

Plan Pluriannuel Financier

Document de support / Notice d'utilisation

Janvier 2021

Version du 21 Janvier 2021

Sommaire

Sommaire 2

1 Nouvelles fonctionnalités du PPF 4

1.1 Reporting IGF..... 4

2 Configuration technique nécessaire 5

2.1 Version Windows 5

2.2 Version Excel 5

2.3 Options à activer dans Excel 5

3 Utilisation de l'outil PPF 7

3.1 Fonctionnement de base 7

3.2 Mise à jour et utilisation des données exportées de Gescom 7

3.3 Fiche de contrôle 12

3.4 Calculs itératifs.....14

3.5 Table des matières 14

3.6 Saisies manuelles.....16

3.6.1 Emprunts et Fonds de réserve 16

3.6.2 Emprunts (détails).....18

3.6.2.1 Emprunts existants.....18

3.6.2.2 Emprunts futurs et emprunt budgétisé pour 2021 18

3.6.3 Nouveaux projets / projets non votés 18

3.6.4 Paramètres de base 19

3.6.5 Données communales 20

3.6.6 Données ICC et FCDF (prévisionnels) 22

3.6.7 Données macroéconomiques.....23

3.6.8 Inducteurs « prix » 23

3.6.9 Inducteurs « volume » 24

3.6.10 Page de couverture PPF (insertion logo commune) 25

3.6.11 Grille de saisie – Prévisions.....26

3.6.11.1 Possibilités de tri et de sélection des articles budgétaires 27

3.6.11.2 Informations disponibles et accessibles 28

3.6.11.2.1 Articles budgétaires ordinaires.....28

3.6.11.2.2 Articles budgétaires extraordinaires 29

3.6.12 Tableau détaillé Articles budgétaires – Prévisions 30

3.6.13 Tableau détaillé Articles budgétaires – Prévisions.....31

4 Simulations et calculs avec le PPF 31

4.1 Simulation pour l'ICC.....31

4.2 Calcul des subsides Pacte Logement.....33

4.3 Calcul des subsides Pacte Climat 34

5 Contrôles automatiques / Fiche de contrôle 34

6 Actions 37

6.1 Mise-à-jour budgétaire 37

6.2 Mise-à-jour des données macroéconomiques37

6.3 Décentralisation des prévisions.....37

6.3.1 Export d'articles budgétaires par services et personnes responsables 37

6.3.2 Export d'articles budgétaires par chapitre38

6.3.3 Articles budgétaires ordinaires	38
6.3.4 Articles budgétaires extraordinaires	38
6.3.5 Compteur du nombre de lignes exportées	39
6.3.6 Import des articles budgétaires exportés	39
6.3.7 Détails des exports réalisés.....	39
6.3.8 Historique des imports réalisés.....	39
6.4 Envoi des prévisions au ministère.....	39
6.4.1 Export des synthèses ministérielles et remontée des prévisions dans Gescom	39
6.4.2 Reporting IGF.....	46
6.4.3 Transfert via MICOF.....	46
6.5 Saisie.....	47

7 Reporting..... 47

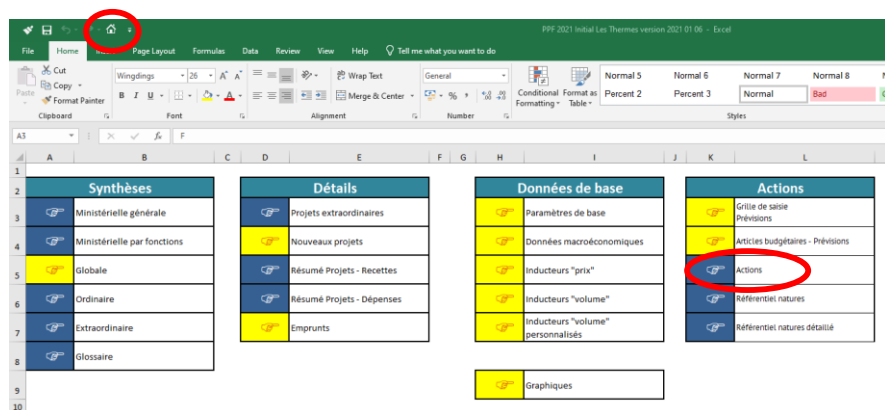
8 Référentiel détaillé par article budgétaire 48

1 Nouvelles fonctionnalités du PPF

1.1 Reporting IGF

Suivant la circulaire n°3932 établie par le Ministère de l'intérieur en date du 22 décembre 2020, les syndicats sont désormais requis d'émettre un nouveau rapport (tableau détaillé) à destination du Ministère suivant la structure en annexe de la circulaire.

Afin d'extraire ce nouveaux reporting, veuillez cliquer sur le bouton « Action » dans la Table des Matière (TM). La Table des Matières est accessible en cliquant sur la maison en haut à gauche.



Une fois dans l'onglet « Action », cliquez sur le bouton « Export » du Reporting IGF.



Un fichier Excel (.xlsx) sera alors généré et automatiquement sauvegardé dans le même répertoire où vous avez enregistré le PPF. Ce fichier sera à déposer directement dans MICO, accompagnée des deux synthèses ministérielles (Voir 4.4.2 Transfert via Mico).

2 Configuration technique nécessaire

2.1 Version Windows

Afin de pouvoir utiliser l'outil Excel PPF du S.I.G.I., la commune doit disposer d'une version Windows Vista ou version plus récente (7,...).

2.2 Version Excel

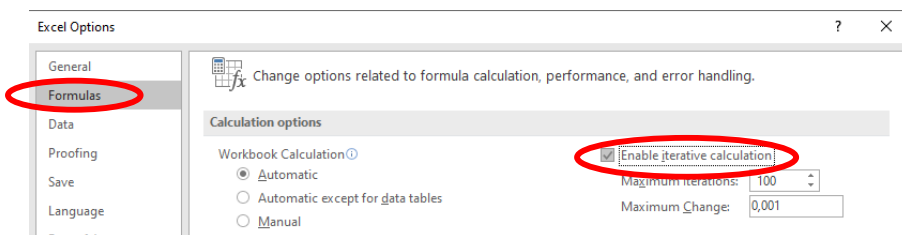
Afin de pouvoir utiliser l'outil Excel PPF du S.I.G.I., la commune doit disposer soit de la version Excel 2010, soit de la version Excel 2013. Les versions 64bits d'Excel posent problèmes, il faudra donc disposer des versions 32bits d'Excel. Les versions précédentes d'Excel (2007 et avant) ne permettent pas d'utiliser l'outil PPF.

2.3 Options à activer dans Excel

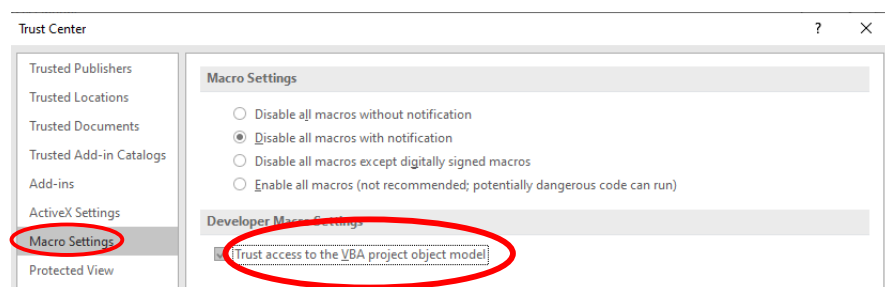
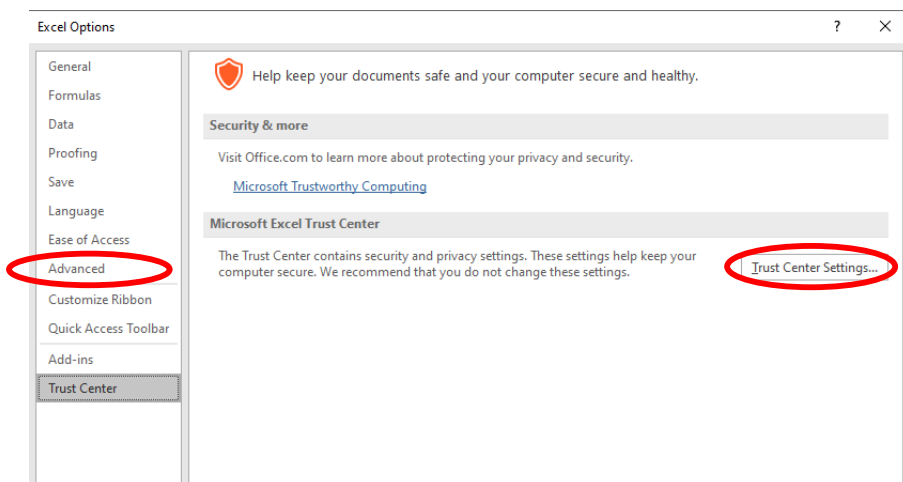
L'outil PPF fonctionne avec de la programmation VBA et des calculs itératifs.

Il faudra donc activer deux options dans Excel :

- 1^{ère} option :



- 2^{ème} option :



3 Utilisation de l'outil PPF

3.1 Fonctionnement de base

L'outil PPF permet d'élaborer des prévisions pour les années (N+1) à (N+5) en fonction de certains paramètres et modèles de calcul, sur base :

- des chiffres comptables de la commune (nouveau plan comptable),
- des données spécifiques à la commune (taux ICC, évolution de la population, évolution des salariés de la commune, emprunts, ...),
- des données macroéconomiques (évolution de l'ICC, évolution du FCDF, évolution de l'inflation, évolution des taux d'intérêts variables, ...),

Conformément aux exigences de la loi communale telle que modifiée, l'outil PPF permet ainsi une prévision pour chacun des articles budgétaires.

Les prévisions des articles budgétaires ordinaires se baseront sur les dernières valeurs disponibles (du nouveau plan comptable) :

- les chiffres du budget de l'année N,
- les chiffres du budget rectifié (N-1),
- les chiffres du compte (N-2),
- d'une moyenne entre ces différentes composantes :
 - moyenne entre budget initial N et budget rectifié (N-1),
 - moyenne entre budget initial N, budget rectifié (N-1) et compte (N-2) ou
 - moyenne entre budget initial N, budget rectifié (N-1), compte (N-2) et compte (N-3).

La commune pourra choisir par article budgétaire quelle est la base la plus adéquate pour effectuer les prévisions.

3.2 Mise à jour et utilisation des données exportées de Gescom

Afin d'éviter toute saisie manuelle de données comptables de la commune, l'outil PPF utilise les données du syndicat directement extraites de Gescom. Ces extractions sont ensuite importées dans l'outil PPF pour les années (N-2) à N.

Il est possible pour l'année (N-1) de choisir soit les chiffres du budget rectifié pour la version initiale, soit les chiffres du compte pour la version mise à jour.

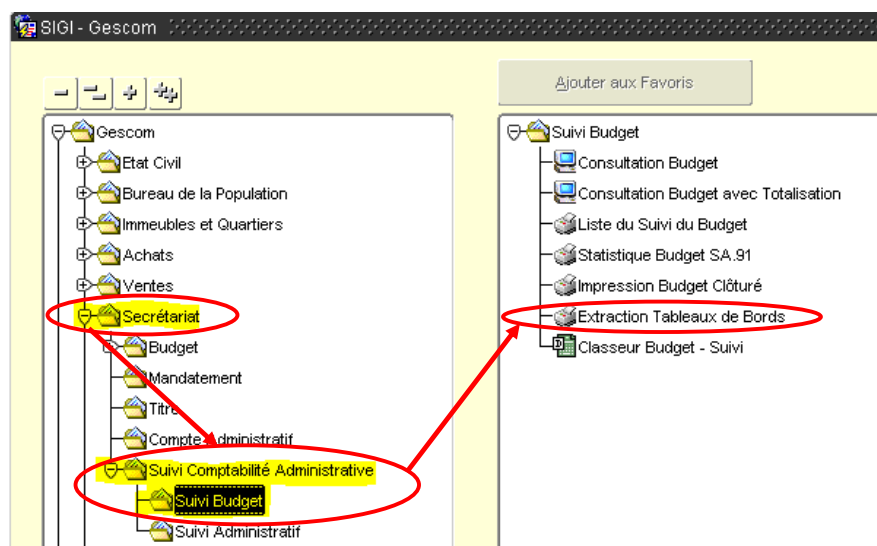
Pour effectuer cette mise à jour des données Gescom dans le PPF, il convient de suivre la procédure suivante.

