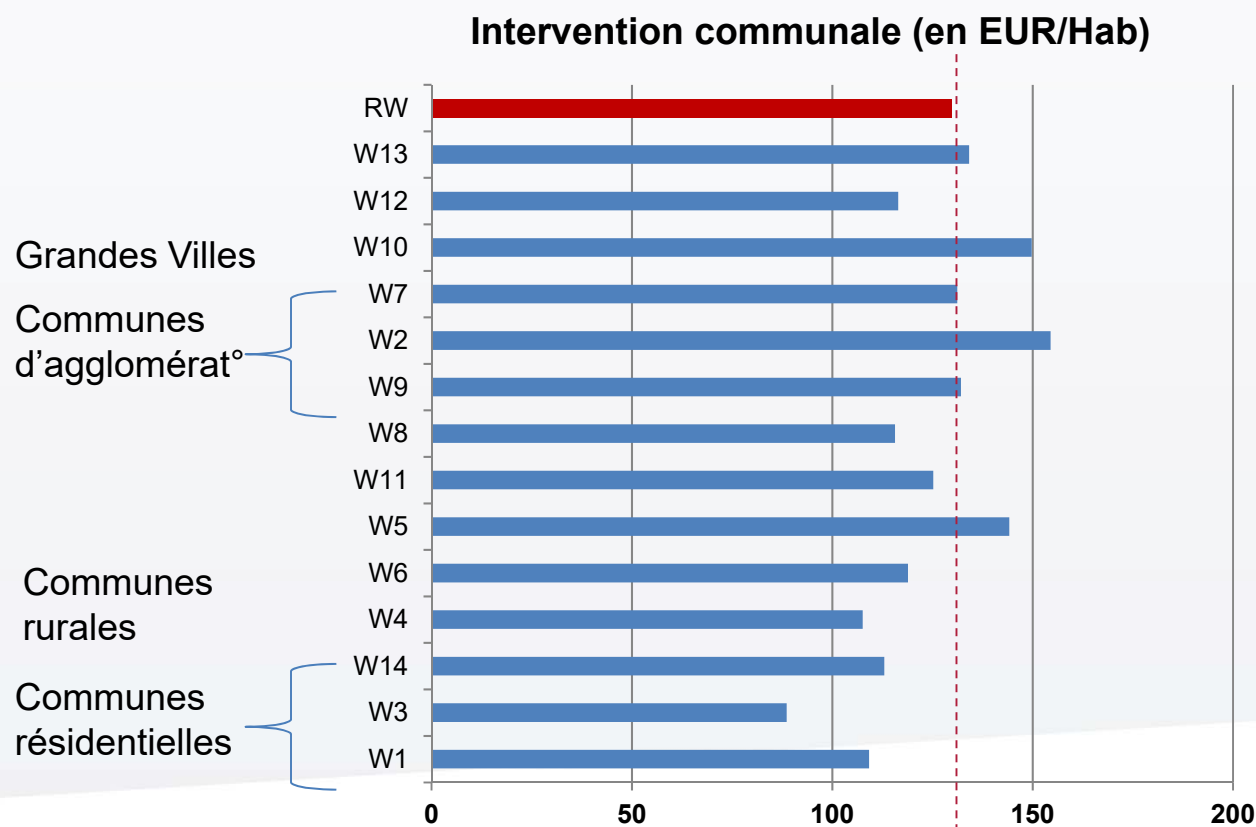
Poids croissant de la dotation communale dans les budgets communaux

