

CHARLEROI
RÉGIE COMMUNALE
AUTONOME

PLAN D'ENTREPRISE 2024

Présenté au Conseil communal du 18-12-2023

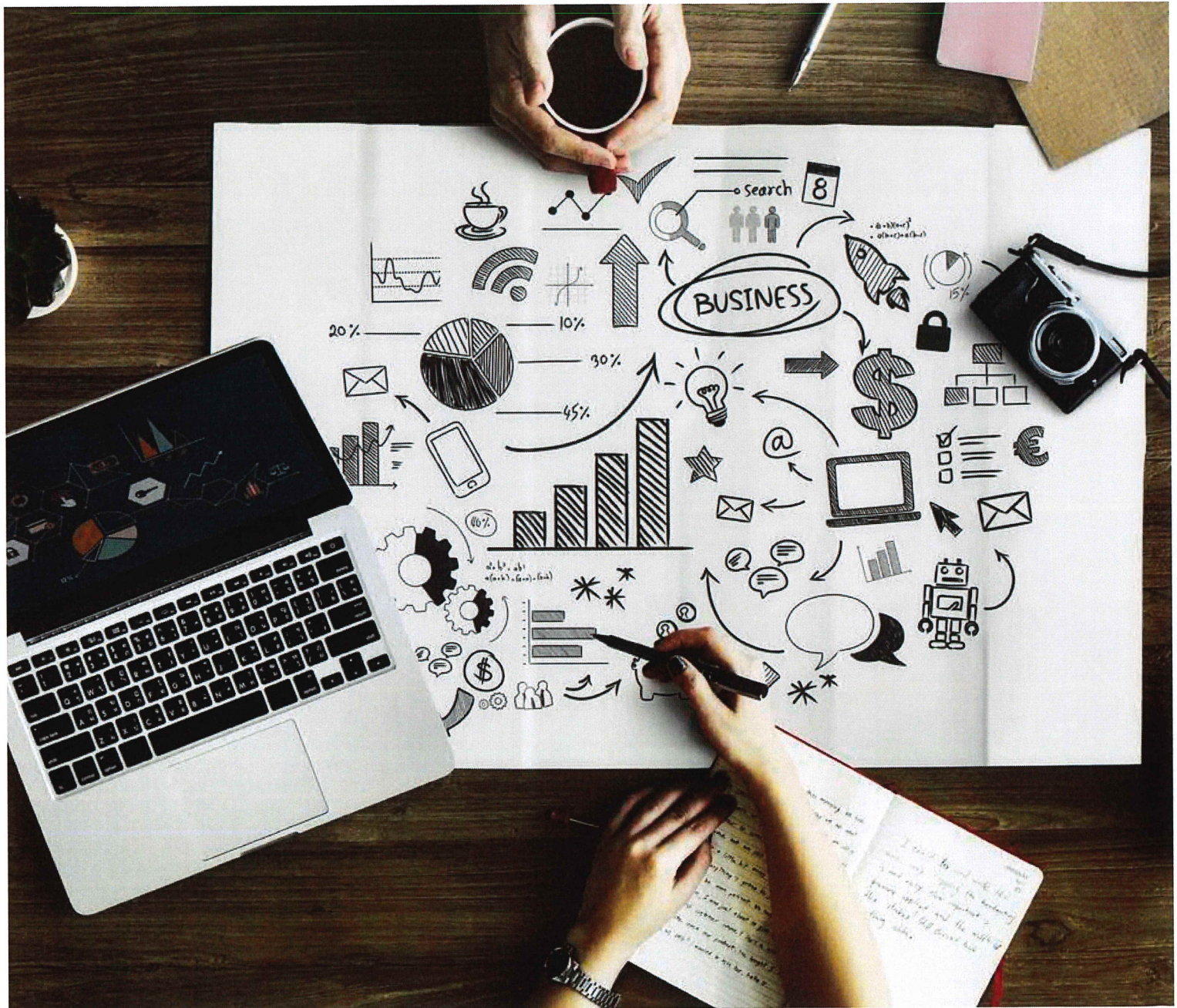


TABLE DES MATIERES

Préambule	1
I. Un plan d'entreprise pour une RCA « fournisseur de solutions » de la Ville	2
II.a. Une organisation plus efficiente	3
II.b. Une offre de qualité	3
III.c. Une solution durable pour des « hauts lieux collectifs »	4
II. Eléments généraux	6
Cadre général et réglementaire	6
Moyens humains et organisationnels	7
Aspects financiers	11
III. Eléments par secteur et Budget 2023	15
III.1. Administration Générale	16
III.2. Pôle Piscines	21
A. Hélios	23
B. Centre aquatique	27
III.3. Pôle Immobilier et Loisirs	31
A. Centre de loisirs / CSD	31
B. Marché de gros	35
C. Centre de vacances / MEM	38
III.4. Pôle Mobilité	42
A. Parkings en voirie	43
B. Parkings en ouvrage	46
III.5. Filiales	49
A. Crématorium	48
B. Immodigue	52
IV. Budget 2023 – Récapitulatif général	55
V. Annexe : Flux Ville – RCA depuis 2016	58

PREAMBULE

Le Code de la Démocratie Locale et de la Décentralisation prévoit que « *le Conseil d'administration établit chaque année un plan d'entreprise fixant les objectifs et la stratégie à moyen terme de la Régie Communale Autonome (...). Le plan d'entreprise (...) est communiqué au Conseil communal* ».

Le plan d'entreprise est établi sur base des missions qui sont confiées à la Régie Communale Autonome par la Ville de Charleroi au travers du Contrat de gestion qui les lie.

Le Contrat de gestion reprend les grands éléments des missions confiées à la Régie Communale Autonome, les moyens alloués pour ce faire et les objectifs spécifiques à atteindre.

C'est, par contre, au travers de son Plan d'entreprise annuel que sont traduits la vision portée par la Régie pour atteindre lesdits objectifs (celle-ci est développée au Chapitre I), ainsi que la stratégie de moyen et long terme destinée à lui permettre de les atteindre (développée aux Chapitres II et III).

I. Un plan d'entreprise pour une RCA « fournisseur de solutions » de la Ville

Pour la réalisation des missions confiées dans son Contrat de gestion, la RCA doit trouver le juste équilibre entre différents objectifs, qui sont inhérents à sa nature spécifique. Ces objectifs relèvent d'une nature :

- **économique et financière** – dès lors que sa plus-value organisationnelle doit permettre une meilleure allocation des ressources budgétaires pour remplir des missions de nature commerciale ou industrielle dans le chef de la Ville -,
- **sociale et sociétale** – étant donné que l'efficacité du service livré ne vise pas à la maximisation du profit financier mais à l'amélioration de l'offre de services et d'infrastructures à un coût maîtrisé pour la population locale -,
- **éthique et comportementale** – car, comme tout service public, il lui incombe d'assumer un rôle d'exemple dans l'exercice de ses missions, qu'il s'agisse, entre autres, de la qualité de l'accueil du citoyen/usager, de la politique d'achats responsables, du bien-être de ses travailleurs ou du respect des contraintes environnementales.

2

Sous l'égide du précédent Contrat de gestion, la RCA s'est imposée comme un acteur incontournable de la mobilité urbaine par le biais de son expertise en matière de stationnement. Pareillement, elle a pu démontrer sa capacité à intégrer la gestion de piscines communales aux réalités très diverses. Enfin, elle a pu engranger des résultats significatifs dans l'organisation des classes de neige à Marcinelle-en-Montagne ou dans la réhabilitation du Centre de Délassement.

Ces expériences positives inspirent les développements à venir. Ceux-ci seront marqués par la nécessité de répondre à trois enjeux majeurs :

- ✓ Premièrement, la contrainte budgétaire nécessite une constante amélioration de **l'efficacité**.
- ✓ Deuxièmement, le **service proposé au public** doit évoluer afin d'être plus qualitatif, disponible et dématérialisé.
- ✓ Troisièmement, tous les secteurs peuvent faire l'objet de **développements** porteurs et de solutions inscrites dans la durée. Qu'il s'agisse de développer des améliorations dans des missions déjà opérationnelles (Piscines et Mobilité) ou de faire évoluer divers dossiers complexes d'un point de vue financier et/ou juridico-techniques (Marcinelle-en-Montagne, le redéploiement des activités sur le site du Centre de Délassement, le Marché de gros, ...) vers une amélioration du service fourni.

Ces enjeux sont bien évidemment imbriqués. Pas d'amélioration sensible de l'expérience usager si l'organisation interne ne s'adapte pas. De meilleurs résultats financiers peuvent être engrangés grâce à la valorisation de biens en attente d'une solution créative. Ce sont donc non pas trois silos d'enjeux distincts mais trois aspects d'une même démarche globale qui permettront l'amélioration de l'offre de services de la RCA.

La clé de voûte organisationnelle pour mener à bien cette démarche globale consiste, pour la RCA, à développer son agilité. Une organisation publique agile doit reposer sur les fondamentaux suivants : une culture nouvelle du changement, le souci du « client/usager », l'innovation (dans les services délivrés et les pratiques internes) et la coopération (entre institutions, mais aussi avec le secteur privé). Ces fondamentaux donnent une grille de lecture de la façon dont la RCA va pouvoir relever les défis auxquels elle est confrontée.

a. Une organisation plus efficiente

De manière générale, l'**implication du personnel** est la première clé de la réussite pour la RCA. Elle doit être recherchée de manière à augmenter la motivation, l'implication et la productivité des équipes en place et ainsi envisager sereinement les évolutions d'effectifs à travers les années à venir. Par la formation continue, la formation à de nouveaux métiers et le développement des compétences en interne, il pourra être répondu à des besoins nouveaux à travers les équipes en place. En outre, le caractère saisonnier ou irrégulier de diverses activités doit être exploité pour une meilleure planification des périodes. Cette réorganisation du travail doit se faire en impliquant les équipes et en veillant au bien-être du personnel, source majeure de motivation au travail.

Dans la lignée du Plan de gestion mis en œuvre sous le précédent Contrat de gestion, il importe, avec le recul acquis sur l'activité à plein régime des secteurs parkings et piscines, d'identifier **les sources de coûts superflus**, qu'il s'agisse de fluides, de frais postaux ou de stocks, par exemple.

De même, les synergies avec d'autres services publics, communaux et non communaux, devront être renforcées pour profiter de leur expérience (marchés publics, centrales d'achats, formations, etc...).

Parallèlement, un monitoring attentif sur **les rentrées financières** doit être effectué. L'activité du stationnement en voirie, perçue pour compte de la Ville, connaîtra inévitablement des évolutions liées aux mutations en cours en termes de mobilité. Le recouvrement des sommes dues devra également faire l'objet d'une attention soutenue afin de limiter le recours aux procédures judiciaires. De manière plus générale, certaines sources de revenus complémentaires doivent être examinées sous l'angle de l'analyse coût/bénéfice afin d'en déterminer la pertinence.

b. Une offre de qualité

La réalisation des missions confiées à la RCA passe par l'amélioration de l'expérience usager, que celui-ci fréquente l'Hélios, le Centre de Délassement, aille en classes de montagne à Marcinelle-en-Montagne ou qu'il se gare en ville. En particulier, on pointera la nécessité d'initier ou de poursuivre :

- la mise en œuvre d'une culture de **l'évaluation** par le biais d'indicateurs de satisfaction collectés régulièrement et vis-à-vis de tous les types de publics ;
- le travail sur **la fiabilité et la disponibilité** des informations et points de contact avec le public (présentiel, par téléphone ou par mail) ;

- L'accroissement du **confort des usagers**, qui passe par la qualité de l'accueil, des prestations fournies et par la recherche de propositions nouvelles en termes de biens et services proposés.

Ce travail d'amélioration de l'offre s'effectuera sur base des évaluations réalisées mais également en impliquant les équipes sur le terrain, qui sont les premières à pouvoir identifier les processus à améliorer.

c. Une solution durable pour des « hauts lieux collectifs »

*Note au lecteur :
Les différents projets énoncés ci-dessous sont développés plus avant à la section ad hoc des « éléments par secteur »*

La RCA a également pour mission la gestion de divers complexes immobiliers à vocation culturelle, de loisirs ou commerciale. Chacun de ces biens est un héritage spécifique de l'activité de la Ville, parfois avec une forte valeur symbolique et, souvent avec des réalités technico-juridiques qui n'ont pas facilité leur redynamisation. Il est essentiel que, sous l'égide de ce Contrat de gestion, ces dossiers puissent continuer à connaître des avancées significatives.

Le Centre de Loisirs de Marcinelle est ancré dans l'imaginaire collectif de nombre de Carolos, qui l'identifient comme « leur » poumon vert. La redynamisation de la partie haute du site passe par un développement de l'activité locative, respectueuse des environs, en particulier aux fins de relancer une activité de type « classes vertes » avec ou sans offre résidentielle.

Dans la partie basse du site, c'est bien évidemment la piscine qui est le cœur d'activité en haute saison. Le site vit cependant durant toutes les saisons et il est important que cette extension de la fréquentation en toutes saisons continue à évoluer harmonieusement. La vision prospective développée durant la période Covid est un bon aiguillon des points d'attention sur cet aspect. Quant au club house/restaurant jouxtant les terrains de tennis, la rénovation devra être envisagée, éventuellement par le biais d'un bail de rénovation et d'une concession.

Le site de Marcinelle-en-Montagne a fait l'objet d'une remise en concession de courte durée avant le début de la période Covid, ce qui a ralenti l'analyse et les enseignements à tirer de cette nouvelle concession. En assurant un dialogue soutenu avec le partenaire actuel, la RCA va travailler à une diversification de l'offre ainsi qu'à un meilleur soutien des autorités locales afin d'aboutir à un modèle pédagogique et financier de qualité. Dans ce cadre, une remise en concession de longue durée sera préparée durant les années 2024 et 2025.

Le Marché de gros, est concédé à des maraîchers et autres commerçants alimentaires ou para-alimentaires. Bien qu'ayant évolué, comme tous les marchés de primeurs, il reste un lieu connu des Carolos et un pôle de rayonnement régional pour cette activité spécifique.

Des projets de rénovation ont existé ou, du moins, ont été annoncés par des opérateurs privés depuis plusieurs années. C'est cependant la réhabilitation de diverses parcelles du site dans le cadre du plan de relance wallon (et plus particulièrement des « Sites A Réhabiliter ») qui représente la transformation la plus significative à venir sur le site. En bonne intelligence avec la Ville, la RCA accompagnera ce chantier dans les prochaines années.

Ces différents projets nécessitent un suivi juridique, technique et financier que la RCA doit pouvoir assurer en majeure partie, en s'appuyant sur des conseils externes le cas échéant. Ce faisant, elle développera une expertise qui pourra lui permettre de se positionner également comme fournisseur de solutions pour de nouvelles missions que la Ville pourrait lui confier.

Au-delà de la gestion courante des missions majeures (Mobilité et Piscines) et de la mise en œuvre de solutions pérennes pour les autres sites immobiliers, la RCA peut également, dans le respect de la stratégie qui sera déterminée par son Conseil d'administration et dans le cadre du Contrat de gestion la liant avec la Ville, apporter sa contribution au projet de Ville en cours de réalisation.

II. Eléments généraux

Cadre général et réglementaire

La Régie Communale Autonome de Charleroi (RCA) est une structure juridique qui permet à la Ville de Charleroi de gérer certaines de ses activités à caractère commercial ou industriel au sens des articles L-1231-4 à L-1231-12 du Code de la Démocratie Locale et de la Décentralisation.

Elle a été créée par délibération du Conseil Communal du 27 juin 2002^[1] et ses missions ont été déterminées, en conformité avec l'Arrêté Royal du 10 avril 1995^[2], par les décisions successives du Conseil Communal des 25 septembre 2003^[3], 27 novembre 2003^[4], 22 septembre 2005^[5], 9 juillet 2007^[6] et 29 février 2016^[7].

En outre, elle se voit confier, sur base de l'article L1231-1 du Code de la Démocratie locale, l'application des redevances de stationnement en voirie, de leur perception et du recouvrement, en application du règlement portant redevance sur le stationnement des véhicules, ce qui a été confirmé pour la dernière fois par le vote du règlement 2022-2025 en séance du Conseil communal du 5 juillet 2021, modifié par le Conseil communal du 19 décembre 2022.

Les statuts de la RCA ont fait l'objet d'une coordination par décision du Conseil Communal du 24 septembre 2018 dans le cadre de la mise en œuvre du décret du 29 mars 2018 modifiant le Code de la démocratie locale et de la décentralisation en vue de renforcer la gouvernance et la transparence dans l'exécution des mandats publics au sein des structures locales et supra-locales et de leurs filiales.

Elle est soumise à la loi du 17 juillet 1975 relative à la comptabilité et aux comptes annuels des entreprises, est assujettie à la TVA au sens de l'article 4 du Code TVA et doit respecter les articles 63, 130 à 144, 165 à 167, 517 à 530, 538, 540 et 561 à 567 du Code des Sociétés.

En outre, elle est soumise à la Loi sur les Marchés Publics du 17 juin 2016.

Le présent Plan d'entreprise s'inscrit dans la logique déterminée par le Code de la Démocratie Locale et de la Décentralisation en son article 1231-9 lequel prévoit que :

« §1er. La commune conclut un contrat de gestion avec la régie communale autonome. Ce contrat précise au minimum la nature et l'étendue des tâches que la régie communale autonome devra assumer, ainsi que les indicateurs permettant d'évaluer la réalisation de ses missions. Le contrat de gestion est établi pour une durée de trois ans et est renouvelable.

