



**NAMUR
CAPITALE**

Budget initial 2022

Préalable

Le budget 2022 a notamment été établi sur base des éléments suivants :

- En respect de la circulaire budgétaire
- Ensemble des éléments d'information disponibles début novembre 2021, dont :
 - ❖ Notification des additionnels à l'I.P.P. (2022 + antérieurs 2021)
 - ❖ Notification des additionnels au précompte immobilier
 - ❖ Prévisions du Bureau fédéral du Plan (indexation salariale en 03/2022)
 - ❖ Simulation du FOREM pour la subvention APE (suite réforme àpd 01/01/2022)
- Intégration du 3^{ème} palier (40%) de la reprise de financement de la zone de Secours par la Province
- Couverture à 100% du coût-vérité pour la collecte et la gestion des déchets

Préalable

- ▶ **Le budget 2022 reflète une forme de « retour à la normale » vu :**
 - ❖ Budget définitif clôturé début novembre 2021
 - ❖ Fin des mesures spécifiques liées au Covid-19
 - ❖ Plus d'emprunt de relance
 - ❖ Plus de « compensation Covid-19 » de l'Autorité supérieure
- ▶ **Malgré l'impact financier à long terme du Covid-19**
(ex. : additionnels à l'I.P.P. 2022 : - 2,23 M°€ p/r PGA 2020-2025)
- ▶ **Eventuels ajustements à prévoir lors des prochains travaux budgétaires**

Résultats du budget ordinaire

❑ **Résultat de l'exercice propre présenté à l'équilibre... mais à nuancer vu :**

- ➔ ponction annuelle habituelle de 460.000,00 € dans la « provision CPAS »
- ➔ ponction de 1.560.319,68 € dans le fonds de réserve ordinaire
- ➔ ponction de 4.932.272,57 € dans la « provision pour risque fiscal »
- ➔ **Résultat à l'exercice propre « réel » en mali de 6.952.592,25 €**

❑ **Résultat présumé des exercices antérieurs en mali de 1.137.022,60 €**

- ➔ suite notification du SPF Finances concernant les additionnels à l'I.P.P. pour 2021

❑ **Prélèvements pour 1.137.022,60 € :**

- ➔ habituels transferts vers le service extraordinaire (SPGE/INASEP + SSP) : 165.542,84 €
- ➔ ponction dans le fonds de réserve ordinaire : 1.302.565,44 €

➔ **Service ordinaire en strict équilibre sur le plan global**

Fonds de réserve et provisions au 31/12/2022

Libellé	Solde présumé fin 2021 après MB2	Ajustements BI-2022	Solde présumé fin 2022	
Fonds de réserve ordinaire	5.362.885,12 €	- 2.862.885,12	2.500.000,00 €	Montant total des réserves = 2.840.810,83 €
Fonds pour créances douteuses	238.810,83 €	-	238.810,83 €	
Réserves service social du personnel	102.000,00 €	-	102.000,00 €	
Provision CPAS	3.974.427,62 €	- 460.000,00 €	3.514.427,62 €	Montant total des provisions = 7.943.117,70 €
Provision pour risque fiscal	7.024.223,44 €	- 4.932.272,57 €	2.091.950,87 €	
Provision pour risque FDC	1.300.000,00 €	-	1.300.000,00 €	
Provision pour Zone NAGE	1.036.739,21 €	-	1.036.739,21 €	
Total des réserves et provisions	19.039.086,22 €	- 8.255.157,69 €	10.783.928,53 €	

- Réserves mobilisables au 31/12/2022 : **7.167.500,91 €** (hors réserve SSP et hors provision CPAS)
- Réserves pensions (Ethias) pour personnel statutaire et mandataires : **27.962.919,53 €** au 31/12/2020

Résultat global (tableau récapitulatif)

Libellé	BI-2022	Variation p/r MB2-2021 (€)	Variation p/r MB2-2021 (%)
Recettes de prestations	8.028.257,48 €	+ 1.276.751,48 €	+ 18,91%
Recettes de transferts	186.204.796,23 €	+ 4.606.184,14 €	+ 2,54%
Recettes de dette	4.893.182,48 €	+ 705.632,63 €	+ 16,85%
Recettes de prélèvement	6.952.592,25 €	+ 679.265,24 €	+ 10,83%
Recettes totales de l'exercice propre	206.078.828,44 €	+ 7.267.833,48 €	+ 3,66%
Dépenses de personnel	88.635.579,87 €	+ 5.394.550,83 €	+ 6,48%
Dépenses de fonctionnement	33.794.487,21 €	- 334.371,51 €	- 0,98%
Dépenses de transferts	61.750.679,50 €	- 2.765.907,29 €	- 4,29%
Dépenses de dette	21.898.081,86 €	+ 1.137.776,43 €	+ 5,48%
Dépenses de prélèvement	0,00 €	0,00 €	0,00%
Dépenses totales de l'exercice propre	206.078.828,44 €	+ 3.432.048,46 €	+ 1,69%
Résultat de l'exercice propre	0,00 €	+ 3.835.785,03 €	
Résultat des exercices antérieurs	- 1.137.022,60 €		
Résultat des prélèvements	+ 1.137.022,60 €		
Résultat global	0,00 €		

