

NOTE SUR LE BUDGET 2020

G. Pagano/M. Faque/J. Kinet

Pour établir le budget 2020 relatif aux dépenses de personnel, notre démarche a été la suivante : pour chaque article de type « 111 » (traitements), le montant du mois de septembre (en partant du principe que le dernier mois payé est vraisemblablement le plus représentatif de la tendance des dépenses), a été multiplié par 12.

Les articles « 112 » relatifs au pécule de vacances, ont été calculé à 92% pour tous les agents sur base du mois de référence précité.

L'ensemble de ces dépenses représentent un total de **77 723 629,60€**.

Nous avons ensuite intégré les éléments suivants:

En termes de dépenses

- . A l'annexe 1 est repris l'impact sur 2020 des engagements prévus suite aux différentes décisions du Collège et n'ayant été concrétisées qu'à partir du 1^{er} octobre 2019 pour un montant de **1 698 847,08€**. 1
- . A l'annexe 2 est repris le montant relatif aux engagements du plan d'embauche 2020 pour un total de **230 345,09€**. 2
- . A l'annexe 3 figure le coût du **retour** de certains agents (en suspension complète, en maladie,...) pour un montant global de **461 184,45€**. 3
- . Le coût des **annales** a été estimé à **383 454,53€** soit 0,6% appliqué sur tous les articles. 4
- . Le coût du saut d'index de 2% au 1^{er} mars 2020 pour un montant de **1 134 781,67€**. 5
- . Le coût des **évolutions de carrière** a été estimé à **100 000€** (forfait) et réparti entre les deux plus gros articles du code « 104 » et du code « 124 ». 6
- . Le coût des **revalorisations barémiques** sous forme d'indemnités pour fonctions supérieures, requalifications et allocations pour diplôme pour un montant de **100 000€** et également réparti entre les articles du code « 104 », « 124 », « 421 ». 7

L'ensemble des dépenses 2020 s'élèvent à un total de **81 832 242,42€**.

En termes d'économies

- . La réduction de dépenses de traitements suite aux départs connus (mises à la retraite, démissions, ...) pour un montant de **921 545,46€**. 1
- . Une économie de **800 000€** complémentaire aux **921 545,46€** dont question ci-dessus, en fonction du principe du non-remplacement systématique des départs (congrés de maternité, de maladie, départs à la retraite non encore connus à ce jour...) devra encore être réalisée. Il s'agit d'un scénario contraignant voire risqué et qui impose, au minimum, le respect strict du Plan d'embauche notamment. 2

Le montant total des économies s'élèvent à **1 721 545,46€**.

Le tableau récapitulatif prévoit un montant de **80 110 696,96€** auquel s'ajoutent les autres charges du personnel (déplacements, formation, masse d'habillement,...) pour **533 835,60€**, ce qui donne un total général de **80 644 532,56€**.

*
* *

Le recalcul des cotisations des agents APE considérés depuis 2014 comme des agents contractuels engendrera un remboursement de la part de l'ORPSS pour un montant estimé à **4 561 965,64€**.

Fait à Namur, le 29 octobre 2019

G. Pagano,

Annexe 1

Plan d'embauche 2019 - Impact 2020									
	Département	Article	Service	Date	Tps de travail	Mensuel brut	Cotisations	Mensuel TCC	TCC 2020
N°	DEL								
1	1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	Enseignement	01/11/2019	1,00	3.526,08	1.017,27	4.543,36	54.520,29
2	2,5 gradués spécifiques B1	104/111E-02	Enseignement	01/11/2019	2,50	7.087,43	2.044,72	9.132,15	109.585,83
3	1 gradué spécifique B1	722/111AN-02	Enseignement	02/10/2019	0,50	1.282,19	369,91	1.652,10	9.912,60
4	1 gradué spécifique B1	722/111AN-02	Enseignement	09/10/2019	1,00	2.564,38	739,82	3.304,20	19.825,21
5	1 gradué spécifique B1	722/111AN-02	Enseignement	09/10/2019	0,50	1.354,01	390,63	1.744,65	10.467,89
6	1 gradué spécifique B1	767/111E-02	Bibliothèques	01/10/2019	1,00	3.173,48	915,55	4.089,03	49.068,35
7	1 employé D4	764/111PC-02	Sports	10/10/2019	0,50	1.094,00	315,62	1.409,62	16.915,46
	DAU								
8	1 gradué spécifique B1	922RF/111ECT-01	Régie foncière	01/11/2019	1,00	2.834,97	817,89	3.652,86	43.834,33
9	1 gradué spécifique B1	922RF/111ECT-01	Régie foncière	01/11/2019	0,50	1.417,49	408,94	1.826,43	21.917,17
10	1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	DAU	01/11/2019	1,00	3.526,08	1.017,27	4.543,36	54.520,29
11	1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	DAU	01/11/2019	0,50	1.763,04	508,64	2.271,68	27.260,14
	DCV								
12	1 employé d'administration D4	104/111ECT-01	SAC	01/11/2019	1,00	2.427,71	700,39	3.128,10	37.537,25
13	1 employé D6	104-111ECT-01	SAE	01/12/2019	1,00	2.711,56	782,29	3.493,85	41.926,18
14	1 employé d'administration D4	104/111ECT-01	Eco-conseil	01/11/2019	0,50	1.213,86	350,20	1.564,05	18.768,63

