



NOTE DE POLITIQUE GENERALE 2025

Présidente : HENRY Fabienne

Délégué à la gestion journalière: JACQUES Grégory

Déléguée à la gestion financière: VAN TONGELEN Sandrine

Numéro d'entreprise : 0554.735.476

Rue de la Charrette, 27

1200 Bruxelles



02/777.75.31



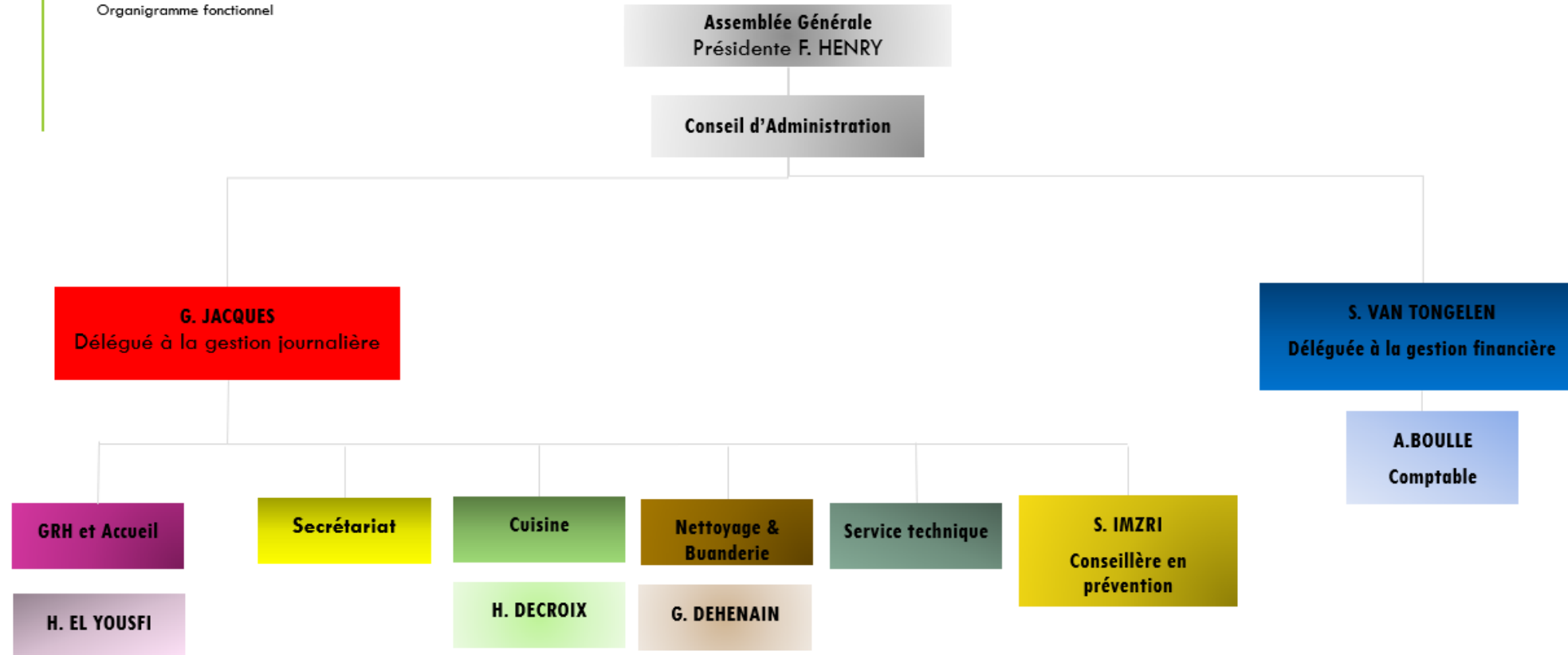
02/779.16.33

17.10.2024

Organigramme fonctionnel

7 octobre 2024

Organigramme fonctionnel



Conseil d'administration:

Fabienne HENRY : Présidente

Cathy DE GRANDE: Vice-Présidente

François ANGENOT, Sven NAEIJE, Anne Drion Du Chapois, Olivier MAINGAIN: membres

Préambule

- Mesdames et Messieurs, nous vous présentons ce jour, le budget des dépenses et des recettes de l'association chapitre XII Wolu-Facilities.
- Le budget 2025 est établi en équilibre.
- Les nouvelles conventions entre le CPAS, la Commune et Erasme ont été finalisées fin de l'année 2023 et sont entrées en vigueur le 01/01/2024.

Impact TVA

- La position adoptée en 2017 par l'Administration de la TVA sur les Associations Chapitre XII aurait pu avoir de lourdes conséquences sur W.F.
 - Dossier finalisé auprès de l'administration.
 - Vu la réactivité de l'association afin d'être conforme aux nouvelles réglementations, la transparence apportées dans le dossier autant dans les comptes, la régularisation des 3 années antérieures (par les associés) et l'implication des différents intervenants (CPAS/WF) permettant de montrer à l'administration fiscale notre volonté d'être conforme aux nouvelles législations, l'association ne devrait pas régulariser les années antérieures et serait non assujetti à la TVA.

=> L'impact aurait été catastrophique / tous les services rendus par W.F. auraient été impactés de 12 à 21% de TVA suivant les services concernés + gestion comptable : 1ETP comptable service administration au minimum.

Rétrospectives et Impacts

- Une année 2024 impactée par un seul saut de l'indice pivot
- L'analyse qui s'en suivra pour le Budget 2025, va se référer à la clôture du compte 2023 et à la MB 2024.