Le conseil d'administration établit chaque année un plan d'entreprise fixant les objectifs et la stratégie à moyen terme de la régie communale autonome, ainsi qu'un rapport d'activité. Le plan d'entreprise et le rapport d'activité sont communiqués au conseil communal.

¹ Exploitation de parkings [AR du 10.04.1995, art.1, 4°]

² AR du 10.04.1995 déterminant les activités à caractère industriel ou commercial pour lesquelles le conseil communal peut créer une régie communale autonome dotée de la personnalité juridique, tel que modifié par l'AR du 09.03.1999.

³ Fournitures de biens et prestations de services afférentes aux convois et aux pompes funèbres [AR du 10.04.1995, art.1, 10°]

⁴ Exploitation d'infrastructures à vocation culturelle, sportive, touristique ou de divertissement [AR du 10.04.1995, art.1, 7°]

⁵ Acquisition d'immeubles, constitution de droits réels immobiliers, ... [AR du 10.04.1995, art.1, 8°]

⁶ Exploitation d'un abattoir, de marchés publics, organisation d'événements à caractère public, livraison de bien et prestations de services relatifs à l'informatique et l'imprimerie et gestion du patrimoine immobilier de la commune [AR du 10.04.1995, art.1, 6°, 11°, 12°, 14° et 15°]

⁷ Les ventes d'arbres et de bois provenant d'une exploitation forestière [AR du 10.04.1995, art.1, 2°]

§2. Le conseil communal peut, à tout moment, demander au conseil d'administration un rapport sur les activités de la régie communale autonome ou sur certaines d'entre elles. »

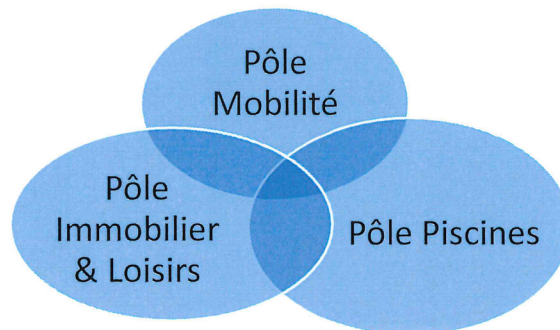
Le Contrat de gestion visé au § 1^{er} alinéa 1 établi pour la période 2024-2026 est en cours de finalisation et doit être soumis pour approbation au Conseil communal avant le 31 décembre 2023.

Moyens humains et organisationnels

La principale ressource de la RCA, ce sont ses travailleurs. Leur attachement à la Régie et au service au public, ainsi que leur faculté d'adaptation, font de ceux-ci le moteur permanent des activités décrites dans ce Plan d'entreprise.

Les missions de la RCA de Charleroi sont organisées autour de 3 Pôles, eux-mêmes structurés en secteurs.

- **Le Pôle Mobilité**, composé des secteurs Parkings en ouvrage, Stationnement en voirie et boxes à vélos ;
- **Le Pôle Immobilier et Loisirs**, composé des secteurs Centre de Loisirs de Marcinelle, du Marché Vespéral (Marché de gros) et du Centre de vacances (Marcinelle-en-Montagne) ;
- **Le Pôle Piscines**, composé des bassins du Centre aquatique et de l'Hélios, mais aussi tout prochainement de Yernaux et de Marchienne-au-Pont.



La comptabilité analytique est organisée en secteurs, reflet de chaque activité spécifique.

En outre, la RCA possède **deux filiales**, conformément aux modalités prévues par le Code de la Démocratie locale et de la décentralisation :

- Filiale Crématorium
- Filiale Immodigue

Ces deux filiales sont gérées en totale autonomie par des organes de gestion distincts de ceux de la RCA. Néanmoins, la gouvernance des filiales est également une responsabilité des organes de la RCA qui désignent une majorité d'administrateurs au sein de ces filiales. Dans ce cadre, une note de gouvernance des filiales sera adoptée par le Conseil d'administration de la RCA.

Par ailleurs, dans l'esprit des principes du Contrat de gestion de la Ville, la RCA étudie les possibilités de mutualisation de certains départements (RH, comptabilité, MP) entre la filiale Crématorium et la RCA. Des premiers résultats devraient se concrétiser courant 2024.

Aussi, à l'initiative de la Ville, la RCA a étudié la possibilité de créer une troisième filiale, consacrée aux enjeux de la transition énergétique. Cette filiale pourrait être le réceptacle des projets communaux de transition énergétique nécessitant un partenariat ou une interaction de type commercial ou industriel avec des partenaires privés. Cette filiale devrait voir le jour prochainement.

Chaque secteur ou filiale remplit une ou plusieurs activités prévues à l'Arrêté Royal du 10 avril 1995. Une adaptation des statuts pourra, le cas échéant, advenir pour la création de la troisième filiale mentionnée ci-dessus.

→ Le cadre organique pour 2024 propose un total de **56.4 ETP**, soit une augmentation de 1 par rapport au cadre projeté 2023.

	Poste	Remarques	Cadre projeté 2023 en ETP	Situation au 31/12/2023	Cadre projeté 2024 en ETP	
Services généraux	Directeur gérant		1	1	1	
	Chef de Division/Juriste		1	1	1	
	Responsable projets		1	1	1	
	Comptable		1	1	1	
	Secrétaire de direction		1	1	1	
	Secrétaire	Support RH et BC	0,75	0,75	0,75	
	Employé d'administration	Conseiller en prévention	0,5	0,5	0,5	
	Employé d'administration	Support Chef de Division/Juriste	1	1	1	
	Employé d'administration	Support Comptable	1	1	1	
	SOUS-TOTAL		8,25	8,25	8,25	
Pôle Immo et Loisirs	Brigadier - CDL		1	1	1	
	Ouvriers qualifiés - CDL	Forestiers et polyvalents	3,5	3,5	3,5	
	Secrétaire - CDL		0,25	0,25	0,25	
	Chargé de projets - CDL		1	1	1	
	Ouvrier qualifié - MG		0,5	0,5	0,5	
	Employé d'administration - CDV		1	1	1	
		SOUS-TOTAL		7,25	7,25	7,25
Pôle Piscines	Directeur		1	1	1	
	Moniteur Général d'organisation		1	1	1	
	Moniteur d'organisation		1	1	1	
	Surveillant de bassin	Gestionnaire Caqua			0,5	
	Surveillant de bassin		8	8	7	
	Surveillant de bassin	Détaché Ville	0,5	0	0	
	Surveillant de bassin	Profil technique			0,5	
	Caissier		3	3	3	
	Vestiariste		2,9	2,4	2,4	
	Vestiariste	Etudiant W-E permanent			0,5	
	Vestiariste	Détaché Ville	1,4	1,4	1,4	
		SOUS-TOTAL		18,8	17,8	18,3
	Pôle Mobilité	Chef de Division		1	1	1
Responsable technique		Détaché Ville	1	1	1	
Coordinateur des équipes			0,5	0,5	0,5	
Profil spécifique Q2C			0,5	0,5	0,5	
Secrétaire			1	1	1	
Employé d'administration			4,5	4,5	4,5	
Employé d'accueil			0,6	0,6	0,6	
Agents constatateurs			8	8,5	9,5	
Technicien voirie		Technique + ouvrier	2	2	2	
Technicien ouvrage		Technique + ouvrier	1	2	2	
Employé d'administration		ParkO	1	0	0	
		SOUS-TOTAL		21,1	21,6	22,6
		TOTAL GENERAL		55,4	54,9	56,4

Le cadre initial 2023, lors du précédent Plan d'entreprise, prévoyait **55.4 ETP**.

Au 31/12/2023, la situation du personnel sera de **54.9 ETP**.

Le mouvement équivalent à **-1 ETP** au Pôle Piscines provient du départ à la pension d'un surveillant de bassin (mise à disposition Ville) pour 0.5 et du passage définitif d'un vestiairiste au service Parkings en ouvrage suite à l'extension de ce secteur (-0.5, et au cadre projeté 2024 **+0.5** au Pôle Mobilité). Ce départ du département « vestiaires » a entraîné une réorganisation interne du service. Désormais, les agents de ce secteur ne sont plus présents durant les week-ends. Leur temps de travail a été réaménagé du lundi au vendredi. De la sorte, il a été possible de recruter un étudiant permanent **+0.5**, qui ne travaille que les samedis et dimanches, évitant ainsi un recrutement poste pour poste plus onéreux tout en préservant les week-ends des agents vestiairistes (au cadre projeté 2024 **+0.5**).

Avec l'extension de la zone de stationnement payant rendant l'utilisation régulière de la deuxième scan-car indispensable, le recrutement d'un agent constatateur s'avèrera nécessaire au sein du Pôle Mobilité (au cadre projeté 2024 **+1**).

Le cadre 2024 s'établit donc à 56,4 ETP.

Aspects financiers

Le budget 2024 est arrêté par le Conseil d'administration. Toutefois, les travaux budgétaires sont toujours en cours en collaboration avec la Ville de Charleroi et le Centre Régional d'Aide aux Communes.

Recettes

Les recettes de la RCA sont principalement constituées du chiffre d'affaires propre aux activités en ce compris, parfois principalement, du subside au prix prévu par le Contrat de gestion. Ces deux éléments représentent 60% des recettes estimées en 2024.

La RCA bénéficie également de subsides tels que l'Aide à la Promotion de l'Emploi (APE), le subside par financement alternatif (CRAC) et subsides d'Infrasport.

Les produits de la RCA comprennent aussi la prise en charge par la Ville des frais liés au stationnement en voirie dans le cadre de la mission effectuée à titre gratuit et la refacturation du coût du transport des voyageurs vers le Centre de vacances.

Dépenses

Le coût des rémunérations tient compte des prévisions du Bureau fédéral du plan au 4 juillet 2023, prévoyant un seul index en janvier 2024. Le coût des énergies est quant à lui basé sur celui de 2023. Le tarif applicable par les fournisseurs reste variable.

Les principales charges nécessaires à la réalisation des missions confiées à la RCA sont les frais de personnel (36%), les frais liés à l'entretien des installations (11%), l'amortissement des investissements réalisés sur l'ensemble des secteurs (13%), la dotation au concessionnaire du Centre de vacances (7%), ainsi que les frais liés au recouvrement des créances (4%).

Investissements et emprunts

Le montant total des emprunts s'élève à 17.557.677,98 € (solde restant dû : 10.214.258,37 €).

Le taux moyen est de 2,57 %.

La balise pluriannuelle 2019-2024 pour la RCA est fixée provisoirement à 5M €.

Il convient de préciser que ce montant ne constitue pas, à ce stade, un droit de tirage et qu'il peut évoluer au regard des projets envisagés.

La répartition des emprunts prévus par an, en fonction de leur nature (Balise, Hors Balise, Fonds propres ou Subsides) est la suivante :

	Total	Balise	Hors balise	Fonds propres	Subside
2019	711.752,63	31.785,00	679.967,63	0,00	0,00
2020	1.091.408,97	282.237,85	809.171,12	50.793,75	0,00
2021	2.282.675,24	1.667.596,78	615.078,46	27.327,00	92.770,00
2022	168.500,00	0,00	168.500,00	0,00	0,00
2023	1.152.867,62	797.000,00	355.867,62	28.500,00	96.000,00
2024	502.911,09	117.911,09	385.000,00	0,00	0,00
TOTAL	5.407.204,46	2.778.619,63	2.628.584,83	106.620,75	188.770,00
Indéterminé	8.342.000,00	2.265.000,00	3.077.000,00	0,00	3.000.000,00
Maximum théorique	13.749.204,46	5.043.619,63	5.705.584,83	106.620,75	3.188.770,00

Perspectives d'investissements

Les projets suivants feront, en cas de concrétisation, l'objet d'un investissement comptabilisé lors de la consolidation des emprunts d'exercices ultérieurs :

Exercice	Situation	Libellé	Secteur	B/HB	Dépenses	Emprunts	Fonds propres	Subsides	Commentaires
2023	En cours	Vespéral divers aménagements	Marché	Balise	50.000,00	50.000,00			
2023	Réalisé	Balayeuse électrique + remorque	Parko	Hors balise	28.500,00	0,00	28.500,00	-	Productif
2023	En cours	Aménagement parking de la Trémie	Parko	Hors balise	157.367,62	157.367,62		-	Self-supporting
2023		Bornes de rechargement Digue	Parko	Hors balise	120.000,00	24.000,00		96.000,00	Self-supporting -obligation légale
2023	En cours	Système de filtration du centre aquatique	CA	Balise	550.000,00	550.000,00			
2023	En cours	Régulation	Hélios	Balise	127.000,00	127.000,00			
2023	En cours	Masse filtrante	Hélios	Balise	60.000,00	60.000,00			
2023		Parking Trésignies	Parko	Hors balise	50.000,00	50.000,00			Self-supporting
2024	En cours	Véhicule de fonction	ADM	Balise	28.888,09	28.888,09			
2024		Bâche thermique	CA	Hors balise	350.000,00	175.000,00		175.000,00	Economie d'énergie
2024		Véhicule de service	Parko	Hors balise	35.000,00	35.000,00			Verdissement de la flotte
2024	En cours	Logiciel comptable	ADM	Balise	89.033,00	89.033,00			

Flux financiers Ville - RCA

La RCA prend en charge l'ensemble des frais propres liés à ses activités, qui lui sont facturés par la Ville, qu'il s'agisse de mises à disposition de personnel, de frais d'énergies ou de taxes communales, ... ceux-ci ne constituent pas l'essentiel des flux qui lient les deux entités.

En 2016, la mise en place du Contrat de gestion remplaçait le système de dotation. Depuis lors, l'intervention communale avait pris la forme d'une subside au prix et d'un subside de fonctionnement résiduaire pour les activités non subsidiées au prix.

Par l'inscription d'un montant à son budget ordinaire, la Ville plafonnait le montant versé directement à la RCA. Le solde du subside au prix, ainsi que le subside de fonctionnement, étaient ensuite retenus sur le résultat net dégagé par le secteur stationnement en voirie. Le montant de 187.275,00 € a ainsi pu être versé à la caisse communale à l'issue de la clôture de l'exercice 2019 et 801.129,00 € après clôture de l'exercice 2020.

A partir de l'exercice 2021, la RCA ne reçoit plus de subside de fonctionnement. Toutes les activités sont financées par le biais d'un subside au prix.

Par ailleurs, il a été proposé à la Ville d'inscrire au budget ordinaire la totalité du montant qui serait dû si le Contrat de gestion était complètement rempli. En compensation, une estimation raisonnable du solde net des recettes perçues en application du règlement-redevance relatif au stationnement sera inscrite, rendant l'opération au minimum neutre pour la Ville.

Le flux Ville – RCA depuis 2021 se présente comme suit :

	2021	2022	Remarques
Application du subside au prix sur base du contrat de Gestion TVAC	2.325.287	2.549.088	2404 800 de chiffre d'affaires pour la RCA. Initialement, le montant prévu TVAC était de 3.017k.
Éléments exceptionnels	632.880	409.569	Versement par la Ville d'un subside de fonctionnement exceptionnel en compensation totale du subside au prix initialement prévu (Marcinelle en Montagne)
		-31.209	Transfert vers la Ville de la reprise de provision pour litige d'une filiale
Dépenses totales Ville	2.958.167	2.927.448	Contrat de gestion Ville + éléments exceptionnels
Résultat net parking	2.004.714	1.847.565	

L'évolution du flux de 2016 à 2020 est reprise en annexe.

Mesures de gestion

La RCA de Charleroi est une RCA d'une ville sous plan de gestion. En tant qu'entité consolidée de celle-ci, elle est naturellement soumise aux mêmes logiques d'économies et d'efficience, tout en veillant à garantir un service au public de qualité.

Dès lors, le Plan d'entreprise de la RCA s'inscrit dans la logique du plan de gestion de la Ville et sur les concepts contenus dans ce plan, en particulier les éléments suivants :

- Maîtrise de la masse salariale
- Economies d'Energie
- Synergies opérationnelles
- Choix de l'acteur le plus pertinent

En termes de RH, la réorganisation des services et l'adaptation constante de certaines fonctions, afin d'absorber les nouvelles missions confiées par la Ville, permettent d'aboutir à des coûts de personnel sous totale maîtrise, exception faite de l'inflation exponentielle des deux dernières années. En termes d'ETP, alors que la RCA voit ses missions s'élargir, son volume d'emploi reste efficacement stable. Certaines revalorisations du personnel permettent notamment une extension des fonctions sans nécessiter d'engagement supplémentaire. A seul titre d'exemple, en cinq ans, le Pôle Piscines a diminué de plusieurs ETP tout en élargissant ses plages d'ouverture. De même, le Pôle Mobilité gère le double d'abonnés d'il y a six ans, avec le même effectif *Off Street*.

Le volet économies d'énergie a été concrétisé par la signature d'une convention avec Renowatt qui débouchera sur la conclusion d'un contrat de performance énergétique en 2024. Sur base de celui-ci, des investissements économiseurs d'énergie seront envisagés rapidement, avec des retombées massives en termes de rendement. A côté de ce chantier prioritaire, divers investissements ponctuels ont déjà été réalisés en vue de maîtriser certains coûts énergétiques (cf. Pôle Piscines).