Importantes disparités régionales

	FLA	WAL	BRU
En € / habitant	142	130	268
Evolution 2015-2016	+ 0,9%	+ 2,3%	- 0,2%

Dotation communale au CPAS

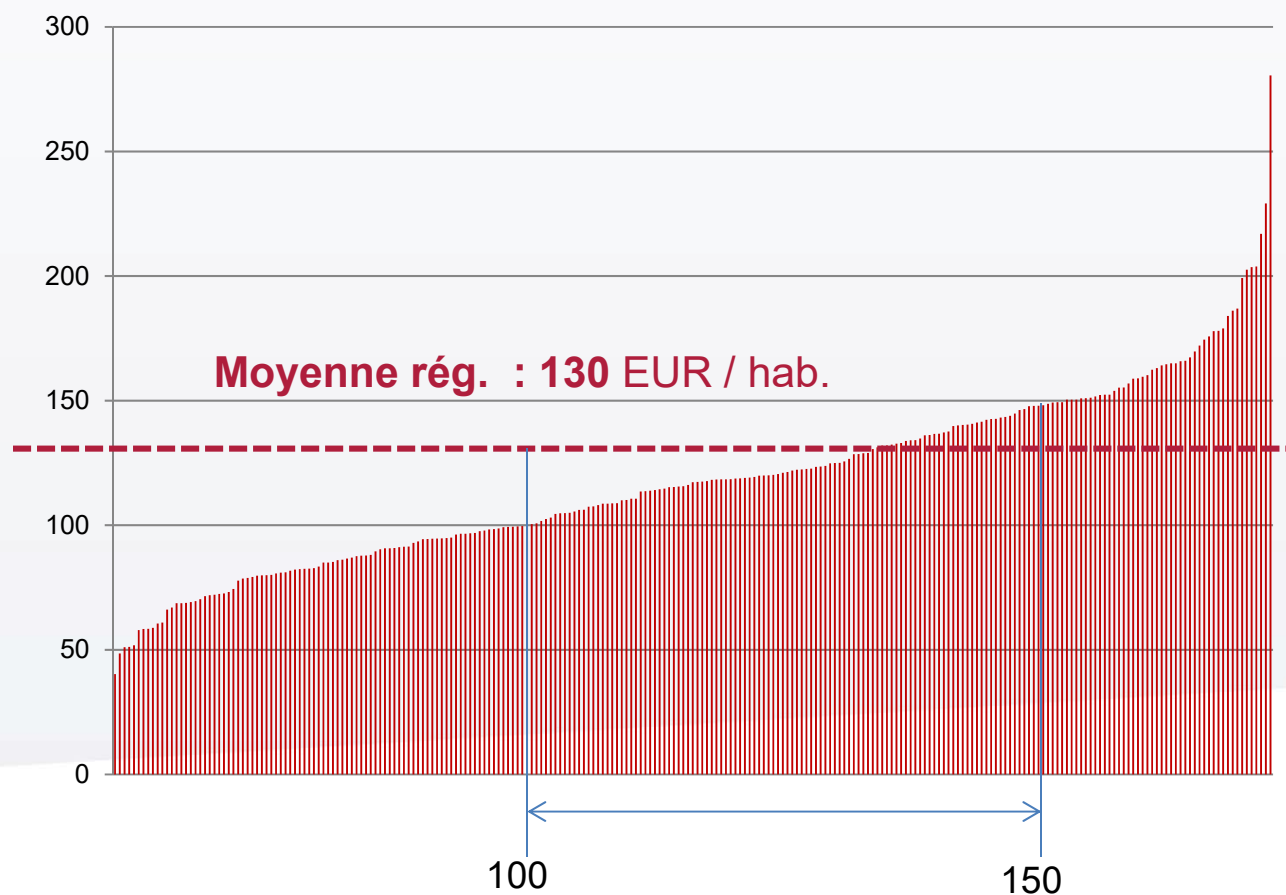
Relatives disparités d'un cluster à l'autre



L'importance de la dotation communale n'est pas nécessairement proportionnelle à celle des dépenses totales (cf graph supra)

Dotation communale au CPAS

De grandes disparités d'une commune/CPAS à l'autre



Min. < 50 EUR/hab.
Max. = 280 EUR/hab

Charges nettes (par fonction budgétaire)

Définition

$$\frac{(\text{Dépenses} - \text{Recettes}) \text{ fonction budg. } X_i}{\text{Nombre d'habitants}}$$