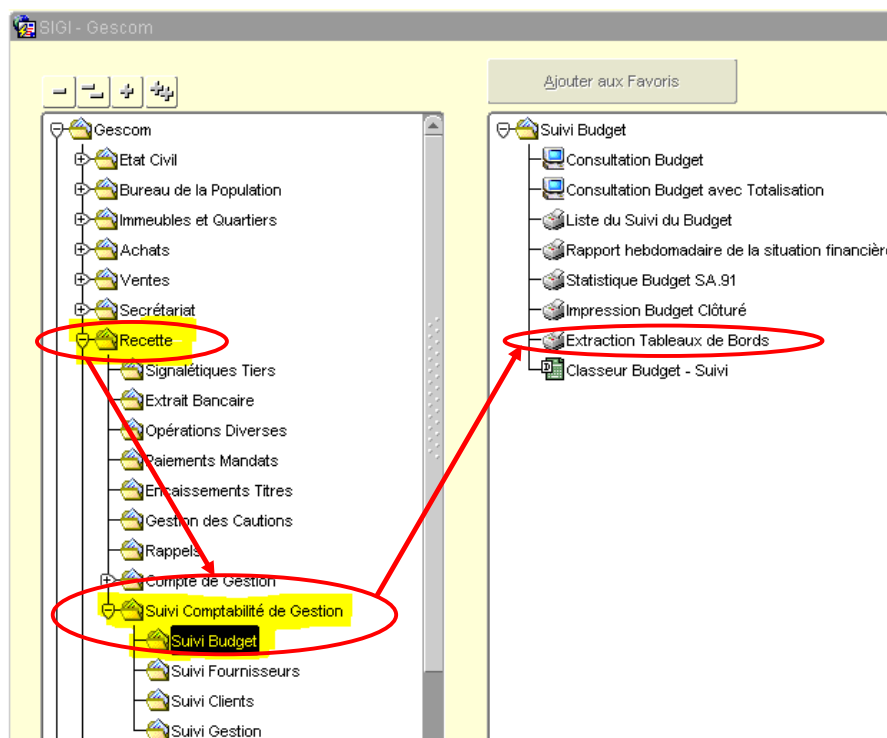
Dans Gescom, sous les rubriques « Secrétariat » et « Recettes », le point de menu « Extraction Tableaux de Bords » permet de générer un fichier Excel avec toutes les données relatives aux articles budgétaires existants dans Gescom. Ce fichier Excel reprend toute une série de données par article budgétaire. Il s'agit notamment des éléments suivants par article budgétaire et par année :

- Exercice
- Article budgétaire
- Libellé de l'article budgétaire
- Budget initial
- Crédits budgétaires actuels (=> Budget)
- Utilisés actuels (=> Compte)
- Chapitre
- Fonction
- Sous-fonction
- Classe comptable
- Code comptable
- Libellé de la fonction
- Libellé de la sous-fonction
- Libellé du code comptable
- Code sectoriel

- Service responsable de l'article budgétaire
- Personne responsable de l'article budgétaire
- Identifiant du syndicat
- Numéro d'identification du syndicat (=> ORG_ID)
- Montants des engagements actuels
- Utilisés actuels sans engagement
- Crédits reportés (=> Budget Report)

Dans Gescom, l'option pour générer ce fichier peut donc être trouvée sous Secrétariat / Suivi Comptabilité Administrative / Suivi Budget => « Extraction Tableaux de Bords », ou sous Recette / Suivi Comptabilité de Gestion / Suivi Budget => « Extraction Tableaux de Bords ».





En exécutant le point de menu « Extraction Tableaux de Bords », la fenêtre suivante s'ouvre.

- Il faudra tout d'abord indiquer le répertoire dans lequel le fichier Excel extrait sera sauvegardé automatiquement.
- Sous la rubrique « Nom fichier », Gescom indique automatiquement un nom de fichier utilisé pour la sauvegarde. Ce nom de fichier pourra être modifié dans ce champ, si le besoin existe.
- Il faudra ensuite appuyer sur le bouton « Extraire » pour générer ce fichier Excel. Selon le nombre d'articles budgétaires existants, cette extraction peut prendre un peu de temps. A la fin de l'extraction, le fichier généré est automatiquement ouvert dans Excel et est déjà sauvegardé dans le répertoire sélectionné ci-dessus. Le fichier Excel peut ensuite être fermé.

Retournons dans l'outil Excel PPF !

Pour intégrer ce fichier Excel actualisé dans le fichier PPF, cliquez dans la Table des matières sur le point de menu « Actions – Communes » sous la rubrique « Actions ».

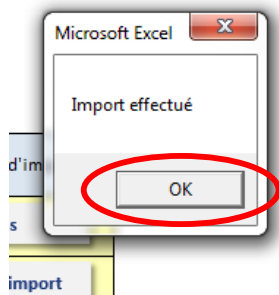
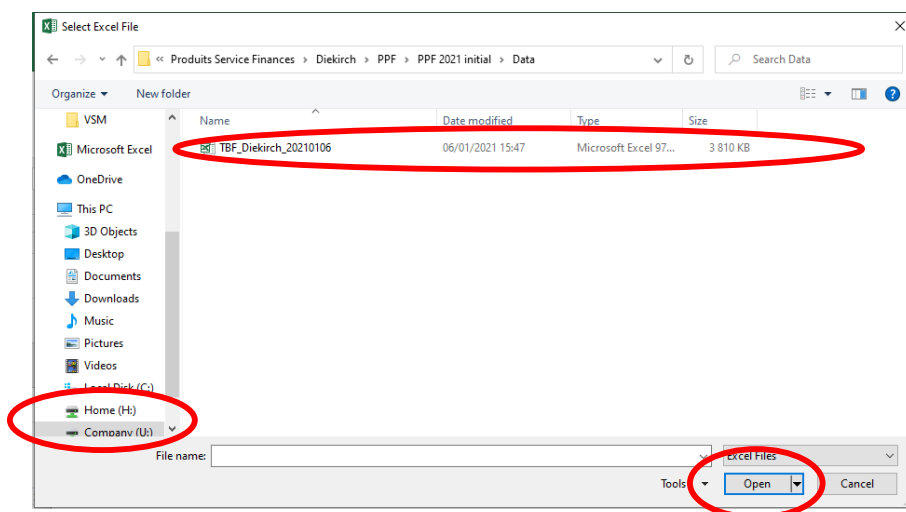
Actions	
	Grille de saisie Prévisions
	Tableau détaillé Articles budgétaires - Prévisions
	Grille de saisie Projets
	Actions - Commune
	Référentiel détaillé par article budgétaire

La mise à jour s'effectue de la manière suivante :

- sélectionner le point de menu « Import NPC » pour importer le fichier Excel généré dans le PPF.

Mise à jour budgétaire	
Etape 1 : Import du budget mis à jour et des données du passé NPC	Import NPC
Etape 2 : Mise à jour du PPF	Refresh PPF
Etape 3 : Import des prévisions ABX	Import ABX

- La fenêtre suivante s'ouvre ensuite. Il faudra aller sur le répertoire dans lequel vous avez sauvegardé l'extraction de Gescom, sélectionner le fichier Excel généré, puis activer « Open » ou « Ouvrir » dans cette fenêtre. Une macro dans le fichier PPF se charge de copier (importer) les articles budgétaires actualisés dans le PPF. Dès que cette opération est achevée, un message de confirmation est affiché.



Pour intégrer maintenant les chiffres importés dans les différents tableaux du PPF, il faudra effectuer l'opération « Refresh PPF ».

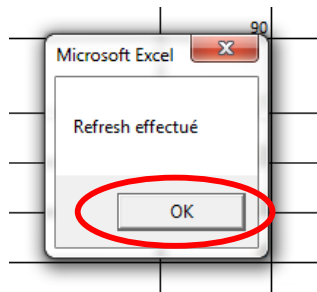
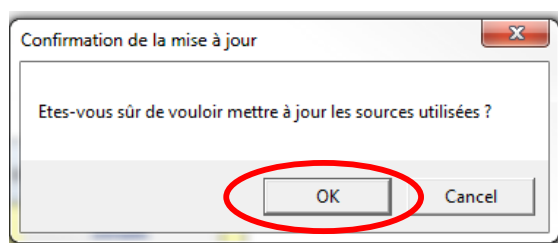
Le système vous demande une confirmation si vous voulez vraiment mettre à jour les sources utilisées. Si tel est le cas, tapez sur « OK ».

Dès que cette opération de mise à jour est achevée, un message de confirmation (« Refresh effectué ») est affiché. Les articles budgétaires sont maintenant actualisés dans tous les tableaux du PPF selon les données Gescom de la date de l'extraction.

Toutes les données concernant les prévisions ont été actualisées et sont maintenant en ligne avec les chiffres de Gescom.

Cette opération de mise à jour peut être effectuée autant de fois que nécessaire.

Mise à jour budgétaire	
Etape 1 : Import du budget mis à jour et des données du passé NPC	Import NPC
Etape 2 : Mise à jour du PPF	Refresh PPF



Avant de poursuivre vos travaux, nous recommandons fortement de contrôler si le PPF ne présente pas d'incohérences de calcul après cette mise à jour. Pour ce faire, veuillez-vous référer au point 3.3 Fiche de contrôle ci-dessous.

3.3 Fiche de contrôle

Dans la Table des matières, cliquez sur « Fiche de contrôle ».

Commenté [MV1]: Partie en double avec le point 5

Actions	
	Grille de saisie Prévisions
	Tableau détaillé Articles budgétaires - Prévisions
	Grille de saisie Projets
	Actions - Commune
	Référentiel détaillé par article budgétaire

Simulation et calculs	
	ICC - Simulation
	Pacte Climat - Calcul
	Taux Euribor - Variation
	Emprunts - Simulation
	Trésorerie - Simulation

Fiche de contrôle	
	Fiche de contrôle

Cette fiche de contrôle permet notamment :

- De vérifier la cohérence des chiffres entre les différentes synthèses du PPF (synthèses ministérielles, synthèse globale, synthèse par fonction et par nature) et des différents totaux repris sur ces synthèses (Total Recettes ordinaires et dépenses ordinaires, Résultat ordinaire, Capacité d'autofinancement, Recettes et dépenses extraordinaires, Résultat extraordinaire et Report)

Un deuxième type de contrôle concerne les articles budgétaires ordinaires relatifs aux emprunts (amortissements et intérêts sur les emprunts).

Un problème de cohérence est visuellement identifié par des cellules marquées en couleur « rouge ».

Si vous constatez un tel problème, veuillez contacter le S.I.G.I. afin que l'équipe de Gestion financière puisse vous supporter rapidement dans la résolution du problème.

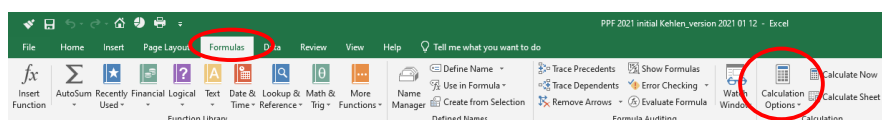
	Fiche de contrôle			
	2021	2022	2023	2024
Recettes ordinaires				
TOTAL Synthèse ministérielle	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse ministérielle fonctions	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse globale	28 278 888	31 253 584	32 912 796	33 829 784
TOTAL Synthèse par fonctions	28 278 888	31 253 584	32 912 796	33 829 784
TOTAL Détails par fonctions	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse par natures	28 698 888	31 673 584	33 332 796	34 465 682
Recettes financières / Synthèse ministérielle	22 677	22 677	22 677	22 677
Recettes financières / Synthèse globale	22 677	22 677	22 677	22 677

Source		
Nbre. articles amortissements emprunts	2	ATTENTION: il existe 2 article(s) budgétaire(s) relatifs aux amortissements des emprunts dans les dépenses ordinaires. PRÉVISIONS DES DÉPENSES FINANCIÈRES À VÉRIFIER! Contactez le SIGI s.v.p.
Nbre. articles intérêts	2	ATTENTION: il existe 2 article(s) budgétaire(s) relatifs aux intérêts des emprunts dans les dépenses ordinaires. PRÉVISIONS DES DÉPENSES FINANCIÈRES À VÉRIFIER! Contactez le SIGI s.v.p.