Les synergies opérationnelles constituent un réflexe permanent au sein de la Régie : se greffer aux marchés Ville lorsque cela est pertinent, à un marché cadre provincial ou régional lorsque l'occasion se présente, mais également réfléchir aux missions que la RCA peut réaliser également pour une ou plusieurs de ses filiales (marchés publics, comptabilité, etc...) font partie de la pratique de la Régie.

Enfin, dans le cadre du « **choix de l'opérateur le plus pertinent** », la Régie continuera à se montrer transparente et proactive dans la réflexion avec la Ville, tant pour accomplir de nouvelles missions que pour en arrêter certaines (comme l'organisation des spectacles à destination des aînés). Dans ce cadre, la réflexion se poursuivra pour établir comment gérer le plus efficacement possible les complexes intégrés à des piscines, de manière à assurer la synergie au niveau des infrastructures sans négliger celle au niveau des pratiques.

III. Eléments par secteur et Budget 2024

Pour chaque secteur, il est fait état :

- De la vision stratégique, à moyen et long terme, de l'évolution du secteur
- Du contenu de la mission confiée par le Contrat de gestion ;
- De la manière dont cette mission est mise en place, éventuellement sur base d'éléments factuels de l'exercice en cours ;
- Des éléments propres au budget de l'exercice 2024 :

III.1. Administration Générale

Vision stratégique

A travers son secteur « Administration générale », la RCA apporte son soutien à l'ensemble de ses secteurs d'activités. La RCA développe une expertise juridique et financière affinée lui permettant d'envisager l'extension qualitative et quantitative de ses activités.

Une attention particulière et constante est portée à la formation du personnel, tant en vue de l'acquisition de nouvelles compétences qu'en vue d'asseoir les connaissances déjà acquises. La formation du personnel permet notamment de pouvoir développer un contrôle de gestion efficient au niveau de la comptabilité, de mettre en place une gestion des stocks et une gestion des risques. La formation du personnel donne également des perspectives de mobilité interne ou d'évolution de carrière.

La RCA porte également un attachement fort à sa responsabilité sociétale d'entreprise, d'autant plus marquée qu'elle est une émanation d'un pouvoir public. Que ce soit en sa qualité d'employeur, de pouvoir adjudicateur ou encore de débiteur, elle se doit d'avoir une attitude la plus exemplaire possible.

Enfin, la RCA, non contente de « savoir-faire », veille aussi à « faire savoir » en offrant une communication claire à tous ses usagers et une communication institutionnelle sincère et réactive.

16

Missions établies au contrat de gestion

Le contrat de gestion ne confie aucune mission spécifique au secteur.

Éléments marquants pour l'année 2024

La réalisation d'un audit complet de légalité, notamment en rapport au règlement sur la protection des données, a été entamé et se poursuivra en 2024.

Le service juridique sera également chargé de relancer, dès 2024, divers marchés importants ; désignation d'un réviseur d'entreprises comme Commissaire aux comptes, désignation d'un Secrétariat social, maintenance informatique, transport de fonds, matériel de bureau, ainsi que maintenance des installations du Centre aquatique.

La crise sanitaire de la Covid-19 a permis de mettre en avant les bénéfices liés au télétravail tout en maintenant une certaine cadence de travail en présentiel au sein des bureaux. Dès lors, à la suite des aménagements issus de cette période particulière, une formalisation de l'organisation hybride se concrétisera en 2024.

Via le Conseiller en prévention, un service de lutte contre l'incendie sera mis en place au sein de chaque service. Pour cela, il sera fait appel à des volontaires parmi le personnel afin de suivre la formation adéquate.

Le service comptabilité a changé de logiciel de gestion du cycle comptable et, 2024, sera la première année de fonctionnement du nouveau système grâce auquel des gains de temps et de productivité sont escomptés.

La RCA continuera de développer sa communication aux usagers, en entamant un audit complet de sa politique de communication vers les usagers.

Au niveau technique et maintenance, diverses pistes seront étudiées afin de réduire au maximum les coûts énergétiques. Dans ce cadre, le partenariat avec Renowatt donnera lieu au lancement d'un marché pour la conclusion d'un contrat de performance énergétique.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	Administration générale	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		524.827,49	588.831,53	598.605,12	611.522,45	544.447,01
60/64 + 65	Charges courantes	524.364,03	585.721,90	598.605,12	611.522,45	544.447,01
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	515.773,82	580.402,30	593.567,90	605.871,04	537.752,43
60/61	Approvisionnement, Marchandises, services et biens divers	161.149,39	194.154,52	157.555,67	186.970,89	151.436,58
60	Approvisionnements et marchandises	48,61	353,32	0,00	135,90	0,00
61	Services et biens divers	161.100,78	193.801,20	157.555,67	186.834,99	151.436,58
610	Frais d'Administration générale	5.074,10	10.142,91	8.217,86	10.919,87	7.234,28
611	Entretiens et réparations	17.729,41	20.814,50	15.399,45	26.250,00	23.513,90
6120	Fournitures diverses et énergie	4.169,91	3.793,05	31.360,08	5.764,74	7.320,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	8.765,69	27.226,57	4.577,57	26.476,23	16.458,12
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	1.585,09	2.117,02	1.285,68	38,09	1.028,54
6124	Produits d'entretien	1.550,77	252,34	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	4.598,21	6.494,89	1.366,04	4.721,12	1.109,99
6126	Petit matériel non amortissable	2.033,34	1.923,86	540,53	722,37	432,42
6131	Assurances non relatives au personnel	5.339,22	3.768,98	7.333,79	5.250,00	5.959,14
613210	Honoraires avocats - Huissiers	11.730,78	11.090,01	2.250,00	9.302,21	1.800,00
613211	Honoraires comptables	30.700,61	23.839,80	18.750,00	23.880,00	28.500,00
613212	Honoraires prestations	3.383,47	11.155,51	2.422,50	1.209,99	2.460,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	465,00	465,00	465,00	1.006,92	372,00
61323	Honoraires service social	1.746,38	1.877,75	1.432,73	1.768,10	1.146,19
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	367,80	0,00	390,00	0,00	312,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	1.294,15	1.071,47	187,50	209,85	150,00
614	Documentation	928,29	1.192,01	1.050,00	639,41	840,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	59.638,56	66.575,53	60.526,97	68.676,12	52.800,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	333.636,32	364.810,79	415.329,54	397.089,13	358.767,98
620	Rémunérations	233.362,40	266.414,87	308.441,32	290.489,99	264.867,20
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	69.468,39	79.141,98	89.447,98	84.242,10	76.799,72
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	7.311,57	298,35	1.273,14	3.375,00	3.432,24
6231-6232	Charges diverses	4.938,90	3.282,58	4.205,99	4.818,93	3.417,62
6233	Frais de formation	3.004,98	1.669,83	6.000,00	4.500,00	4.800,00
6234	Vêtements	0,00	0,00	6,10	0,00	4,96
6235	Medecine du travail	2.350,50	3.028,20	452,70	600,00	362,09
6236	Frais de cantine	1.519,40	928,93	900,00	811,70	720,00
6237	Chèques-repas	5.172,00	3.820,03	4.377,31	3.473,16	4.064,17
6238	Frais de déplacement	111,28	240,87	225,00	278,25	300,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	6.396,90	5.985,15	0,00	4.500,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	21.280,98	20.671,74	20.682,69	21.563,49	27.547,87
6301	Dotations aux immo. Incorporables	312,97	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	20.968,01	20.671,74	20.682,69	21.563,49	27.547,87
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00
64	Autres charges d'exploitation	-292,87	765,25	0,00	247,53	0,00
640	Charges fiscales d'exploitation	-292,87	-391,26	0,00	0,00	0,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	1.156,51	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	0,00	0,00	247,53	0,00
65	Charges Financières	8.590,21	5.319,60	5.037,22	5.651,42	6.694,58
650	Charge des dettes	8.153,44	5.564,55	5.037,22	5.456,42	6.694,58
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecart de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Ecart de paiement	118,90	-489,14	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	317,87	244,19	0,00	195,00	0,00
66	Charges exceptionnelles	0,00	35,25	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	0,00	35,25	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	463,46	3.074,38	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	463,46	3.074,38	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	Administration générale	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		10.459,48	2.243,65	2.115,00	1.945,64	2.065,44
70/74 + 75	Produits courants	4.007,31	2.243,65	2.115,00	1.945,64	2.065,44
70/74	Produits d'exploitation	4.006,90	2.061,13	2.115,00	1.945,62	2.065,44
70	Chiffres d'affaires total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffre d'affaires propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	4.006,90	2.061,13	2.115,00	1.945,62	2.065,44
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	67,84	0,00	120,83	0,00
745	Récupération sur salaires	1.784,40	1.827,73	2.115,00	1.800,00	2.065,44
746	Ristournes assurances	0,00	153,16	0,00	0,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
748	Refacturation de frais	0,00	0,00	0,00	24,80	0,00
749	Produits d'exploitation divers	2.222,50	12,40	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	0,41	182,52	0,00	0,02	0,00
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecart de paiements	0,41	182,52	0,00	0,00	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	6.452,17	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	6.452,17	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	
RE	Resultat d'exploitation	-511.766,92	-578.341,17	-591.452,90	-603.925,42	-535.686,99
RC	Résultat courant	-520.356,72	-583.478,25	-596.490,12	-609.576,81	-542.381,57
R	Résultat	-514.368,01	-586.587,88	-596.490,12	-609.576,81	-542.381,57

19

La clé de répartition permet de mettre en évidence les secteurs qui sollicitent le plus de charge de travail au Pôle « support ADM ».

Ainsi, en 2024, en raison de la réorganisation de certains postes de travail et/ou services, le personnel de support ADM sera réparti selon la clé de répartition suivante :

AQUA	CDL	CREMA	GROS	HELIOS	IMMO	CDV	PARKV	PARKO
8	4	1	7	13	0	13	40	14
<i>En comparaison avec l'exercice précédent</i>								
10	6	2	11	15	0	15	25	16

Cette répartition est globalisée par secteur et mentionnée en fin de budget de chacun des centres de coûts, à l'exception du parking en voirie. Il convient de préciser que cette répartition n'impacte réellement que ce dernier ; le coût total du parking en voirie étant porté en compte de l'Administration Communale de Charleroi à la clôture de l'exercice comptable depuis 2019.

Evolution du résultat

N° Compte	Administration générale	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		524.827,49	588.831,53	598.605,12	611.522,45	544.447,01
60/64 + 65	Charges courantes	524.364,03	585.721,90	598.605,12	611.522,45	544.447,01
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	515.773,82	580.402,30	593.567,90	605.871,04	537.752,43
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	161.149,39	194.154,52	157.555,67	186.970,89	151.436,58
60	Approvisionnements et marchandises	48,61	353,32	0,00	135,90	0,00
61	Services et biens divers	161.100,78	193.801,20	157.555,67	186.834,99	151.436,58
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	333.636,32	364.810,79	415.329,54	397.089,13	358.767,98
63	Amortissements et réductions de valeur	21.280,98	20.671,74	20.682,69	21.563,49	27.547,87
64	Autres charges d'exploitation	-292,87	765,25	0,00	247,53	0,00
65	Charges Financières	8.590,21	5.319,60	5.037,22	5.651,42	6.694,58
66	Charges exceptionnelles	0,00	35,25	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	463,46	3.074,38	0,00	0,00	0,00
					0,00	
Classe 7 - PRODUITS		10.459,48	2.243,65	2.115,00	1.945,64	2.065,44
70/74 + 75	Produits courants	4.007,31	2.243,65	2.115,00	1.945,64	2.065,44
70/74	Produits d'exploitation	4.006,90	2.061,13	2.115,00	1.945,62	2.065,44
70	Chiffres d'affaires total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffre d'affaires propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	4.006,90	2.061,13	2.115,00	1.945,62	2.065,44
75	Produits financiers	0,41	182,52	0,00	0,02	0,00
76	Produits exceptionnels	6.452,17	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	
RE	Resultat d'exploitation	-511.766,92	-578.341,17	-591.452,90	-603.925,42	-535.686,99
RC	Résultat courant	-520.356,72	-583.478,25	-596.490,12	-609.576,81	-542.381,57
R	Résultat	-514.368,01	-586.587,88	-596.490,12	-609.576,81	-542.381,57

Vision stratégique

La RCA a pour ambition de mettre en place un Pôle Piscines, en développant une expertise organisationnelle, financière et réglementaire, permettant d'offrir un service public de qualité et efficient en tant que gestionnaire de piscines publiques. Ce Pôle intégrera progressivement toutes les piscines communales et sera ouvert à tous types de partenariats, privés comme publics.

La Régie portera une attention particulière aux économies d'énergie et aux aspects environnementaux, tant lors des travaux de conception/rénovation des piscines que lors de leur entretien quotidien.

Afin de pouvoir offrir un service le plus diversifié possible, chaque piscine devra avoir sa spécificité propre pour répondre aux besoins des usagers : public scolaire, avec priorité pour les années pour lesquelles la natation est inscrite au programme ; public familial ; clubs et associations sportives, avec priorité à celles qui font de l'apprentissage et à celles travaillant à une pratique inclusive de la natation.

Les horaires seront adaptés à chacune des réalités en veillant à la fois à utiliser rationnellement les équipes, amenées à travailler sur différents sites, et à répondre aux divers besoins des usagers.

En outre, dans la logique de l'opérateur le plus pertinent, la RCA sera amenée à gérer diverses installations sportives en lien avec les bassins de natation, notamment dans des complexes intégrés. Elle assumera ce rôle en parfaite intelligence avec les gestionnaires des autres complexes communaux.

Eléments marquants pour l'année 2024

Pour rappel, l'intégration complète de la gestion des deux bassins actuels de la RCA (Hélios et Centre aquatique), opérée depuis fin 2020, a permis la création d'un Pôle Piscines qui est désormais prêt à accueillir les autres bassins transférés de la Ville.

Dans le cadre du développement des talents en interne, un agent sera spécialisé dans la gestion et la coordination du Centre aquatique alors qu'un autre, déjà en train de se former, doublera son profil de maître-nageur d'un profil plus technique de suivi au quotidien de nos installations, particulièrement au Centre aquatique, où nous n'avons pas de maintenance *full* externalisé.

La tâche prioritaire au niveau du Pôle, en 2024, consistera à préparer la reprise de l'unique piscine toujours en activité, après travaux, la **piscine Yernaux**. Le ruling fiscal a été envoyé fin 2023 et sera donc disponible avant la fin des travaux.



Les travaux du complexe sportif ont débuté en mai 2023 et devraient être terminés pour septembre 2024. Quant aux travaux du bassin, ils ont, quant à eux, commencé en septembre 2023 et devraient être terminés en mars 2025, avec une réouverture pour la reprise de la saison sportive en septembre 2025.

22

La gestion du complexe sportif devrait rester à la charge de la Ville de Charleroi jusqu' à la fin des travaux de la piscine. Dès septembre 2025, la RCA reprendra la gestion de l'ensemble de l'infrastructure.

Parallèlement, la RCA continuera d'accompagner les travaux de rénovation de la **piscine de Marchienne-au-Pont**. Le ruling a également été envoyé fin 2023. Les travaux de désamiantage devraient commencer fin 2023. La durée des travaux est estimée à 700 jours calendrier soit une réouverture début 2027.

Missions établies au Contrat de gestion

La RCA a pour mission :

- D'assurer l'entretien et le maintien en état des installations de la piscine ;
- D'accueillir le public sur site dans le respect des règles de sécurité et d'hygiène, 7 jours sur 7, sauf jours fériés et fermetures pour l'organisation de compétitions ou entretien des installations ;
- De veiller à diversifier les publics fréquentant la piscine ;
- De favoriser l'organisation de compétitions d'envergure au sein de l'exploitation ;
- D'accueillir le public scolaire en veillant à l'équilibre et à la rotation des utilisateurs ;
- D'accueillir les clubs sportifs dans des conditions favorables tant des clubs eux-mêmes que de leurs membres ;
- De veiller à une utilisation rationnelle des énergies et à privilégier les énergies renouvelables.

Aspects tarifaires et intervention dans le prix

La fixation des tarifs d'accès à la piscine est laissée au libre choix de la RCA.

Néanmoins, le bain adulte d'un habitant de l'entité ne peut en aucun cas dépasser les 4,20 euros (quatre euros vingt) et celui d'un enfant de moins de 12 ans, d'un adulte de plus de 65 ans ou des titulaires d'une carte « famille nombreuse » ne peut dépasser les 2,10 euros (deux euros dix). Les bains des enfants de moins de 3 ans doivent rester gratuits.

L'intervention de la Ville dans le prix payé par l'utilisateur, quelle que soit sa catégorie est de :

- 18 (dix-huit) euros HTVA du premier au 50.000^e bain
- 14 (quatorze) euros HTVA du 50.001^e au 100.000^e bain
- 8,11 (huit euros et onze cents) HTVA du 100.001^e au 150.000^e bain

A partir du 150.001^e bain, la Ville n'intervient plus dans le prix payé par l'utilisateur.

De la sorte, l'intervention maximale possible de la Ville s'élève pour ce secteur à 2.005.500,00€ HTVA, soit, au taux actuel de 6% de TVA, à 2.125.830,00 € TVAC.