Annexe 1

Plan d'embauche 2019 - Impact 2020										
Département	Article	Service	Date	Tps de travail	Mensuel brut	Cotisations	Mensuel TCC	TCC 2020		
DRH										
15 1 employé D6	104/111ECT-01	GeCa	01/11/2019	1,00	2.711,56	782,29	3.493,85	41.926,18		
DBA										
16 2 ouvriers qualifiés D4	124/111O-02	Maintenance	01/11/2019	2,00	4.855,41	1.400,79	6.256,20	75.074,40		
17 1 ouvrier qualifié D4	124/111O-02	Maintenance	01/11/2019	1,00	2.427,71	700,39	3.128,10	37.537,20		
18 1 agent technique chef D9	104/111E-02	BEB	02/10/2019	1,00	3.455,56	996,93	4.452,49	53.429,88		
DVP										
19 1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	Service administratif Voirie	01/11/2019	1,00	3.526,08	1.017,27	4.543,36	54.520,29		
20 1 agent technique en chef D9	421/111TCT-01	STV	01/11/2019	1,00	3.215,79	927,75	4.143,54	49.722,47		
21 1 ouvrier qualifié D4	421/111O-02	STV	01/11/2019	1,00	2.427,71	700,39	3.128,10	37.537,20		
22 1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	DVP	01/11/2019	1,00	3.526,08	1.017,27	4.543,36	54.520,29		
23 1 gradué spécifique B1	104/111ECT-01	SAJVP	01/11/2019	1,00	2.834,97	817,89	3.652,86	43.834,33		
24 1 agent technique chef D9	421/111TCT-01	BEVP	01/11/2019	1,00	3.215,79	927,75	4.143,54	49.722,47		
DSA										
25 1 gradué spécifique B1	104/111ECT-01	DSA-Informatique	01/11/2019	1,00	2.834,97	817,89	3.652,86	43.834,33		
26 1 gradué spécifique B1	104/111ECT-01	Data Warehouse	01/12/2019	1,00	2.834,97	817,89	3.652,86	43.834,33		
27 1 ouvrier qualifié D4	104/111ECT-01	Parc automobile	01/11/2019	1,00	2.427,71	700,39	3.128,10	37.537,20		

Annexe 1

Plan d'embauche 2019 - Impact 2020									
	Département	Article	Service	Date	Tps de travail	Mensuel brut	Cotisations	Mensuel TCC	TCC 2020
28	1 employé D4	104/111E-02	Reprographie	01/11/2019	0,50	1.213,86	350,20	1.564,05	18.768,63
29	1 agent technique chef D9	421/111TCT-01	Data office	01/11/2019	1,00	3.215,79	927,75	4.143,54	49.722,47
30	1 agent technique D7	124/111TCT-01	Economat	01/11/2019	1,00	2.754,58	794,69	3.549,27	42.591,24
	DGF								
31	1 employé D4	104/111ECT-01	SAC	01/11/2019	1,00	2.427,71	700,39	3.128,10	37.537,20
32	1 employé D4	104/111ECT-01	SCRO	01/11/2019	1,00	2.427,71	700,39	3.128,10	37.537,20
33	1 gradué spécifique B1	104/111ECT-01	SCRDE	01/11/2019	1,00	2.834,97	817,89	3.652,86	43.834,31
	DG								
34	1 employé d'administration D4	104/111ECT-01	SAC	01/11/2019	1,00	2.427,71	700,39	3.128,10	37.537,20
35	1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	SIPPT	01/11/2019	1,00	3.526,08	1.017,27	4.543,36	54.520,29
36	1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	SAC	01/11/2019	1,00	3.526,08	1.017,27	4.543,36	54.520,29
	DCS								
37	1 chef de bureau A1	104/111ECT-01	Cohésion sociale	01/11/2019	1,00	3.526,08	1.017,27	4.543,35	54.520,25
38	1 gradué spécifique B1	104/111ECT-01	Cohésion sociale	01/01/2020	1,00	2.834,97	817,89	3.652,86	43.834,31
39	1 gradué spécifique B1	84010/111CS-02	Cohésion sociale	14/10/2019	1,00	2.651,61	764,99	3.416,60	40.999,23
40	1 gradué spécifique B1	104/111ECT-01	Cohésion sociale	01/11/2019	1,00	2.834,97	817,89	3.652,86	43.834,31
	TOTAL								1.698.847,08

Retours 2019 - impact 2020

N°	Article	Service	Date	Mois	Mensuel brut	Cot. Patr. AMI/ONSS	Mensuel TCC	TOTAL TCC
	104/111E-01 (*)							
1		DGF	09/09/2019	12	36,89	5,72	42,61	511,32
2		Population/Etat civil	05/10/2019	12	149,34	23,10	172,44	2.069,28
3		Sports	01/11/2019	12	1.400,01	216,58	1.616,59	19.399,08
4		Population/Etat civil	04/09/2019	12	93,33	14,44	107,77	1.293,24
5		Bureau d'études	01/10/2019	12	1.275,45	197,31	1.472,76	17.673,12
6		DGF	01/10/2019	12	1.022,29	150,23	1.172,52	14.070,24
								55.016,28
	104/111E-02							
7		GeCo	01/01/2020	12	2.352,61	678,73	3.031,33	36.375,99
8		Population/Etat civil	01/01/2020	12	2.106,06	607,60	2.713,65	32.563,86
9		Communication	01/10/2019	12	490,63	141,55	632,18	7.586,12
10		SAC	21/09/2019	12	1.715,45	494,91	2.210,36	26.524,29
								103.050,25
	104/111ECT-01							
11		Propreté publique	09/09/2019	12	661,05	190,71	851,76	10.221,16
	104/111OCT-01							
12		Nature et espaces verts	21/10/2019	12	93,32	26,92	120,24	1.442,91
	124/111O-01 (*)							
13		Bâtiments	14/09/2019	12	564,79	487,37	1.052,16	12.625,92
14		Bâtiments	27/09/2019	12	166,39	25,72	192,11	2.305,32
								14.931,24