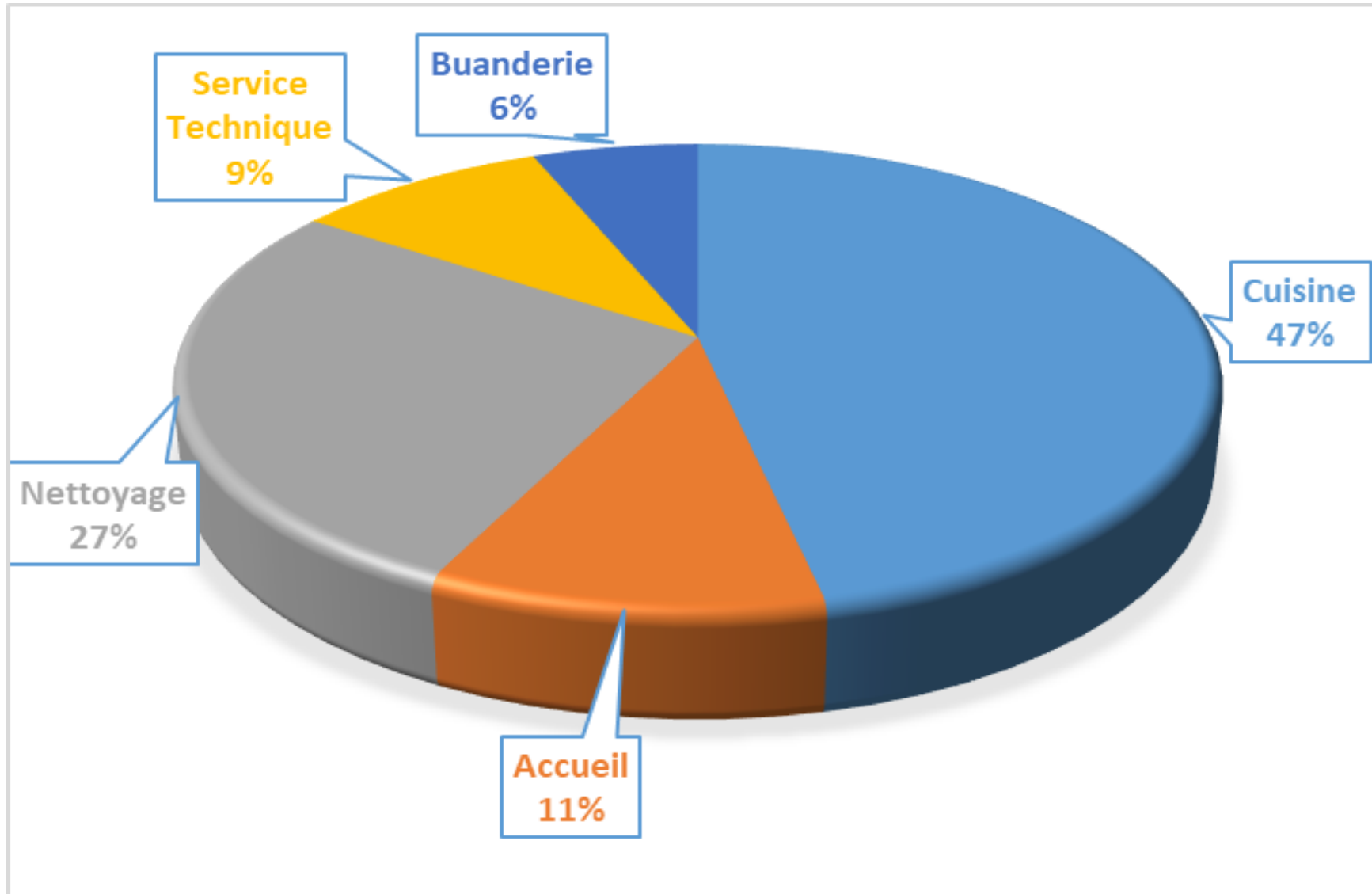
Année	Mois	Indice des prix à la consommation	Inflation	Indice santé	Indice lissé	Indice sans produits énergétiques	Indice sans produits pétroliers
2023	Septembre 2023	128,23	2.39%	127,52	125,35	129,09	128,68
	Octobre 2023	128,67	0.36%	128,30	125,65	129,67	129,25
	Novembre 2023	128,89	0.76%	128,55	125,73	130,05	129,80
	Décembre 2023	129,45	1.35%	129,53	125,91	130,12	130,64
2024	Janvier 2024	130,08	1.75%	130,19	126,56	131,24	131,43
	Février 2024	131,01	3.20%	130,95	127,21	131,33	132,22
	Mars 2024	131,73	3.18%	131,75	127,99	131,91	132,95
	Avril 2024	131,10	3.37%	130,85	128,32	131,17	132,13
	Mai 2024	131,58	3.36%	131,42	128,62	131,87	132,74
	Juin 2024	131,87	3.74%	131,92	128,86	132,12	133,18
	Juillet 2024	132,81	3.64%	132,84	129,12	133,04	134,14
	Août 2024	132,81	2.86%	132,94	129,63	133,29	134,34
	Septembre 2024	132,15	3.06%	132,41	129,88	132,59	133,87

Source: Statbel (Direction générale Statistique - Statistics Belgium)

Services rendus par W-F

- Services principaux :
 - Services Généraux : Accueil, sécurité des bâtiments, morgue.
 - Service : Nettoyage
 - Service : Technique
 - Service : Buanderie
 - Service : Cuisine Centrale
- Service support et Administratif

Activités des services de WF (basé sur ex. clos 2023)