Objectifs de fréquentation

- 175.000 visiteurs dont 85.000 scolaires
- 6 jours de compétitions/an
- 25h/sem de location à des clubs

Eléments marquants pour l'année 2024

Au cours du 2^e trimestre 2023, la RCA a été dans l'obligation de remplacer la régulation afin de maintenir le bon fonctionnement de l'ensemble de la machinerie (chauffage, filtration, cogénération, groupe de pulsion et d'extraction, ...). Le nouveau système devrait être complètement opérationnel au 1^{er} janvier 2024. Cet investissement, de l'ordre de 130.000,00€ HTVA devrait permettre une économie d'environ 15% en frais énergétiques. Cette situation sera monitorée tout au long de l'année pour s'assurer des bénéfices postulés.

Début 2024, il sera procédé au remplacement de la masse filtrante pour les 6 filtres du grand bassin, ainsi que celui de la pataugeoire et ce, afin de garantir une qualité d'eau parfaite. Cet investissement, dont le coût total est estimé à 57.000,00 € HTVA, doit être prévu tous les 10 à 12 ans (pour rappel, la piscine a rouvert en 2013).

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	Helios	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		1.844.498,76	2.029.682,25	2.753.738,76	2.486.522,84	2.565.123,88
60/64 + 65	Charges courantes	1.844.498,76	2.029.682,25	2.753.738,76	2.486.522,84	2.565.123,88
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	1.839.674,96	2.024.532,30	2.749.315,92	2.481.864,78	2.553.989,55
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	683.490,52	763.763,07	1.404.433,84	1.118.073,81	1.117.865,01
60	Approvisionnements et marchandises	1.380,85	430,17	506,30	600,00	510,65
61	Services et biens divers	682.109,67	763.332,90	1.403.927,54	1.117.473,81	1.117.354,36
610	Frais d'Administration générale	240,00	240,00	450,00	480,00	450,00
611	Entretiens et réparations	453.968,33	469.671,10	486.338,88	452.482,31	505.822,50
6120	Fournitures diverses et énergie	130.939,13	191.604,43	804.295,71	520.000,00	497.200,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	806,87	1.934,75	4.142,00	788,12	4.255,91
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	926,15	122,10	900,00	615,30	900,00
6124	Produits d'entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	0,00	0,00	0,00	810,82	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	3.207,44	49,45	4.185,00	4.185,00	4.000,00
6131	Assurances non relatives au personnel	8.806,10	8.710,00	9.190,00	10.300,00	10.300,00
613210	Honoraires avocats - Huissiers	515,92	0,00	0,00	0,00	0,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613212	Honoraires prestations	7.338,43	9.316,92	8.500,00	9.500,00	8.500,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	295,35	250,00	500,00	250,00
61323	Honoraires service social	3.129,95	3.886,42	4.000,00	4.000,00	4.000,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	72.187,26	77.502,38	81.675,95	113.812,26	81.675,95
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	804.703,42	977.508,21	964.246,74	1.001.059,43	1.034.962,70
620	Rémunérations	646.835,79	710.636,58	724.824,68	744.544,44	776.669,83
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	115.117,81	199.130,27	210.199,15	215.898,57	224.164,94
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	10.634,18	3.373,21	4.170,52	13.000,00	4.500,00
6231-6232	Charges diverses	1.403,79	4.246,46	3.427,47	11.068,44	5.936,80
6233	Frais de formation	715,00	5.685,00	0,00	963,30	
6234	Vêtements	2.059,54	0,00	3.050,00	0,00	3.100,00
6235	Medecine du travail	2.958,44	5.630,38	1.538,68	2.100,00	2.508,27
6236	Frais de cantine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6237	Chèques-repas	14.711,97	15.320,44	16.136,24	13.484,68	17.182,86
6238	Frais de déplacement	323,00	423,80	900,00	0,00	900,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	9.943,90	33.062,07	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	322.751,24	332.105,78	340.067,34	331.731,54	360.161,84
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	322.751,24	332.105,78	340.067,34	331.731,54	360.161,84
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	28.729,78	-48.844,76	40.568,00	31.000,00	41.000,00
640	Charges fiscales d'exploitation	28.460,78	-48.844,76	40.568,00	31.000,00	41.000,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	4.823,80	5.149,95	4.422,84	4.658,06	11.134,33
650	Charge des dettes	4.778,39	4.529,59	4.172,84	4.289,82	10.884,33
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecart de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	7,32	562,07	0,00	349,40	0,00
657-659	Charges financières diverses	38,09	58,29	250,00	18,84	250,00
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

Classe 7 - PRODUITS		2.305.659,32	2.475.762,17	2.937.810,03	2.727.599,50	2.727.689,06
70/74 + 75	Produits courants	2.305.616,57	2.475.762,17	2.937.810,03	2.727.599,50	2.727.689,06
70/74	Produits d'exploitation	2.303.803,82	2.466.982,21	2.925.104,03	2.718.322,50	2.718.412,06
70	Chiffres d'affaires total	2.198.445,99	2.227.628,20	2.730.075,00	2.490.075,00	2.495.500,00
70	Chiffre d'affaires propre	448.445,99	477.828,20	480.075,00	490.075,00	490.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	1.750.000,00	1.749.800,00	2.250.000,00	2.000.000,00	2.005.500,00
74	Autres produits d'exploitation	105.357,83	239.354,01	195.029,03	228.247,50	222.912,06
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	2.920,05	12.184,46	9.994,36	13.000,00	10.080,31
745	Récupération sur salaires	923,79	2.859,36	2.831,75	10.697,94	2.831,75
746	Ristournes assurances	0,00	0,00	0,00	196,68	0,00
747	Dotation et subventions	87.192,36	187.093,74	182.202,92	203.757,56	195.000,00
748	Refacturation de frais	14.321,63	37.216,45	0,00	595,32	15.000,00
749	Produits d'exploitation divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	1.812,75	8.779,96	12.706,00	9.277,00	9.277,00
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	1.746,03	8.776,38	12.706,00	9.277,00	9.277,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecart de paiements	66,72	3,58	0,00	0,00	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	42,75	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	42,75	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	
RE	Resultat d'exploitation	464.128,86	442.449,91	175.788,11	236.457,72	164.422,52
RC	Résultat courant	461.117,81	446.079,92	184.071,27	241.076,66	162.565,19
R	Résultat	461.160,56	446.079,92	184.071,27	241.076,66	162.565,19

26

Evolution du résultat

N° Compte	Helios	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		1.844.498,76	2.029.682,25	2.753.738,76	2.486.522,84	2.565.123,88
60/64 + 65	Charges courantes	1.844.498,76	2.029.682,25	2.753.738,76	2.486.522,84	2.565.123,88
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	1.839.674,96	2.024.532,30	2.749.315,92	2.481.864,78	2.553.989,55
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	683.490,52	763.763,07	1.404.433,84	1.118.073,81	1.117.865,01
60	Approvisionnements et marchandises	1.380,85	430,17	506,30	600,00	510,65
61	Services et biens divers	682.109,67	763.332,90	1.403.927,54	1.117.473,81	1.117.354,36
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	804.703,42	977.508,21	964.246,74	1.001.059,43	1.034.962,70
63	Amortissements et réductions de valeur	322.751,24	332.105,78	340.067,34	331.731,54	360.161,84
64	Autres charges d'exploitation	28.729,78	-48.844,76	40.568,00	31.000,00	41.000,00
65	Charges Financières	4.823,80	5.149,95	4.422,84	4.658,06	11.134,33
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Classe 7 - PRODUITS		2.305.659,32	2.475.762,17	2.937.810,03	2.727.599,50	2.727.689,06
70/74 + 75	Produits courants	2.305.616,57	2.475.762,17	2.937.810,03	2.727.599,50	2.727.689,06
70/74	Produits d'exploitation	2.303.803,82	2.466.982,21	2.925.104,03	2.718.322,50	2.718.412,06
70	Chiffres d'affaires total	2.198.445,99	2.227.628,20	2.730.075,00	2.490.075,00	2.495.500,00
70	Chiffre d'affaires propre	448.445,99	477.828,20	480.075,00	490.075,00	490.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	1.750.000,00	1.749.800,00	2.250.000,00	2.000.000,00	2.005.500,00
74	Autres produits d'exploitation	105.357,83	239.354,01	195.029,03	228.247,50	222.912,06
75	Produits financiers	1.812,75	8.779,96	12.706,00	9.277,00	9.277,00
76	Produits exceptionnels	42,75	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	
RE	Resultat d'exploitation	464.128,86	442.449,91	175.788,11	236.457,72	164.422,52
RC	Résultat courant	461.117,81	446.079,92	184.071,27	241.076,66	162.565,19
R	Résultat	461.160,56	446.079,92	184.071,27	241.076,66	162.565,19
	Répartition cout Adm	-102.720,35	-117.163,86	-119.298,02	-121.941,04	-116.322,27
	Résultat du secteur adm compris	358.440,21	328.916,06	64.773,24	119.135,62	46.242,92

B. Pôle Piscines - Centre Aquatique

Missions établies au contrat de gestion

La RCA a pour mission :

- D'assurer l'entretien et le maintien en état des installations du Centre aquatique de Marcinelle ;
- D'accueillir le public sur site dans le respect des règles de sécurité et d'hygiène durant les week-end et jours fériés, en fonction de la météo, du 1^{er} mai au 15 juin et chaque jour, en fonction de la météo, du 15 juin au 31 août
- De veiller à diversifier les publics fréquentant la piscine et de permettre à un maximum d'usagers différents de profiter des installations ;
- De garantir une tranche horaire réservée aux nageurs sportifs avant ou après l'ouverture au public ;
- De mettre en concession la cafétéria en veillant à assurer une prestation aussi large que possible durant les heures d'ouverture de la piscine ;
- De veiller à une utilisation rationnelle des énergies et à privilégier les énergies renouvelables.

27

Aspects tarifaires et intervention dans le prix

La fixation des tarifs d'accès au Centre aquatique est laissée au libre choix de la RCA.

Néanmoins, le bain adulte d'un habitant de l'entité ne peut en aucun cas dépasser les 7 (sept) euros et celui d'un enfant de moins de 12 ans, d'un adulte de plus de 65 ans ou des titulaires d'une carte « famille nombreuse » ne peut dépasser les 4 (quatre) euros. Les bains des enfants de moins de 3 ans doivent rester gratuits.

L'intervention de la Ville dans le prix payé par l'utilisateur, quelle que soit sa catégorie est de :

- 50 (cinquante) euros HTVA du 1^{er} au 5.000^e bain
- 40 (quarante) euros HTVA du 5.001^e au 10.000^e bain
- 30 (trente) euros HTVA du 10.001^e au 15.000^e bain
- 23 (vingt-trois) euros HTVA du 15.001^e au 20.000^e bain

A partir du 20.001^e bain, la Ville n'intervient plus dans le prix payé par l'utilisateur.

De la sorte, l'intervention maximale possible de la Ville est fixée pour ce secteur à hauteur de 715.000,00 € HTVA, soit au taux actuel de 6% de TVA, 757.900,00 € TVAC.

Objectifs de fréquentation

28.000 visiteurs dont 4.000 nageurs sportifs.

Eléments marquants pour l'année 2024

En 2024, la RCA continuera de veiller à la bonne intégration du nouveau concessionnaire de la cafétéria sur le site. Diverses rencontres seront organisées avec ce dernier également afin d'améliorer les services proposés au public et d'étendre ceux-ci.

La Direction du Pôle Piscine a entamé les démarches en vue de l'obtention d'un subside visant l'installation d'une bâche thermique sur le bassin. Dans le cadre de la réduction de l'empreinte énergétique des piscines gérées par la RCA, tant pour des raisons économiques qu'écologiques, le placement d'une telle couverture apparaît comme la meilleure solution en vue de réduire les coûts. Le gain énergétique global est estimé à 45%, couplée d'une diminution des émissions de CO2 de l'ordre de 35 tonnes par année.

Outre l'aspect énergétique, la couverture thermique permettra également de réduire de 75% l'évaporation de l'eau du bassin et impactera donc significativement la consommation d'eau de Ville lors des appoints.

Une période d'ouverture élargie du Centre aquatique, par exemple de mai à septembre, pourra également être envisagée, à tout le moins pour un public scolaire...

Le dossier devrait se terminer durant l'année 2024.

Il sera également procédé à la vidange obligatoire des 3 bassins courant du mois d'avril 2024.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	Centre Aquatique	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		487.064,19	717.661,29	873.380,12	810.976,82	876.166,31
60/64 + 65	Charges courantes	485.224,39	717.661,29	873.380,12	810.976,82	876.166,31
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	413.825,42	597.679,31	772.961,28	715.004,37	756.577,88
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	114.466,49	218.235,84	289.598,99	236.929,53	247.467,61
60	Approvisionnements et marchandises	112,91	1.886,07	600,00	600,00	605,16
61	Services et biens divers	114.353,58	216.349,77	288.998,99	236.329,53	246.862,45
610	Frais d'Administration générale	5.000,00	0,00	0,00	83,60	240,00
611	Entretiens et réparations	1.828,27	56.035,79	66.706,00	45.796,81	72.690,00
6120	Fournitures diverses et énergie	67.931,67	92.754,94	166.846,21	131.000,00	124.600,21
6121	Poste - Téléphonie - Internet	390,00	3.457,69	626,78	3.539,82	2.712,24
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	3.355,24	11,90	50,00	0,00	50,00
6124	Produits d'entretien	770,46	579,47	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	0,00	0,00	0,00	238,00	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	1.223,88	701,05	2.870,00	3.220,00	2.870,00
6131	Assurances non relatives au personnel	2.278,42	1.401,37	2.000,00	3.400,00	2.500,00
613210	Honoraires avocats - Huissiers	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613212	Honoraires prestations	26.475,29	3.896,77	5.000,00	5.000,00	5.000,00
613213	Gardiennage	4.614,50	52.198,04	44.000,00	44.000,00	35.000,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61323	Honoraires service social	485,85	1.120,05	900,00	51,30	1.200,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	0,00	752,70	0,00	0,00	0,00
614	Divers	0,00	3.050,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	73.791,99	91.507,87	154.581,20	152.777,96	171.404,75
620	Rémunérations	65.622,22	83.724,17	123.575,98	123.178,36	136.606,74
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	10.976,25	11.608,67	24.798,32	24.644,39	27.877,34
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	868,09	-27,69	356,02	2.234,32	500,00
6231-6232	Charges diverses	0,00	60,00	195,00	10,00	290,00
6233	Frais de formation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6234	Vêtements	1.115,11	1.090,50	2.100,00	208,00	2.400,00
6235	Medecine du travail	258,78	432,27	526,46	0,00	551,25
6236	Frais de cantine	0,00	95,08	400,00	0,00	400,00
6237	Chèques-repas	1.763,53	1.404,61	2.629,42	2.502,90	2.779,42
6238	Frais de déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	-6.811,99	-6.879,74	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	198.441,89	278.686,38	313.568,10	310.296,88	322.276,50
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	198.441,89	278.686,38	313.568,10	310.296,88	322.276,50
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	27.125,05	9.249,22	15.213,00	15.000,00	15.429,02
640	Charges fiscales d'exploitation	27.125,05	9.249,22	15.213,00	15.000,00	15.429,02
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	71.398,97	119.981,98	100.418,84	95.972,45	119.588,43
650	Charge des dettes	48.773,57	82.046,25	71.960,60	62.460,15	90.373,14
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecart de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	648,71	3,10	0,00	731,44	0,00
657-659	Charges financières diverses	21.976,69	37.932,63	28.458,24	32.780,86	29.215,29
66	Charges exceptionnelles	1.839,80	0,00	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	1.839,80	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	Centre Aquatique	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		615.658,26	762.733,35	953.097,74	972.220,34	973.637,79
70/74 + 75	Produits courants	615.658,26	762.733,35	953.097,74	972.220,34	973.637,79
70/74	Produits d'exploitation	534.708,43	673.037,48	864.304,50	879.644,48	884.087,50
70	Chiffres d'affaires total	269.753,43	639.753,98	852.067,00	855.000,00	855.000,00
70	Chiffre d'affaires propre	27.753,43	149.753,98	137.067,00	140.000,00	140.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	242.000,00	490.000,00	715.000,00	715.000,00	715.000,00
74	Autres produits d'exploitation	264.955,00	33.283,50	12.237,50	24.644,48	29.087,50
740	Loyers	1.000,00	4.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	12.069,88	4.750,00	21.600,00	21.600,00
745	Récupération sur salaires	1.000,00	1.098,68	287,50	287,50	287,50
746	Ristournes assurances	0,00	2.028,90	0,00	2.500,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	262.955,00	0,00	0,00	0,00	0,00
748	Refacturation de frais	0,00	13.886,04	0,00	-6.943,02	0,00
749	Produits d'exploitation divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	80.949,83	89.695,87	88.793,24	92.575,86	89.550,29
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	60.335,00	60.605,00	60.335,00	60.335,00	60.335,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecarts de paiements	0,00	123,93	0,00	0,00	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	20.614,83	28.966,94	28.458,24	32.240,86	29.215,29
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales		0,00	0,00		0,00
RE	Resultat d'exploitation	120.883,01	75.358,17	91.343,22	164.640,11	127.509,62
RC	Résultat courant	130.433,87	45.072,06	79.717,62	161.243,52	97.471,48
R	Résultat	128.594,07	45.072,06	79.717,62	161.243,52	97.471,48