Nombre d'habitants

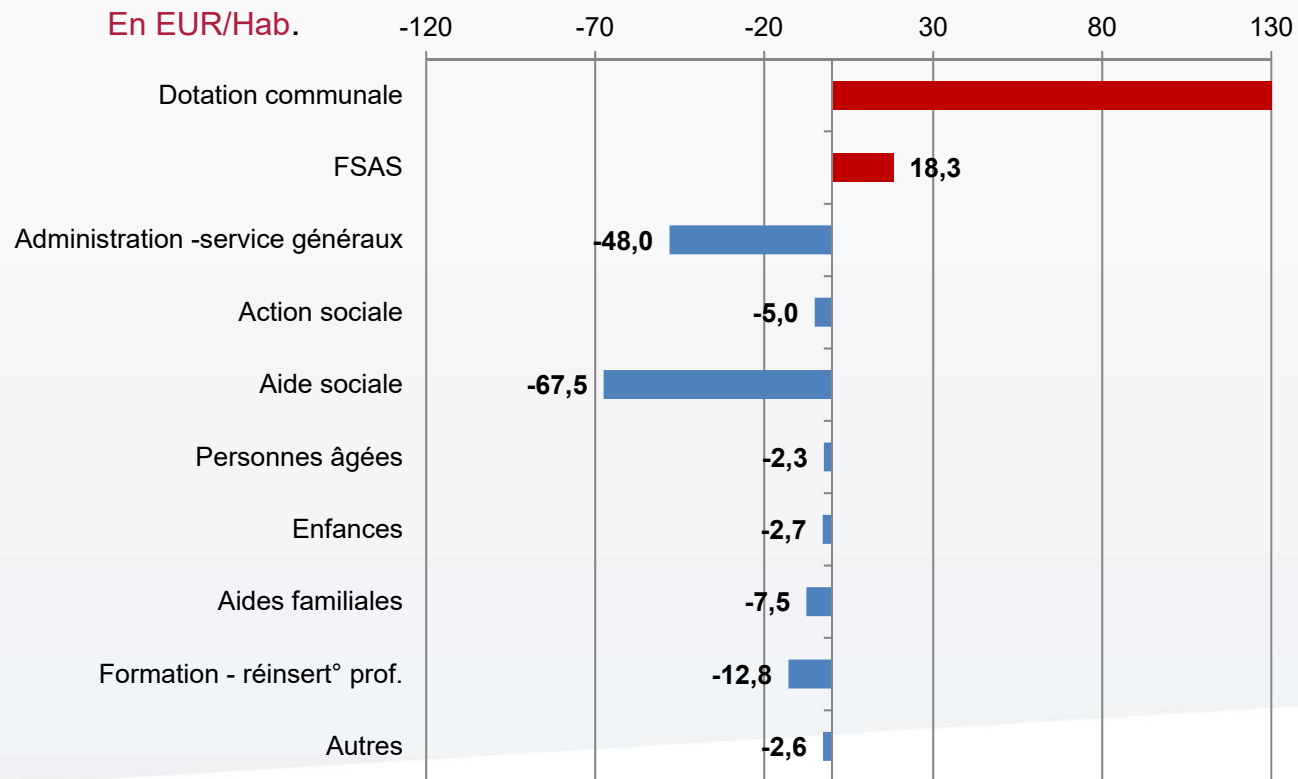
où X1= Administrat°, X2= aide sociale, X3=maison de repos, Xn=...



= **indicateur de l'effort net** consenti par le CPAS pour une fonction budgétaire déterminée