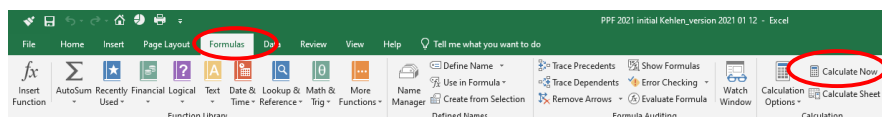
3.4 Calculs itératifs

L'outil PPF fonctionne en permanence par des calculs itératifs, de sorte que chaque modification apportée à l'une ou l'autre donnée est directement prise en considération et engendre une mise-à-jour des chiffres, tableaux et graphiques.

Ceci peut ralentir considérablement le fonctionnement d'Excel et parfois déranger l'utilisateur. L'utilisateur peut alors choisir de changer le mode de calcul « automatique » en mode « manuel », via l'onglet « Formulas » de la barre de menu. Dans ce cas, il faudra sélectionner la touche « calculate sheet » pour afficher les résultats sur la feuille de travail ou « calculate now » (ou F9) pour un calcul sur tout le PPF.



Pour avoir tous les changements de données pris en comptes dans les chiffres, tableaux et graphiques, la commune peut soit revenir au mode « automatique » ou effectuer un unique recalcul complet de l'outil Excel en utilisant le bouton « Calculate Now ».



3.5 Table des matières

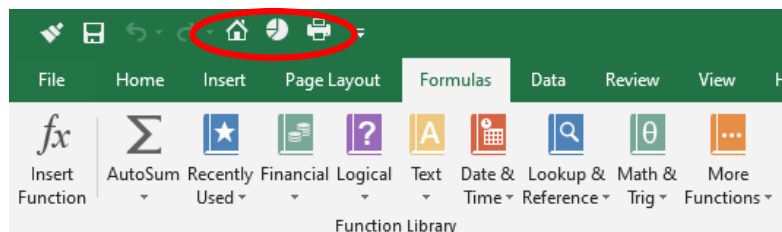
Tous les points de menu de l'outil sont accessibles par la table des matières (TM).

Synthèses	Détails	Données de base	Actions
Ministérielle générale	Par fonctions	Paramètres de base	Grille de saisie Prévisions
Ministérielle par fonctions	Par natures	Données communales	Tableau détaillé Articles budgétaires - Prévisions
Globale	Projets extraordinaires	Données ICC et FDGC (prévisionnelles)	Grille de saisie Projets
Emprunts et Fonds de réserve	Nouveaux projets / projets non votés	ICC et FDGC selon circulaire	Actions - Commune
Par fonctions	Résumé Projets - Recettes	Données macroéconomiques	Référentiel détaillé par article budgétaire
Par natures	Résumé Projets - Dépenses	Inducteurs "prix"	
Analyse résultats par sous-fonction	Finances	Inducteurs "volume"	
Ordinaire (par article)	Emprunts (détails)	Page de couverture PPF (insertion logo commune)	
Extraordinaire (par article)	Ratios financiers		
	Trésorerie		
Graphiques		Reporting	Simulation et calculs
Table des matières		Impression synthèses (management summary)	ICC - Simulation
			Pacte Climat - Calcul
			Taux Euribor - Variation
			Emprunts - Simulation
			Trésorerie - Simulation
			Fiche de contrôle
			Fiche de contrôle

Une deuxième table des matières existe pour les graphiques disponibles dans l'outil. Vous pouvez y accéder en cliquant sur l'onglet « Tables des Matières – Graphique » ou en cliquant sur l'icône graphique en haut à gauche du fichier Excel.



Le retour à la table des matières générale (bouton « maison ») et à la table des matières des graphiques (bouton « fromage ») est disponible en haut de la barre des outils, et ce à partir de tous les points de menus.



Le bouton « imprimante » dans cette barre des outils renvoie directement sur l'impression des synthèses (management reporting).

3.6 Saisies manuelles

Bien qu'une majorité des données du PPF soient importées automatiquement dans l'outil PPF Excel par l'intermédiaire des sources extraites de Gescom pour les années (N-5) à N, un certain nombre de données doit être saisi manuellement par l'utilisateur (S.I.G.I. ou la commune).

De manière générale, les champs de saisie manuelle sont signalés en couleur **JAUNE**.

De même, dans la table des matières (TM), les points de menu signalés en couleur **JAUNE** permettent d'identifier rapidement quelles sont les feuilles qui contiennent des données à saisir manuellement.

Synthèses	Détails	Données de base	Actions
Ministérielle générale	Par fonctions	Paramètres de base	Table de saisie Prévisions
Ministérielle par fonctions	Par natures	Données communales	Tableau détaillé Articles budgétaires - Prévisions
Globale	Projets extraordinaires	Données ICC et FDGC (prévisionnelles)	Graphe de saisie Projets
Emprunts et Fonds de réserve	Nouveaux projets / projets notifiés	ICC et FDGC selon circulaire	Actions - Commune
Par fonctions	Résumé Projets - Recettes	Données macroéconomiques	Référentiel détaillé par article budgétaire
Par natures	Résumé Projets - Dépenses	Indicateurs "prix"	
Analyse résultats par sous-fonction	Finances	Indicateurs "volume"	
Ordinaire (par article)	Emprunts (détails)	Projet de couverture PPF (insertion logo commune)	
Extraordinaire (par article)	Transactions financières		
	Taxonomie		
Graphiques		Reporting	Simulation et calculs
Table des matières		Impression synthèses (management summary)	Table - Simulation
			Table Climat - Calcul
			Table Euribor - Variation
			Emprunts - Simulation
			Trésorerie - Simulation
			Fiche de contrôle
			Fiche de contrôle

ATTENTION ! L'outil PPF est un document Excel alimenté par de multiples formules et utilisant un grand nombre de macros et de la programmation VBA. Pour cette raison, il est fortement déconseillé de saisir des données dans des cases qui ne sont pas signalées en **JAUNE**.

De même, il faut éviter de cacher des lignes ou des colonnes et en tout cas, ne jamais en supprimer.

En cas de doute, n'hésitez pas à contacter le S.I.G.I.

3.6.1 Emprunts et Fonds de réserve

Cette feuille a l'intérêt de montrer sur une seule vue la situation de l'endettement et les fonds de réserve (budgétaire et Pacte logement). Ces données sont renseignées seulement à titre indicatif, elles n'ont pas d'impact sur les autres tableaux du PPF.

Il faudra saisir la situation au 1^{er} janvier 2016 (N-5) des éléments suivants :

- Somme des restants dus des emprunts de la commune
- Montant du Fonds de réserve budgétaire
- Montant du Fonds de réserve Pacte logement

Les montants des années suivantes seront calculés à partir des données Gescom (dotations, reprises, amortissements sur emprunts, nouveaux emprunts) en partant de ces montants indiqués au 1^{er} janvier 2016.

Pour les fonds de réserve (budgétaire et pacte logement), le montant des intérêts peut maintenant être saisi manuellement afin d'affecter les intérêts spécifiques encaissés à ce titre sur ces fonds de réserve (sur la feuille « Emprunts et fonds de réserve »), si cette affectation n'a pas été passée par une écriture comptable spécifique.

Sur la ligne « Intérêts » de couleur jaune, le montant des intérêts relatifs au Fonds de réserve budgétaire resp. Fonds de réserve Pacte Logement peut être saisi pour chacune des années. Ceci permettra de réconcilier les montants repris et calculés ici aux montants repris dans la liasse budgétaire notamment.

	2016 Compte NPC
Dette financière et Fonds de réserve	
Dette financière brute	
Dette financière brute au 1.1.	8 608 481
Emprunt de l'exercice	0
Annuités des emprunts - remboursement capital	838 336
Annuités des emprunts - intérêts	2 840
Dette financière brute au 31.12.	7 770 145

Fonds de réserve budgétaire	
Fonds de réserve au 1.1.	0
Dotations au fonds de réserve budgétaire	0
Intérêts	
Reprise du fonds de réserve budgétaire	0
Fonds de réserve au 31.12.	0

Fonds de réserve Pacte Logement	
Fonds de réserve au 1.1.	5 832 185
Dotations au fonds de réserve Pacte Logement	0
Intérêts	
Reprise du fonds de réserve Pacte Logement	0
Fonds de réserve au 31.12.	6 582 617

3.6.2 Emprunts (détails)

3.6.2.1 Emprunts existants

Les emprunts existants de la commune sont à saisir sous le point « Emprunts (détails) » de la TM.

Chaque emprunt individuel pourra être décrit dans les champs jaunes :

- Année de souscription
- Montant souscrit de l'emprunt
- Marge sur taux : la marge prise par la banque sur le taux interbancaire (exprimée en %)
- La durée de l'emprunt
- Le solde restant dû à la fin de chaque exercice
- Le détail des annuités pour 2021
- Le détail des amortissements pour 2021
- Le montant des intérêts pour 2021

Emprunts						2016	2017	2018	2019	2020	2021		
Année	Montant	Marge sur Taux	Taux Fixe	Durée	Durée de remboursement restante	Restant dû	Restant dû	Restant dû	Restant dû	Restant dû	Annuité	Amortissement	Intérêts
2001	1 219 000	-0,20%		20	1	1 027 000	854 176	283 145	212 603	117 920	59 940	84 173	231
2003	4 000 000	-0,20%		20	2	1 579 743	1 353 847	1 127 426	902 872	619 563	280 256	281 482	1 201
2004	3 000 000	0,02%		20	3	1 450 000	1 200 000	1 050 000	899 795	750 000	150 144	150 000	144
2007	1 200 000			20	6	1 106 424	885 627	780 304	684 929	604 334	106 334	106 334	0

La durée de remboursement restante ainsi que le solde restant dû à fin 2021 sont calculés par l'outil PPF.

Le calcul des remboursements des années suivantes pour chaque emprunt est effectué par l'outil PPF.

3.6.2.2 Emprunts futurs et emprunt budgétisé pour 2021

Les emprunts calculés par l'outil pour les années suivantes ainsi que l'emprunt budgétisé pour l'année 2020 sont repris dans le tableau des emprunts sous la rubrique « Nouveaux emprunts ».

Les montants sont directement repris de la « Synthèse globale », ils ne doivent pas être saisis à ce niveau.

Les seules données à saisir concernent la marge sur taux qu'il faudrait appliquer en plus du taux interbancaire et la durée de l'emprunt.

Le calcul des remboursements des années N+1 et suivantes pour chaque emprunt est effectué par l'outil PPF.

Nouveaux Emprunts					
Année	Montant	Marge sur Taux	Taux Fixe	Durée	Durée de remboursement restante
2021	-			20	20
2022	-			20	20
2023	13 550 000			20	20
2024	16 170 000			20	20
2025	25 860 000			20	20
2026	-			20	20

3.6.3 Nouveaux projets / projets non votés

Cette feuille concerne les projets pour lesquels il n'existe pas encore d'article budgétaire dans Gescom.

Chaque projet individuel pourra être décrit dans les champs jaunes :

- Libellé du projet (texte libre pour décrire le projet)
- Code fonction (sélectionner sur base de la liste déroulante la sous-fonction applicable pour ce projet) => **saisie obligatoire**
- Service (service responsable pour ce projet) => saisie facultative
- Responsable (personne responsable pour ce projet) => saisie facultative
- Pour les années 2021 à 2024, resp. 2025 à 2026 :
 - RX : saisie de la recette extraordinaire liée à ce projet
 - DX : saisie de la dépense extraordinaire liée à ce projet
 - RO : saisie de la recette ordinaire liée à ce projet (recettes de fonctionnement)
 - DO : saisie de la dépense ordinaire liée à ce projet (dépenses de fonctionnement)

Le « Code Détail » de la première colonne ne doit pas être modifié, c'est un code technique pour les calculs dans Excel.

Gestion des projets					2022			
Code Détail	Libellé du projet	Code Fonction	Convention	Service/Responsable	RX	DX	RO	DO
99001								
99002								

3.6.4 Paramètres de base

La saisie des paramètres de base concerne :

La saisie des paramètres de base concerne :

- Le nom de la commune
- La date du PPF (différentes versions peuvent exister)
- La date de l'extraction des données de Gescom, qui sont utilisées dans ce PPF
- Le diviseur « affichage des nombres » (il est possible d'afficher les nombres en euros ou en milliers d'euros (K Euros))
- L'exercice en cours qui est l'année du budget actuel ainsi que le statut du PPF : version initiale (« INI ») ou version mise à jour (« MAJ1 »)
- Le report de l'année N-6
- Le report ordinaire resp. extraordinaire de l'année N-3. Ce ou ces reports sont utilisés dans les synthèses ministérielles.
- Pour les années renseignées dans le PPF, années (N-5) à (N-1), il faut renseigner le référentiel comptable (ancien plan comptable ou nouveau plan comptable), ainsi que les chiffres à utiliser dans les tableaux (compte ou budget rectifié)
- Les avoirs en banque cumulés au 31 décembre ainsi que les éventuels découverts en compte courant ou dettes à court terme (montants à renseigner en négatifs) peuvent être renseignés ici afin de calculer sur la « Synthèse globale » une situation financière nette (avoirs en banque – dettes à court terme – emprunts)
- Les années à reprendre dans les graphiques sont sélectionnées à partir du tableau « Graphique années ». Il faut indiquer le « x » du menu déroulant sur les années qui ne seront pas affichées.