30

Evolution du résultat

N° Compte	Centre Aquatique	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		487.064,19	717.661,29	873.380,12	810.976,82	876.166,31
60/64 + 65	Charges courantes	485.224,39	717.661,29	873.380,12	810.976,82	876.166,31
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	413.825,42	597.679,31	772.961,28	715.004,37	756.577,88
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	114.466,49	218.235,84	289.598,99	236.929,53	247.467,61
60	Approvisionnements et marchandises	112,91	1.886,07	600,00	600,00	605,16
61	Services et biens divers	114.353,58	216.349,77	288.998,99	236.329,53	246.862,45
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	73.791,99	91.507,87	154.581,20	152.777,96	171.404,75
63	Amortissements et réductions de valeur	198.441,89	278.686,38	313.568,10	310.296,88	322.276,50
64	Autres charges d'exploitation	27.125,05	9.249,22	15.213,00	15.000,00	15.429,02
65	Charges Financières	71.398,97	119.981,98	100.418,84	95.972,45	119.588,43
66	Charges exceptionnelles	1.839,80	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Classe 7 - PRODUITS		615.658,26	762.733,35	953.097,74	972.220,34	973.637,79
70/74 + 75	Produits courants	615.658,26	762.733,35	953.097,74	972.220,34	973.637,79
70/74	Produits d'exploitation	534.708,43	673.037,48	864.304,50	879.644,48	884.087,50
70	Chiffres d'affaires total	269.753,43	639.753,98	852.067,00	855.000,00	855.000,00
70	Chiffre d'affaires propre	27.753,43	149.753,98	137.067,00	140.000,00	140.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	242.000,00	490.000,00	715.000,00	715.000,00	715.000,00
74	Autres produits d'exploitation	264.955,00	33.283,50	12.237,50	24.644,48	29.087,50
75	Produits financiers	80.949,83	89.695,87	88.793,24	92.575,86	89.550,29
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales		0,00	0,00		0,00
RE	Resultat d'exploitation	120.883,01	75.358,17	91.343,22	164.640,11	127.509,62
RC	Résultat courant	130.433,87	45.072,06	79.717,62	161.243,52	97.471,48
R	Résultat	128.594,07	45.072,06	79.717,62	161.243,52	97.471,48
	Répartition adm	-82.176,28	-78.109,24	-79.532,02	-81.294,02	-71.582,93
	Résultat du secteur adm compris	46.417,79	-33.037,18	185,60	79.949,49	25.888,55

II.3. *Pôle Immobilier et Loisirs*

A. Pôle Immobilier et loisirs - Centre de loisirs / CSD

Vision stratégique

La RCA entend développer harmonieusement l'ensemble du site du Centre social de Délassement de Marcinelle afin qu'il remplisse, à l'instar de la forêt qui l'entoure, une triple fonction : sociale, environnementale et économique.

Dans cette optique, la RCA veillera à ce que le site continue à être accessible à tous les publics pour la pratique de la promenade, comme de diverses pratiques sportives, tout en assurant une gestion raisonnée du domaine forestier.

Le bâtiment de jeunesse accueillera un nombre croissant d'activités associatives, environnementales, sportives et culturelles mais permettra aussi de redéployer une offre de classes vertes à destination du public scolaire.

La partie basse du site cumulera une fonction récréative accessible à tous autour des deux étangs et de la piscine, avec une offre HoReCa sur le Lake Side, via un concessionnaire.

Le site constitue un patrimoine bâti exceptionnel, en totale intégration avec son environnement et la RCA veillera spécialement à respecter cet héritage culturel qui appartient à tous les Carolorégiens.

Missions établies au contrat de gestion

La RCA a pour mission :

- D'assurer l'entretien et le maintien en état des installations ;
- D'assurer, en collaboration avec le DNF, la gestion forestière du domaine en veillant à respecter les fonctions sociales, écologiques et économiques de la forêt ;
- De mettre en location les installations immobilières du site ;
- D'organiser ou de faciliter l'organisation de manifestations grand public sur le site, notamment en accueillant l'asbl Chana dans ses installations ;
- De porter le projet de relance de l'activités de type classes vertes sur le site ;
- De chercher un concessionnaire pour exploiter le bâtiment dit « Lake Side » ;
- De veiller à une utilisation rationnelle des énergies et à privilégier les énergies renouvelables.

Eléments marquants pour l'année 2024

Afin d'inscrire le développement du site dans une vision globale paysagère et environnementale, un prestataire de services a été désigné pour une mission devant déboucher sur des choix d'aménagements de diverses parties du site. Ce travail d'établissement d'une vision paysagère a été entièrement réalisé et divers projets ont d'ores et déjà été réalisés, en régie, et se poursuivront en 2024. Il s'agit par exemple de la réalisation de haies sèches afin de canaliser la circulation au sein même du bois et de faciliter l'accès au Centre aquatique à partir du parking du haut, du réaménagement de certains abords du Centre (suppression d'un terrain de sport inutilisé à l'arrière du bâtiment, de chenils, etc.) ainsi que de l'installation de barrières entre le haut et le bas afin de rendre l'accès uniquement piétonnier. La signalisation sur le site a également été entièrement revue courant 2023, afin d'indiquer les zones de parkings mais aussi les points clés, pour les badauds, via des panneaux et/ou un marquage au sol.

Pour rappel, un opérateur potentiel a été retenu fin 2021 suite au lancement de l'appel à manifestation d'intérêt en vue de développer, à grande échelle et de manière pérenne, un accueil de classes vertes dans le bâtiment de Jeunesse. Les discussions portant notamment sur les rénovations de l'infrastructure à réaliser sont toujours en cours. Celles-ci devraient aboutir courant 2024. Un projet concret pourra alors être présenté au Conseil d'administration.

L'appel à manifestation d'intérêt pour l'installation d'un parcours acrobatique en hauteur, lancé fin 2021, a conduit à la désignation d'un exploitant. Après quelques difficultés avec les services de l'AWAP quant à la réception de leur avis sur le projet, ainsi qu'avec le service de l'urbanisme pour l'obtention des autorisations nécessaires, les travaux d'installation ont pu débuter début novembre 2023. Une ouverture au public de l'activité est d'ores et déjà annoncée par le concessionnaire, dénommé ARBOREO, au 30 mars 2024.

Les négociations en cours avec l'unique interlocuteur désigné dans le cadre de l'appel à manifestation d'intérêt pour le Lake Side, lancé en 2022, se poursuivront en 2024.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	Centre de loisirs	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		461.457,91	526.088,20	526.356,59	525.937,53	547.069,73
60/64 + 65	Charges courantes	461.126,43	526.088,20	526.356,59	525.937,53	547.069,73
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	458.370,18	523.160,82	523.158,40	522.111,81	543.471,08
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	130.823,54	108.434,80	119.853,22	103.457,38	121.154,25
60	Approvisionnement et marchandises	9.799,91	1.729,70	5.200,00	9.630,40	5.244,72
61	Services et biens divers	121.023,63	106.705,10	114.653,22	93.826,98	115.909,53
610	Frais d'Administration générale	311,77	193,63	960,00	0,00	360,00
611	Entretiens et réparations	50.517,56	53.788,85	45.461,60	45.000,00	44.237,60
6120	Fournitures diverses et énergie	37.992,02	25.258,94	47.851,97	15.810,86	47.851,97
6121	Poste - Téléphonie - Internet	1.990,35	2.381,30	1.294,65	4.227,46	4.374,96
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	111,14	115,14	400,00	0,00	400,00
6124	Produits d'entretien	0,00	523,19	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	211,75	0,00	0,00	282,90	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	512,62	2.890,35	3.480,00	6.869,30	3.480,00
6131	Assurances non relatives au personnel	5.970,15	5.317,71	5.337,00	5.337,00	5.337,00
613210	Honoraires avocats - Huissiers	60,50	0,00	0,00	0,00	0,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613212	Honoraires prestations	17.540,00	11.236,76	0,00	7.800,00	0,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	Frais de formation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61323	Honoraires service social	1.245,62	1.161,42	1.300,00	789,48	1.300,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	0,00	998,01	0,00	0,00	0,00
614	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	4.560,15	2.839,80	8.568,00	7.709,98	8.568,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	304.004,71	332.815,54	322.434,48	326.057,03	342.341,12
620	Rémunérations	212.836,06	227.440,99	240.154,07	235.751,69	255.704,50
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	56.359,96	66.038,73	69.644,67	68.213,53	73.999,85
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	7.432,51	4.490,60	2.000,00	13.000,00	2.000,00
6231-6232	Charges diverses	1.207,78	1.562,86	1.456,20	612,94	1.456,20
6233	Frais de formation	2.760,00	771,26	0,00	160,56	0,00
6234	Vêtements	4.231,04	482,68	3.400,00	2.893,58	3.400,00
6235	Medecine du travail	594,80	1.347,75	541,40	800,00	542,42
6236	Frais de cantine	576,85	1.622,33	85,00	0,00	85,00
6237	Chèques-repas	3.910,53	4.283,23	5.042,14	4.087,60	5.042,14
6238	Frais de déplacement	564,83	282,63	111,00	537,12	111,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	13.530,35	24.492,48	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	20.802,55	81.910,48	80.870,70	84.131,52	79.975,71
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	80.492,55	81.910,48	80.870,70	84.131,52	79.975,71
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	2.739,38	0,00	0,00	8.465,88	0,00
640	Charges fiscales d'exploitation	2.668,67	0,00	0,00	8.465,88	0,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	70,71	0,00	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	2.756,25	2.927,38	3.198,19	3.825,72	3.598,65
650	Charge des dettes	2.755,65	2.898,09	3.198,19	3.825,72	3.598,65
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecart de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	0,00	29,29	0,00	0,00	0,00
66	Charges exceptionnelles	331,48	0,00	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	331,48	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	

Evolution des produits

N° Compte	Centre de loisirs	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		260.529,57	225.321,57	308.021,77	259.513,02	305.769,83
70/74 + 75	Produits courants	244.770,85	225.321,57	308.021,77	259.513,02	305.769,83
70/74	Produits d'exploitation	244.320,85	225.242,38	308.021,77	258.804,96	305.769,83
70	Chiffres d'affaires total	211.268,05	211.894,70	299.451,94	243.000,00	293.000,00
70	Chiffre d'affaires propre	46.268,05	46.894,70	40.500,00	35.000,00	35.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	165.000,00	165.000,00	258.951,94	208.000,00	258.000,00
74	Autres produits d'exploitation	33.052,80	13.347,68	8.569,83	15.804,96	12.769,83
740	Loyers	5.300,00	4.400,00	4.800,00	4.500,00	9.000,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
745	Récupération sur salaires	8.996,00	6.096,00	1.150,00	2.238,00	1.150,00
746	Ristournes assurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	0,00	0,00	0,00	141,36	0,00
748	Refacturation de frais	104,96	620,28	619,83	0,00	619,83
749	Produits d'exploitation divers	18.651,84	2.231,40	0,00	8.925,60	0,00
75	Produits financiers	450,00	79,19	0,00	708,06	0,00
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecarts de paiements	450,00	79,19	0,00	708,06	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	15.758,72	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	15.758,72	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

34

Evolution du résultat

N° Compte	Centre de loisirs	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		461.457,91	526.088,20	526.356,59	525.937,53	547.069,73
60/64 + 65	Charges courantes	461.126,43	526.088,20	526.356,59	525.937,53	547.069,73
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	458.370,18	523.160,82	523.158,40	522.111,81	543.471,08
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	130.823,54	108.434,80	119.853,22	103.457,38	121.154,25
60	Approvisionnements et marchandises	9.799,91	1.729,70	5.200,00	9.630,40	5.244,72
61	Services et biens divers	121.023,63	106.705,10	114.653,22	93.826,98	115.909,53
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	304.004,71	332.815,54	322.434,48	326.057,03	342.341,12
63	Amortissements et réductions de valeur	20.802,55	81.910,48	80.870,70	84.131,52	79.975,71
64	Autres charges d'exploitation	2.739,38	0,00	0,00	8.465,88	0,00
65	Charges Financières	2.756,25	2.927,38	3.198,19	3.825,72	3.598,65
66	Charges exceptionnelles	331,48	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	
Classe 7 - PRODUITS		260.529,57	225.321,57	308.021,77	259.513,02	305.769,83
70/74 + 75	Produits courants	244.770,85	225.321,57	308.021,77	259.513,02	305.769,83
70/74	Produits d'exploitation	244.320,85	225.242,38	308.021,77	258.804,96	305.769,83
70	Chiffres d'affaires total	211.268,05	211.894,70	299.451,94	243.000,00	293.000,00
70	Chiffre d'affaires propre	46.268,05	46.894,70	40.500,00	35.000,00	35.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	165.000,00	165.000,00	258.951,94	208.000,00	258.000,00
74	Autres produits d'exploitation	33.052,80	13.347,68	8.569,83	15.804,96	12.769,83
75	Produits financiers	450,00	79,19	0,00	708,06	0,00
76	Produits exceptionnels	15.758,72	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE	Résultat d'exploitation	-214.049,33	-297.918,44	-215.136,63	-263.306,85	-237.701,25
RC	Résultat courant	-216.355,58	-300.766,63	-218.334,82	-266.424,51	-241.299,90
R	Résultat	-200.928,34	-300.766,63	-218.334,82	-266.424,51	-241.299,90
	Répartition Adm	-34.240,12	-46.865,55	-47.719,21	-48.776,41	-35.791,47
	Résultat du secteur adm compris	-235.168,46	-347.632,18	-266.054,03	-315.200,92	-277.091,36

B. Pôle Immobilier et loisirs – Marché de gros

Vision stratégique

La RCA veut développer le site du Marché de gros en conservant son rayonnement régional en matière d’approvisionnement en produits frais, tout en diversifiant l’offre sur place afin de répondre à l’évolution des besoins des consommateurs.

En assurant un mix équilibré d’offres alimentaires et para-alimentaires, de gros et de détails et en faisant la part belle à d’éventuelles initiatives locales, la RCA entend pérenniser une activité qui garantit un volume d’emploi, notamment peu qualifié, sur le site, tout en assurant des rentrées locatives à la Régie.

La RCA veille à l’entretien foncier du site, en collaboration avec la Ville (propriétaire et gestionnaire des parcelles viaires mais également occupante de divers bâtiments) et assiste la Ville dans le cadre des opérations d’assainissement.

Missions établies au contrat de gestion

La RCA a pour mission :

- D’assurer l’entretien et le maintien en état du site et des installations ;
- De veiller à concéder les parcelles et bâtiments aux candidats concessionnaires afin de préserver l’affectation de marché de produits frais alimentaires ;
- De concéder les parcelles et bâtiments aux différents candidats concessionnaires dans le respect des principes d’égalité de traitement ;
- De percevoir effectivement les loyers ;
- De veiller à une utilisation rationnelle des énergies et à privilégier les énergies renouvelables.

Eléments marquants pour l’année 2024

Dans le cadre de l’appel à projets SAR (Site à réaménager), l’assainissement de quatre parcelles bâties démarrera en fin d’année. Une valorisation de ces parcelles est à l’étude afin de démarrer dès la fin des opérations d’assainissement.

Les opérations de nettoyage du site se poursuivront tout comme le travail de recherche des auteurs de dépôts sauvages. Une collaboration avec les services communaux compétents est attendue.