(*) Reprise à temps plein après mise en disponibilité

(*) Reprise à temps plein après mise en disponibilité
(**) Pour mémoire

€ 461.184,45

Départs connus en 2020

N°	Article	Grade	Service	Date	Mois	ETP	Mensuel brut	Cot. Patr. AMI/ONSS	Mensuel TCC	Gain si non remplacement
104/111CB-01										
1	Employée D6	Cabinet Bourgmaster		01/05/2020	8	0,80	2.800,01	433,16	3.233,17	25.865,36
104/111E-01										
2	Employée D6	Cohésion sociale		01/01/2020	12	1	3.500,01	541,80	4.041,81	48.501,72
3	Employée D6	Sports		01/01/2020	12	0,8	2.800,01	433,44	3.233,45	38.801,40
4	Employée D6	Appui éducation-loisirs		01/04/2020	9	1	3.500,01	541,80	4.041,81	36.376,29
5	Employée D6	Communication		01/04/2020	9	0,8	2.800,01	433,44	3.233,45	29.101,05
6	Employée D6	Équipement urbain		01/05/2020	8	0,8	2.800,01	433,44	3.233,45	25.867,60
7	Employée D6	Enseignement		01/05/2020	8	1	3.500,01	541,80	4.041,81	32.334,48
8	Chef de service C4	DCV		01/05/2020	8	0,8	3.275,04	506,99	3.782,03	30.256,24
9	Chef de service C4	Enseignement		01/05/2020	8	1	4.093,79	633,72	4.727,51	37.820,08
10	Chef de service C4	Culture		01/05/2020	8	0,8	3.275,04	506,65	3.781,69	30.253,52
11	Employé D6	Gestion documentaire		01/09/2020	4	1	3.500,01	541,80	4.041,81	16.167,24
12	Chef de service C4	Culture		01/11/2020	2	1	4.093,79	633,72	4.727,51	9.455,02
334.934,64										
104/111OCT-01										
13	Ecureuse E3	Hastedon		01/02/2020	11	0,66	1.689,79	487,67	2.177,46	23.952,06
14	Ecureuse E2	Beffroi + Tourisme		01/07/2020	6	0,97	2.307,43	665,92	2.973,35	17.840,10
15	Ecureuse E3	Bâtiments		01/07/2020	6	0,63	1.640,92	473,57	2.114,49	12.686,94
16	Ecureuse E3	Espaces verts		01/10/2020	3	0,72	1.751,61	505,52	2.257,13	6.771,39
61.250,49										
104/1112PCT-01										
17	Ecureuse E3	Police		01/02/2020	11	0,32	811,10	234,08	1.045,18	11.496,98
124/111O-01										
18	Ouvrier E3	Maintenance		01/02/2020	11	1,00	2.568,48	389,67	2.958,15	32.539,65
124/111O-02										
19	Ouvrier qualifié D2	Maintenance		01/08/2020	5	1,00	3.081,57	889,34	3.970,91	19.854,55

421/1110-01									
20	Ouvrier qualifié D4	Prêt matériel	01/06/2020	7	1,00	3.257,76	504,30	3.762,06	26.334,42

721/111OCT-01									
21	Ecureuse E3	Ecoles communales	01/10/2020	3	0,50	1.262,03	364,22	1.626,25	4.878,75
722/111SO-02									
22	Puéricultrice D3	Appui scolaire	01/02/2020	11	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00
764/111ISCT-01									
23	Ouvrier qualifié D4	Sports	01/03/2020	10	1	3.015,86	870,38	3.886,24	38.862,40
766/111IO-01									
24	Ouvrier qualifié D4	Nature et espaces verts	01/05/2020	8	1	3.257,76	504,30	3.762,06	30.096,48
25	Ouvrier qualifié D3	Nature et espaces verts	01/10/2020	3	1	3.037,75	470,23	3.507,98	10.523,94
26	Ouvrier E3	Nature et espaces verts	01/11/2020	2	0,8	2.078,48	315,40	2.393,88	4.787,76
									45.408,18
767/111E-02									
27	Employée D4	Bibliothèques	01/01/2020	12	1,00	3.257,75	940,19	4.197,94	50.375,28
28	Employée D3	Bibliothèques	01/05/2020	8	0,50	1.518,88	438,35	1.957,23	15.657,84
									66.033,12

23,40

Total

€ 667.458,54

Pensi Pensions caisse Ethias
Pensi Pensions caisse SFP
Pensi Pensions ONP (secteur privé)

REPARTITION DES SUBSIDES APE

<u>ARTICLES</u>	<u>BUDGET 2020</u>	<u>MB 2019</u>
104/465-05	1.839.045,25	1.861.830,01
124/465-05	218.561,39	218.561,39
421/465-05	1.593.718,62	1.593.718,62
421/465RU-05	147.408,33	147.408,33
721/465-05	66.856,48	66.856,48
722/46515-05	163.817,94	163.817,94
722/46516-05	80.530,56	80.530,56
761/465-05	90.696,73	90.696,73
764/465-05	156.773,72	156.773,72
844/465-05	448.804,53	448.804,53
922RF/465-05	65.411,85	42.627,09

Montant subvention totale	4.871.625,40	4.871.625,40
1.564 points à 3.114,85 euros		

Plan Marshall - Aide aux personnes dépendantes (volet "gens du voyage")