Charges nettes

Budgets 2016



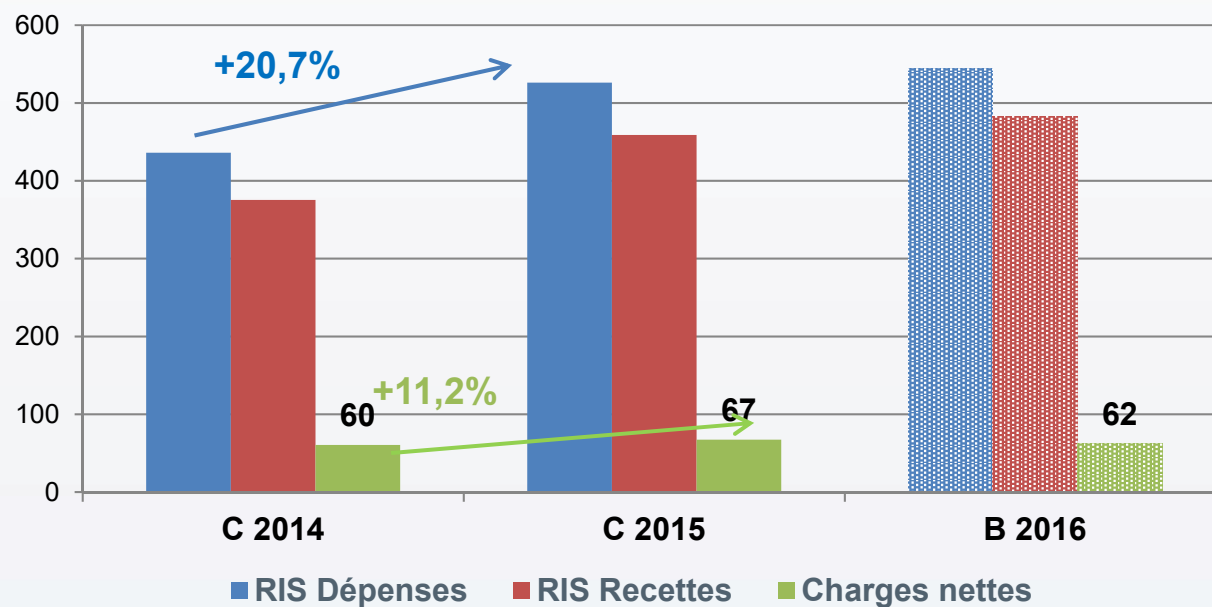
« L'administration » et « l'aide sociale » sont les 2 fonctions budgétaires présentant les charges nettes les plus élevées

Charges nettes – RIS

Comptes 2014-2015 et budgets 2016

CPAS wallons

En millions EUR



Comptes 2014-2015

Importante progression de la charge nette en faveur du RIS

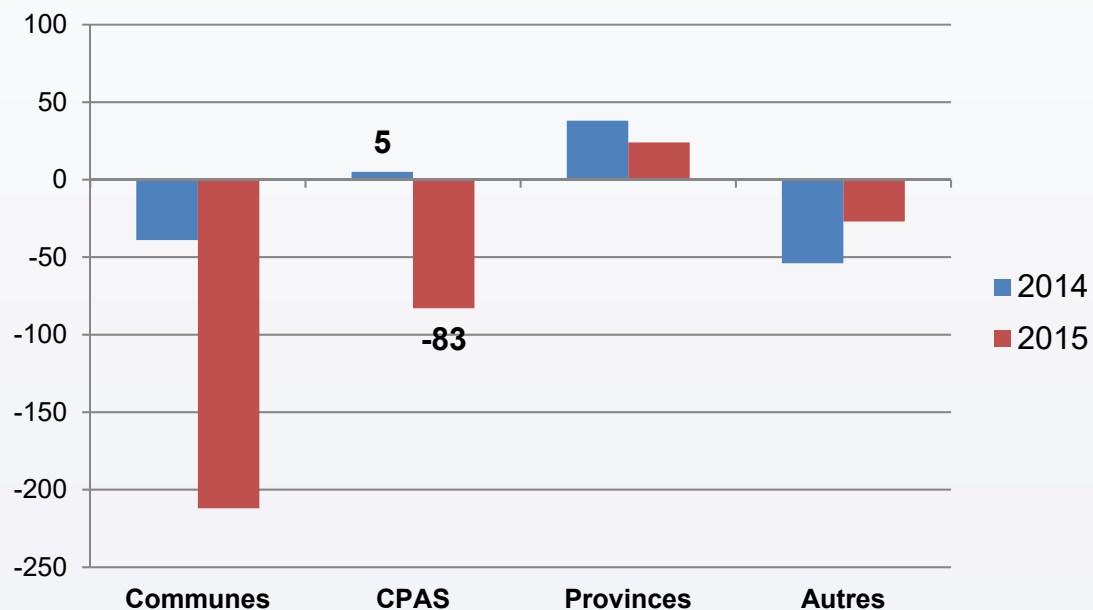
- +11,2%
- + 7 millions EUR

Solde SEC ?