Le sort de la parcelle de la Halle aux Légumes sera réexaminé à la suite de l’acquisition par SLIGRO du groupe METRO/MAKRO.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	Marché vespéral	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		132.858,28	159.489,10	224.709,14	187.909,24	180.199,00
60/64 + 65	Charges courantes	132.858,28	159.489,10	224.709,14	187.909,24	180.199,00
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	132.670,74	159.321,03	224.560,30	187.756,82	180.050,16
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	111.110,90	105.079,07	158.772,12	127.512,94	104.880,00
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Services et biens divers	111.110,90	105.079,07	158.772,12	127.512,94	104.880,00
610	Frais d'Administration générale	30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00	2.500,00
611	Entretiens et réparations	7.885,36	13.322,01	16.224,00	10.775,14	18.000,00
6120	Fournitures diverses et énergie	69.472,39	56.458,90	107.968,12	80.000,00	80.000,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	860,18	721,19	0,00	0,00	0,00
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6124	Produits d'entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	0,00	102,85	0,00	847,48	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	0,00	157,30	1.480,00	0,00	1.480,00
6131	Assurances non relatives au personnel	2.392,97	2.526,84	2.600,00	5.600,32	2.900,00
613210	Honoraires avocats - Huissiers	0,00	1.134,98	0,00	0,00	0,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613212	Honoraires prestations	0,00	155,00	0,00	-210,00	0,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61323	Honoraires service social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	16.906,10	43.986,22	55.851,22	54.449,10	62.044,95
620	Rémunérations	15.576,95	33.950,03	42.033,09	42.328,33	46.951,98
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	881,99	9.389,02	12.189,59	12.120,76	13.461,62
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	78,67	0,00	113,75	0,00	115,54
6231-6232	Charges diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6234	Vêtements	0,00	0,00	475,00	0,00	475,00
6235	Medecine du travail	0,00	42,51	65,10	0,00	66,12
6236	Frais de cantine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6237	Chèques-repas	368,49	604,66	974,69	0,00	974,69
6238	Frais de déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	4.653,74	10.255,74	9.936,96	5.794,78	13.125,21
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	4.653,74	5.489,03	9.936,96	5.794,78	13.125,21
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	0,00	4.766,71	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
640	Charges fiscales d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	187,54	168,07	148,84	152,42	148,84
650	Charge des dettes	187,27	168,06	148,84	152,42	148,84
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecarts de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	0,27	0,01	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	Marché vespéral	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		232.902,83	289.624,67	316.394,00	309.333,98	316.482,00
70/74 + 75	Produits courants	232.902,83	289.624,67	316.394,00	309.333,98	316.482,00
70/74	Produits d'exploitation	232.900,13	289.624,67	316.394,00	309.333,92	316.482,00
70	Chiffres d'affaires total	203.873,61	218.834,94	215.244,00	228.183,92	235.332,00
70	Chiffre d'affaires propre	203.873,61	218.834,94	215.244,00	228.183,92	235.332,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	29.026,52	70.789,73	101.150,00	81.150,00	81.150,00
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745	Récupération sur salaires	0,00	0,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
746	Ristournes assurances	-2.724,41	0,00	0,00	0,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
748	Refacturation de frais	31.750,93	70.789,73	100.000,00	80.000,00	80.000,00
749	Produits d'exploitation divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	2,70	0,00	0,00	0,06	0,00
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecarts de paiements	2,70	0,00	0,00	0,06	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	0,00	0,00	0,00	0,00	
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution du résultat

N° Compte	Marché vespéral	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		132.858,28	159.489,10	224.709,14	187.909,24	180.199,00
60/64 + 65	Charges courantes	132.858,28	159.489,10	224.709,14	187.909,24	180.199,00
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	132.670,74	159.321,03	224.560,30	187.756,82	180.050,16
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	111.110,90	105.079,07	158.772,12	127.512,94	104.880,00
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Services et biens divers	111.110,90	105.079,07	158.772,12	127.512,94	104.880,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	16.906,10	43.986,22	55.851,22	54.449,10	62.044,95
63	Amortissements et réductions de valeur	4.653,74	10.255,74	9.936,96	5.794,78	13.125,21
64	Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	187,54	168,07	148,84	152,42	148,84
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Classe 7 - PRODUITS		232.902,83	289.624,67	316.394,00	309.333,98	316.482,00
70/74 + 75	Produits courants	232.902,83	289.624,67	316.394,00	309.333,98	316.482,00
70/74	Produits d'exploitation	232.900,13	289.624,67	316.394,00	309.333,92	316.482,00
70	Chiffres d'affaires total	203.873,61	218.834,94	215.244,00	228.183,92	235.332,00
70	Chiffre d'affaires propre	203.873,61	218.834,94	215.244,00	228.183,92	235.332,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	29.026,52	70.789,73	101.150,00	81.150,00	81.150,00
75	Produits financiers	2,70	0,00	0,00	0,06	0,00
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE	Resultat d'exploitation	100.229,39	130.303,64	91.833,70	121.577,10	136.431,84
RC	Résultat courant	100.044,55	130.135,57	91.684,86	121.424,74	136.283,00
R	Résultat	100.044,55	130.135,57	91.684,86	121.424,74	136.283,00
	Répartition Adm	-54.784,19	-85.920,17	-87.485,22	-89.423,43	-62.635,07
	Résultat du secteur adm compris	45.260,36	44.215,40	4.199,65	32.001,32	73.647,93

C. Pôle Immobilier et Loisirs - Centre de vacances/MeM

Vision stratégique

Modèle plus unique que rare en Wallonie, la gestion du domaine de Marcinelle-en-Montagne par la Ville de Charleroi est à un tournant significatif de son histoire.

La RCA entend tout mettre en œuvre pour vérifier qu'un modèle économique est viable pour la Ville de Charleroi afin de concilier son objectif historique de tourisme social à vocation scolaire, les contraintes économiques mais également le rôle sociétal de l'infrastructure.

Même si la gestion des quinze dernières années du site a semblé démontrer l'inverse, la RCA va explorer, en partenariat avec le nouveau concessionnaire, les autorités locales et départementales, toutes les pistes de diversification de l'offre, de reconversion de parties du site et d'investissements, notamment énergétiques, permettant d'envisager le maintien de classes de neige et de montagne à un tarif compétitif avec l'offre du secteur privé.

Missions établies au contrat de gestion

La RCA a pour mission :

- De mettre en œuvre les moyens de gestion les plus adéquats pour garantir la pérennité de l'infrastructure ;
- D'organiser les classes de neige pour compte de la Ville de Charleroi dans le respect des règles fixées conventionnellement avec la Ville ;
- De s'assurer de la bonne exécution de l'entretien et du maintien en état des installations.

38

Aspects tarifaires et intervention dans le prix

Le séjour en classe de dépaysement est fixé forfaitairement à 560,00 €, pris en charge par l'utilisateur (élève, enseignant ou accompagnants) et par la Ville de Charleroi sur base d'une clé de répartition fixée par la Ville.

L'intervention de la Ville dans le prix payé par l'utilisateur, quelle que soit sa catégorie est fixé à 270,95 euros HTVA pour les 1.250 premiers usagers.

A partir du 1.251^e usager, la Ville n'intervient plus dans le prix payé par l'utilisateur.

De la sorte, l'intervention maximale possible de la Ville s'élève pour ce secteur à 338.687,50 € HTVA, soit, au taux actuel de TVA, à 347.933,67 € TVAC.

Le transport en car fait l'objet d'une refacturation directe pour le montant exact du marché, sans frais de gestion perçu par la RCA.

Objectifs de fréquentation

1.250 élèves.

Éléments marquants pour l'année 2024

Après avoir connu une première année de plein exercice de la concession de courte durée avec le concessionnaire Vacances Nature Montagne, l'année 2024 sera marquée par la première organisation de classes de montagne sans garantie neige, ce qui implique une agilité de fonctionnement accrue tant dans le chef de la RCA que du concessionnaire.

Par ailleurs, débiteront en 2024 les travaux de rédaction d'un appel à concession de longue durée, intégrant un investissement dans les bâtiments.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	MEM	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		458.382,08	731.031,25	1.384.306,87	1.361.575,86	1.190.044,43
60/64 + 65	Charges courantes	458.382,08	727.731,25	1.384.306,87	1.361.530,86	1.190.044,43
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	440.456,44	709.455,71	1.368.178,77	1.346.075,22	1.173.945,22
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	35.709,19	82.720,60	280.258,40	245.844,93	276.127,21
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	65.838,93	233.500,00	218.949,85	233.500,00
61	Services et biens divers	35.709,19	16.881,67	46.758,40	26.895,08	42.627,21
610	Frais d'Administration générale	38,81	522,26	162,50	0,00	162,50
611	Entretiens et réparations	532,00	869,23	1.035,94	481,23	1.426,60
6120	Fournitures diverses et énergie	534,31	313,53	2.418,20	367,09	1.077,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	1.039,40	1.427,83	3.082,50	24,59	3.401,85
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6124	Produits d'entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	60,52	0,00	0,00	0,00	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6131	Assurances non relatives au personnel	23.270,78	6.509,06	25.059,26	25.000,00	29.059,26
613210	Honoraires avocats - Huissiers	9.869,83	6.414,10	11.800,00	900,00	4.800,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
613212	Honoraires prestations	0,00	0,00	0,00	66,00	0,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	Frais de formation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61323	Honoraires service social	688,06	731,08	650,00	56,17	650,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	48,48	94,58	50,00	0,00	50,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	-373,00	0,00	2.000,00	0,00	1.500,00
614	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	43.165,03	62.744,57	65.798,85	65.451,07	68.614,18
620	Rémunérations	31.923,75	46.138,75	49.959,16	49.315,25	52.137,46
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	9.316,56	13.467,11	14.488,16	14.301,12	15.119,86
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	477,20	79,47	254,30	500,00	258,29
6231-6232	Charges diverses	480,00	675,00	75,00	406,78	75,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6234	Vêtements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6235	Medecine du travail	81,72	214,54	85,03	187,76	86,36
6236	Frais de cantine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6237	Chèques-repas	602,08	903,12	937,20	740,16	937,20
6238	Frais de déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	283,72	1.266,58	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	106.121,70	94.494,34	87.180,64	83.074,22	67.343,83
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	112.898,20	91.294,34	87.180,64	83.074,22	67.343,83
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	-6.776,50	3.200,00	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	255.460,52	469.496,20	934.940,88	951.705,00	761.860,00
640	Charges fiscales d'exploitation	45.719,41	99.502,92	45.517,55	55.000,00	55.000,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	209.741,11	369.993,28	889.423,33	896.705,00	706.860,00
65	Charges Financières	17.925,64	18.275,54	16.128,10	15.455,64	16.099,21
650	Charge des dettes	16.275,18	15.496,36	14.528,10	15.280,14	14.499,21
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecart de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	27,72	30,50	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	1.622,74	2.748,68	1.600,00	175,50	1.600,00
66	Charges exceptionnelles	0,00	3.300,00	0,00	45,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	0,00	3.300,00	0,00	45,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	MEM	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		487.349,27	784.271,69	1.569.664,02	1.472.514,22	1.366.893,98
70/74 + 75	Produits courants	485.839,75	783.331,94	1.569.664,02	1.472.208,58	1.366.893,98
70/74	Produits d'exploitation	381.705,96	703.092,53	1.492.163,03	1.394.373,59	1.291.759,10
70	Chiffres d'affaires total	1.532,98	223.598,98	1.260.163,03	1.138.429,62	1.058.259,10
70	Chiffre d'affaires propre	1.532,98	223.598,98	861.478,03	739.744,62	719.571,60
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	398.685,00	398.685,00	338.687,50
74	Autres produits d'exploitation	380.172,98	479.493,55	232.000,00	255.943,97	233.500,00
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745	Récupération sur salaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
746	Ristournes assurances	7.131,02	3.136,15	0,00	0,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	370.000,00	409.569,00	0,00	0,00	0,00
748	Refacturation de frais	0,00	66.320,24	232.000,00	255.713,00	233.500,00
749	Produits d'exploitation divers	3.041,96	468,16	0,00	230,97	0,00
75	Produits financiers	104.133,79	80.239,41	77.500,99	77.834,99	75.134,88
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	172,33	64,57	0,00	32,37	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	103.961,46	80.174,84	77.500,99	77.802,62	75.134,88
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecart de paiements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	0,00	0,00		0,00	
76	Produits exceptionnels	1.509,52	939,75	0,00	305,64	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	1.509,52	939,75	0,00	305,64	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales			0,00	0,00	0,00

41

Evolution du résultat

N° Compte	MEM	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		458.382,08	731.031,25	1.384.306,87	1.361.575,86	1.190.044,43
60/64 + 65	Charges courantes	458.382,08	727.731,25	1.384.306,87	1.361.530,86	1.190.044,43
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	440.456,44	709.455,71	1.368.178,77	1.346.075,22	1.173.945,22
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	35.709,19	82.720,60	280.258,40	245.844,93	276.127,21
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	65.838,93	233.500,00	218.949,85	233.500,00
61	Services et biens divers	35.709,19	16.881,67	46.758,40	26.895,08	42.627,21
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	43.165,03	62.744,57	65.798,85	65.451,07	68.614,18
63	Amortissements et réductions de valeur	106.121,70	94.494,34	87.180,64	83.074,22	67.343,83
64	Autres charges d'exploitation	255.460,52	469.496,20	934.940,88	951.705,00	761.860,00
65	Charges Financières	17.925,64	18.275,54	16.128,10	15.455,64	16.099,21
66	Charges exceptionnelles	0,00	3.300,00	0,00	45,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Classe 7 - PRODUITS		487.349,27	784.271,69	1.569.664,02	1.472.514,22	1.366.893,98
70/74 + 75	Produits courants	485.839,75	783.331,94	1.569.664,02	1.472.208,58	1.366.893,98
70/74	Produits d'exploitation	381.705,96	703.092,53	1.492.163,03	1.394.373,59	1.291.759,10
70	Chiffres d'affaires total	1.532,98	223.598,98	1.260.163,03	1.138.429,62	1.058.259,10
70	Chiffre d'affaires propre	1.532,98	223.598,98	861.478,03	739.744,62	719.571,60
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	398.685,00	398.685,00	338.687,50
74	Autres produits d'exploitation	380.172,98	479.493,55	232.000,00	255.943,97	233.500,00
75	Produits financiers	104.133,79	80.239,41	77.500,99	77.834,99	75.134,88
76	Produits exceptionnels	1.509,52	939,75	0,00	305,64	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales			0,00	0,00	0,00
RE	Resultat d'exploitation	-58.750,48	-6.363,18	123.984,26	48.298,37	117.813,88
RC	Résultat courant	27.457,67	55.600,69	185.357,15	110.677,72	176.849,55
R	Résultat	28.967,19	53.240,44	185.357,15	110.938,36	176.849,55
	Répartition Adm	-102.720,35	-117.163,86	-119.298,02	-121.941,04	-116.322,27
	Résultat du secteur adm compris	-73.753,16	-63.923,42	66.059,13	-11.002,68	60.527,29

III.4. *Pôle Mobilité*

Vision stratégique

La RCA entend mettre sa connaissance du stationnement urbain, dans les aspects opérationnels, de connaissance et financiers, au service d'une mobilité urbaine plus fluide, plus agile et plus multimodale.

Pour réaliser cet objectif, elle se positionne comme un opérateur global de mobilité de la Ville, dépassant la seule gestion du stationnement en voirie ou en ouvrage. Dans ce cadre, elle continue à appréhender le phénomène du stationnement à travers les travaux de l'observatoire du stationnement et de divers projets numériques d'exploitation des données mais également en diversifiant ses missions en lien avec la multimodalité, notamment en gérant des boxes vélos ou des P+R.

Elle veille à l'application du règlement-redevance, dont elle accompagne les adaptations successives à la réalité de la métropole. Dans ce cadre, elle agit avec efficacité, humanité et proactivité.

Elle exploite un panel diversifié de parkings appartenant à la Ville ou situés sur des terrains lui appartenant, en mutualisant les coûts de gestion desdits parkings. Ce faisant, elle peut à la fois générer des recettes permettant d'étendre l'offre existante et garantir une offre accessible et qui soutient les différentes fonctions urbaines, en portant une attention sur la qualité de l'expérience des usagers.

A. Pôle Mobilité - Parkings en voirie

Missions établies au Contrat de gestion

La RCA a pour mission :

- D'assurer la mise en œuvre du règlement redevance communal relatif au stationnement en voirie ;
- D'assurer un recouvrement efficace des redevances impayées par toutes voies de droit, en veillant à éviter autant que possible les procédures judiciaires ;
- De participer activement à la mise en place du plan de mobilité communal et, de manière plus générale, à la politique de mobilité décidée par la Ville de Charleroi ;
- De mettre en place des campagnes de promotion de la mobilité, en particulier de la mobilité douce, ainsi que de l'intermodalité.
- De se positionner comme un opérateur global de mobilité de la Ville, dépassant la seule gestion du stationnement en voirie grâce au développement de l'observatoire du stationnement permettant une objectivation des données de stationnement ;

Éléments marquants pour l'année 2024

Les travaux d'adaptation du règlement redevance ont mené à une dernière modification au cours de cette législature. Elle entraînera une adaptation de la manière de travailler de la RCA, notamment en raison de l'extension très sensible du périmètre de contrôle (même s'il ne s'agit que de peu de places), qui plus est, à double contrôle (magenta ou turquoise).

En cas d'obtention du subside sollicité dans le cadre de l'appel à projets « Smart Région », le projet d'exploitation des données numériques de la scan-car sera mis en œuvre, en collaboration avec la Province de Hainaut.

La fréquentation des emplacements PMR continuera à être analysée régulièrement, de même que les taux de rotation sur les emplacements magenta.