Principales recettes de l'exercice propre

Libellé	Budget initial 2022	Pondération (%)	Montant par habitant (€)
Prestations	8.028.257,48 €	3,90%	71,94 €
Fonds des communes et compensations	49.566.918,35 €	24,05%	444,19 €
Additionnels au précompte immobilier	45.595.749,20 €	22,13%	408,60 €
Additionnels à l'I.P.P.	38.312.261,17 €	18,59%	343,33 €
Additionnels aux taxes automobiles	1.364.352,40 €	0,66%	12,23 €
Taxes et redevances	21.564.451,45 €	10,46%	193,25 €
Subventions	29.801.063,66 €	14,46%	267,06 €
Dividendes et apports Régie foncière	4.893.182,48 €	2,37%	43,85 €
Recettes de prélèvement	7.335.300,49 €	3,37%	62,13 €
Total exercice propre	206.078.828,44 €	100,00%	1.846,77 €

Principales dépenses de l'exercice propre

Libellé	Budget initial 2022	Pondération (%)	Montant par habitant (€)
Personnel	88.635.579,87 €	43,01%	794,30 €
Fonctionnement	33.794.487,21 €	16,40%	302,85 €
Dotation au CPAS	19.394.323,33 €	9,41%	173,80 €
Dotation à la Zone de Police	20.733.281,96 €	10,06%	185,80 €
Dotation à la Zone de Secours	5.969.484,83 €	2,90%	53,50 €
Autres dépenses de transferts	15.653.589,38 €	7,60%	140,28 €
Charge de la dette (investissements, trésorerie et intérêts débiteurs)	21.898.081,86 €	10,63%	196,24 €
Prélèvements	0,00 €	0,00%	0,00 €
Total exercice propre	206.078.828,44 €	100,00%	1.846,77 €

Dépenses de personnel (détail)

- ❑ **Dépenses de personnel (88.635.579,87 €) : + 5.394.550,83 € (+ 6,48%)**
- ❑ **Même méthodologie du D.R.H. depuis plusieurs exercices :**
 - ➔ extrapolation en base annuelle des mandats du neuvième mois de l'année 2021
 - ➔ ensemble des ajustements prévus (tant à la hausse qu'à la baisse)
- ❑ **La variation inclut l'augmentation de l'alimentation des réserves pensions (Ethias) pour le personnel statutaire (+ 169.702,76 €) et les mandataires (+ 44.404,82 €)**
- ❑ **Deux indexations salariales prises en compte :**
 - ➔ Octobre 2021 : dépense calculée sur une année pleine
 - ➔ Mars 2022 : dépense calculée sur 10 mois + impact sur les pécules de vacances
- ❑ **Augmentation de la valeur faciale des chèques-repas (+ 1€ par jour)**
- ❑ **Nombre d'ETP au 30/10/2021 : 1.472,83 (+ 52,85 p/r décembre 2020)**

Dépenses de personnel (détail)

Budget après MB2-2021	83.241.029,04 €
Ajustement "extrapolation mandats 2021"	- 1.327.602,86 €
Engagements 2021 (impact 2022)	+ 1.713.393,54 €
Plan d'embauche 2022	+ 1.918.415,18 €
Retours (maternité, interruption de carrière, détachements, ...)	+ 1.537.081,95 €
Départs 2021 (impact 2022) et connus 2022	- 1.032.556,47 €
Promotions / revalorisations barémiques	+ 100.000,00 €
Annales - RGB (0,60%)	+ 418.663,32 €
Evolutions de carrières	+ 100.000,00 €
Indexation des salaires (01/10/2021 + 01/03/2022)	+ 2.843.301,17 €
Economies de non-remplacements (départs non encore connus)	- 350.000,00 €
Impact 2022 de la réduction de précompte professionnel pour travail en équipes (de l'exercice 2021)	- 350.000,00 €
Economies de pensions non encore connues	- 450.000,00 €
Augmentation de la valeur faciale des chèques-repas (+ 1€ par jour)	+ 273.855,00 €
Budget initial 2022	88.635.579,87 €
Variation N-1 (€)	+ 5.394.550,83 €
Variation N-1 (%)	+ 6,48%