83233/485AP-01		
8 points à 3.114,85 euros	24.918,80	24.918,80

Plan de cohésion sociale

83233/485AP-01		
14 points à 3.114,85 euros	43.607,90	43.607,90

Bibliothèques

76733/465-05		
127 points à 3.114,85 euros	395.585,95	395.585,95

Enseignement

72233/46515-05		
8 points à 3.114,85 euros	24.918,80	24.918,80

Service Accueil de l'Enfance extra-scolaire

76133/465-05		
12 points à 3.114,85 euros	37.378,20	37.378,20

Plan Marshall - Alliance Emploi Environnement - Ecopasseur

10433/465-05		
8 points à 3.114,85 euros	24.918,80	24.918,80

TOTAL GENERAL	€ 5.422.953,85	€ 5.422.953,85
----------------------	-----------------------	-----------------------

Calcul du coût net de personnel = Dépenses - Recettes			Compte 2017	Compte 2018	MB 1 2019	MB 2 2019	2020 initial
Le total des dépenses ordinaires hors prélèvement			177.704.405,55	177.704.405,55	188.891.733,82	190.215.728,55	194.749.893,51
Le total des dépenses de personnel			74.942.391,58	74.942.391,58	78.394.618,88	78.253.422,73	80.110.696,95
Le total des dépenses de personnel hors Service Incendie		DOP351	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Le total des dépenses de personnel hors Service Incendie			74.942.391,58	74.942.391,58	78.394.618,88	78.253.422,73	80.110.696,95
Evolution en %			2,55%	5,07%	4,61%	-0,05%	2,37%
Le total des dépenses de personnel en % des dépenses totales			42,17%	42,17%	41,50%	41,14%	41,14%
Le total des dépenses de personnel en % des dépenses totales (hors SRI)			42,17%	42,17%	41,50%	41,14%	41,14%
Evolution de l'effectif en ETP				1.389,49		1.388,94	
Mandataires + assur. loi			1.744.945,47	1.730.454,54	1.750.224,41	1.747.151,18	1.761.647,72
Codes économiques			73.197.446,11	73.211.937,04	76.644.394,47	76.506.271,55	78.349.049,23
Dépenses de personnel à prendre en compte (hors SRI)			73.197.446,11	73.211.937,04	76.644.394,47	76.506.271,55	78.349.049,23
Rémunération du personnel statutaire et contractuel							
111-01	Traitement du personnel communal (nommé)	DOP101	23.500.358,49	22.851.904,53	22.756.512,27	22.503.522,91	21.853.938,82
111-01	SRI	DOP101SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111CT-01	Traitement du personnel communal (contractuel)	DOP1011	8.559.647,20	8.991.617,17	9.869.497,33	9.623.147,32	10.192.712,96
111CT-01	SRI	DOP1011SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111WW-01	Traitement du personnel communal (WIN-WIN)	DOP1012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111-08	Indemnités de prestations du personnel communal	DOP108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111-08	SRI	DOP108SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1115-41	Autres interventions et avantages en numéraires pour le personnel communal	DOP541	1.712.302,68	1.714.312,32	1.784.305,62	1.784.305,62	1.784.305,62
Rémunération du personnel contractuel subsidié (APE, PTP, Awiph, Activa, Maribel, SINE, PCS, PFGV, Contrat de prévention et de sécurité et autres emplois subsidiés). A identifier clairement							
111-02	Traitement du personnel contractuel subsidié	DOP102	14.895.777,10	16.700.440,39	17.935.112,48	18.344.402,52	19.367.033,26
111-02	SRI	DOP102SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rémunération du personnel enseignant à charge de la commune							
111-19	Indemnités de prestations du personnel enseignant	DOP119	108.358,78	73.443,63	130.780,00	130.780,00	130.780,00
Congés payés							
112-01	Pécule de vacances du personnel communal (nommé)	DOP201	1.736.914,71	1.560.026,62	1.622.013,78	1.674.794,90	1.603.232,06
112-01	SRI	DOP201SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112CT-01	Pécule de vacances du personnel communal (contractuel)	DOP2011	653.041,68	708.285,79	707.084,23	684.037,70	724.902,94
112CT-01	SRI	DOP2011SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112WW-01	Pécule de vacances du personnel communal (WIN-WIN)	DOP2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112-02	Pécule de vacances du personnel contractuel subsidié	DOP202	1.081.329,42	1.188.512,08	1.329.549,47	1.299.867,96	1.443.849,65
112-02	SRI	DOP202SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chèques-repas							
Cotisations à l'ONSS APL (hors pensions)							
113-01	Cotisations patronales à l'ONSSAPL pour le personnel communal (nommé)	DOP301	3.791.826,85	3.643.401,24	3.582.185,52	3.532.350,16	3.416.440,85
113-01	SRI	DOP301SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113CT-01	Cotisations patronales à l'ONSSAPL pour le personnel communal (Contractuel)	DOP3011	2.327.424,52	2.364.244,73	2.687.315,41	2.535.181,65	2.824.803,18