Cadre de référence pour l'UE

Pouvoirs locaux wallons

En millions EUR



Détérioration du solde SEC en 2015

Impact déterminant des investissements sur le solde SEC

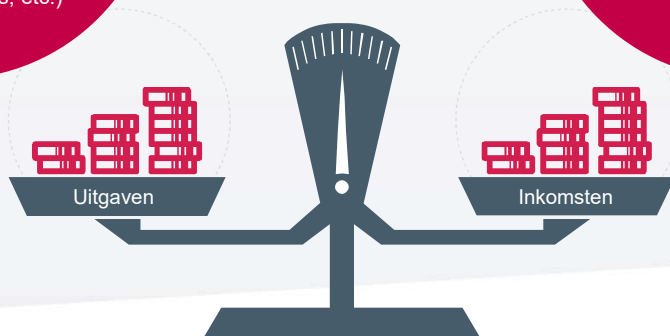
Source : ICN

Tendre vers l'équilibre budgétaire est chaque année un exercice de + en + difficile

Croissance continue des coûts du personnel, à cause, entre autres, des pensions, **charges liées à l'aide sociale**,
Nécessité de grands investissements (par ex. infrastructure, nouvelles maisons de repos, etc.)

Les recettes doivent s'adapter à l'évolution

Peu de leviers d'actions



- > Vieillesse pop.
- > Pauvreté en hausse
- > Réforme des pensions
- > Normes budgétaires UE
- > Transition vers un cadre de vie durable

Annexe statistique : CPAS

www.belfius.be/publicsocial/FR/Expertise/Etudes

Notre expertise | Thèmes | Produits et services | Vous & Nous | Contact

Home » Notre expertise » ... » Etudes sur les finances locales » Local Finance

Les finances des pouvoirs locaux

Étude finances locales 2016

Belfius Banque vous propose sa nouvelle analyse financière des pouvoirs locaux réalisé à partir des derniers budgets disponibles. Pour la première fois, nous fournissons les chiffres relatifs aux **zones de secours**. Ces chiffres viennent rejoindre ceux des communes, provinces, CPAS et zones de police pour donner une image complète des finances des pouvoirs locaux.

Pour la première fois également, nous réalisons une **étude par région**. En effet, les réformes institutionnelles successives rendent les comparaisons et un traitement au niveau national difficiles.

Par région:

Wallonie	Bruxelles	Flandre
l'Étude	l'Étude	l'Étude(en néerlandais)
Statistiques	Statistiques	Statistiques (en néerlandais)
communes	communes	communes
CPAS	CPAS	CPAS
zones de police	zones de police	zones de police

