



Budget 2021

Conseil communal 14.12.2020

Présentation de l'Echevin des Finances, JS DETRY



Retour sur 2020 – MB finale

-> Ajustement budgétaire qualifié de « positif MAIS éphémère »

↑ Subventions (aides covid) ;

↓ Dotation zones de secours NAGE ;

↑ Recours aux emprunts de relance ;

-> Equilibre budgétaire en alimentant les provisions

+ allègement fiscal

+ mesures de soutien au secteur culturel et sportif



Rappel – lignes directrices

- > Budget au Conseil du mois de décembre
 - > Eviter le recours aux 12èmes provisoires au service ordinaire ;
 - > Permettre l'exécution rapide du budget extraordinaire (Investissements) ;

- > Principes adoptés pour la législature 2019-2024
 - > maintien d'une situation financièrement saine (équilibre, réserves)
 - > définition d'une masse d'emprunts soutenable
 - > fiscalité qui épargne notre population
 - > Développement de l'action communale (PST et ses enjeux)



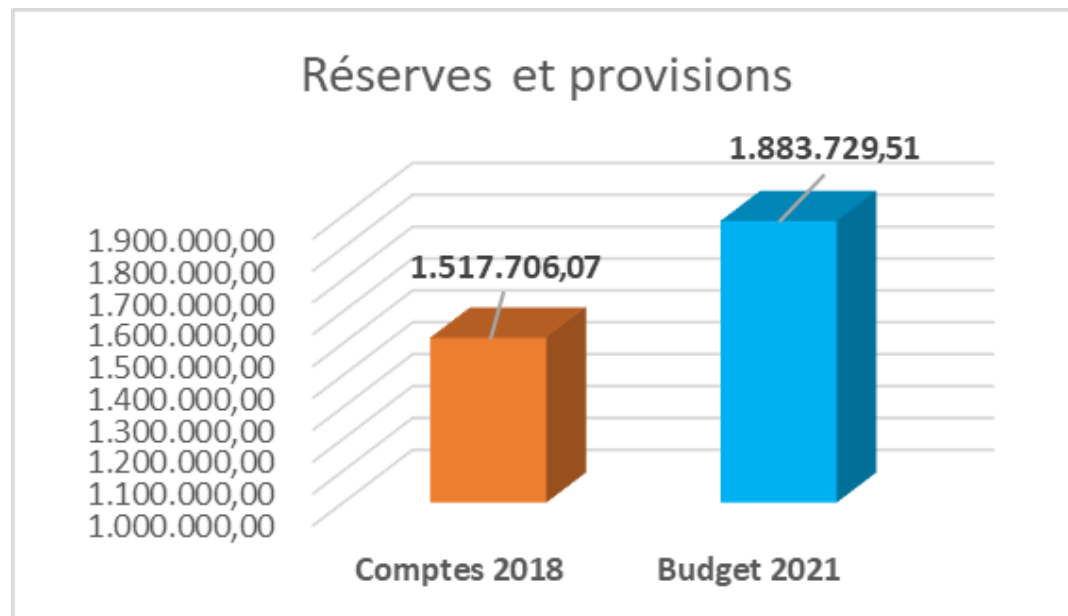
Budget 2021 à l'équilibre

Résultats	B.I. 2021
Recettes totales exercice propre	13.904.029,71
Dépenses totales exercice propre	13.904.029,71
Résultat exercice propre	0,00
Résultat exercices antérieurs	60.318,86
Résultat des prélèvements	-60.318,86
Résultat global	0,00

L'équilibre à l'exercice propre est atteint moyennant une **ponction de 331.000 € dans les provisions** correspondant à 2,36% du budget



