



**NAMUR  
CAPITALE**

# Actualisation des projections et du plan de gestion 2023-2027

PGA = Plan de gestion actualisé

# Les mesures depuis 2001

Pages 08 à 14 du rapport DGF

20 ans de mesures : que retenir ?

## Plusieurs mesures de structures et organisationnelles

- Réintégration de trois régions ;
- Cadre « cabinets »;
- Audits du personnel et de certains services
- Règles en matière de remplacement/non remplacements ;
- Règles de mobilités internes ;
- Accentuation des synergies Ville/CPAS ;
- Centralisation des marchés publics de services et fournitures ;
- Contrôle renforcé des dépenses et des recettes (-> recouvrement forcé ++)
- Modification de certains types de contrats de travail (5j->6j)
- Optimisation du partage des véhicules / réflexions « garage »
- Centralisation des achats, mise en place de visas (informatique, vêtements,...)
- Réalisation d'actifs « improductifs » (vente de patrimoine -> financement extra)

# Les mesures depuis 2001

Pages 08 à 14 du rapport DGF

20 ans de mesures : que retenir ?

## De nombreuses mesures en recettes

- Tarifications horodateurs, parking ;
- Coût-vérité porté à 100% (indexation automatique depuis 2019) ;
- Majoration taxe égouts, établissements financiers, écrits publicitaires,... ;
- IPP (7% -> 8% -> 8,5%) ;
- Indexations automatiques de différents règlements taxes et redevances ;
- Tarif MR/MRS -> CPAS ;
- Zone NAGE : alignement à la hausse des tarifs de prestations (2015) ;
- Mise en place des sanctions administratives ;
- Optimisation des points APE ;
- Pérennisation « Namur-capitale » (+ 2 millions € au service ordinaire) ;
- « Rapatriement » de certains dividendes
- ...

NB : Extinction dividendes « Holding communal » -> crises financière 2008

# Les mesures depuis 2001

Pages 08 à 14 du rapport DGF

20 ans de mesures : que retenir ?

## De nombreuses mesures pour contenir la hausse des dépenses

- Stabilité des ETP jusqu'en 2020 (malgré nouvelles missions, nouveaux métiers,...)
- Arrêt des nominations en 2017 ;
- Limitation des avantages non-obligatoires au personnel (chèques-repas, 1% RGB,...)
- Passage à l'ONSSAPL (2012) -> pool solidarisé pension
- Remboursement anticipé d'emprunts en lien avec la réalisation de patrimoine ;
- Tours de vis en fonctionnement et transferts (dotations ZP, CPAS + associatif) ;
- Centrales d'achat (IDEFIN - gaz et électricité) ;
- Renégociations de contrats/relance de marchés publics (téléphonie, assurances,...)
- Gestion active et restructuration de la dette pour profiter des opportunités ;
- Allongement de certaines durées de remboursement d'emprunts ;
- Renoncement à certains projets « trop » coûteux ;
- ....

# Décisions « exogènes » impactantes

Pages 15 à 20 du rapport DGF

**Dans le même temps, des (non) décisions qui affectent les finances locales**

- Réforme des polices ;
  - Tax shift ;
  - L'insoutenabilité des charges de pensions ;
  - Le désinvestissement du fédéral en matière de revenu cadastral ;
  - Le sous-financement fédéral des zones de secours ;
  - Le sous-financement fédéral du cadre policier et des évolutions « sécuritaires » ;
  - Les transferts ONEM -> CPAS (revenus d'intégrations, insertion professionnelle) ;
  - Les mises aux normes des MR/MRS ;
  - La réforme APE ;
  - L'évolution de différentes normes édictées et non financées par les pouvoirs supérieurs (terres polluées, petite-enfance, bâtiments,...) ;
  - ...
- > Pertes structurelles de plusieurs millions € (+ idem pour l'avenir)**