Annexe statistique : CPAS

www.belfius.be/publicsocial/FR/Expertise/Etudes

Clusters socio-économiques

Moyenne RW

BUDGETS CPAS 2018*

en EUR / habitant

Catégories de communes	Communes de type résidentiel					Communes avec concentration d'activités économiques		Communes semi-urbaines ou d'agglomération			Communes avec fonction de centralité					TOTAL
	W1	W2	W14	W6	W8	W11	W8	W9	W2	W7	W10	W12	W13			
RECETTES ORDINAIRES	Cluster socio-économique (Belfius)**															
PRESTATIONS (02)	26,9	20,6	29,3	24,3	29,2	49,4	24,9	28,8	29,2	68,2	24,2	22,0	26,1	29,6	29,0	
Produits relatifs à l'aide familiale	13,0	0,0	11,9	14,7	21,7	17,4	9,3	19,4	16,7	15,4	10,2	0,0	13,0	14,3	12,2	
Autres produits de prestations concernant la fonction	5,1	4,0	6,7	2,1	0,9	14,2	6,1	5,5	3,2	20,8	6,4	3,3	2,9	4,9	5,5	
Produits de vente de biens	0,4	0,2	0,0	1,3	0,0	1,6	0,2	1,2	0,4	0,2	0,7	1,2	0,1	0,1	0,7	
Produits de location mobilière, droits d'entrée, concession,...	0,0	0,4	0,0	0,3	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,1	
Produits de la vente de coupe de bois sur pied	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	
Remboursements des avantages en nature du personnel et des mandataires	0,4	0,1	0,4	0,1	0,3	0,3	0,4	0,1	0,2	0,3	0,1	0,8	0,2	1,1	0,5	
Interventions et récupérations diverses	1,7	2,0	0,9	0,9	1,4	2,7	1,7	6,8	3,2	17,2	0,6	4,1	1,1	0,9	3,8	
Produits de prestations pour d'autres pouvoirs publics	0,4	0,6	0,2	0,3	2,4	0,3	3,6	1,5	0,0	0,0	1,0	1,3	0,1	0,1	1,0	
Produits de locations immobilières	5,3	4,2	7,0	4,5	2,6	12,4	3,3	4,2	5,4	5,7	6,2	4,5	7,7	7,9	5,4	
Notes de crédit, ristournes et récupération de charges	0,5	0,1	2,2	0,1	0,2	0,2	0,1	0,0	0,0	0,6	0,6	0,0	0,1	0,0	0,3	
TRANSFERTS (01)	254,3	255,9	247,4	273,5	314,8	346,8	363,6	345,3	432,5	375,6	356,4	658,3	346,9	369,5	417,7	
Contributions des entreprises et des ménages	2,3	2,6	2,6	1,8	2,2	1,8	5,3	7,5	2,6	4,3	2,4	3,6	7,7	12,0	4,1	
Récupération de l'aide sociale auprès des bénéficiaires	4,6	2,7	3,5	3,0	8,1	7,0	7,0	8,6	6,7	6,0	8,4	13,9	7,8	6,8	8,3	
Remboursement des interventions indirectes du CPAS	3,8	4,9	3,0	3,5	4,9	3,3	2,9	2,8	3,2	4,4	3,0	5,1	4,3	6,0	5,1	
Contributions spécifiques de l'autorité supérieure (fonctionnement, personnel,...)	47,0	36,7	45,2	44,1	66,0	48,1	56,2	62,2	55,4	61,4	69,4	88,9	11,1	61,0	61,5	
Fonds spécial de l'aide sociale	6,7	6,3	6,2	9,2	11,1	11,4	14,1	15,3	21,2	10,5	17,0	24,1	13,5	11,4	17,9	
Autres contributions de l'autorité supérieure à caractère générale	0,0	0,0	0,3	0,1	0,1	0,0	0,1	0,4	0,8	0,2	0,0	1,2	0,0	0,1	0,5	
Récupération du revenu d'intégration sociale auprès de l'autorité supérieure	45,3	38,4	35,7	54,6	77,7	61,8	102,4	90,3	150,6	66,9	80,8	275,9	97,9	91,0	130,4	