Calcul du coût net de personnel = Dépenses - Recettes			Compte 2017	Compte 2018	MB 1 2019	MB 2 2019	2020 initial
113CT-01	Cotisations patronales à l'ONSSAPL pour le personnel communal (Contractuel)	DOP3011SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113-02	Cotisations patronales à l'ONSSAPL pour le personnel contractuel subsidé	DOP302	4.288.799,96	4.807.750,20	5.258.605,18	5.280.096,06	5.666.041,62
113-02	SRI	DOP302SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113-08	Cotisations patronales à l'ONSSAPL pour les indemnités de prestations du personnel communal	DOP308	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113-08	SRI	DOP308SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cotisations à l'ONSS APL (pensions)							
113-21	Cotisations patronales à la caisse de répartition des pensions pour le personnel communal	DOP321	96.800,91	72.113,65	56.198,51	48.137,14	33.981,80
113-21	SRI	DOP321SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113-48	Cotisations patronales pour les autres caisses de pension (nommés)	DOP348	7.990.444,13	8.123.220,02	8.464.901,21	8.545.111,68	8.756.118,46
113-48	SRI	DOP348SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113CT-48	Cotisations patronales pour les autres caisses de pension (contractuels)	DOP3481	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113CT-48	SRI	DOP3481SI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensions							
116-01	Pensions directement à charge de la commune	DOP601	29.966,66	0,00	45.270,00	45.270,00	45.270,00
Maladie professionnelle							
117-02	Cotisations versées au service médical du travail	DOP702	153.907,59	181.383,76	176.050,00	180.686,16	204.341,76
Remboursement personnel détaché							
xxx/111D-01	Récupération de la rémunération du personnel détaché (l'Existe également en DOF mais pour le coût net DOF)	DOP206	170.684,56	231.280,91	239.013,46	294.579,77	301.296,25

Codes économiques	Recettes à déduire	ROT	13.305.153,70	13.101.157,28	14.859.404,76	15.145.051,91	15.214.138,63
106-02	Récupération de charges de personnel payées indument	ROT602	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100/380-03	Amendes administratives (25% recette)	SAC	811.481,69	1.199.493,20	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
380-06	Contributions des entreprises et des ASBL dans les charges de traitement du personnel détaché	ROT006	498.925,94	530.883,36	523.900,00	523.900,00	523.900,00
380-48	Intervention de tiers (dont AWIPH)	ROT048	308.912,52	260.556,03	300.000,00	300.000,00	300.000,00
771/465-01 (partiel)	Subventions FWB pour musées					175.000,00	11.000,00
465-02	Contributions de l'Autorités supérieure dans les frais de personnel	ROT6502	3.474.353,30	3.838.572,20	4.232.073,01	4.262.761,26	4.585.965,64
465-05	Contributions de l'Autorités supérieure pour le personnel contractuel subsidé (APE, PTP, Awiph, Activa, Maribel, SINE, PCS, PFGV, gardiens de la paix, fonds des maladies professionnelles, Contrat de prévention et de sécurité, ADL, ATL, accueil de l'enfance, plaine de jeux, été solidaire, aménagement du territoire, environnement, ... avec fixation d'un pourcentage pour le personnel et autres emplois subsidés). A identifier clairement	ROT505	4.996.966,08	5.062.755,76	5.423.256,10	5.459.909,05	5.422.953,85

Calcul du coût net de personnel = Dépenses - Recettes						
		Compte 2017	Compte 2018	MB 1 2019	MB 2 2019	2020 initial
465-48	Autres contributions de l'Autorité supérieure. Contributions de l'Autorités supérieure pour le personnel contractuel subsidié (APE, PTP, Awiph, Activa, Maribel, SINE, PCS, PFGV, gardiens de la paix, fonds des maladies professionnelles, Contrat de prévention et de sécurité, ADL, ATL, accueil de l'enfance, plaine de jeux, été solidaire, aménagement du territoire, environnement, ... avec fixation d'un pourcentage pour le personnel et autres emplois subsidiés). A identifier clairement	1.767.707,33	1.768.092,51	2.691.825,13	2.811.668,66	2.622.762,68
465-48	SRI	572.595,23	0,00	0,00	0,00	0,00
485-02	Contributions des autres pouvoirs publics dans les frais de personnel	371.558,95	389.059,47	370.000,00	370.000,00	370.000,00
485-02	SRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
485-06	Contributions des autres pouvoirs dans les charges de traitement du personnel détaché	973.539,01	922.513,55	978.350,52	901.812,94	1.037.556,46
Chèques-repas (quote-part du personnel à déduire)		340.595,34	328.724,40	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Codes économiques	Coûts à extraire (facteurs exogènes)	846.996,99	2.669.401,71	3.188.781,16	3.167.277,07	3.112.062,42
131/465-02 = code de recettes	Frais liés à l'application des conventions collectives et sectorielles (pour l'instant = le Pacte). Soit le montant du crédit budgétaire de la subvention liée au Pacte pour l'exercice concerné.	376.989,82	376.989,82	554.477,62	554.477,62	554.477,62
cf. note dans la feuille ci-dessous : "taux cot pens-loi et AR"	Frais liés à la hausse du taux de cotisation des pensions admis légalement. Cf. loi du 24 octobre 2011 et AR du 13 novembre 2011	470.007,17	1.942.411,89	1.934.303,54	1.912.799,45	1.857.584,80
	Moindre facture de responsabilisation résultant de l'extension du cadre (ne figure pas au budget communal car directement prise en charge via les réserves Ethias)		350.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
COÛT NET DU PERSONNEL (hors facteurs exogènes)		59.045.295,42	57.441.378,05	58.596.208,55	58.193.942,57	60.022.848,18
COÛT NET DU PERSONNEL (hors facteurs exogènes) HORS SRI		59.045.295,42	57.441.378,05	58.596.208,55	58.193.942,57	60.022.848,18
	Evolution N/N-1 (en %)	2.758.951,71	3.550.936,44	1.154.830,50	-491.910,30	1.828.905,61
	Evolution N/N-1 (en %)	2.758.951,71	3.550.936,44	1.154.830,50	-491.910,30	1.828.905,61
		4,90%	6,59%	2,01%	-0,84%	3,14%
		4,90%	6,59%	2,01%	-0,84%	3,14%
Balise du coût net		59.045.295,42	57.441.378,05	58.596.208,55	58.193.942,57	60.022.848,18
	Norme CRAC (0,5% + inflation)	101,50%	102,00%	104,50%	101,50%	101,50%
	Coût net CRAC "normé"	0,00	53.626.713,57	54.941.093,80	55.231.571,84	56.060.045,42
	Ecart par rapport à la balise (en %)	59.045.295,42	3.814.664,48	3.655.114,75	2.962.370,73	3.962.802,76
	Ecart par rapport à la balise (en %)	#DIV/0!	7,11%	6,65%	5,36%	7,07%
	Norme Ville (1,6% + inflation)	102,60%	104,20%	107,80%	102,60%	102,60%
	Coût net Ville "normé"	0,00	56.763.824,88	58.724.955,11	59.692.881,82	61.244.896,75
	Ecart par rapport à la balise (en %)	59.045.295,42	677.553,17	-128.746,56	-1.498.939,25	-1.222.048,57
	Ecart par rapport à la balise (en %)	#DIV/0!	1,19%	-0,22%	-2,51%	-2,00%