Dans le cadre de l'éventualité de contrôler, par après, certaines places à proximité directe de l'Horeca 24h/24 et/ou 7j/7, une solution autonome sera testée via une expérience pilote.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	PARKING VOIRIE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023 Adr	MB 2023	Budget 2024 Adr
Classe 6 - CHARGES		2.599.492,07	2.887.104,47	2.962.848,06	2.889.205,88	3.234.111,35
60/64 + 65	Charges courantes	2.596.818,19	2.883.241,95	2.962.848,06	2.887.835,76	3.234.111,35
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	2.572.825,56	2.876.353,99	2.945.225,30	2.864.840,26	3.212.311,30
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	1.397.663,47	1.529.727,62	1.414.474,98	1.367.840,54	1.482.168,24
60	Approvisionnements et marchandises	6.055,85	107,82	0,00	154,05	0,00
61	Services et biens divers	1.391.607,62	1.529.619,80	1.414.474,98	1.367.686,49	1.482.168,24
610	Locations	90.301,50	105.568,09	105.389,29	104.118,36	107.472,86
611	Entretiens et réparations	300.810,06	330.939,45	333.517,65	360.937,86	375.675,94
6120	Fournitures diverses et énergie	5.387,66	6.252,26	33.173,36	7.159,58	20.280,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	395.004,51	282.567,71	420.137,42	321.074,61	376.579,48
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	4.383,19	6.192,49	4.428,56	6.114,50	4.685,70
6124	Produits d'entretien	516,93	84,12	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	3.117,82	6.039,40	455,35	4.310,17	739,99
6126	Petit matériel non amortissable	2.501,94	2.152,35	930,18	2.490,49	1.038,28
6131	Assurances non relatives au personnel	4.473,66	4.484,18	6.393,41	6.784,64	7.983,57
613210	Honoraires avocats - Huissiers	466.013,39	630.577,05	400.750,00	403.100,74	401.200,00
613211	Honoraires comptables	10.233,54	7.946,60	6.250,00	7.960,00	19.000,00
613212	Honoraires prestations	83.618,39	118.753,70	77.658,74	117.496,17	126.640,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	155,00	155,00	335,64	764,12
61323	Honoraires service social	4.138,07	4.827,05	4.362,89	2.415,61	3.885,31
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	122,60	0,00	130,00	0,00	208,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	608,91	357,16	62,50	69,95	100,00
614	Divers	340,93	531,34	350,00	426,16	560,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	19.879,52	22.191,85	20.175,66	22.892,04	35.200,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	905.232,70	1.022.286,58	1.150.075,68	1.120.847,46	1.351.353,57
620	Rémunérations	655.590,53	742.661,88	863.553,88	828.160,17	998.012,74
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	190.256,63	215.479,07	250.430,62	240.166,45	289.415,85
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	2.288,16
6230	Assurances relatives au personnel	10.829,68	2.872,38	3.272,54	8.125,00	10.778,41
6231-6232	Charges diverses	10.463,38	10.980,29	5.686,00	7.080,43	7.484,00
6233	Frais de formation	1.303,66	4.531,63	2.000,00	2.859,82	3,31
6234	Vêtements	8.111,22	1.061,26	4.002,03	763,16	4.241,39
6235	Medecine du travail	3.299,37	3.984,42	1.939,14	2.200,00	2.296,31
6236	Frais de cantine	506,47	309,64	620,00	270,57	3.029,44
6237	Chèques-repas	16.351,95	16.498,66	18.141,26	19.901,72	18.756,56
6238	Frais de déplacement	77,79	490,79	430,20	820,15	355,20
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	8.442,02	23.416,56	0,00	10.500,00	14.692,20
63	Amortissements et réductions de valeur	270.198,52	323.563,45	379.925,36	375.710,71	378.029,58
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	1.661,27	0,00	0,00	0,00	14.692,20
6302	Dotations aux immo. Corporelles	363.713,99	369.672,45	379.925,36	375.754,71	363.337,38
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	-95.176,74	-46.109,00	0,00	-44,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	-269,13	776,34	749,27	441,55	759,91
640	Charges fiscales d'exploitation	-269,13	390,84	749,27	359,04	759,91
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	385,50	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	0,00	0,00	82,51	0,00
65	Charges Financières	23.992,63	6.887,96	17.622,76	22.995,51	21.800,04
650	Charge des dettes	21.688,19	18.538,16	15.122,76	20.800,17	19.300,04
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecarts de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	500,66	-162,85	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	1.803,78	-11.487,35	2.500,00	2.195,34	2.500,00
66	Charges exceptionnelles	2.673,88	3.862,52	0,00	1.370,12	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	2.673,88	3.862,52	0,00	1.370,12	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	PARKING VOIRIE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023 Adr	MB 2023	Budget 2024 Adr
Classe 7 - PRODUITS		2.599.492,07	2.887.104,47	2.962.848,06	2.889.205,89	3.234.111,35
70/74 + 75	Produits courants	2.599.492,07	2.887.104,47	2.962.848,06	2.889.205,89	3.234.111,35
70/74	Produits d'exploitation	2.599.492,07	2.887.043,61	2.962.848,06	2.884.395,45	3.234.111,35
70	Chiffres d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	Autres produits d'exploitation	2.599.492,07	2.887.043,61	2.962.848,06	2.884.395,45	3.234.111,35
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	605,75	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	22,61	0,00	0,00	0,00
745	Récupération sur salaires	2.806,80	4.921,24	6.705,00	9.837,46	7.376,96
746	Ristournes assurances	0,00	51,05	0,00	40,28	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	7.787,30	0,00	0,00	557,21	0,00
748	Refacturation de frais	2.588.897,97	2.882.044,58	2.956.143,06	2.873.354,75	3.226.734,39
749	Produits d'exploitation divers	0,00	4,13	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	0,00	60,86	0,00	4.810,44	0,00
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	4.809,82	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecarts de paiements	0,00	60,86	0,00	0,60	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales				0,00	
RE	Resultat d'exploitation	26.666,51	10.689,62	17.622,76	19.555,19	21.800,04
RC	Résultat courant	2.673,88	3.862,52	0,00	1.370,12	0,00
R	Résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

45

Evolution du résultat

N° Compte	PARKING VOIRIE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023 Adr	MB 2023	Budget 2024 Adr
Classe 6 - CHARGES		2.599.492,07	2.887.104,47	2.962.848,06	2.889.205,89	3.234.111,35
60/64 + 65	Charges courantes	2.596.818,19	2.883.241,95	2.962.848,06	2.887.835,76	3.234.111,35
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	2.572.825,56	2.876.353,99	2.945.225,30	2.864.840,26	3.212.311,30
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	1.397.663,47	1.529.727,62	1.414.474,98	1.367.840,54	1.482.168,24
60	Approvisionnements et marchandises	6.055,85	107,82	0,00	154,05	0,00
61	Services et biens divers	1.391.607,62	1.529.619,80	1.414.474,98	1.367.686,49	1.482.168,24
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	905.232,70	1.022.286,58	1.150.075,68	1.120.847,46	1.351.353,57
63	Amortissements et réductions de valeur	270.198,52	323.563,45	379.925,36	375.710,71	378.029,58
64	Autres charges d'exploitation	-269,13	776,34	749,27	441,55	759,91
65	Charges Financières	23.992,63	6.887,96	17.622,76	22.995,51	21.800,04
66	Charges exceptionnelles	2.673,88	3.862,52	0,00	1.370,12	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	
Classe 7 - PRODUITS		2.599.492,07	2.887.104,47	2.962.848,06	2.889.205,89	3.234.111,35
70/74 + 75	Produits courants	2.599.492,07	2.887.104,47	2.962.848,06	2.889.205,89	3.234.111,35
70/74	Produits d'exploitation	2.599.492,07	2.887.043,61	2.962.848,06	2.884.395,45	3.234.111,35
70	Chiffres d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	Autres produits d'exploitation	2.599.492,07	2.887.043,61	2.962.848,06	2.884.395,45	3.234.111,35
75	Produits financiers	0,00	60,86	0,00	4.810,44	0,00
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales				0,00	
RE	Resultat d'exploitation	26.666,51	10.689,62	17.622,76	19.555,19	21.800,04
RC	Résultat courant	2.673,88	3.862,52	0,00	1.370,12	0,00
R	Résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Pôle Mobilité - Parkings en ouvrage

Missions établies au contrat de gestion

La RCA a pour mission :

- D'assurer l'entretien et le maintien en état des installations ;
- D'accueillir le public sur site dans le respect des règles de sécurité et d'hygiène, 7 jours sur 7 ;
- De mettre en place des campagnes de promotion de la mobilité en particulier de la mobilité douce, ainsi que de l'intermodalité ;
- De développer des solutions de parkings en ouvrage afin de garantir la diversité géographique et technique de l'offre ;
- De gérer les boxes vélos dont l'exploitation lui est confiée par la Ville.

Éléments marquants pour l'année 2024

Le Parking Campus connaîtra sa première année pleine d'exploitation. Il y aura lieu de veiller à ce que sa notoriété augmente parmi les utilisateurs potentiels.

La concession du Parking Drion touchant à sa fin, débutera la procédure de récupération de l'activité et la remise en état du bien.

Fin 2024, les espaces de stationnement de la Caserne Trésignies pourraient commencer à être exploités par la RCA.

Par ailleurs, la gestion des premiers box à vélos du centre-ville devrait échoir à la RCA et débuter dans le courant de l'année 2024.

Parallèlement à ces opérations de reprise, la RCA continuera l'analyse de la prise en gestion des parkings de dissuasion le long des lignes du BHNS.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	PARKING OUVRAGE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		237.711,63	315.390,39	420.687,97	390.856,38	467.924,02
60/64 + 65	Charges courantes	237.711,63	309.234,69	420.687,97	390.856,38	467.924,02
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	220.230,25	283.542,70	400.134,75	362.548,38	430.858,73
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	84.553,64	101.701,09	115.552,40	146.768,08	155.459,24
60	Approvisionnements et marchandises	2.215,09	39,80	0,00	3.950,00	0,00
61	Services et biens divers	82.338,55	101.661,29	115.552,40	142.818,08	155.459,24
610	Locations	906,06	1.049,52	81,25	0,00	81,25
611	Entretiens et réparations	30.191,89	55.296,11	38.956,13	50.427,24	52.406,13
6120	Fournitures diverses et énergie	7.249,44	3.761,86	26.024,00	23.047,06	21.360,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	4.453,90	4.476,83	8.032,50	4.250,78	12.122,75
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	165,80	183,08	50,00	352,82	50,00
6124	Produits d'entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	0,00	551,41	0,00	2.504,72	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	1.527,97	471,85	200,00	2.481,50	200,00
6131	Assurances non relatives au personnel	967,10	641,54	1.948,52	1.418,06	1.979,11
613210	Honoraires avocats - Huissiers	1.319,43	1.193,06	0,00	0,00	0,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613212	Honoraires prestations	27.662,56	25.639,03	22.000,00	38.094,94	40.000,00
613213	Gardiennage	7.320,00	8.160,00	18.000,00	20.120,00	27.000,00
6233	Frais de formation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations au groupement prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61323	Honoraires service social	284,40	237,00	260,00	120,96	260,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Divers	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	63.190,67	113.108,87	95.533,02	99.674,16	108.955,29
620	Rémunérations	44.441,74	80.763,73	68.779,69	68.135,80	79.538,63
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	13.865,53	24.267,81	19.946,11	19.759,38	22.196,20
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	2.135,51	2.921,98	2.319,22	2.500,00	2.500,00
6231-6232	Charges diverses	1.568,02	1.597,98	1.470,00	1.430,76	1.700,00
6233	Frais de formation	0,00	0,00	0,00	1.650,00	0,00
6234	Vêtements	600,71	216,00	1.116,00	4.912,30	1.116,00
6235	Medecine du travail	81,72	471,60	156,66	187,76	159,12
6236	Frais de cantine	0,00	0,00	30,00	0,00	30,00
6237	Chèques-repas /cadeaux	1.040,48	1.857,76	1.715,34	1.098,16	1.715,34
6238	Frais de déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	-543,04	1.012,01	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	22.785,94	28.254,16	99.849,33	37.362,14	56.140,19
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	18.573,40	22.224,04	99.849,33	37.362,14	56.140,19
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	4.212,54	6.030,12	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	49.700,00	40.478,58	89.200,00	78.744,00	110.304,00
640	Charges fiscales d'exploitation	49.700,00	25.268,00	89.200,00	78.744,00	110.304,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	15.210,58	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	17.481,38	25.691,99	20.553,22	28.308,00	37.065,29
650	Charge des dettes	10.252,67	10.451,09	12.553,22	20.308,00	22.065,29
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecarts de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	115,70	371,02	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	7.113,01	14.869,88	8.000,00	8.000,00	15.000,00
66	Charges exceptionnelles	0,00	6.155,70	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	0,00	6.155,70	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	PARKING OUVRAGE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		344.309,06	461.291,14	720.030,40	567.191,08	620.968,00
70/74 + 75	Produits courants	342.723,98	461.251,14	720.030,40	567.191,08	620.968,00
70/74	Produits d'exploitation	341.797,91	461.142,14	710.430,40	566.691,08	611.368,00
70	Chiffres d'affaires total	312.634,79	422.108,89	684.760,00	531.385,32	586.000,00
70	Chiffre d'affaires propre	312.634,79	422.108,89	684.760,00	588.692,66	586.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	29.163,12	39.033,25	25.670,40	35.305,76	25.368,00
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	25.326,97	27.302,87	24.302,40	24.000,00	24.000,00
745	Récupération sur salaires	1.418,02	1.447,98	1.368,00	1.305,76	1.368,00
746	Ristournes assurances	2.290,00	9.307,40	0,00	10.000,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
748	Refacturation de frais	0,00	975,00	0,00	0,00	0,00
749	Produits d'exploitation divers	128,13	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	926,07	109,00	9.600,00	500,00	9.600,00
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	12,04	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecart de paiements	914,03	109,00	0,00	500,00	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Produits financiers divers	0,00	0,00		0,00	
76	Produits exceptionnels	1.585,08	40,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	1.585,08	40,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	
RE	Resultat d'exploitation	121.567,66	177.599,44	310.295,65	204.142,70	180.509,27
RC	Résultat courant	105.012,35	152.016,45	299.342,43	176.334,70	153.043,98
R	Résultat	106.597,43	145.900,75	299.342,43	176.334,70	153.043,98

48

Evolution du résultat

N° Compte	PARKING OUVRAGE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		237.711,63	315.390,39	420.687,97	390.856,38	467.924,02
60/64 + 65	Charges courantes	237.711,63	309.234,69	420.687,97	390.856,38	467.924,02
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	220.230,25	283.542,70	400.134,75	362.548,38	430.858,73
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	84.553,64	101.701,09	115.552,40	146.768,08	155.459,24
60	Approvisionnements et marchandises	2.215,09	39,80	0,00	3.950,00	0,00
61	Services et biens divers	82.338,55	101.661,29	115.552,40	142.818,08	155.459,24
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	63.190,67	113.108,87	95.533,02	99.674,16	108.955,29
63	Amortissements et réductions de valeur	22.785,94	28.254,16	99.849,33	37.362,14	56.140,19
64	Autres charges d'exploitation	49.700,00	40.478,58	89.200,00	78.744,00	110.304,00
65	Charges Financières	17.481,38	25.691,99	20.553,22	28.308,00	37.065,29
66	Charges exceptionnelles	0,00	6.155,70	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Classe 7 - PRODUITS		344.309,06	461.291,14	720.030,40	567.191,08	620.968,00
70/74 + 75	Produits courants	342.723,98	461.251,14	720.030,40	567.191,08	620.968,00
70/74	Produits d'exploitation	341.797,91	461.142,14	710.430,40	566.691,08	611.368,00
70	Chiffres d'affaires total	312.634,79	422.108,89	684.760,00	531.385,32	586.000,00
70	Chiffre d'affaires propre	312.634,79	422.108,89	684.760,00	588.692,66	586.000,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	29.163,12	39.033,25	25.670,40	35.305,76	25.368,00
75	Produits financiers	926,07	109,00	9.600,00	500,00	9.600,00
76	Produits exceptionnels	1.585,08	40,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	
RE	Resultat d'exploitation	121.567,66	177.599,44	310.295,65	204.142,70	180.509,27
RC	Résultat courant	105.012,35	152.016,45	299.342,43	176.334,70	153.043,98
R	Résultat	106.597,43	145.900,75	299.342,43	176.334,70	153.043,98
	Répartition Adm	-102.720,35	-124.974,79	-127.251,23	-130.070,44	-125.270,13
	Résultat du secteur adm compris	3.877,08	20.925,96	172.091,20	46.264,26	27.773,85

A. Filiale - Crématorium

Crématorium de Charleroi SA

Conformément à la loi du 20 septembre 1998 modifiant la loi du 20 juillet 1971 sur les funérailles et sépultures, seule une commune ou une association de communes peut créer et exploiter un établissement crématorium.

Sur base de cette nouvelle loi et en application de celle-ci, les gestionnaires privés de la société d'exploitation du crématorium (représentée par des actionnaires privés) de Gilly ont dû céder le contrôle de leur activité à la Ville de Charleroi.

Le Conseil communal du 25 septembre 2003 a créé au sein de la Régie Communale existante un deuxième secteur d'activités relatif aux prestations et services afférents aux pompes funèbres (point 10° de l'AR du 10 avril 1995), afin d'intégrer sa prise de participation dans la Société de Crémation de Charleroi S.A.

De la sorte, le crématorium a revêtu la forme d'une filiale de la RCA.

Conformément à l'article L1231-8 du Code de la Démocratie Locale et de la Décentralisation, la RCA dispose de la majorité des voix et assume la présidence dans les organes des filiales.

Société d'Etude et de Service pour la Crémation SA

Il s'agit de la société faîtière de l'actionnariat privé du Crématorium de Charleroi SA.

Par divers rachats et transferts de parts, la Régie Communale Autonome de Charleroi dispose de 1.301 des 2.001 parts de cette société.

Ces deux filiales sont fusionnées depuis le 31.10.2023.

Eléments marquants pour l'année 2024.