COMMUNE	Muster	
Date PPF	14/01/2021	
Date extraction Gescom	14/01/2021	
Affichage des nombres	Euro	1

Exercice en cours	2021	IN
-------------------	------	----

Report Année 2015	8 130 133,85	CALCULE
Report ordinaire 2018	11 827 483,55	11 827 483,55
Report extraordinaire 2018	0,00	0,00

Années précédentes	Plan Comptable	Chiffres	Avoir
2016	NPC	Compte	
2017	NPC	Compte	
2018	NPC	Compte	
2019	NPC	Compte	
2020	NPC	Budget Rectifié	

Graphiques - Années	Masquer
2016	
2017	
2018	
2019	
2020	
2021	
2022	
2023	
2024	
2025	x
2026	x

3.6.5 Données communales

Dans la feuille « Données communales » sont renseignées et saisies des données spécifiques à la commune même, notamment :

- Données relatives à l'ICC
- Données relatives au FDGC
- Données relatives à la population
- Données relatives au personnel employé par la commune

Les champs marqués en couleur JAUNE sont à saisir, les champs de couleur ORANGE sont calculés par l'outil PPF.

Un grand nombre de ces données sont présaisies par le S.I.G.I. sur base notamment des données de Gescom.

La commune devra cependant définir les éléments suivants :

- Evolution du taux ICC pour les années suivantes. Ces taux ICC sont spécifiquement saisis sur la feuille « Données ICC et FCDF (prévisionnelles) » ou en utilisant le lien vers cette feuille sur les « Données communales » même. Ce point est traité de manière plus spécifique.

Données de base					
	Paramètres de base				
	Données communales				
	Données ICC et FDGC (prévisionnelles)				
	ICC et FDGC selon circulaire				
	Données macroéconomiques				

2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lien vers: Taux ICC saisis sur feuille "Données ICC FCDF"					
300%	300%	300%	300%	300%	300%

- Evolution de la population de la commune : l'outil calcule l'évolution de la population :
 - Sur base de la moyenne mobile sur 5 ans des naissances, décès, arrivées et départs constatés dans la commune

Naissances dans la commune pour l'année	sur l'année	48	53	48	49	51	50	50
Décès dans la commune pour l'année	sur l'année	59	38	46	47	48	48	45
Solde naturel de la commune pour l'année	calculé	11	15	1	2	3	2	5
Arrivées hors projets d'urbanisme pour l'année	sur l'année	517	510	514	514	514	514	513
Départs hors projets d'urbanisme pour l'année	sur l'année	481	394	438	438	438	438	429
Solde migratoire hors projets d'urbanisme pour l'année	calculé	36	116	76	76	76	76	84

- En y rajoutant des éventuels projets d'urbanisation exceptionnels (PAP ou lotissements) prévus pour les années N à N+5. Les variations suite aux PAP / lotissements sont à renseigner en nombre d'habitants

Projets d'urbanisme pour l'année (variation en nombre d'habitants)	calculé	0	121	143	96	52	77	78
Projet 1			8	12	14			
Projet 2			8					
Projet 3			8					
Projet 4			2	1				
Projet 5			2					

- Il est possible d'annuler le calcul automatique indiqué ci-dessus en appliquant un pourcentage d'accroissement défini pour les années N à N+5. Les données renseignées ici sont reprises dans la feuille « Inducteurs de volume » et seront utilisées pour estimer les prévisions de certains articles budgétaires, par exemple ceux relatifs à la gestion de l'eau, des eaux usées ou des déchets.

Population de la commune au 1er janvier (Statcs)		4 358	4 564	4 603	4 672	4 743	4 813	4 885	4 958
Taux de croissance Population (si pas détails)					1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

- D'autres variantes sont possibles (solde naturel ou solde migratoire fixé en nombre,...). Ceci nécessite l'intervention du S.I.G.I.
- Evolution du nombre d'ETP (équivalents temps plein – Vollzeitmitarbeiter) de la commune pour les années N+1 à N+5. La variation même (en plus ou en moins) est à renseigner dans la ligne de couleur **JAUNE** en-dessous de la ligne totalisante. Les données renseignées ici sont reprises dans la feuille « Inducteurs de volume » et seront utilisées pour estimer l'évolution de certains articles budgétaires, notamment ceux concernant les charges de personnel.

ETP fonctionnaires	au 31 décembre	12,50	13,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Variation ETP fonctionnaires			1,00				
ETP salariés intellectuels	au 31 décembre	5,50	3,90	3,90	5,90	5,90	5,90
Variation ETP salariés intellectuels					2,00		

3.6.6 Données ICC et FCDF (prévisionnels)

La commune renseignera les données prévisionnelles (N+1 à N+5) pour le calcul de l'ICC et du FDGC.

La commune a désormais la possibilité de choisir entre trois méthodes de calcul pour prévisionner l'ICC et le FCDF :

1. Calcul des prévisions suivant application stricte de la circulaire budgétaire du Ministère de l'intérieur et des hypothèses y reprises
2. Calcul des prévisions suivant application du modèle de calcul de l'outil PPF Excel du S.I.G.I. avec les hypothèses du Ministère de l'intérieur
3. Calcul des prévisions suivant application du modèle de calcul de l'outil Excel du S.I.G.I. avec des hypothèses alternatives.

La commune disposera des montants prévisionnels pour chacune de ces trois méthodes de calcul et devra choisir une de ces trois méthodes pour les prévisions du PPF.

Méthodes pour le calcul de l'ICC prévisionnel de la commune	2015	2016	2017	2018	2019	2020	CHOIX
ICC suivant application de la circulaire budgétaire du Ministère	25 827 621	27 608 836	29 390 052	29 683 952	29 980 792		•
ICC suivant application du modèle de calcul de l'outil Excel du SIGI	3 984 699	4 251 889	4 516 033	4 553 912	4 591 827		•
ICC suivant ajustements manuels par la commune du modèle de calcul de l'outil Excel du SIGI (variantes ci-dessous)	3 984 699	4 251 889	4 516 033	4 553 912	4 591 827		•

Les données à saisir sont les suivantes :

- **Taux ICC applicable** pour l'année 2022. Pour les années suivantes, le même taux que celui renseigné pour 2022 est utilisé. Les taux ICC saisis sont automatiquement repris sur les « Données communales ».

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
taux ICC prévisionnels de la commune	300%	300%	300%	300%	300%	300%

- **ICC : Hypothèses alternatives** pour le modèle de calcul 3 (si applicable) :
 - ICC Variante 1 :
 - Pourcentage manuel de variation de l'ICC part population et ICC part salariés rectifiés si la commune ne veut pas utiliser les pourcentages de variation de la circulaire budgétaire

- Pourcentage manuel de variation de l'ICC part propre si la commune ne veut pas utiliser les pourcentages de variation de la circulaire budgétaire
- Pourcentage manuel de variation de l'ICC part ventilée si la commune ne veut pas utiliser les pourcentages de variation de la circulaire budgétaire

ICC: ajustement manuels par la commune du modèle de calcul de l'outil Excel du SIGI						
Variante 1 ICC	pourcentage manuel de variation de l'ICC suivant circulaire	9,43%	6,90%	6,45%	1,00%	1,00%
	pourcentage manuel de variation ICC part population et part salaires rectifiés	25,00%				
	pourcentage manuel de variation ICC part propre					
	pourcentage manuel de variation ICC part ventilée					

- ICC Variante 2 :
 - Saisie du montant total de l'ICC (toutes parts confondues) à utiliser pour les prévisions

Variante 2 ICC	montant manuel ICC global de la commune sans utiliser le modèle de calcul ICC Intégrée (sans recalcul taux de contribution et autres détails)	10 000 000				
-------------------	---	------------	--	--	--	--

- FDGC : Saisie du montant total du FDGC (toutes parts confondues) à utiliser pour les prévisions si la commune ne veut pas utiliser les hypothèses de la circulaire budgétaire

FDGC	FDGC suivant circulaire ministérielle	2 107 000 000	2 240 000 000	2 366 000 000	2 436 980 000	2 436 980 000
	pourcentage de variation du FDGC suivant circulaire ministérielle	5,35%	6,31%	5,62%	3,00%	0,00%
	FDGC suivant application de la circulaire budgétaire du Ministère	32 541 556	34 595 675	36 541 681	37 637 932	37 637 932
	FDGC suivant ajustements manuels par la commune (ci-dessous)	50 000	34 595 675	36 541 681	37 637 932	37 637 932
		50 000				

3.6.7 Données macroéconomiques

Ces données indiquent le cadre macroéconomique et proviennent de la circulaire budgétaire du Ministère de l'intérieur, du Comité des prévisions, du Statec.

Ces données sont saisies et mises à jour de manière centralisée par le S.I.G.I.

3.6.8 Inducteurs « prix »

Les prévisions pour N+1 et années suivantes des articles budgétaires ordinaires se calculent sur base des chiffres du budget N (ou la méthode de calcul sélectionnée parmi les 6 méthodes disponibles). Sur ces chiffres sont appliqués les inducteurs « prix » et inducteurs « volume ».

Les inducteurs « prix » permettent d'appliquer des paramètres comme l'inflation, l'échelle mobile des salaires ou d'autres paramètres « prix » sur les articles budgétaires ordinaires.

Dans ce tableau sont donc repris les inducteurs « prix » définis de manière standard, mais la commune peut en ajouter d'autres qui sont spécifiques à la commune.

Les inducteurs « prix » standard sont :

- L'inflation (inflation telle que définie dans les données macroéconomiques)
- L'échelle mobile des salaires (telle que définie dans la circulaire budgétaire (accord salarial fonction publique) plus l'impact des automatismes)
- Non applicable / Constant (aucune variation de prix)
- La rémunération des enseignants (telle que définie dans la circulaire budgétaire)
- L'indexation (variation + 2,5% par an)

La commune peut donc librement rajouter des inducteurs « prix » dans les champs en couleur **JAUNE**.

Inducteurs de prix	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Inflation</i>	1,30%	1,60%	1,36%	1,36%	1,36%
<i>Echelle mobile des salaires</i>	2,00%	1,70%	2,80%	2,20%	2,20%
<i>Non applicable/Constant</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<i>CGDIS</i>	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%
<i>Indexation</i>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Calcul échelle mobile des salaires	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Indice moyen annuel</i>	1,50%	1,20%	2,30%	1,70%	1,70%
<i>Valeur annuelle point indiciaire</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<i>Impact annales / biennales</i>	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
<i>Impact Prime unique 2017</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<i>Echelle mobile des salaires</i>	2,00%	1,70%	2,80%	2,20%	2,20%

3.6.9 Inducteurs « volume »

Les prévisions pour N+1 et années suivantes des articles budgétaires ordinaires se calculent sur base des chiffres du budget N (ou la méthode de calcul sélectionnée parmi les 6 méthodes disponibles). Sur ces chiffres sont appliqués les inducteurs « prix » et inducteurs « volume ».

Les inducteurs « volume » permettent d'appliquer des paramètres comme l'évolution de la population, l'évolution du personnel de la commune ou d'autres paramètres « volume » sur les articles budgétaires ordinaires.

Dans ce tableau sont donc repris les inducteurs « volume » définis de manière standard, mais la commune peut en ajouter d'autres qui sont spécifiques à la commune.

Les inducteurs « volume » standard sont :

- L'évolution de la population de la commune (telle que définie dans les « Données communales »)
- L'évolution du nombre d'ETP de la commune (telle que définie dans les « Données communales »)
- Non applicable / Constant (aucune variation volume)

La commune peut donc librement rajouter des inducteurs « prix » dans les champs en couleur **JAUNE**.