Balise coût net de fonctionnement						
	Code	Compte 2017	Compte 2018	2019 + MB 1	2019 + MB 2	2020 initial
Dépenses totales de fonctionnement						
		26.329.319,64	28.040.413,29	30.542.965,50	31.086.940,70	31.457.894,51
Dépenses totales de fonctionnement hors SRI						
		26.325.965,63	28.040.413,29	30.542.965,50	31.086.940,70	31.457.894,51
À déduire en dépenses						
104/123EC-48	F01	14.730,44	180.000,00	167.000,00	171.000,00	15.000,00
121/123-48	F02	362.740,68	377.992,61	378.353,19	383.819,36	384.650,70
136/127C-03	F05	498.405,48	534.663,86	580.000,00	580.000,00	580.000,00
137/125-03	F06	2.458.237,85	2.490.690,38	2.515.000,00	2.515.000,00	2.515.000,00
137/125-15	F07	497.088,53	513.536,22	365.000,00	400.000,00	365.000,00
351/125-03	F08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351/125-15	F09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351/127C-03	F10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426/124EP-02	F11	165.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
426/124IL-02	F12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426/125EP-03	F13	1.025.000,00	918.391,13	925.000,00	925.000,00	925.000,00
OPERATION BEP (700000 euros en année pleine)		700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
		5.721.202,98	5.905.274,20	5.820.353,19	5.864.819,36	5.674.650,70
TOTAL DEDUCTION DEPENSES						
		5.721.202,98	5.905.274,20	5.820.353,19	5.864.819,36	5.674.650,70
À déduire en recettes						
000/161SP-48	F15a	164.630,39	152.233,70	240.000,00	240.000,00	240.000,00
100/380-03	SAC	121.722,25	179.923,98	210.000,00	210.000,00	210.000,00
104/161-06	F15	96.501,76	138.080,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00
104/161MC-48	F16	5.587,00	5.680,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
104/161S1-01	F17	2.954,82	4.473,63	5.000,00	5.000,00	5.000,00
104/465IV-01	F19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
124 /161 S3/48	F20	95.209,20	51.696,27	85.110,00	56.550,00	58.000,00
124/161-01	F21	4.504,46	5.027,06	4.500,00	4.500,00	4.500,00
124/161S5-48	F22	13.241,89	15.123,08	3.900,00	4.100,00	4.450,00
137/161T-48	F23	4.784,15	2.915,81	51.445,95	51.445,95	50.000,00
124/180-01	F24	3.755,00	312,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
12414/465-01	F69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvention RW commémorations 14-18						

Balise coût net de fonctionnement		Code	Compte 2017	Compte 2018	2019 + MB 1	2019 + MB 2	2020 initial
134/180-01	REPROGRAPHIE TRAV.POUR TIERS	F26	12.898,65	9.068,77	22.500,00	22.500,00	22.500,00
135/161CA-48	Rembt fournitures centrales d'achat	F27	24.177,40	20.410,66	85.000,00	85.000,00	85.000,00
136/380-48	INDEMNITES REPAR.DOMMAGES VEHIC.	F28	4.265,59	60.732,75	20.000,00	20.000,00	20.000,00
138/161PM-03	REMBT REMPLACEMENT MATERIEL LOUE	F29	25.239,62	21.435,29	25.000,00	25.000,00	25.000,00
351/465PZ-01	SUBV. FEDERALE PRE-ZONE	F30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351/485-01	CONTR.AUTRES COMMUNES	F31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351/485BA-01	Rembt frais fonctionnement par Zone NAGE	F311	44.119,50	37.719,19	0,00	0,00	0,00
360/161MS-48	REMBT MESURES DE SECURITE -	F32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421/180-01	TRAVAUX POUR TIERS	F33	1.360,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
421/380-48	REMB.PAR TIERS DEGATS VOIRIE	F34	30.265,79	22.650,88	20.000,00	20.000,00	20.000,00
124/161CI-01	RECETTES DIVERSES CITADELLE	F35	9,90	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
124/161T-48	REMBT DEGATS DE TIERS CITADELLE	F36	1.103,95	775,80	50.000,00	50.000,00	50.000,00
522/465AU-01	SUBV. AFF. ECONOMIQUES - COMMERCE	F37	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
522/465CI-01	SUBV. CITADELLE	F38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
522/465MO-01	Subvention mobilité	F39	0,00	200.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
522/465SI-01	Subvention Salon de l'Innovation	F73	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
563/161-01	Recettes occupation des quais	F70	8.033,00	4.110,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
563/161BM-01	Recettes bornes moblihommes	F71	1.065,00	997,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00
563/161-48	REMBT FR. FONCT. PAR OFFICE DU TOURISME	F40	10.960,14	2.500,13	10.000,00	10.000,00	10.000,00
722/161-08	INTERV. PARENTS REPAS SCOLAIRES	F41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722/463-01	SUBV.FONCTIONNEMENT	F42	2.100.885,10	2.195.248,60	2.249.000,00	2.414.784,00	2.497.462,48
722/465FE-01	Subventions "Fruits à l'école"	F421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
734/463EA-01	SUBV.FONCT.ENSEIGN. ARTISTIQUE	F43	140.255,50	143.767,16	140.000,00	140.000,00	140.000,00
735/463EP-01	SUBV.FONCT.ENS.PROF.	F44	253,70	830,90	74.000,00	74.000,00	74.000,00
761/465AJ-01	SUBV. ACTIV. JEUNESSE	F45	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
761/465VR-01	SUBV. VERDUR ROCK	F46	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
762/465-01	SUBV. CONSEIL DE LA MUSIQUE	F47	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
762/465T-01	Subventions développement économique	F72	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
766 /465 S1/48	SUBS.ENVIRONNEMENT	F48	22.000,00	9.500,00	45.000,00	156.500,00	45.000,00
766/161-48	RECETTES DIVERSES (REMBT DEGATS -	F49	10.197,00	8.768,50	8.000,00	8.000,00	8.000,00