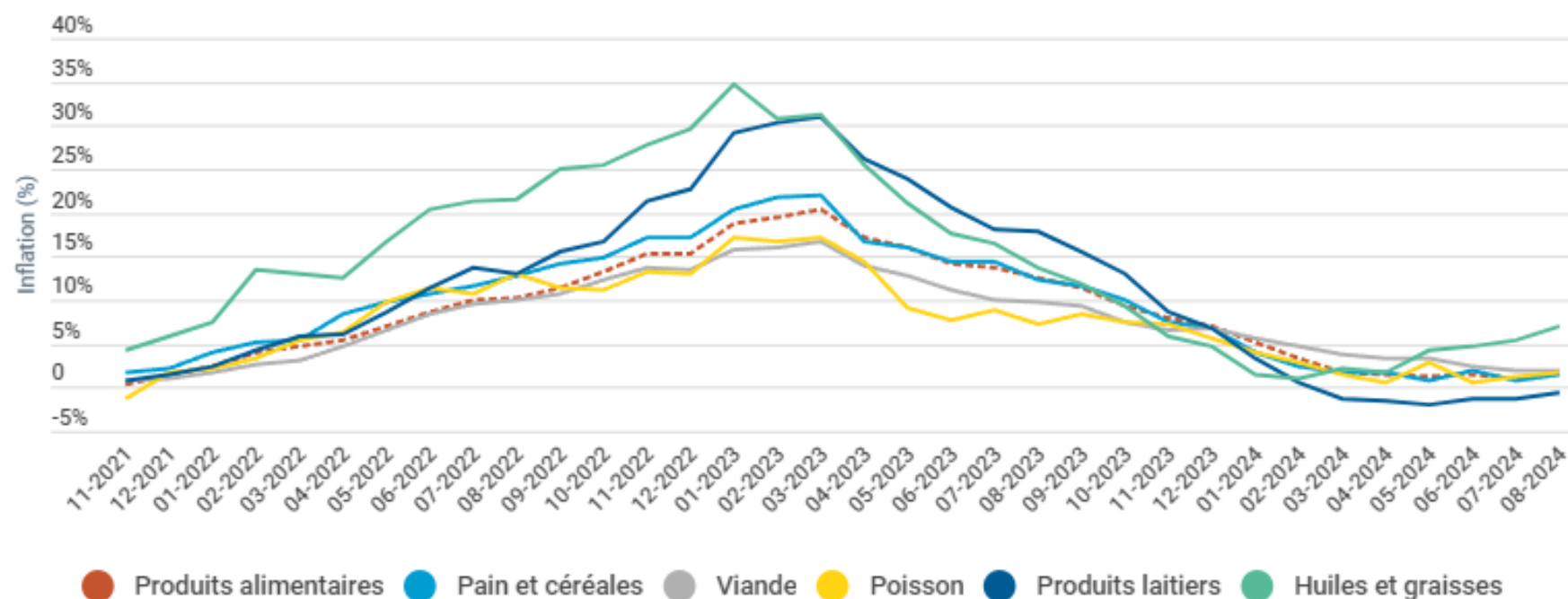
Objectifs atteints et projets 2025:

Sur l'activité principale : CUISINE (47% de l'activité de WF en 2023)