La fusion absorption de la S.A. Crématorium par la S.E.S.C. (renommée S.A. Crematorium) ayant pu aboutir, la gouvernance de la filiale sera simplifiée. Les discussions avec la direction de la filiale se poursuivront pour identifier les économies d'échelle potentielles.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	Crematorium	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
60/64 + 65	Charges courantes	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60/61	Approvisionnement, Marchandises, services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610	Frais d'Administration générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611	Entretiens et réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6120	Fournitures diverses et énergie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6124	Produits d'entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6131	Assurances non relatives au personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613210	Honoraires avocats - Huissiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613212	Honoraires prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61323	Honoraires service social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620	Rémunérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6231-6232	Charges diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6234	Vêtements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6235	Medecine du travail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6236	Frais de cantine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6237	Chèques-repas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6238	Frais de déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
640	Charges fiscales d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
650	Charge des dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecart de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	Crematorium	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
70/74 + 75	Produits courants	0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
70/74	Produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffres d'affaires total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffre d'affaires propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745	Récupération sur salaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
746	Ristournes assurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
748	Refacturation de frais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749	Produits d'exploitation divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
750	Produits des immob. financières	0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecart de paiements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE	Resultat d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RC	Résultat courant	0,00	99.381,00	0,00	0,00	96.308,86
R	Résultat	0,00	99.381,00	0,00	0,00	96.308,86

51

Evolution du résultat

N° Compte	Crematorium	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
60/64 + 65	Charges courantes	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation		0,00	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Classe 7 - PRODUITS		0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
70/74 + 75	Produits courants	0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
70/74	Produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffres d'affaires total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffre d'affaires propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707	Subsides au prix compris dans le chiffre d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE	Resultat d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RC	Résultat courant	0,00	99.381,00	0,00	0,00	96.308,86
R	Résultat	0,00	99.381,00	0,00	0,00	96.308,86
	Répartition Adm	-13.696,05	-15.621,85	-15.906,40	-16.258,80	-8.947,87
	Résultat du secteur adm compris	-13.696,05	83.759,15	-15.906,40	-16.258,80	87.360,99

B. Filiale - Immodigue

Vision stratégique

La société Immodigue a pour objet le financement de l'implantation immobilière de Télésambre et de la RTBF sur un même site au centre de Charleroi, portant sur les investissements en bâtiments et en équipements technologiques destinés à Télésambre.

Cette société est une société commerciale ayant pris la forme d'une société anonyme et dont le capital est constitué de 8.285 actions dont 2.000 sont détenues par la RCA. Le solde est détenu par la RTBF (4.285 actions) et la Région Wallonne (2.000 actions).

Conformément à l'article L1231-8 du Code de la Démocratie Locale et de la Décentralisation, la RCA dispose d'une majorité de voix (3/6) dans les organes de gestion et assure la présidence de la société anonyme Immodigue.

Eléments marquants de l'année 2024.

La construction du bâtiment est terminée. La télévision locale Télésambre occupe les locaux depuis septembre 2017.

Le litige opposant la société de construction du siège à la S.A. Immodigue devrait connaître un dénouement au cours de l'exercice.

BUDGET 2024

Evolution des charges

N° Compte	IMMODIGUE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
60/64 + 65	Charges courantes	29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610	Frais d'Administration générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611	Entretiens et réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6120	Fournitures diverses et énergie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6121	Poste - Téléphonie - Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6122	Livres/bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Imprimés et fournitures de bureau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6124	Produits d'entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6125	Informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6126	Petit matériel non amortissable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6131	Assurances non relatives au personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613210	Honoraires avocats - Huissiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613211	Honoraires comptables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613212	Honoraires prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613213	Gardiennage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	Frais de formation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61322	Cotisations aux groupement prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61323	Honoraires service social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61324	Frais de contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61325	Publications légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61326	Dons et libéralités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61327	Convention Infra sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6133	Frais de transport et déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617	Mise à disposition de personnel et intérim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
618	Emoluments et jetons administrateurs sans contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620	Rémunérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	Charges patronales, cotisations et primes syndicales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Assurances extra-légales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6230	Assurances relatives au personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6231-6232	Charges diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6234	Vêtements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6235	Medecine du travail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6236	Frais de cantine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6237	Chèques-repas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6238	Frais de déplacement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6239	Indemnités de rupture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Provisions pour pécule de vacances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	0,00	-31.209,48	0,00	0,00	0,00
6301	Dotations aux immo. Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6302	Dotations aux immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
633	Réduction de valeur sur stock	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Réduction de valeur sur créance commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Provisions pour risques et charges	0,00	-31.209,48	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	0,00	31.209,48	0,00	0,00	0,00
640	Charges fiscales d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Moins-values sur immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642-649	Autres charges d'exploitation - autres	0,00	31.209,48	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
650	Charge des dettes	29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
651	Réductions de valeur sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Moins-values sur actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Charges d'escompte de créance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Différence de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Ecart de conversion de devise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Provisions à caractère financier	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
657-659	Charges financières diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	Amortissements et réductions de valeur exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Réductions de valeur sur immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Provisions pour risques et charges exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664-668	Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670	Impôts belges sur le résultat de l'exercice en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671	Impôts belges sur le résultat de l'exercice précédent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

N° Compte	IMMODIGUE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 7 - PRODUITS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70/74 + 75	Produits courants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70/74	Produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffres d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Loyers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
741	Plus-values sur réalisation d'immo. Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742	Plus-values sur réalisation de créances commerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743	Récupération sur frais de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	Commissions et courtage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745	Récupération sur salaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
746	Ristournes assurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
747	Dotation Ville de Charleroi et subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
748	Refacturation de frais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749	Produits d'exploitation divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Produits des immob. financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Produits des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Int et frais de retard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Subsides en capital et en intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	Différences de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Ecart de paiements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757	Escomptes obtenus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Reprises d'amortissements et de r/v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
763	Plus-values sur réalisations d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
766	Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales		0,00	0,00	0,00	0,00

54

Evolution du résultat

N° Compte	IMMODIGUE	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
60/64 + 65	Charges courantes	29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Approvisionnements et marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Services et biens divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	0,00	-31.209,48	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	0,00	31.209,48	0,00	0,00	0,00
65	Charges Financières	29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
66	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat		0,00	0,00	0,00	0,00
Classe 7 - PRODUITS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70/74 + 75	Produits courants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70/74	Produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Chiffres d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales		0,00	0,00	0,00	0,00
RE	Résultat d'exploitation	0,00		0,00	0,00	0,00
RC	Résultat courant	-29.724,47	-28.248,17	-25.348,40	-36.266,66	-33.157,66
R	Résultat	-29.724,47	-28.248,17	-25.348,40	-36.266,66	-33.157,66
	Répartition coût Adm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Répartition cout Adm compris	-29.724,47	-28.248,17	-25.348,40	-36.266,66	-33.157,66

IV. Budget 2024 – Récapitulatif général

Evolution des charges

N° Compte	Compte général	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
Classe 6 - CHARGES		6.827.517,76	8.004.365,36	9.769.981,02	9.300.773,67	9.641.934,52
60/64 + 65	Charges courantes	6.822.209,14	7.987.937,51	9.769.981,02	9.299.358,55	9.641.934,52
60/64	Coût des ventes et prestations (Charges d'exploitation)	6.645.328,24	7.775.286,87	9.577.102,61	9.086.072,68	9.388.956,35
60/61	Approvisionnements, Marchandises, services et biens divers	2.746.406,11	3.116.762,33	3.940.499,62	3.533.398,10	3.656.558,14
60	Approvisionnements et marchandises	47.052,19	83.331,53	239.806,30	234.020,20	239.860,53
ADM		48,61	353,32	0,00	135,90	0,00
CA		112,91	1.886,07	600,00	600,00	605,16
CSD		9.799,91	1.729,70	5.200,00	9.630,40	5.244,72
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HELIOS		1.380,85	430,17	506,30	600,00	510,65
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		0,00	65.838,93	233.500,00	218.949,85	233.500,00
PARK V		6.055,85	107,82	0,00	154,05	0,00
PARK O		2.215,09	39,80	0,00	3.950,00	0,00
SPECTACLES		27.438,97	12.945,72	0,00	0,00	0,00
61	Services et biens divers	2.699.353,92	3.033.430,80	3.700.693,32	3.299.377,90	3.416.697,61
ADM		161.100,78	193.801,20	157.555,67	186.834,99	151.436,58
CA		114.353,58	216.349,77	288.998,99	236.329,53	246.862,45
CSD		121.023,63	106.705,10	114.653,22	93.826,98	115.909,53
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		111.110,90	105.079,07	158.772,12	127.512,94	104.880,00
HELIOS		682.109,67	763.332,90	1.403.927,54	1.117.473,81	1.117.354,36
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		35.709,19	16.881,67	46.758,40	26.895,08	42.627,21
PARK V		1.391.607,62	1.529.619,80	1.414.474,98	1.367.686,49	1.482.168,24
PARK O		82.338,55	101.661,29	115.552,40	142.818,08	155.459,24
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	2.568.692,84	3.016.661,64	3.223.850,72	3.217.405,34	3.498.444,54
ADM		333.636,32	364.810,79	415.329,54	397.089,13	358.767,98
CA		73.791,99	91.507,87	154.581,20	152.777,96	171.404,75
CSD		304.004,71	332.815,54	322.434,48	326.057,03	342.341,12
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		16.906,10	43.986,22	55.851,22	54.449,10	62.044,95
HELIOS		804.703,42	977.508,21	964.246,74	1.001.059,43	1.034.962,70
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		43.165,03	62.744,57	65.798,85	65.451,07	68.614,18
PARK V		905.232,70	1.022.286,58	1.150.075,68	1.120.847,46	1.351.353,57
PARK O		63.190,67	113.108,87	95.533,02	99.674,16	108.955,29
SPECTACLES		24.061,90	7.892,99	0,00	0,00	0,00
63	Amortissements et réductions de valeur	967.036,56	1.138.732,59	1.332.081,12	1.249.665,28	1.304.600,72
ADM		21.280,98	20.671,74	20.682,69	21.563,49	27.547,87
CA		198.441,89	278.686,38	313.568,10	310.296,88	322.276,50
CSD		20.802,55	81.910,48	80.870,70	84.131,52	79.975,71
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		4.653,74	10.255,74	9.936,96	5.794,78	13.125,21
HELIOS		322.751,24	332.105,78	340.067,34	331.731,54	360.161,84
IMMO		0,00	-31.209,48	0,00	0,00	0,00
MEM		106.121,70	94.494,34	87.180,64	83.074,22	67.343,83
PARK V		270.198,52	323.563,45	379.925,36	375.710,71	378.029,58
PARK O		22.785,94	28.254,16	99.849,33	37.362,14	56.140,19
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Autres charges d'exploitation	363.192,73	503.130,31	1.080.671,15	1.085.603,96	929.352,94
ADM		-292,87	765,25	0,00	247,53	0,00
CA		27.125,05	9.249,22	15.213,00	15.000,00	15.429,02
CSD		2.739,38	0,00	0,00	8.465,88	0,00
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HELIOS		28.729,78	-48.844,76	40.568,00	31.000,00	41.000,00
IMMO		0,00	31.209,48	0,00	0,00	0,00
MEM		255.460,52	469.496,20	934.940,88	951.705,00	761.860,00
PARK V		-269,13	776,34	749,27	441,55	759,91
PARK O		49.700,00	40.478,58	89.200,00	78.744,00	110.304,00
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N° Compte	Compte général	Compte 2021	Compte 2022	Budget 2023	MB 2023	Budget 2024
65	Charges Financières	176.880,90	212.650,64	192.878,41	213.285,87	252.978,17
ADM		8.590,21	5.319,60	5.037,22	5.651,42	6.694,58
CA		71.398,97	119.981,98	100.418,84	95.972,45	119.588,43
CSD		2.756,25	2.927,38	3.198,19	3.825,72	3.598,65
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,14
GROS		187,54	168,07	148,84	152,42	148,84
HELIOS		4.823,80	5.149,95	4.422,84	4.658,06	11.134,33
IMMO		29.724,47	28.248,17	25.348,40	36.266,66	33.157,66
MEM		17.925,64	18.275,54	16.128,10	15.455,64	16.099,21
PARK V		23.992,63	6.887,96	17.622,76	22.995,51	21.800,04
PARK O		17.481,38	25.691,99	20.553,22	28.308,00	37.065,29
SPECTACLES		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Charges exceptionnelles	4.845,16	13.353,47	0,00	1.415,12	0,00
ADM		0,00	35,25	0,00	0,00	0,00
CA		1.839,80	0,00	0,00	0,00	0,00
CSD		331,48	0,00	0,00	0,00	0,00
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HELIOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		0,00	3.300,00	0,00	45,00	0,00
PARK V		2.673,88	3.862,52	0,00	1.370,12	0,00
PARK O		0,00	6.155,70	0,00	0,00	0,00
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Impôts sur le résultat	463,46	3.074,38	0,00	0,00	0,00
ADM		463,46	3.074,38	0,00	0,00	0,00
CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSD		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HELIOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARK V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARK O		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des produits

Classe 7 - PRODUITS		6.908.584,81	8.012.141,59	9.769.981,02	9.199.523,67	9.647.617,45
70/74 + 75	Produits courants	6.883.236,57	8.011.161,84	9.769.981,02	9.199.218,03	9.647.617,45
70/74	Produits d'exploitation	6.694.961,02	7.732.634,03	9.581.380,79	9.013.511,60	9.364.055,28
70	Chiffres d'affaires	3.249.733,80	3.968.227,57	6.041.760,97	5.486.073,86	5.523.091,10
ADM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA		269.753,43	639.753,98	852.067,00	855.000,00	855.000,00
CSD		211.268,05	211.894,70	299.451,94	243.000,00	293.000,00
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		203.873,61	218.834,94	215.244,00	228.183,92	235.332,00
HELIOS		2.198.445,99	2.227.628,20	2.730.075,00	2.490.075,00	2.495.500,00
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		1.532,98	223.598,98	1.260.163,03	1.138.429,62	1.058.259,10
PARK V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARK O		312.634,79	422.108,89	684.760,00	531.385,32	586.000,00
SPECTACLES		52.224,95	24.407,88	0,00	0,00	0,00
74	Autres produits d'exploitation	3.445.227,22	3.764.406,46	3.539.619,82	3.527.437,74	3.840.964,18
ADM		4.006,90	2.061,13	2.115,00	1.945,62	2.065,44
CA		264.955,00	33.283,50	12.237,50	24.644,48	29.087,50
CSD		33.052,80	13.347,68	8.569,83	15.804,96	12.769,83
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		29.026,52	70.789,73	101.150,00	81.150,00	81.150,00
HELIOS		105.357,83	239.354,01	195.029,03	228.247,50	222.912,06
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		380.172,98	479.493,55	232.000,00	255.943,97	233.500,00
PARK V		2.599.492,07	2.887.043,61	2.962.848,06	2.884.395,45	3.234.111,35
PARK O		29.163,12	39.033,25	25.670,40	35.305,76	25.368,00
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Produits financiers	188.275,55	278.527,81	188.600,23	185.706,43	283.562,17
ADM		0,41	182,52	0,00	0,02	0,00
CA		80.949,83	89.695,87	88.793,24	92.575,86	89.550,29
CSD		450,00	79,19	0,00	708,06	0,00
CREMA		0,00	99.381,00	0,00	0,00	100.000,00
GROS		2,70	0,00	0,00	0,06	0,00
HELIOS		1.812,75	8.779,96	12.706,00	9.277,00	9.277,00
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		104.133,79	80.239,41	77.500,99	77.834,99	75.134,88
PARK V		0,00	60,86	0,00	4.810,44	0,00
PARK O		926,07	109,00	9.600,00	500,00	9.600,00
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits exceptionnels	25.348,24	979,75	0,00	305,64	0,00
ADM		6.452,17	0,00	0,00	0,00	0,00
CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSD		15.758,72	0,00	0,00	0,00	0,00
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HELIOS		42,75	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		1.509,52	939,75	0,00	305,64	0,00
PARK V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARK O		1.585,08	40,00	0,00	0,00	0,00
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Régularisation d'impôts et reprises de prov. Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSD		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HELIOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARK V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARK O		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPECTACLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cout Adm à répartir sur parking en voirie						
RE	Resultat d'exploitation	49.632,78	-42.652,84	4.278,18	-72.561,08	-24.901,07
RC	Résultat courant	61.027,43	23.224,33	0,00	-100.140,52	5.682,93
R	Résultat	81.067,05	7.776,23	0,00	-101.250,00	5.682,93

V. Annexe : Flux Ville – RCA depuis 2016

Sur base du précédent Contrat de gestion, les flux Ville - RCA pour la Ville depuis 2016 sont les suivants :

	2016	2017	2018	2019	2020	Remarques
Application du subside au prix sur base du contrat de Gestion	2 501 394	2 684 775	2 773 109	2 384 610	1 046 498	
Crédit budgétaire à l'exercice propre Ville	2 375 000	2 303 842	1 496 158	994 326	900 000	
Subside pour les activités non subsidiées au prix (filiales comprises)	600 985	613 005	625 266	637 770	650 525	Les années 2017 et 2018 comprennent une provision pour litige de 350k et 21k pour une filiale
Résultat parking net délaissé à la RCA	625 799	1 299 556	1 855 266	2 215 329	1 348 152	
Différence*	101 580	44 382	67 959	-187 275	-801 129	Une solde négatif indique une remontée de sommes de la RCA vers la Ville. Un solde positif n'implique aucun flux supplémentaire, la RCA assumant le manque à gagner.
Dépenses totales Ville	3 000 799	3 603 398	3 351 424	3 022 380	2 947 023	Crédit budgétaire de la Ville + résultat parking net + différence si négative + éléments exceptionnels
Eléments exceptionnels		350 000	21 008		1 500 000	Versement par la Ville d'un subside de fonctionnement exceptionnel Covid
					-250 000	Transfert vers la Ville de la reprise de provision pour litige d'une filiale, montant intégré au montant à reverser à la caisse communale (Différence)