Balise coût net de fonctionnement

	Code	Compte 2017	Compte 2018	2019 + MB 1	2019 + MB 2	2020 initial
767/161DP-48	F50	5.338,74	5.090,20	5.500,00	5.500,00	5.500,00
771/465-01	F51	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
771/465FT-01	F52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
832/161-48	F53	6.565,85	8.696,12	9.500,00	9.500,00	9.500,00
832/161RI-48	F54	3.988,78	898,88	3.500,00	3.500,00	3.500,00
832/465AD-01	F55	178.707,96	162.730,75	169.000,00	178.065,00	178.065,00
832/465SP-01	F56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
832/465-01	F571	20.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
849/465-01	F57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
849/465MA-01	F58	48.900,00	52.857,00	31.351,43	31.351,43	31.351,43
875/161-48	F59	17.465,00	20.108,31	15.000,00	15.000,00	25.000,00
875/161NT-01	F591	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
875/161DT-48	F592	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
876/161CP-48	F60	25.970,19	28.064,05	25.970,19	25.970,19	28.064,05
876/161ZP-48	F61	1.269,09	3.140,89	1.269,09	1.269,09	3.140,89
877/180-01	F62	10.411,80	10.263,06	8.000,00	8.000,00	15.000,00
878/465-48	F63	2.151,06	2.191,05	2.500,00	2.500,00	2.500,00
922/465AD-01	F64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
922/465LI-01	F65	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
930/465AD-01	F66	6.937,14	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
930/465CC-01	F68	0,00	0,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00
TOTAL DEDUCTION RECETTES		3.292.186,37	3.602.522,11	4.262.876,66	4.595.865,66	4.588.363,85
TOTAL DEDUCTION RECETTES hors SRI		3.248.066,87	3.564.802,92	4.262.876,66	4.595.865,66	4.588.363,85
COÛT NET DU FONCTIONNEMENT		17.315.930,29	18.532.616,98	20.459.735,65	20.626.255,68	21.194.879,96
COÛT NET DU FONCTIONNEMENT hors SRI		17.360.049,79	18.570.336,17	20.459.735,65	20.626.255,68	21.194.879,96
Evolution N/N-1 (en %)		-4,91%	6,79%	2,47%	3,30%	2,76%
Evolution N/N-1 (en %) hors SRI		-4,67%	7,01%	2,47%	3,30%	2,76%
Evolution N/N-1 (en €)		-893.793,70	1.179.010,46	493.137,00	659.657,03	568.624,28
Evolution N/N-1 (en €) hors SRI		-849.674,20	1.216.729,65	493.137,00	659.657,03	568.624,28

Balise coût net de fonctionnement					Code	Compte 2017	Compte 2018	2019 + MB 1	2019 + MB 2	2020 initial
Norme CRAC (0% + inflation)						100,00%	100,00%	100,00%		
Coût net CRAC "normé"						0,00	17.011.994,70	17.011.994,70	0,00	0,00
Ecart par rapport à la balise (en €)						17.360.049,79	1.558.341,47	3.447.740,95	20.626.255,68	21.194.879,96
Ecart par rapport à la balise (en %)						#DIV/0!	9,16%	20,27%	#DIV/0!	#DIV/0!
Norme Ville (inflation)							102,53%	104,73%		
Coût net Ville "normé"							16.737.923,04	17.097.070,90	0,00	0,00
Ecart par rapport à la balise (en €)						1.747.783,73	1.832.413,13	3.362.664,75	659.657,03	568.624,28
Ecart par rapport à la balise (en %)						35000000,00%	10,95%	19,67%	#DIV/0!	#DIV/0!