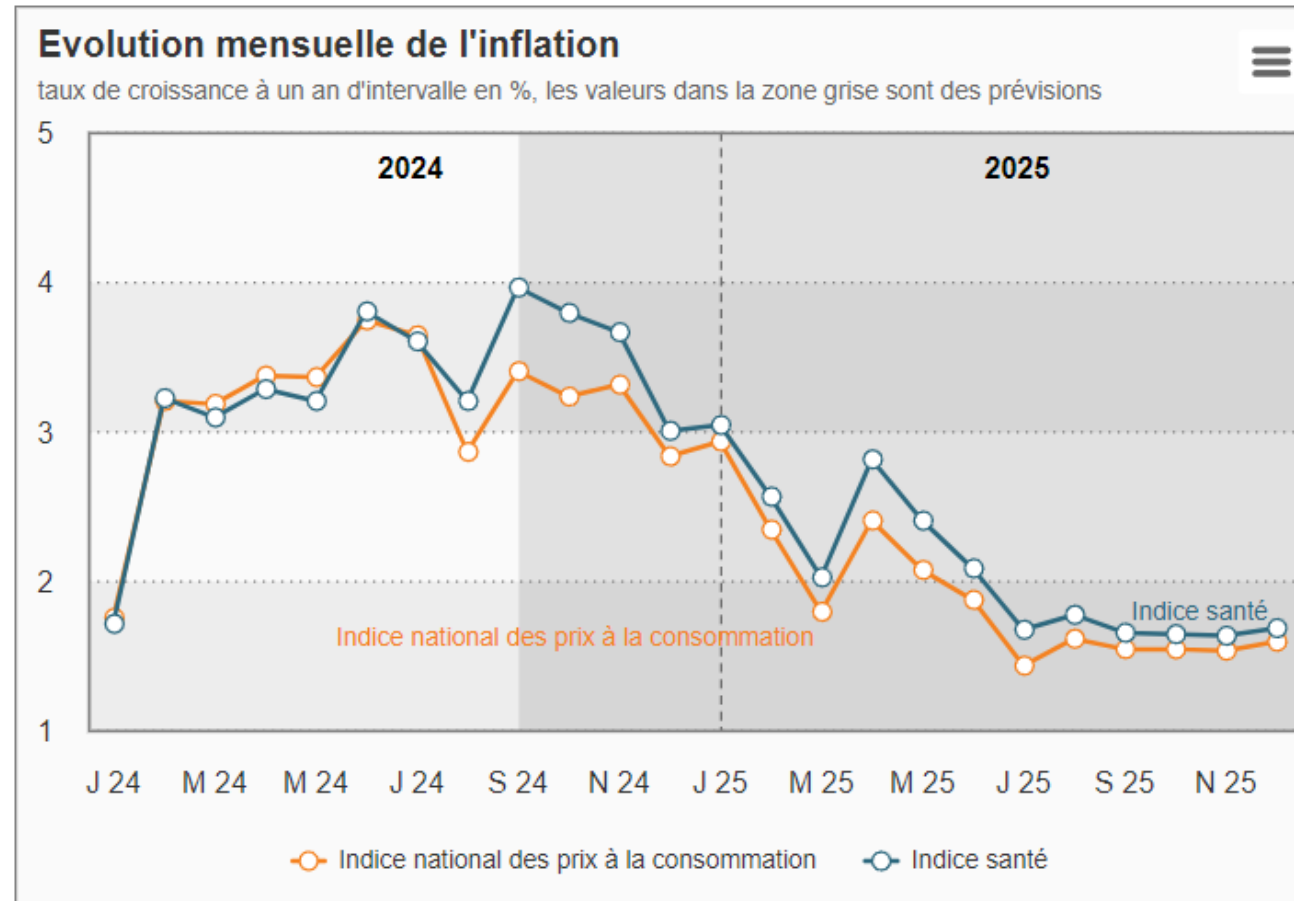
- L'activité principale de WF étant le service de la cuisine centrale, stratégie mise en place depuis 2023 pour un impact positif sur les coûts à partir de 2024 :
 - Pour les indexations des salaires => Pour une diminution des ETP, mise en place d'un tunnel lave-vaisselle et réorganisation du lieu de travail. Tunnel lave-vaisselle fin des travaux effectué en 2024. Il reste des travaux à exécuter en 2025 comme le sol de la cuisine.
 - Pour l'inflation des prix à la consommation => Centrale d'achat des denrées alimentaires : CULINOA. Presque tous les achats alimentaires passent désormais par la centrale d'achat. Suivi biannuel: suivi du prix de la journée alimentaire, projet en cours pour des menus adaptés aux patients du CRG.
 - Prendre en compte: fasse à l'inflation des prix à la consommation et les indexations des salaires (ces dernières années) tout en gardant notre politique de Good Food et l'obtention cette année de notre certificat Bio Certisys, nous gardant une maîtrise sur les coûts et mettons tout en œuvre afin de pouvoir satisfaire nos Résidents/Patients.
 - Pour la politique Good Food + Bio : Maîtrise des produits Bio distribués par rapport aux coûts => changement certification. Obtention du certificat Bio par Certisys en 2024.