# Actualisation des hypothèses de projections

Pages 31 à 55 du rapport DGF

**Une tendance toujours plus déficitaire** (sous réserve des hypothèses sous-jacentes) :

|                                          | Résultat ex propre AVANT mesures | % déficit/budget |
|------------------------------------------|----------------------------------|------------------|
|                                          |                                  |                  |
| Budget 2022 (hors reprise de provisions) | - 6.492.592,25 €                 | -3,25%           |
|                                          |                                  |                  |
| Projection 2023                          | - 8.090.665,49 €                 | -3,96%           |
| Projection 2024                          | - 10.959.717,09 €                | -5,23%           |
| Projection 2025                          | - 14.226.672,30 €                | -6,63%           |
| Projection 2026                          | - 17.245.710,70 €                | -7,85%           |
| Projection 2027                          | - 19.345.490,14 €                | -8,60%           |
|                                          |                                  |                  |
| <b>Total</b>                             | - 76.360.847,97 €                |                  |

## Les mesures « non retenues »

Pages 56 à 63 du rapport DGF

Majoration taxe déchets pour atteindre le taux de couverture maximum de 110%

Majoration de la taxe égout (maximum autorisé est de 71,5 € vs 47 € actuellement)

Majoration des additionnels à l'IPP (marge potentielle de 0,3% -> 8,8%)

Application de nouvelles taxes : surfaces commerciales, surfaces de bureau, mâts éoliens, piscines privées...

Licenciements, suppression de services/activités,...

# Les mesures «retenues »

Pages 56 à 63 du rapport DGF

| Mesures/Exercices                                     | 2023                | 2027                 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                                       |                     |                      |
| Mesure technique ex antérieurs                        | 1.848.322,00        | 2.100.743,28         |
| Indicateurs experts - dépense personnel               | -250.000,00         | -250.000,00          |
| Indicateurs experts - recettes                        | 125.000,00          | 1.000.000,00         |
| Infraction Horodateurs et parking zone bleue + 4€     | 240.000,00          | 240.000,00           |
| Taxe sur les surfaces commerciales vides              | 250.000,00          | 250.000,00           |
| Taxe de répartition sur les carrières                 | 525.000,00          | 525.000,00           |
| Réduction complémentaire préc. prof travail en équipe | 350.000,00          | 350.000,00           |
| Non-remplacement 25% départs à la pension             | 770.000,00          | 4.007.110,92         |
| Correctif CPAS -> mesures PGA                         | 100.000,00          | 800.000,00           |
| Réduction de dépenses - fonctionnement                | 700.000,00          | 700.000,00           |
| Réduction de dépenses - transferts                    | 500.000,00          | 500.000,00           |
|                                                       |                     |                      |
| <b>Total mesures PGA</b>                              | <b>5.158.322,00</b> | <b>10.222.854,20</b> |

# Trajectoire 2023-2027 après mesures

Page 65 du rapport DGF

Tenant compte des hypothèses de projections et des différentes mesures, la trajectoire 2023-2027 pourrait être corrigée d'environ 55%. Les impacts cumulés 2023-2027 porteraient sur 38,199 millions €, soit plus de la moitié du déficit cumulé (69,868 millions €) comme le montre le tableau qui suit.

|                                            | Projection 2023 | Projection 2024 | Projection 2025 | Projection 2026 | Projection 2027 | TOTAL          |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Résultat ex propre<br><b>AVANT</b> mesures | -8.090.665,49   | -10.959.717,09  | -14.226.672,30  | -17.245.710,70  | -19.345.490,14  | -69.868.255,72 |
| Total mesures PGA                          | 5.158.322,00    | 6.262.978,04    | 7.361.099,43    | 9.193.786,53    | 10.222.854,20   | 38.199.040,19  |
| Résultat ex propre<br><b>APRES</b> mesures | -2.932.343,49   | -4.696.739,05   | -6.865.572,87   | -8.051.924,18   | -9.122.635,94   | -31.669.215,53 |

Sachant que le solde des réserves et provisions mobilisables après BI 2022 portent sur 7,167 millions €, la trajectoire 2023-2027 restent globalement déséquilibrée d'environ 24,502 millions € en dehors de toute aide extérieure