Inducteurs de volume												
Code	Descriptif	2021	2022	% 2022	2023	% 2023	2024	% 2024	2025	% 2025	2026	% 2026
hab_enplus	Nb habitants en plus	10 023	10 486	4,62%	10 849	3,46%	11 294	4,11%	11 927	5,60%	12 127	1,68%
etp_fonctionnaires	variation de l'effectif fonctionnaires	26,75	26,75	0,00%	27,75	3,74%	28,75	3,60%	28,75	0,00%	28,75	0,00%
etp_intellectuels	variation de l'effectif des salariés intellectuels	1,00	1,00	0,00%	1,00	0,00%	1,00	0,00%	1,00	0,00%	1,00	0,00%
etp_manuels	variation de l'effectif des salariés manuels	86,22	86,22	0,00%	88,22	2,32%	90,22	2,27%	90,22	0,00%	90,22	0,00%
etp_emp_pub_comm	variation de l'effectif employés publics et communaux	3,75	3,75		3,75	0,00%	3,75	0,00%	3,75	0,00%	3,75	0,00%
Non applicable/Constant	Non applicable			0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
etp_total	Somme de tous les ETP	117,72	117,72	0,00%	120,72	2,55%	123,72	2,49%	123,72	0,00%	123,72	0,00%
Elevés MR	elevés inscrits en MR	110	120	0,00%	135	0,00%	125	0,00%	120	0,00%	115	0,00%

3.6.10 Page de couverture PPF (insertion logo commune)

Il est possible de personnaliser la page de garde pour une présentation pdf.

Dans cette feuille, on peut insérer par exemple le logo ou une photo de la commune.

La page de couverture apparaît dans le point du menu « Impression synthèses (management summary) ».

Données de base	
	Paramètres de base
	Données communales
	Données ICC et FDGC (prévisionnelles)
	ICC et FDGC selon circulaire
	Données macroéconomiques
	Inducteurs "prix"
	Inducteurs "volume"
	Page de couverture PPF (insertion logo commune)

COMMUNE DE

M
U
S
T
E
R
S
T
A
D
T

PLAN PLURIANNUEL FINANCIER

version au: 4 mars 2014 *sur base extraction Gescom du:* 24 février 2014

3.6.11 Grille de saisie – Prévisions

La « grille de saisie » permet de parcourir tous les articles budgétaires afin de contrôler, gérer, consulter ou modifier les méthodes de prévisions.

Actions	
	Grille de saisie Prévisions
	Tableau de synthèse Articles budgétaires - Prévisions
	Grille de saisie Projets
	Actions - Commune
	Référentiel détaillé par article budgétaire

Ci-dessous une vue de cette grille de saisie.

Prévisions

Sélection

Chapitre

3

Fonction

180

Sous-Fonction

1800

Compte

Service

Convention

Opération Financières

Opération Financières - MIFA 50 % / Admin. Com.: 50 %

Exclure les valeurs nulles 2021

Exclure les lignes ordinaires traitées

Valeurs

Responsable

Base Calcul

Résultats

✓ Sélectionner tout

3/1800/655210/99001

Service de la Recette - Intérêts Bancaires Payés

DEFAULT

Article

Commentaires

Nomenclature

3/1800/655210/99001

Service de la Recette - Intérêts Bancaires Payés

Compte 2019	Utilisé 2020	Rectifié 2020	Budget 2021	Base Calcul	2022	2023	2024	2025	2026
0	0	0	0	BUDGET 2021	0	0	0	0	0

Valeurs forcées

€

Inducteur de volume

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

Inducteur de prix

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

Exportée ?

Traitée ?

Fermer

Lignes ordinaires traitées

130 / 689

3.6.11.1 Possibilités de tri et de sélection des articles budgétaires

Les possibilités de tri ou de sélection des articles budgétaires sont multiples :

- Sélection d'un chapitre : tous les articles budgétaires du chapitre sélectionné sont affichés

Avec la possibilité d'une sélection plus détaillée :

- Par fonction : tous les articles budgétaires du chapitre et de la fonction sélectionnés sont affichés
- Par nature : tous les articles budgétaires du chapitre et de la nature sélectionnés sont affichés

Avec la possibilité d'une sélection encore plus détaillée :

- Sélection d'un chapitre et d'une fonction :
 - Par sous-fonction : tous les articles budgétaires de cette sous-fonction sont affichés
 - Par nature : tous les articles budgétaires de cette nature sont affichés
- Sélection d'un chapitre, d'une fonction et d'une sous-fonction : une sélection plus détaillée pourra se faire :
 - Par sous-fonction : tous les articles budgétaires de cette sous-fonction sont affichés
 - Par nature : tous les articles budgétaires de cette nature sont affichés
- Sélection d'un Service resp. d'un Responsable au sein de ce service : tous les articles budgétaires de ce Service resp. du Responsable au sein de ce Service sélectionné sont affichés. L'utilisation de cette fonctionnalité nécessite que les articles budgétaires aient été attribués à des services et/ou responsables dans Gescom même
- Sélection des articles budgétaires suivant la base de calcul des prévisions
- Sélection des articles budgétaires en excluant ceux qui ont une valeur nulle en N
- Sélection des articles budgétaires en excluant les articles budgétaires ordinaires « traités », c'est-à-dire ceux pour lesquels la méthode de prévision a été définie : tous les articles budgétaires pour lesquels il faut encore définir la méthode de prévision sont affichés
- Sélection des articles budgétaires pour lesquels une valeur forcée (en euros ou en pourcentage) a été introduite pour les années de prévisions

3.6.11.2 Informations disponibles et accessibles

Cet écran de contrôle et de consultation donne accès aux informations suivantes (suivant la sélection décrite ci-dessus), qui le cas échéant peuvent être modifiées.

3.6.11.2.1 Articles budgétaires ordinaires

- Utilisé de l'année (N-1) (=> nouveau plan comptable) : montant actuellement sur le compte dans Gescom
 - Rectifié de l'année (N-1) (=> nouveau plan comptable) : montant du budget rectifié dans Gescom
 - Budget de l'année N : montant du budget initial resp. crédits votés dans Gescom
 - Base de calcul pour les prévisions (N+1) à (N+5) :
 - Budget N
 - Budget rectifié N-1
 - Compte N-2
 - Moyenne entre le Compte N-2 et le Budget rectifié N-1
 - Moyenne entre le Budget rectifié N-1 et le Budget N
 - Moyenne entre le Compte N-2, le Budget rectifié N-1 et le Budget N
- Ceci peut être configuré pour chaque article budgétaire individuellement (par fonction, sous-fonction, par nature,...). La configuration par défaut est « Budget N »
- Valeurs prévisionnées par le modèle pour les années (N+1) à (N+5) : prévisions suivant les inducteurs « prix » et « volume » resp. valeurs forcées
 - « Valeurs forcées » pour les années (N+1) à (N+5) : application d'une valeur spécifique (elle remplace les éventuels inducteurs de prix et de volume)
 - « Valeur forcée » : sélection du type de valeur forcée (en euros ou en pourcentage)
 - Inducteur « volume » : présélectionné, le cas échéant à compléter
 - Pourcentage de l'inducteur « volume » pour les années (N+1) à (N+5)
 - Inducteur « prix » : présélectionné, le cas échéant à compléter
 - Pourcentage de l'inducteur « prix » pour les années (N+1) à (N+5)
 - Un indicateur si l'article budgétaire a été « exporté » pour un traitement décentralisé par un autre service ou personne responsable
 - Un indicateur si l'article budgétaire a été « traité », c.à.d. dispose des paramètres (inducteurs ou valeurs forcées) pour le calcul des prévisions
 - Nombre de lignes ordinaires traitées par rapport au nombre total de lignes ordinaires à traiter : concerne tous les articles budgétaires ordinaires qui doivent recevoir une méthode de prévision. Les articles extraordinaires seront toujours traités en « valeur forcée » en euros.

Dans un deuxième onglet, la commune peut rajouter un commentaire pour l'article budgétaire sélectionné.

Sélection

Chapitre ☐ Exclure les valeurs nulles 2014 ☐ Exclure les lignes ordinaires traitées

Fonction Protection sociale

Sous-fonction Maisons-relais / Foyers scolaires Service

Compte Responsable

Résultats

☐ Sélectionner tout

3/242/601000/99001	Produits alimentaires - Maisons relais	MAISON RELAIS
3/242/602000/99001	Produits d'hygiène - Maisons relais	MAISON RELAIS
3/242/602000/99002	Produits pharmaceutiques - Maisons relais	MAISON RELAIS
3/242/603200/99001	Produits de nettoyage - bâtiments - Maisons relais	MAISON RELAIS
3/242/603200/99002	Produits d'entretien de cuisine - Maisons relais	MAISON RELAIS
3/242/603500/99001	Fournitures de bureau - Maisons relais	MAISON RELAIS
3/242/603500/99011	Fournitures pour reproduction et impression - Maisons relais	MAISON RELAIS
3/242/603600/99101	Carburants - véhicules et machines - Maisons relais (ventilation)	TRAVAUX

Article Nomenclature

Commentaire

Conseil : Utilisez SHIFT + ENTER si vous souhaitez introduire un retour à la ligne.

3.6.11.2.2 Articles budgétaires extraordinaires

- Utilisé de l'année (N-1) (=> nouveau plan comptable) : montant actuellement sur le compte dans Gescom
- Rectifié de l'année (N-1) (=> nouveau plan comptable) : montant du budget rectifié dans Gescom
- Budget de l'année N : montant du budget initial resp. crédits votés dans Gescom
- Valeurs prévisionnées : saisie directe possible des montants
- Des informations purement statiques (sans utilisation dans les calculs et prévisions) peuvent être saisies à titre indicatif :
 - Devis initial du projet extraordinaire
 - Subsidés prévus du projet extraordinaire
 - Date début du projet extraordinaire
 - Date fin du projet extraordinaire
- Un indicateur si l'article budgétaire a été « exporté » pour un traitement décentralisé par un autre service ou personne responsable

Il est possible de sélectionner une ou plusieurs autres bases de calcul parmi les six possibilités ci-dessous :

- Budget N
- Budget rectifié N-1
- Compte N-2
- moyenne entre budget initial N et budget rectifié (N-1),
- moyenne entre budget initial N, budget rectifié (N-1) et compte (N-2) ou
- moyenne entre budget Initial N, budget rectifié (N-1), compte (N-2) et compte (N-3).

Compte 2019	Utilise 2020	Rectifie 2020	Budget 2021	Base Calcul	2022	2023	2024	2025	2026
0	0	0		BUDGET 2021	0	0	0	0	0
BUDGET 2021									
Compte 2019									
Moyenne Compte 2018_Compte 2019_Rectifié 2020_BUD									
Moyenne Compte 2019_Rectifié 2020_BUDGET 2021									
Moyenne Rectifié 2020_BUDGET 2021									

Pour chaque article budgétaire, l'option « Base Calcul » permet donc de sélectionner une des 6 méthodes disponibles pour effectuer le calcul des prévisions N+1 et années suivantes.

Astuce ! Il est possible de sélectionner plusieurs articles en même temps pour appliquer une même méthode de prévision. On peut effectuer un premier tri (par chapitre, par fonction, par sous-fonction ou par nature) et cliquer sur plusieurs articles de la liste en maintenant la touche « Ctrl » enfoncée.

Sélection

Chapitre

4

Fonction

5

Sous-Fonction

520

Compte

Exclure les valeurs nulles 2014

☐

Protection de l'environnement

Gestion des eaux usées

Service

Responsable

Résultats

Sélectionner tout

4/520/222100/14309

Rue L. Petit - canalisation - renouvellement E.P. et E.U.

TRAVAUX

4/520/222100/14318

Rue Edison - canalisation - renouvellement E.P. et E.U.

TRAVAUX

4/520/222100/14320

Parc Galgenberg (aire de jeux) - canalisation - installation pour la récupération des E.

TRAVAUX

4/520/222100/15308

Rue des Remparts (Eglise - Faubourg) - canalisation - renouvellement E.P.

TRAVAUX

4/520/222100/16303

Rue Dicks (Kennedy - Canal) - renouvellement de la canalisation

TRAVAUX

4/520/222100/89014

Dieswee - renouvellement de la canalisation

TRAVAUX

4/520/222100/99001

Réseau de canalisation - Travaux et fournitures en coordination avec d'autres service

TRAVAUX

4/520/222100/99002

Zone "Um Monkeler" - canalisation - Travaux en coordination avec Schiffliange

TRAVAUX

Article

Commentaires

Nomenclature

Commentaire

3.6.12 Tableau détaillé Articles budgétaires – Prévisions

Dans la grille de saisie, vous pouvez maintenant identifier facilement les articles budgétaires pour lesquels vous avez attribué une « valeur forcée » en euros ou en pourcentage (chapitre 2 et 3). Vous pourrez ainsi adapter le cas échéant ces valeurs rapidement.