Inflation denrées alimentaires

Inflation des produits alimentaires et de certains sous-groupes



Prévision de l'inflation



Source Statbel

Objectif 2024 impact sur l'exercice 2025 : maîtrise des coûts sur le Service Technique.

Le service technique: Des mesures sont en cours afin d'optimiser et de répondre aux attentes des associés.

Prévision Indexation 2025

- Sur base des prévisions établies par le Bureau fédéral du Plan (daté du 05/10/2025) l'indice–pivot devrait être dépassé en Janvier 2025.
- Les salaires seront adaptées en mars 2025 .

Problématique indexation des prix W.F.

- Suite aux nouvelles conventions : Indexation à chaque saut d'indice pivot sur base des prix à la consommation.
 - Saut d'indice pivot : 2% (applicable pour les salaires de juin 2024)
 - IPC: 01/01/2024 = 130,08; IPC 05/2024= 131,58 Delta = 1,15%
 - Différence Indice-Pivot/IPC = 0,85%

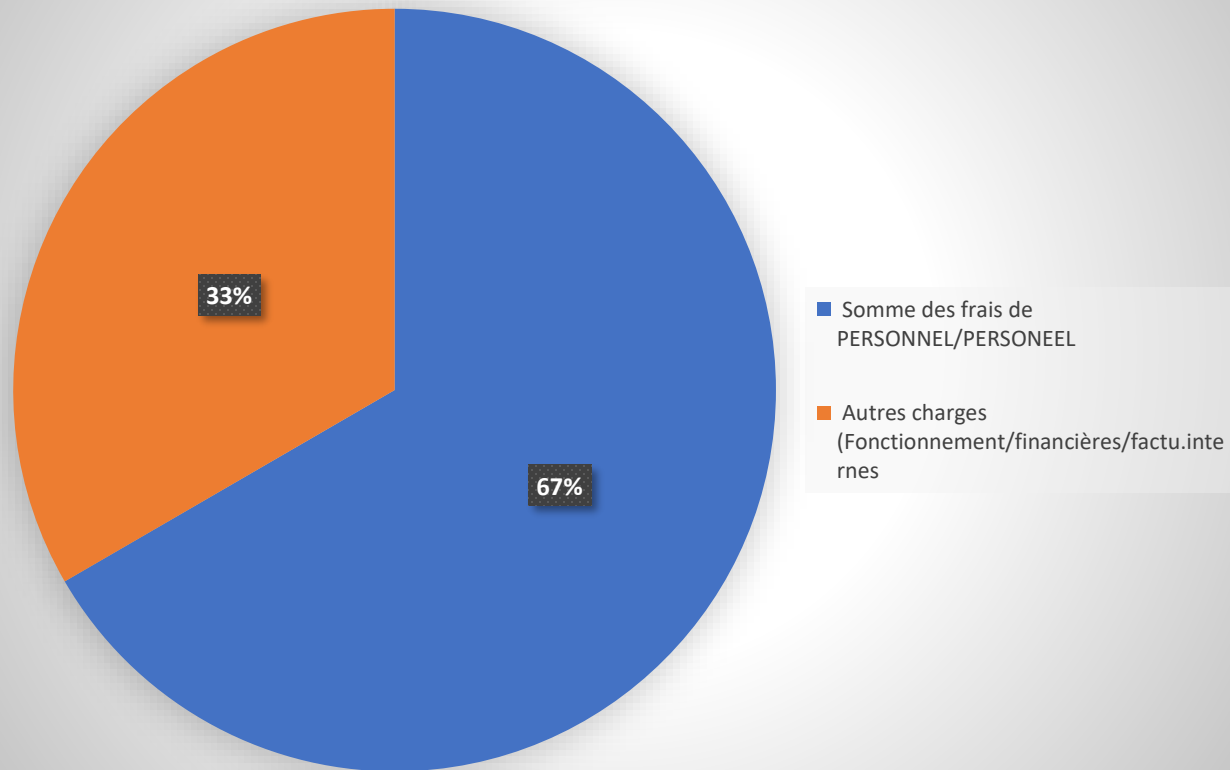
Wolu-Facilities association

Chapitre XII

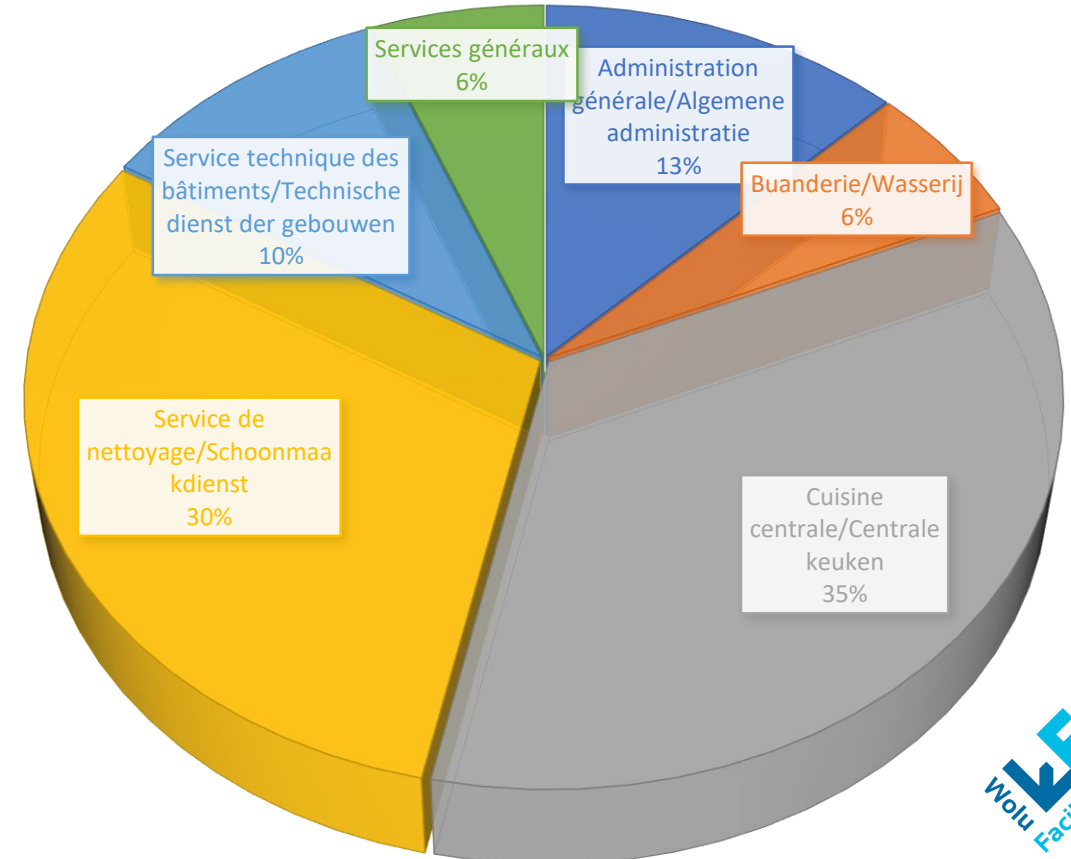
Association basée sur les prestations de services

Répartition des charges de personnel

Répartition Charges du personnel/ Autres charges



RÉPARTITION DES CHARGES DU PERSONNEL PAR SERVICE



Accueil, Nettoyage et Buanderie

- L'engagement d'articles 60 supplémentaires est demandé principalement par le service de nettoyage.
- Nous rencontrons toujours des difficultés pour recruter ce type de personnel