Récupération de l'aide sociale auprès de l'Etat (loi 2 avril 1965)	14,7	12,2	15,5	15,4	15,1	18,5	19,7	11,2	20,5	26,0	20,0	52,6	18,9	23,7	27,9	
Autres récupérations de l'aide sociale	9,3	12,9	11,0	10,4	12,3	10,6	10,4	12,7	15,1	10,1	12,4	10,6	6,4	9,8	11,5	
Contributions spécifiques des autres pouvoirs publics	10,1	33,0	9,8	7,4	10,9	26,7	19,7	13,8	20,0	20,6	27,1	27,3	15,2	12,7	20,7	
Intervention communale	109,2	88,7	113,0	107,4	118,9	144,2	125,2	115,7	132,1	154,5	131,2	148,8	116,5	134,2	129,9	
Autres récupérations diverses	1,2	0,2	1,2	2,4	0,0	2,2	0,2	1,5	0,1	1,6	0,7	0,2	0,2	0,2	0,8	
RECETTES DE DETTE (03)	0,2	0,2	0,2	0,1	0,9	0,9	0,9	0,9	0,1	0,2	0,2	0,5	0,2	0,3	0,3	
RECETTES ORDINAIRES - exercice propre (04)	281,3	276,1	277,2	297,9	344,9	394,3	388,7	384,1	461,8	436,1	389,9	680,8	367,2	399,3	447,0	
Prélèvements fonctionnels	4,3	5,0	3,6	4,2	15,0	5,3	9,5	8,0	10,0	9,8	2,2	14,9	12,0	9,6	9,5	
TOTAL RECETTES ORDINAIRES - Exercice Propre (05)	285,6	281,1	280,8	302,7	360,2	401,7	398,2	392,1	471,8	445,9	392,1	695,7	380,2	408,1	456,5	
Services antérieurs (06)	3,2	3,2	5,5	2,4	4,0	1,4	2,4	1,7	4,9	4,6	3,4	12,7	11,1	8,7	6,4	
Prélèvements généraux	3,9	5,2	3,5	4,0	13,1	5,0	9,5	5,0	9,6	9,8	1,9	14,9	10,4	8,9	9,1	
RECETTES ORDINAIRES - TOTAL GENERAL (08)	292,7	290,2	289,8	309,1	377,5	408,1	410,6	399,3	486,3	460,2	397,4	723,3	402,3	425,7	472,0	
DEPENSES ORDINAIRES																
PERSONNEL (70)	139,4	136,7	148,7	130,2	158,5	191,4	149,9	164,1	158,9	214,3	148,6	204,5	124,5	174,2	168,8	
Traitement du personnel	53,7	61,6	67,4	53,7	67,3	83,5	64,8	71,3	74,1	105,5	56,4	90,9	46,2	75,6	73,7	
Traitement du personnel subventionné	35,7	27,2	27,8	30,0	32,6	38,8	35,5	38,7	31,2	36,7	33,8	45,9	34,9	33,9	36,9	
Autres indemnités de prestations	6,5	7,6	4,6	6,9	9,9	10,9	3,5	4,2	3,7	5,8	8,7	1,8	4,8	2,9	4,6	
Allocations sociales	6,7	6,7	8,2	6,2	7,7	9,2	7,2	8,0	7,8	11,6	6,6	10,6	6,1	8,7	8,5	
Cotisations patronales	27,2	26,2	30,0	22,6	26,1	35,6	28,1	31,9	32,1	41,5	26,2	32,9	24,7	28,5	31,0	
Cotisations et charges de pension (hors cotiste de resp.)	5,4	4,3	5,3	7,6	10,2	9,7	6,4	5,0	7,9	8,7	7,7	16,9	4,5	7,5	9,5	
Frais de déplacements et autres interventions pour le personnel	1,8	0,7	2,1	0,7	1,5	2,2	1,7	0,9	0,6	1,0	1,3	2,9	1,5	2,3	1,8	
Cotisations accidents du travail et services sociaux	2,2	2,2	3,1	2,4	3,1	3,4	2,9	4,1	2,5	3,5	2,9	2,6	1,8	2,7	2,8	
FUNCTIONNEMENT (71)	32,8	33,7	33,7	32,1	38,9	48,4	31,0	34,2	28,9	46,1	31,9	29,7	28,4	33,2	33,0	
Remboursement de frais (déplacements, indemnités,...)	1,3	1,2	1,2	0,9	2,4	0,7	0,9	0,9	0,8	0,7	1,1	1,0	0,6	1,2	1,8	
Honoraires et indemnités	1,4	0,7	0,9	2,0	1,8	2,4	2,9	6,7	1,3	3,2	1,9	2,3	1,7	4,7	2,4	

Montants en EUR/Hab

Calculs "hors maison de repos" (fct°8341)