Cliquez et activez la sélection « Valeurs » à droite de la grille de saisie. Cliquez ensuite sur la loupe en haut à droite de la grille, l'outil n'affichera que les articles budgétaires pour lesquels une valeur forcée (en euros ou en pourcentage) a été introduite.

La mise à jour de ces valeurs forcées s'effectue par la saisie simple sur les champs jaunes.

Remarque : cette opération doit être effectuée en deux étapes : une fois pour le chapitre 2 et une autre fois pour le chapitre 3.

Prévisions

Sélection

Chapitre

3

Fonction

180

Sous-Fonction

1800

Compte

Service

Convention

Opération Financières

Opération Financières - MIFA: 50 % / Admin. Com.: 50 %

Exclure les valeurs nulles 2021

Exclure les lignes ordinaires traitées

Valeurs

Responsable

Base Calcul

Résultats

✓ Sélectionner tout

3/1800/655210/99001

Service de la Recette - Intérêts Bancaires Payés

DEFAULT

Article

Commentaires

Nomenclature

3/1800/655210/99001

Service de la Recette - Intérêts Bancaires Payés

Compte	Utilisé	Rectifié	Budget	Base Calcul	2022	2023	2024	2025	2026
2019	2020	2020	2021						
0	0	0	0	BUDGET 2021	5 000	50 000	0	4 000	4 000

Valeurs forcées

5000

50000

0

4000

€

Inducteur de volume

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

Inducteur de prix

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

Exportée ?

Traitée ?

✓

3.6.13 Tableau détaillé Articles budgétaires – Prévisions

En passant par ce point de menu, la commune a accès à un tableau détaillé reprenant tous les articles budgétaires ordinaires et extraordinaires, avec tous les paramètres de base et les paramètres pour les prévisions.

Les informations reprises ici sont identiques à celles accessibles par la « Grille de saisie – Prévisions ». Les mises-à-jour des prévisions peuvent se faire dans ce tableau ou par la « Grille de saisie – Prévisions ».

Ce tableau est particulièrement pratique pour un contrôle général des méthodes de prévisions et une vue globale des résultats obtenus pour chacun des articles budgétaires.

4 Simulations et calculs avec le PPF

4.1 Simulation pour l'ICC

La commune peut effectuer des simulations pour l'ICC sans que cela n'impacte les chiffres du PPF et les prévisions y incluses. La simulation est donc effectuée dans un environnement « neutre » sans impact sur le PPF.

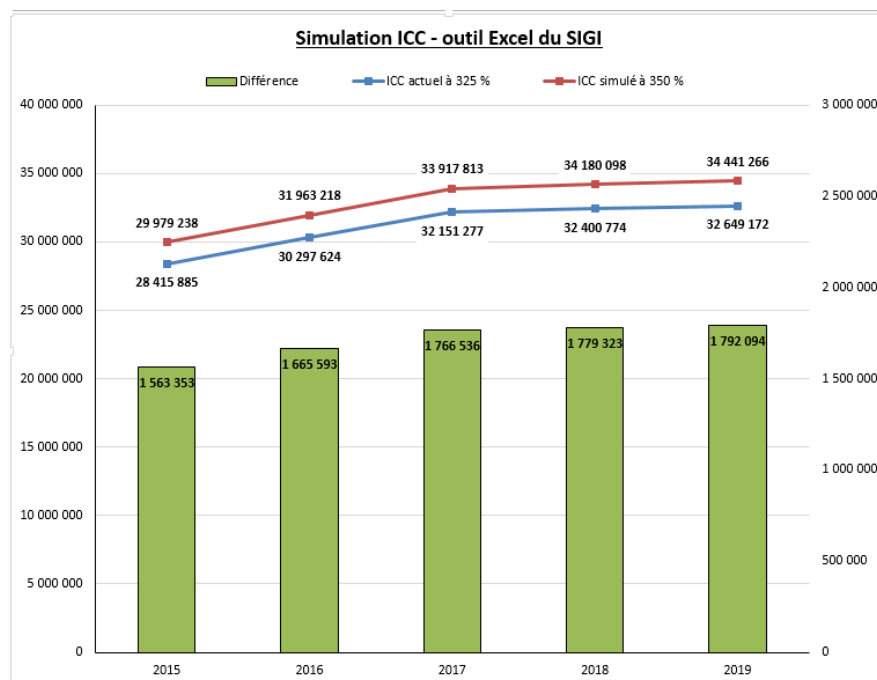
Dans la Table des matières, l'accès vers la simulation passe par le point de menu « ICC – Simulation ».

Simulation et calculs	
	ICC - Simulation
	Pacte logement - Calcul
	Pacte Climat - Calcul

La commune a la possibilité d'effectuer une simulation sur les éléments suivants :

- Taux ICC de la commune pour 2021 et années suivantes
- Pourcentage manuel de variation de l'ICC part population et ICC part salariés rectifiés si la commune ne veut pas utiliser les pourcentages de variation de la circulaire budgétaire
- Pourcentage manuel de variation de l'ICC part propre si la commune ne veut pas utiliser les pourcentages de variation de la circulaire budgétaire
- Pourcentage manuel de variation de l'ICC part ventilée si la commune ne veut pas utiliser les pourcentages de variation de la circulaire budgétaire
- Saisie du montant total de l'ICC (toutes parts confondues)

Cet environnement « simulation » a notamment l'avantage de produire un graphique qui montre directement les résultats de la simulation et la différence par rapport à la situation initiale de la commune.



4.2 Calcul des subsides Pacte Logement

Dans la Table des matières, l'accès vers le calcul Pacte Logement passe par le point de menu « Pacte logement – Calcul ».

Simulation et calculs	
	ICC - Simulation
	Pacte logement - Calcul
	Pacte Climat - Calcul

Ce point n'est plus d'application aujourd'hui en attendant le Pacte Logement 2.0.

Les montants proposés en bas du tableau pour les années 2015 à 2017 resp. 2018 à 2019 peuvent être reportés manuellement sur l'article budgétaire concerné via la grille de saisie.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Valeur à retenir au PPF		1 740 964,00	733 905,00	744 913,57	756 087,28	613 942,87	467 364,00

4.3 Calcul des subsides Pacte Climat

Dans la Table des matières, l'accès vers le calcul Pacte Climat passe par le point de menu « Pacte climat – Calcul ».

Simulation et calculs	
	ICC - Simulation
	Pacte logement - Calcul
	Pacte Climat - Calcul

Ce point n'est plus d'application aujourd'hui en attendant le Pacte Logement 2.0.

5 Contrôles automatiques / Fiche de contrôle

Afin de garantir la cohérence de l'ensemble des synthèses et rapports de l'outil PPF, une « Fiche de contrôle » permet de recouper de manière automatique différents montants sur les synthèses et rapports. La fiche de contrôle marque de couleur rouge les montants qui présentent des différences entre différents rapports.

Actions	
	Grille de saisie Prévisions
	Tableau détaillé Articles budgétaires - Prévisions
	Grille de saisie Projets
	Actions - Commune
	Référentiel détaillé par article budgétaire

Simulation et calculs	
	ICC - Simulation
	Pacte Climat - Calcul
	Taux Euribor - Variation
	Emprunts - Simulation
	Trésorerie - Simulation

Fiche de contrôle	
	Fiche de contrôle

Cette fiche de contrôle permet notamment :

- De vérifier la cohérence des chiffres entre les différentes synthèses du PPF (synthèses ministérielles, synthèse globale, synthèse par fonction et par nature) et des différents totaux repris sur ces synthèses (Total Recettes ordinaires et dépenses ordinaires, Résultat ordinaire, Capacité d'autofinancement, Recettes et dépenses extraordinaires, Résultat extraordinaire et Report)

Un deuxième type de contrôle concerne les articles budgétaires ordinaires relatifs aux emprunts (amortissements et intérêts sur les emprunts).

Un problème de cohérence est visuellement identifié par des cellules marquées en couleur « rouge ».

Si vous constatez un tel problème, veuillez contacter le S.I.G.I. afin que l'équipe de Gestion financière puisse vous supporter rapidement dans la résolution du problème.

	Fiche de contrôle			
	2021	2022	2023	2024
Recettes ordinaires				
TOTAL Synthèse ministérielle	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse ministérielle fonctions	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse globale	28 278 888	31 253 584	32 912 796	33 829 784
TOTAL Synthèse par fonctions	28 278 888	31 253 584	32 912 796	33 829 784
TOTAL Détails par fonctions	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse par natures	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse par natures	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
TOTAL Synthèse par natures	28 278 888	31 253 584	32 912 796	34 465 682
Recettes financières / Synthèse ministérielle	22 677	22 677	22 677	22 677
Recettes financières / Synthèse globale	22 677	22 677	22 677	22 677

Source		
16. articles amortissements emprunts	2	ATTENTION: il existe 2 article(s) budgétaire(s) relatifs aux amortissements des emprunts dans les dépenses ordinaires. PRÉVISIONS DES DÉPENSES FINANCIÈRES A VÉRIFIER! Contactez le SIGI s.v.p.
17. articles intérêts	2	ATTENTION: il existe 2 article(s) budgétaire(s) relatifs aux intérêts des emprunts dans les dépenses ordinaires. PRÉVISIONS DES DÉPENSES FINANCIÈRES A VÉRIFIER! Contactez le SIGI s.v.p.

6 Actions

6.1 Mise-à-jour budgétaire

Ce point de menu permet d'injecter une nouvelle source de Gescom (nouveau plan comptable) dans l'outil PPF et s'effectue en deux étapes.

Par « Import NPC », il faudra sélectionner le fichier source, et l'outil Excel charge tous les articles budgétaires dans le PPF.

Par « Refresh PPF », les nouvelles données sont prises en compte et impactées dans tous les tableaux.

Mise à jour budgétaire	
Etape 1 : Import du budget mis à jour et des données du passé NPC	Import NPC
Etape 2 : Mise à jour du PPF	Refresh PPF

6.2 Mise-à-jour des données macroéconomiques

Une mise-à-jour de certaines des données reprises sous les données macroéconomiques peut s'avérer nécessaire. Dans ce cas, un import complet de l'ensemble des données reprises sur cette feuille est réalisé ou une mise à jour par la commune peut être effectuée directement sur les données macroéconomiques.

Cette opération peut se faire par le S.I.G.I. ou par la commune (mise à disposition par le S.I.G.I. du fichier à importer ou mise à jour directe par la commune).

Mise à jour des données macro-économiques	
Etape 1 : Import des données macro-économiques	Import Données Macro

6.3 Décentralisation des prévisions

L'outil Excel PPF permet d'exporter des articles budgétaires afin de déléguer les prévisions et les saisies de ces données. Cette délégation peut se faire de deux manières :

6.3.1 Export d'articles budgétaires par services et personnes responsables

L'outil Excel permet d'exporter les articles budgétaires ordinaires et extraordinaires par service resp. personne responsable. Pour ce faire, les articles budgétaires doivent être attribués dans Gescom à un service et le cas échéant à une personne au sein de ce service. Si les articles budgétaires ne sont pas attribués à un service et une personne responsable, la valeur par défaut au niveau de Gescom est « DEFAULT ».

L'extraction ainsi effectuée est sauvegardée dans un fichier Excel séparé, libellé de manière adéquate et sauvegardé dans le même répertoire que celui où le fichier Excel du PPF est stocké.

Dans ce fichier exporté, une majorité de cellules est bloquée en écriture (de couleur blanche) et seulement les champs marqués en couleur jaune peuvent être modifiés. Certaines colonnes avec des données sont cachées, il faudra les libérer en cliquant sur le carré « + » au-dessus des colonnes.

Il n'est pas possible de supprimer des lignes ou de colonnes ou de rajouter des lignes ou des colonnes supplémentaires. Si la commune veut rajouter des lignes avec des articles budgétaires nouveaux, il faudra d'abord créer ces articles budgétaires dans Gescom, puis effectuer une mise-à-jour de la source extraite à nouveau de Gescom.

6.3.2 Export d'articles budgétaires par chapitre

L'outil Excel permet d'exporter les articles budgétaires par chapitre. Les chapitres peuvent être extraits séparément (1 ou 2 ou 3 ou 4) ou par groupe (p.ex. 1 et 4 ou 2 et 3).