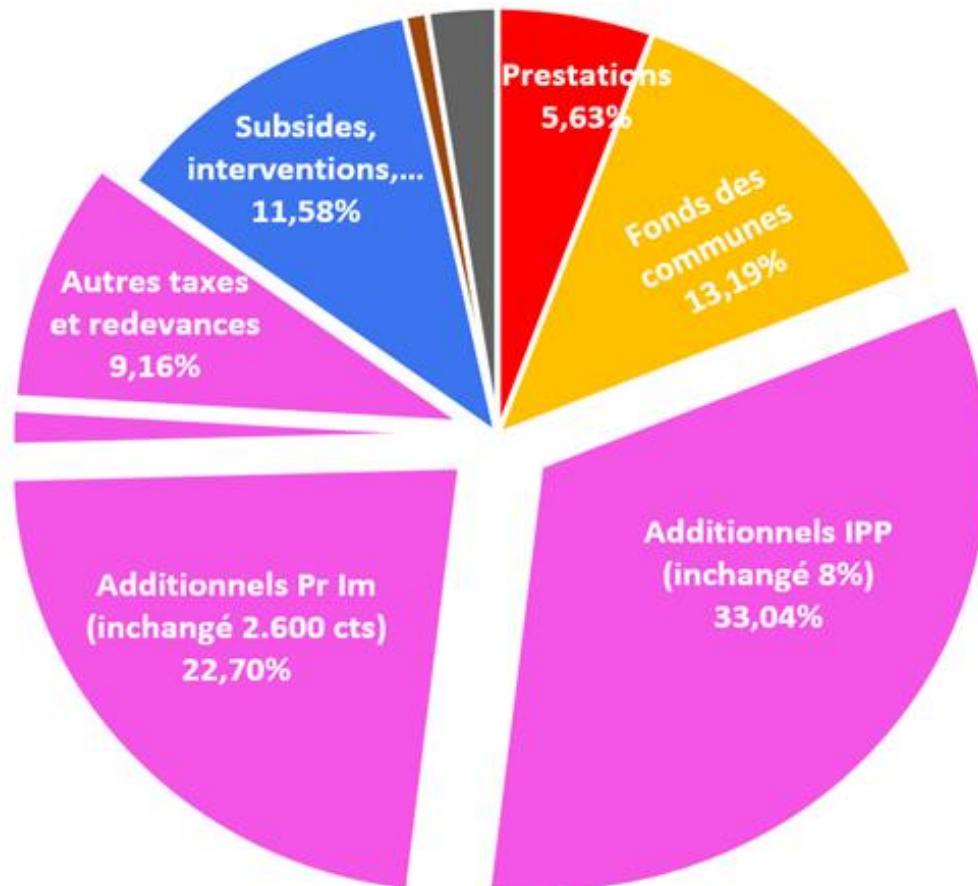
Réserves et provisions



Réserves et provisions	Comptes 2018	Budget 2021
Réserves ordinaires	509.834,05	976.363,57
Réserves pensions	292.872,02	0,00
Provision "pension"	75.000,00	254.865,94
Provision "Police"	240.000,00	175.000,00
Provision "zone NAGE"	150.000,00	300.000,00
Provision CPAS	250.000,00	177.500,00
Total	1.517.706,07	1.883.729,51
Différence 2021/2018		+ 366.023,44



Recettes ordinaires (1)



Prépondérance des recettes :

- Fiscalité (dont IPP et Pr Im)
- Fonds des communes
- Subsides, interventions
- Prestations



Recettes ordinaires (2)

Recettes ordinaires	2020	2021	Diff € / 2020	Diff % / 2020
Prestations	749.296,65	780.475,03	+31.178,38	+4,16%
Fonds des communes	1.830.292,80	1.846.328,27	+16.035,47	+0,88%
Additionnels IPP (inchangé 8%)	4.663.524,34	4.584.231,22	-79.293,12	-1,70%
Additionnels Pr Im (inchangé 2.600 cts)	3.164.784,41	3.150.076,74	-14.707,67	-0,46%
Additionnels automobiles	191.620,40	191.620,40	0,00	0,00%
Autres taxes et redevances	1.222.930,24	1.270.461,15	+47.530,91	+3,89%
Subsides, interventions,...	1.543.481,46	1.590.327,26	+46.845,80	+3,04%
Dividendes, recettes de participations	113.460,70	113.460,70	0,00	0,00%
Reprise de provisions	0,00	331.013,47	+331.013,47	
Emprunt Covid "soutien et relance"	71.837,07	30.000,00	-41.837,07	-58,24%
Recettes totales exercice propre	13.551.228,07	13.887.994,24	+336.766,17	+2,49%



Focus additionnels IPP

↓ 80.000 € = (NB : ↑ 121.000 € entre 2019 et 2020)

Pourquoi cette diminution ?

- > peu d'explications : instructions courrier SPF Finances ;
- > Enrôlement tardif et premiers impacts corona sur les revenus
- > 2021 = pic du Tax-shift fédéral (moindre recette : 470.000 € : ↓ 10%)

NB : **Taux reste inchangé à 8%** -> inférieur à Namur, Assesse, Floreffe ou Anhée : 8,5%



Focus additionnels **Pr Im**

↓ 15.000 € = (NB : ↑ 129.000 € entre 2019 et 2020).... BIZARRE !