Balise coût net de dette							2020 initial	
Dépenses totales de dette							MB 2 2019	2020 initial
A augmenter en dépenses							MB 1 2019	2020 initial
	Code	Compte 2017	Compte 2018	MB 1 2019	MB 2 2019	2020 initial		
		17.406.888,74	17.800.816,50	19.762.001,93	19.507.493,70	21.053.047,09		
00071/434-01	D01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
00073/434-01	D02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
00074/434-01	D03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
00080/434-01	D04	139.673,67	139.673,67	139.673,67	139.673,67	139.673,67		139.673,67
00081/434-01	D05	553.724,85	553.724,85	553.724,85	553.724,85	553.724,85		553.724,85
00082/434-01	D06	18.023,17	18.023,17	18.023,17	18.023,17	18.023,17		18.023,17
00083/434-01	D07	52.458,92	58.462,05	43.362,00	43.362,00	54.377,88		54.377,88
	Dadepts	0,00	0,00	31.414,75	0,00	15.707,38		15.707,38
		0,00	0,00	86.114,41	21.822,20	305.510,80		305.510,80
		763.880,61	769.883,74	872.312,85	776.605,89	1.087.017,75		1.087.017,75
A déduire en recettes								
00020/464-01	D08	230.066,88	230.066,88	230.066,87	230.066,87	230.066,87		230.066,87
000/464-01	D42	0,00	0,00	39.785,39	39.785,39	35.344,24		35.344,24
00071/464-01	D09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
00073/464-01	D10	1.410.137,38	1.446.117,59	1.429.419,99	1.429.419,99	1.401.053,66		1.401.053,66
00074/464-01	D11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
00080/464-01	D12	451.153,23	452.199,17	452.199,17	452.199,17	429.149,71		429.149,71
00081/464-01	D13	1.788.560,13	1.792.706,65	1.792.706,65	1.792.706,65	1.701.328,94		1.701.328,94
00082/464-01	D14	103.748,42	118.518,34	105.003,96	105.003,96	124.747,44		124.747,44
00083/464-01	D15	160.149,18	182.948,47	162.087,26	162.087,26	192.563,93		192.563,93
00084/464-01	D16	82.513,24	101.154,70	80.171,63	80.171,63	103.346,57		103.346,57
000818/464-01	D181	20.466,82	17.867,86	17.867,86	17.867,86	12.669,94		12.669,94
00070/466-05	d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
00074/466-05	D17	43.729,45	44.391,27	44.391,27	44.391,27	43.284,74		43.284,74
04018/464-01	D181	20.466,82	17.867,86	17.867,86	17.867,86	12.669,94		12.669,94
124/263-01	D18	107,82	99,63	91,61	91,61	289,65		289,65
124/893-01	D19	706,29	736,44	767,87	767,87	800,64		800,64
136/464-01	D20	22.263,74	38.341,98	35.667,23	35.667,23	33.189,24		33.189,24
136/664-01	D21	45.541,73	86.422,26	87.332,82	87.332,82	88.274,49		88.274,49
131/261SP-03	D22	1.939,20	1.943,90	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00

Balise coût net de dette		Code	Compte 2017	Compte 2018	MB 1 2019	MB 2 2019	2020 initial
137/263-01	REMB INTERETS EMP.TIERS	D23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
137/893-01	REMBOURS.EMPRUNT R.F.	D24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351/485-48	Rembt charges emprunts par Zone NAGE	D241	523.733,72	601.489,16	640.000,00	640.000,00	640.000,00
421/263-01	REMB INTERETS EMP.TIERS	D25	267,31	152,22	30,57	30,57	0,00
421/893-01	REMBOURS.EMPRUNT TIERS	D26	4.734,02	4.946,35	5.168,19	5.168,19	0,00
721/464-01	POUV. SUBS. REMBT INTERETS EMPR.(FNG)	D27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722/464-01	POUV. SUBS. REMBT INTERETS EMPR.(FNG)	D28	96.071,94	86.709,93	82.645,81	82.645,81	78.468,00
722/263-01	REMB INTERETS EMP.TIERS	D29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722/893-01	REMB.EMPRUNTS TIERS	D30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
764/464-01	REMB.INTERETS EMP.POUV.SUBSID.	D31	39.155,74	48.609,79	55.201,05	55.201,05	49.268,84
764/664-01	POUV. SUBS. REMBT TRANCHE EMPR.	D32	89.819,30	111.378,45	136.797,85	136.797,85	138.074,95
771/464-01	REMB.INTERETS EMP.POUV.SUBSID.	D33	27.543,54	37.555,65	35.482,73	35.482,73	33.623,02
771/664-01	POUV. SUBS. REMBT TRANCHE EMPR.	D34	44.605,00	46.379,83	48.225,29	48.225,29	50.144,17
874/273-01	DIVIDENDES S.W.D.E.	D35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
877/464-01	POUV. SUBS. REMBT INTERETS EMPR.	D36	0,00	137,44	461,53	461,53	437,73
877/664-01	POUV. SUBS. REMBT TRANCHE EMPR.	D37	0,00	650,25	2.601,00	2.601,00	2.601,00
922/464-01	POUV. SUBS. REMBT INTERETS EMPR.	D38	122.022,85	135.501,93	129.000,55	129.000,55	122.716,23
922/664-01	POUV. SUBS. REMBT TRANCHE EMPR.	D39	201.006,03	206.941,91	213.059,62	213.059,62	219.364,96
922/263-01	TIERS REMBT INT.EMPR.	D40	162.538,01	147.935,30	139.849,65	137.126,65	135.136,75
922/893-01	REMB.AMORT.EMPR. R.F.	D41	274.833,48	265.236,78	276.644,17	276.519,75	279.380,54
TOTAL DEDUCTION RECETTES			5.967.881,27	6.225.007,99	6.261.595,45	6.258.748,03	6.158.996,19
COÛT NET DE DETTE			10.675.126,86	10.805.924,77	12.628.093,63	12.472.139,78	13.807.033,15
Evolution N/N-1 (en %)			-7,43%	2,09%	19,30%	-2,76%	10,70%
Evolution N/N-1 (en €)			-857.266,87	220.895,86	2.043.064,72	-354.261,95	1.334.893,37