Décentralisation des prévisions	
Exporter les lignes gérées par un service ou une personne	Export
Importer les lignes gérées par un service ou une personne	Import
Lignes en attente d'import : 0	
Détails	
Historique import	

6.3.3 Articles budgétaires ordinaires

Pour les articles budgétaires ordinaires exportés au moyen de l'export (par service ou par chapitre) décrit sous les deux points ci-avant, les éléments suivants sont renseignés dans ce fichier exporté (certaines colonnes sont cachées, il faudra les libérer en cliquant sur le carré « + » au-dessus des colonnes) :

- Article budgétaire
- Libellé de l'article
- Devis initial : non applicable
- Subsidés : non applicable
- Date début : non applicable
- Date fin : non applicable
- Base de calcul pour la prévision
- Montant du budget rectifié (N-1)
- Montant du budget N
- Inducteur « volume »
- Inducteur « prix »
- Pour chaque année (N+1) à (N+5) :
 - Pourcentage de l'inducteur « prix » (par année)
 - Pourcentage de l'inducteur « volume » (par année)
 - Le montant calculé pour la prévision de l'année
 - Le champ pour introduire une valeur forcée (en pourcentage) pour la prévision de l'année
 - Le montant finalement retenu pour la prévision de l'année

6.3.4 Articles budgétaires extraordinaires

Pour les articles budgétaires extraordinaires exportés au moyen de l'export (par service ou par chapitre) décrit sous les deux points ci-avant, les éléments suivants sont renseignés dans ce fichier exporté (certaines colonnes sont cachées, il faudra les libérer en cliquant sur le carré « + » au-dessus des colonnes) :

- Article budgétaire
- Libellé de l'article
- Devis initial
- Subsidés
- Date début
- Date fin
- Base de calcul pour la prévision : non applicable
- Montant du budget rectifié (N-1)
- Montant du budget N
- Inducteur « volume » : non applicable
- Inducteur « prix » : non applicable
- Pour chaque année (N+1) à (N+5) :

- Pourcentage de l'inducteur « prix » (par année) : non applicable
- Pourcentage de l'inducteur « volume » (par année) : non applicable
- Le montant calculé pour la prévision de l'année : non applicable
- Le champ pour introduire une valeur forcée (en euros) pour la prévision de l'année : non applicable
- Le champ pour introduire une valeur forcée (en pourcentage) pour la prévision de l'année : non applicable
- Le montant pour la prévision de l'année

6.3.5 Compteur du nombre de lignes exportées

Un compteur renseigne le nombre de lignes (= nombre d'articles budgétaires) exportées.

En faisant l'import des lignes exportées, ce compteur se met à jour et renseigne les lignes en attente d'import.

6.3.6 Import des articles budgétaires exportés

Les fichiers exportés avec les articles budgétaires traités sont importés dans l'outil Excel et ces valeurs remplacent les valeurs existantes dans le PPF.

Pour ce faire il suffit juste d'importer fichier par fichier exporté auparavant et complété par les services.

6.3.7 Détails des exports réalisés

Cet onglet Excel renseigne par service / personne responsable le nombre de lignes exportées vers ces services.

6.3.8 Historique des imports réalisés

Sont renseignés ici tous les articles budgétaires importés avec l'ensemble des détails par année.

L'objectif de cet historique est de classer les prévisions effectuées par les services mêmes. Si ultérieurement un changement est effectué sur un ou plusieurs articles budgétaires dans l'outil Excel même, la valeur initiale communiquée par le service peut toujours être repérée à des fins de discussion par exemple.

Si des articles budgétaires exportés et importés une première fois, sont réexportés et réimportés une deuxième fois, la situation initiale de l'import reste renseignée dans cet historique.

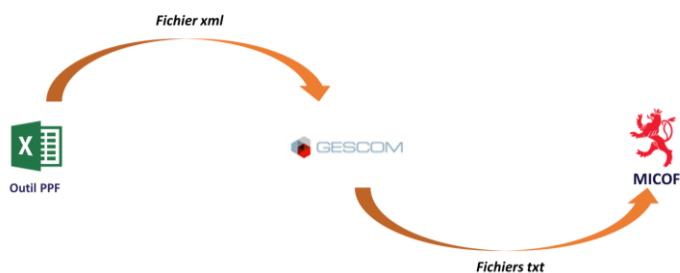
6.4 Envoi des prévisions au ministère

6.4.1 Export des synthèses ministérielles et remontée des prévisions dans Gescom

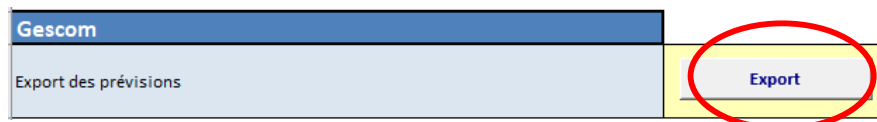
Deux synthèses sont à transmettre au Ministère de l'intérieur :

- La synthèse ministérielle générale
- La synthèse ministérielle par fonction

Ci-dessous, un schéma général de la procédure pour l'envoi des deux synthèses au ministère.

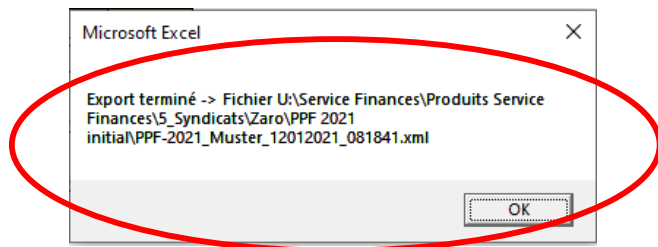


Pour générer le fichier xml, cliquez sur l'onglet « Action », puis sur « Export » dans Gescom- Export des prévisions.

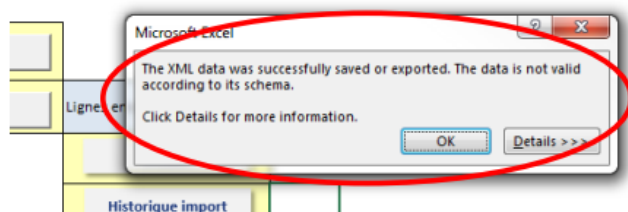


Le fichier généré est sauvegardé dans le même répertoire que le fichier de l'Excel PPF, avec une extension « .xml ». Il porte le nom du PPF, la date et l'heure de l'export.

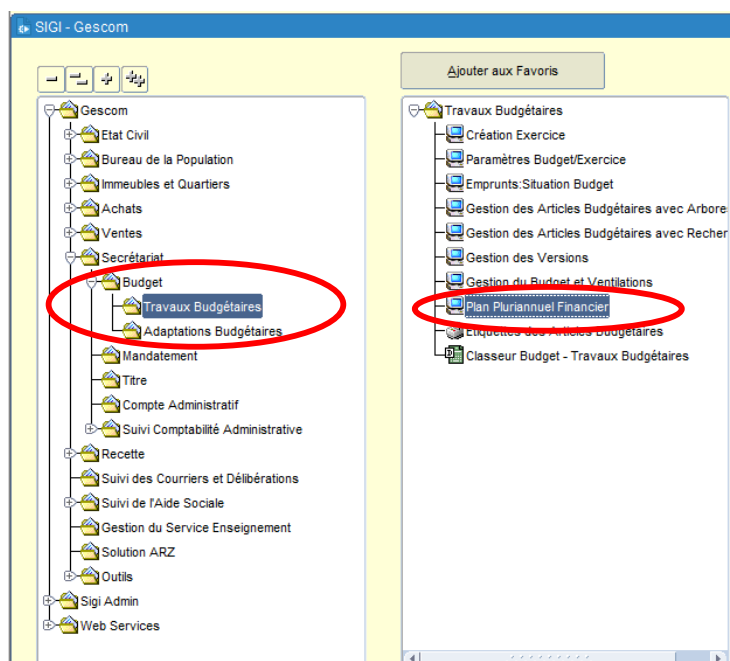
Un message de confirmation est affiché si la génération de ce fichier est terminée.



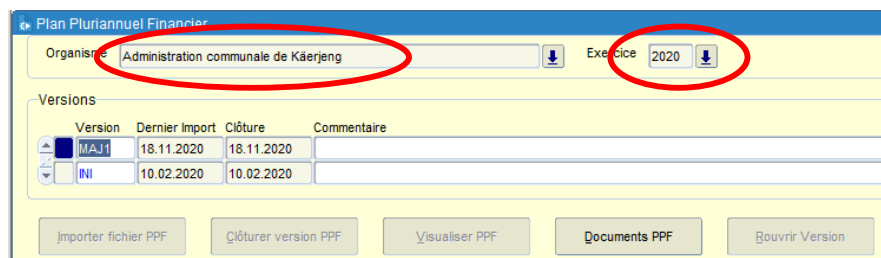
Si un message du type suivant s'affiche, une des données générées dans ce fichier pose un problème. Veuillez, dans ce cas, contacter le S.I.G.I., s'il vous plaît.



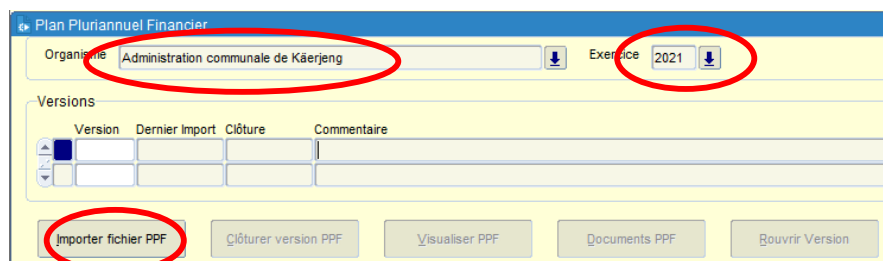
Pour remonter maintenant les prévisions du PPF dans Gescom, ouvrez Gescom et lancez le point de menu « Plan Pluriannuel Financier » sous Gescom / Secrétariat / Budget / Travaux Budgétaires.



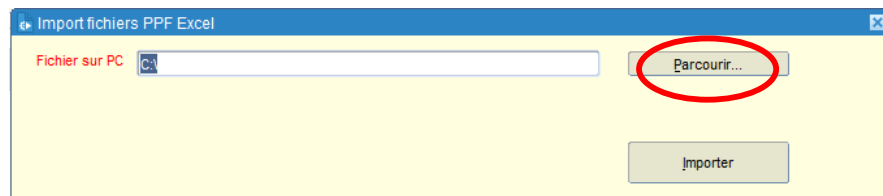
La fenêtre suivante s'ouvre :



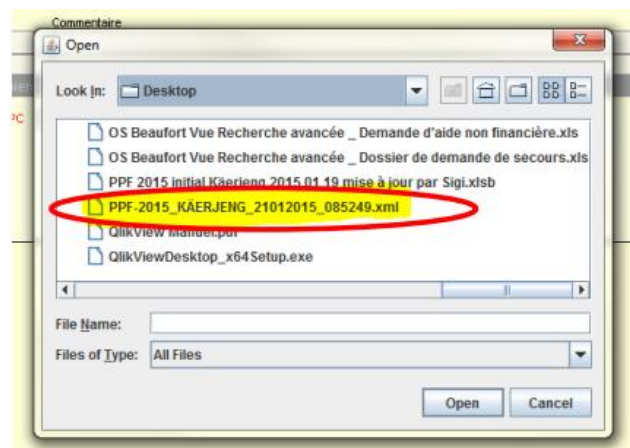
Avant de remonter le fichier « .xml » dans Gescom, il faut bien s'assurer que l'organisme et l'exercice sont corrects. L'exercice du budget en cours doit être sélectionné.



Pour remonter le fichier exporté du PPF, cliquez sur « Importer fichier PPF ». La fenêtre suivante s'ouvre.

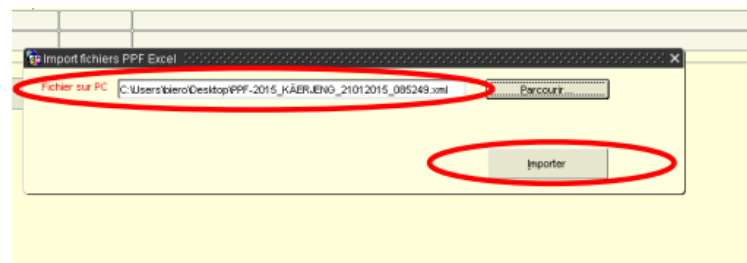


Cliquez sur « Parcourir » et sélectionnez le document xml enregistré précédemment.