Présentation du budget initial 2022 de la Ville de Nanterre - DROM / MARS 2022

10

Dépenses de fonctionnement (détail)

- ❑ **Dépenses de fonctionnement (33.794.487,21 €) : - 334.371,51 € (- 0,98%)**
- ❑ **Suppression de certains articles budgétaires relatifs au Covid-19 tels que :**
 - ❖ « Actions sociales - Frais de fonctionnement Covid-19 »
 - ❖ « Plateforme pour lutter contre la fracture numérique »
 - ❖ « Matériel et vêtements de sécurité Covid-19 »

➔ à ajuster lors des prochains travaux budgétaires si besoin
- ❑ **Articles relatifs à l'informatique : adaptation des numéros d'article budgétaire pour une gestion centralisée des crédits**
- ❑ **Propreté publique : couverture à 100% du coût-vérité pour la collecte et la gestion des déchets : 9.570.285,47 € en 2022**
- ❑ **Plan inondation : 437.000 € en 2022**
- ❑ **Organisation du Championnat d'Europe de Cyclocross : 200.000 € en 2022**

Dépenses de transferts (détail)

- ❑ **Dépenses de transferts (61.750.679,50 €) : - 2.765.907,29 € (- 4,29%)**
- ❑ « Retour à la normale » par rapport aux exercices précédents
 - Fin du Plan de relance (3,33 M°€ en 2021)
 - Subside aux clubs sportifs (1 M°€ en provenance de la Région wallonne)
- ❑ Reprise en 2022 de 40% de la dotation en faveur de la Zone de Secours NAGE par la Province (- 0,95 M°€ p/r 2021)

Ventilation des dépenses de transferts	Budget initial 2022	Différence p/r MB2-2021 (€)
Dotation au CPAS	19.394.323,33 €	+ 611.990,23 €
Dotation à la Zone de Police	20.733.281,96 €	+ 1.217.627,37 €
Convention "Namur Capitale"	3.734.207,68 €	+ 70.607,68 €
Dotation à la Zone de Secours	5.969.484,83 €	- 994.914,14 €
Autres (ASBL, Fabriques d'église, cotisations, remboursements, ...)	11.919.381,70 €	- 3.671.218,43 €
Total dépenses de transferts	61.750.679,50 €	- 2.765.907,29 €

Programme d'investissements 2022

Répartition des principales masses budgétaires du programme d'investissements 2022

Libellé	Investissement total	Financement par emprunt	Financement par fonds de réserve
Mobilité - Voirie - Egouttage - Equipement urbain	15.627.277,47 €	6.738.734,63 €	144.542,84 €
Citadelle	16.675.000,00 €	1.465.000,00 €	0,00 €
Bâtiments	43.904.635,66 €	20.073.149,26 €	16.500,00 €
Logistique	7.965.869,59 €	7.208.144,59 €	38.600,00 €
Centre ADEPS	15.917.500,00 €	14.241.700,00 €	0,00 €
Piscines	6.500.000,00 €	5.700.000,00 €	0,00 €
Total :	106.590.282,72 €	55.226.728,48 €	199.642,84 €

Programme d'investissements 2022

Principaux projets d'investissements 2022 ($\geq 1.000.000$ €)	Montant
Travaux ADEPS	15.917.500,00 €
Travaux Citadelle	12.150.000,00 €
Travaux Cité des métiers	8.000.000,00 €
PIV - Travaux hors plan	7.050.000,00 €
PIV - Travaux Hôtel de Ville	5.940.000,00 €
Travaux piscines	5.500.000,00 €
PIV - Travaux bâtiments communaux	5.075.000,00 €
Travaux écoles	4.426.500,00 €
Subside Régie foncière	4.250.527,66 €
PIV - Travaux Citadelle	3.700.000,00 €
Travaux bâtiments sportifs	3.361.000,00 €
Travaux de mise en conformité	2.854.000,00 €
Travaux voirie mobilité	2.778.466,03 €
Travaux d'égouttage hors-plan	2.230.000,00 €
PIV - Parc des Dames blanches : acquisition	2.100.000,00 €
Crédits d'investissements octroyés à la Régie foncière	1.525.000,00 €
PIV - Honoraires	1.100.000,00 €
PIV - Travaux de mise en conformité	1.002.608,00 €
Matériel enseignement - acquisition de modules	1.000.000,00 €
PIV - Travaux piscines	1.000.000,00 €