TABLEAUX RECAPITULATIFS SYNTHETIQUES

- BUDGET 2024/ Modification Budgétaire 2024-2 / BUDGET 2025

TABLEAU RECAPITULATIF SYNTHETIQUE - SYNTHESETABEL				BUDGET - BEGROTING 2024			
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION TOTAAL EXPLOITATIE- ONTVANGSTEN	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION TOTAAL EXPLOITATIE- UITGAVEN	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT TOTAAL INVESTERINGS- ONTVANGSTEN	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT TOTAAL INVESTERINGS- UITGAVEN	TOTAL GENERAL RECETTES TOTAAL ONTVANGSTEN	TOTAL GENERAL DEPENSES TOTAAL UITGAVEN	
Total des fonctions excl. prélèvements Totaal functies zonder overboekingen	6.825.155,00	6.749.455,00	100.425,00	176.125,00	6.925.580,00	6.925.580,00	
Prélèvements - overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Balance / Balans						0,00	
Résultat reporté / Overgedragen resultaat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total / Totaal	6.825.155,00	6.749.455,00	100.425,00	176.125,00	6.925.580,00	6.925.580,00	

Tableau récapitulatif synthétique - Synthetische overzichtstabel

	Total recettes d'exploitation Totaal exploitatieontvangsten	Total dépenses d'exploitation Totaal exploitatieuitgaven	Total recettes d'investissement Totaal investeringsontvangsten	Total dépenses d'investissement Totaal investeringsuitgaven	Total général des recettes Algemeen totaal der ontvangsten	Total général des dépenses Algemeen totaal der uitgaven
Total des fonctions Totaal der functies	6.942.896,39	6.652.155,00	418.925,00	494.625,00	7.361.821,39	7.146.780,00

Tableau récapitulatif détaillé - Omstandige overzichtstabel

	Total recettes d'exploitation Totaal exploitatieontvangsten	Total dépenses d'exploitation Totaal exploitatieuitgaven	Total recettes d'investissement Totaal investeringsontvangsten	Total dépenses d'investissement Totaal investeringsuitgaven	Total général des recettes Algemeen totaal der ontvangsten	Total général des dépenses Algemeen totaal der uitgaven
Total des fonctions à l'exclusion des prélèvements Totaal der functies met uizondering van overboekingen	6.727.855,00	6.652.155,00	418.925,00	494.625,00	7.146.780,00	7.146.780,00
Prélèvements - Overboekingen						
Total - Totaal	6.727.855,00	6.652.155,00	418.925,00	494.625,00	7.146.780,00	7.146.780,00
Balance - Balans			Excédent - Overschot			
Balance - Balans			Déficit - Tekort			
Résultat reporté Overgedragen resultaat	215.041,39				215.041,39	
Total - Totaal	6.942.896,39	6.652.155,00	418.925,00	494.625,00	7.361.821,39	7.146.780,00

TABLEAU RECAPITULATIF SYNTHETIQUE - SYNTHESETABEL				BUDGET - BEGROTING 2025		
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	TOTAL GENERAL RECETTES	TOTAL GENERAL DEPENSES
	TOTAAL EXPLOITATIE- ONTVANGSTEN	TOTAAL EXPLOITATIE- UITGAVEN	TOTAAL INVESTERINGS- ONTVANGSTEN	TOTAAL INVESTERINGS- UITGAVEN	TOTAAL ONTVANGSTEN	TOTAAL UITGAVEN
Total des fonctions excl. prélèvements Totaal functies zonder overboekingen	6.896.037,51	6.805.737,51	204.630,00	294.930,00	7.100.667,51	7.100.667,51
Prélèvements - overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Balance / Balans						0,00
Résultat reporté / Overgedragen resultaat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total / Totaal	6.896.037,51	6.805.737,51	204.630,00	294.930,00	7.100.667,51	7.100.667,51