# Plan régional OXYGENE (GW 18/11)

Pages 67 à 71 du rapport DGF

5 prêts CRAC « 30 ans » avec intervention régionale de 15% (+ prise en charge des î -> 2041)

| Exercice  | %   | Montants<br>Droit de tirage | K à charge CRAC<br>(+ intérêts)<br>15% | K à charge Ville<br>(85%) |
|-----------|-----|-----------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
|           |     |                             |                                        |                           |
|           |     | <b>158.695.304,00</b>       | <b>23.804.295,60</b>                   | <b>134.891.008,40</b>     |
|           |     |                             |                                        |                           |
| Tranche 1 | 20% | 31.739.060,80               | 4.760.859,12                           | 26.978.201,68             |
| Tranche 2 | 25% | 39.673.826,00               | 5.951.073,90                           | 33.722.752,10             |
| Tranche 3 | 30% | 47.608.591,20               | 7.141.288,68                           | 40.467.302,52             |
| Tranche 4 | 15% | 23.804.295,60               | 3.570.644,34                           | 20.233.651,26             |
| Tranche 5 | 10% | 15.869.530,40               | 2.380.429,56                           | 13.489.100,84             |

Charge nette ordinaire :  
4,5 millions €/an

# Plan régional OXYGENE (GW 18/11)

Pages 67 à 71 du rapport DGF

## Affectations envisageables

Selon la décision du GW, le plan Oxygène doit notamment permettre aux pouvoirs locaux **d'absorber les hausses de charges liées aux financements des pensions et dotations aux entités consolidées** (CPAS, ZS et ZP).

Si on prend l'année 2021 comme année de référence, les hausses de charges attendues relatives à ces thématiques porteraient globalement sur un montant de **38.415.210,81 €** → **Détail - Page 68**

# Plan régional OXYGENE (GW 18/11)

Pages 67 à 71 du rapport DGF

## Utilisation envisagée

|                                                                    |                       |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Solde à financer après mesures</b>                              | <b>-31.669.215,53</b> |
| <b>Solde des réserves mobilisables après BI 2022</b>               | <b>7.167.500,91</b>   |
| <b>Ponction complète Plan Oxygène - Part "15%"</b>                 | <b>23.804.295,60</b>  |
|                                                                    | <b>30.971.796,51</b>  |
| <b>Ponction complémentaire dans le " Plan Oxygène - part 85% "</b> | <b>697.419,02</b>     |

NB : En tenant compte de la compensation GDL (+- 300.000 €/an) -> pas de ponction dans la part « 85% »

# Projection après mesures et plan « 02 »

Page 71 du rapport DGF

|                                                                | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Résultat ex propre <b>AVANT</b> mesures                        | -8.090.665,49  | -10.959.717,09 | -14.226.672,30 | -17.245.710,70 | -19.345.490,14 |
| Total mesures PGA                                              | 5.158.322,00   | 6.262.978,04   | 7.361.099,43   | 9.193.786,53   | 10.222.854,20  |
| Résultat ex propre <b>APRES</b> mesures                        | -2.932.343,49  | -4.696.739,05  | -6.865.572,87  | -8.051.924,18  | -9.122.635,94  |
| Charges nettes prêts CRAC                                      | -899.273,39    | -2.023.365,13  | -3.372.275,21  | -4.046.730,25  | -4.496.366,95  |
| Résultat ex propre <b>APRES</b> mesures <b>ET</b> charges CRAC | -3.831.616,88  | -6.720.104,18  | -10.237.848,08 | -12.098.654,43 | -13.619.002,88 |
| Solde global réserves/provisions                               |                |                |                |                |                |
| - après BI 2022 : 7.167.500,91                                 |                |                |                |                |                |
| - Oxygène : 158.695.304,00                                     |                |                |                |                |                |
| - <b>TOTAL : 165.862.804,91</b>                                | 162.031.188,03 | 155.311.083,85 | 145.073.235,77 | 132.974.581,34 | 119.355.578,46 |