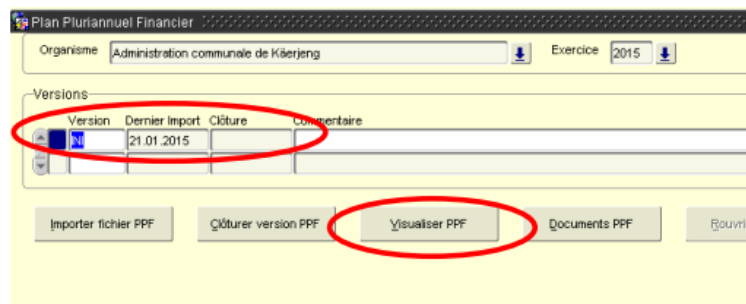


Une fois sélectionné, cliquez sur « Open ».

La fenêtre suivante s'affiche. Cliquez sur « Importer ».

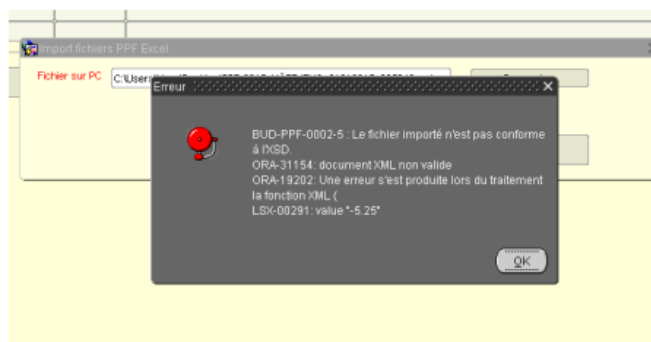


Les prévisions du PPF sont importées dans Gescom. La version du PPF est identifiée (Version INI ou MAJ1) et date du dernier import s'affiche.



Avec l'option « Visualiser PPF », vous pouvez générer les deux synthèses ministérielles dans Gescom pour contrôle, sauvegarde ou impression pour vos besoins.

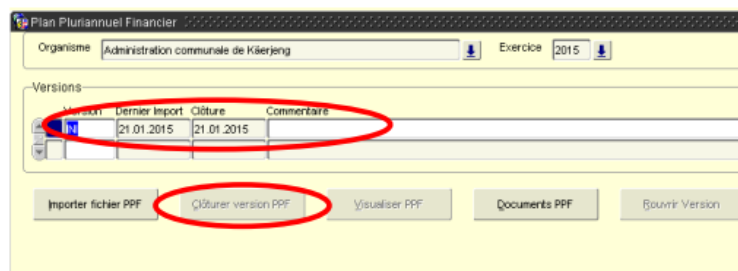
Il est possible qu'un message d'erreur apparaisse (comme ci-après). Dans ce cas, les contrôles automatiques de Gescom ont identifié un problème dans les données remontées. Veuillez alors contacter le S.I.G.I. pour l'identification du problème dans le PPF et sa résolution.



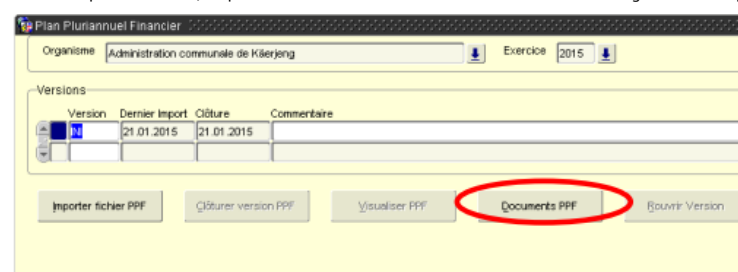
Gescom a donc récupéré les prévisions et renseigne :

- La version du PPF : INI (version initiale) ou MAJ1 (version mise à jour)
- La date du dernier import dans Gescom. Un PPF peut être remontée plusieurs fois dans Gescom (si les prévisions évoluent encore), et ce tant que le PPF n'a pas été clôturé
- La date de clôture : si le PPF est finalisé, vous pouvez clôturer le PPF dans Gescom via le bouton « clôturer version PPF ». Le PPF est clôturé et la date de clôture est reprise

ATTENTION : après la clôture du document, celui-ci ne pourra plus être modifié. Si vous avez par inadvertance clôturé le PPF avant qu'il ne soit finalisé, le S.I.G.I. peut « rouvrir » le PPF dans Gescom. Veuillez dans ce cas contacter l'équipe du S.I.G.I.

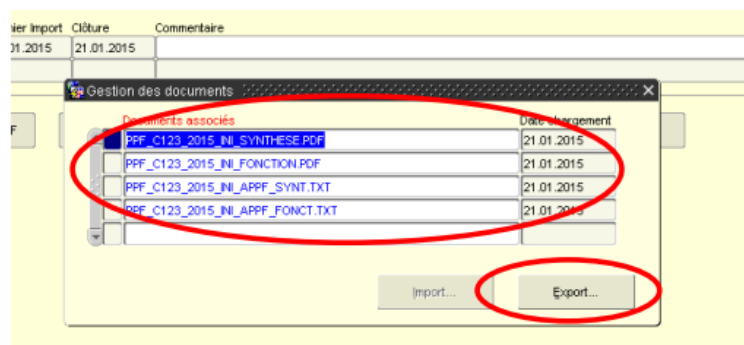


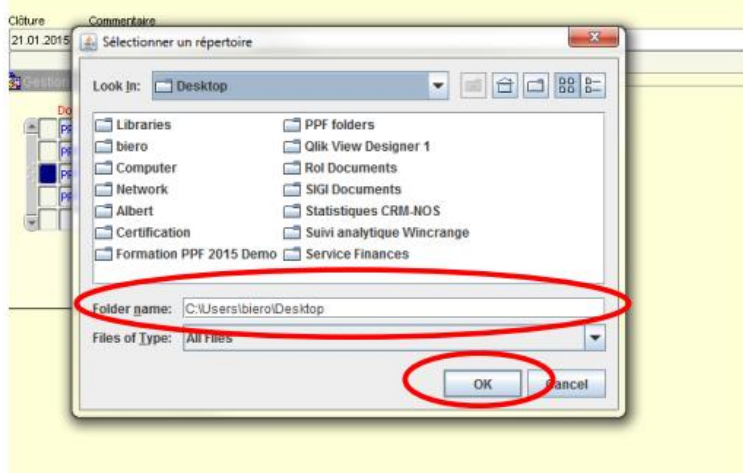
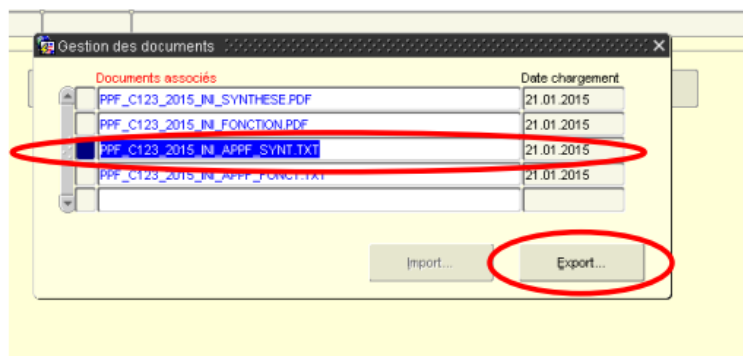
- Après la clôture, cliquez sur le bouton « Documents PDF ». 4 fichiers sont générés et disponibles.



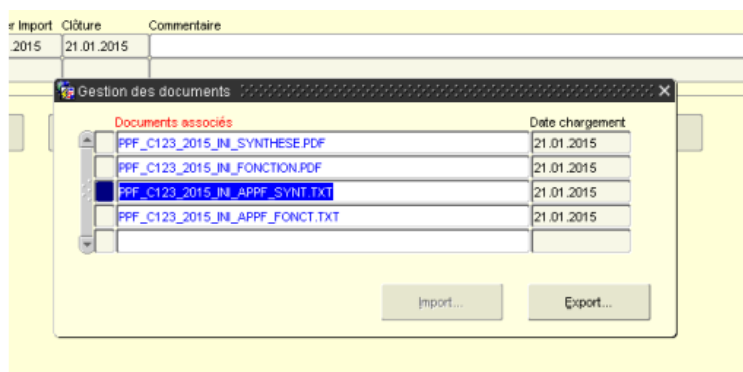
- La fenêtre suivante s'ouvre. Il faudra sauvegarder les documents, un par un, via l'option « export » sur le répertoire de votre choix. Les documents à remonter via MICOF sont ceux avec l'extension « .txt ». Les documents avec l'extension « .pdf » sont les deux synthèses ministérielles finalisées.

Pour rappel, les deux synthèses ministérielles sont à communiquer au comité de votre syndicat.





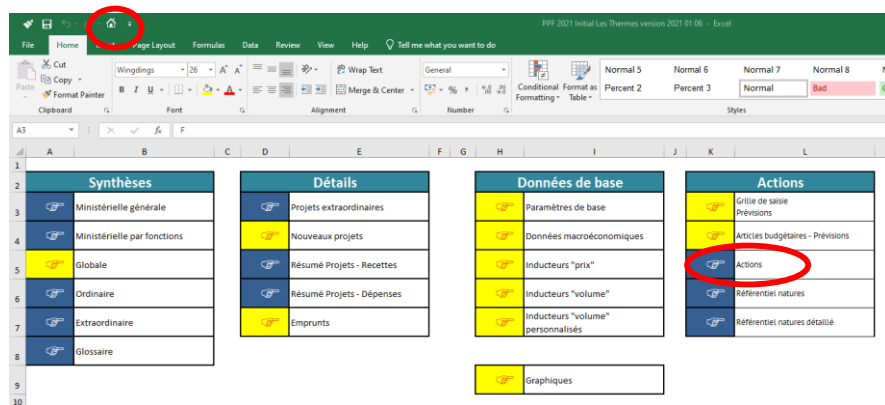
- Après cette sauvegarde, vous revenez sur la fenêtre de départ et pouvez continuer à sauvegarder les autres documents.



6.4.2 Reporting IGF

Suivant la circulaire n°3932 établie par le Ministère de l'intérieur en date du 22 décembre 2020, les syndicats sont désormais requis d'émettre un nouveau rapport (tableau détaillé) à destination du Ministère suivant la structure en annexe de la circulaire.

Afin d'extraire ce nouveaux reporting, veuillez cliquer sur le bouton « Action » dans la Table des Matière (TM). La Table des Matières est accessible en cliquant sur la maison en haut à gauche.



Une fois dans l'onglet « Action », cliquez sur le bouton « Export » du Reporting IGF.



Un fichier Excel (.xlsx) sera alors généré et automatiquement sauvegardé dans le même dossier où vous avez enregistré le PPF. Ce fichier sera à déposer directement dans MICO, accompagnée des deux synthèses ministérielles.

6.4.3 Transfert via MICO

Pour réaliser le transfert via MICO, il faut se connecter sur le site :

<https://micof20.intranet.etat.lu>

6.5 Saisie

Ce point de menu permet de faire afficher directement la grille de saisie pour gérer les prévisions.

Ce point de menu sert aussi à faire réactiver les macros qui peuvent se désactiver de temps à autres.

Saisie	
Grille de saisie	Afficher

7 Reporting

Ce point de menu permet d'accéder à un ensemble de rapports et graphiques prêt à impression et sauvegardés sous format pdf.

Reporting	
Export PDF	PDF

Génération de rapports

Synthèses

☐ Ministérielle générale
 ☐ Projets extraordinaires

☐ Ministérielle par fonctions
 ☐ Nouveaux projets

☐ Globale

☐ Emprunts et Fonds de réserve

Graphiques

☐ FCDF: Recettes par année
 ☐ Population: évolution par année

☐ ICC: Recettes par année
 ☐ Charges salariales: évolution par année

☐ ICC et FCDF cumulé par année

PPF 2021 initial Koerich_version 2021 01 18.pdf

PDF

Annuler

L'utilisateur a le choix de sélectionner en cochant les différents rapports, synthèses et graphiques. Cette sélection est ensuite sauvegardée en format pdf et prête à être envoyée par email ou être imprimée.

L'utilisateur peut encore, s'il le souhaite, changer le nom du fichier à sauvegarder.

8 Référentiel détaillé par article budgétaire

Ce référentiel renseigne l'ensemble des articles budgétaires présents dans Gescom pour la commune.

Actions	
	Grille de saisie Prévisions
	Tableau détaillé Articles budgétaires - Prévisions
	Grille de saisie Projets
	Actions - Commune
	Référentiel détaillé par article budgétaire

Pour chaque article budgétaire est repris :

- le code comptable
- le libellé du code comptable
- l'inducteur « volume »
- l'inducteur « prix »
- les valeurs ou pourcentages forcés introduits, le cas échéant, pour les années 2020 à 2024.