Pourquoi cette diminution ?

- > peu d'explication : instructions courrier SPW (matière reprise par la Région) ;
- > Nouvelle méthode d'estimation ? Retard d'enrôlements ?
- > Peu en adéquation avec la dynamique immobilière de notre entité

NB : **Taux reste inchangé à 2.600 cts** -> inférieur à Floreffe (2.800) ou Namur, Anhée (2.900)



Autres recettes fiscales

- > Statu quo de la taxe sur la collecte et traitement des déchets ménagers
- > Report d'indexation « accueil extrascolaire » et « complexe Hulle »
- > A venir : Allégement fiscal compensé par la Région :
 - > Secteur Horéca (taxes terrasses, taxes de séjour,...)
 - > maraîchers/ambulants
 - > Forains



Emprunt « Covid-relance »

-> 30.000 € pour le soutien et la promotion à nos commerces locaux

-> personnel communal et CPAS : chèques « cadeau » de 30 €

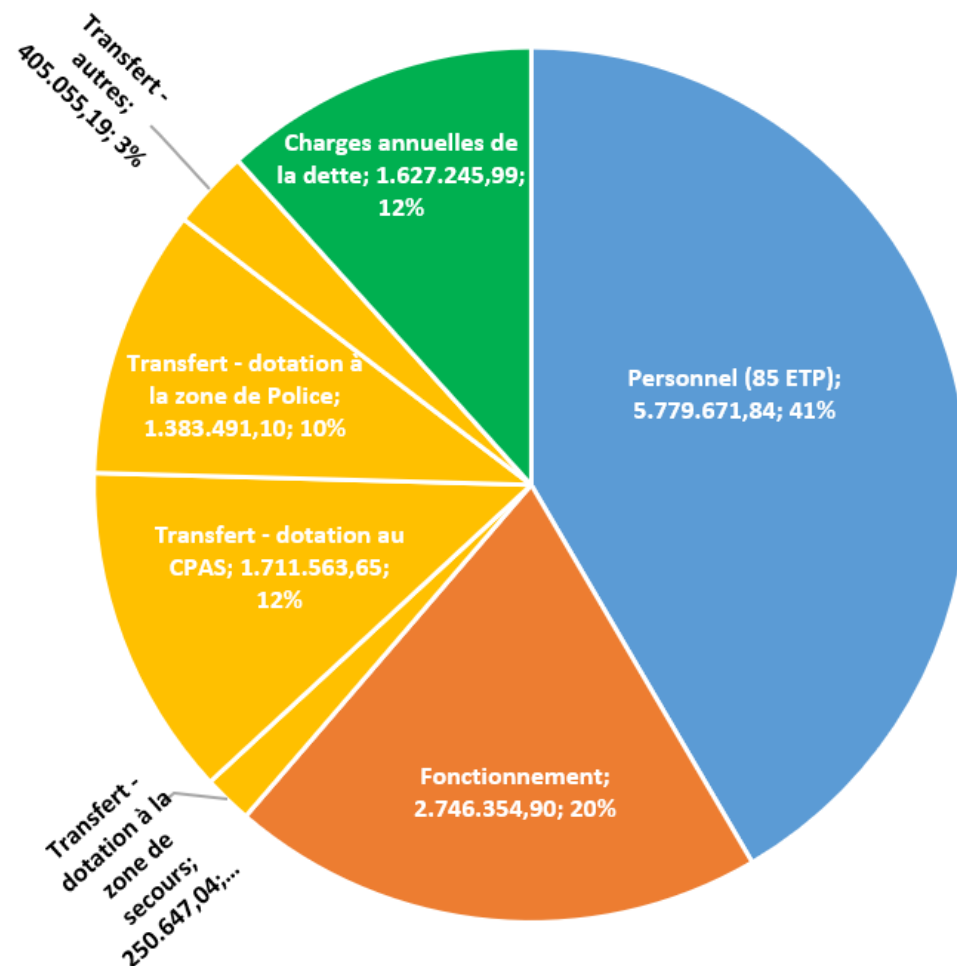
-> campagne « je consomme local » : autocollants vitrines, Bulletin communal

-> actions promotionnelles et d'attractivité (réflexion en cours)

+ Quid de notre responsabilité individuelle et collective ? Enjeux socio-économiques et de démocratie



Dépenses ordinaires (1)

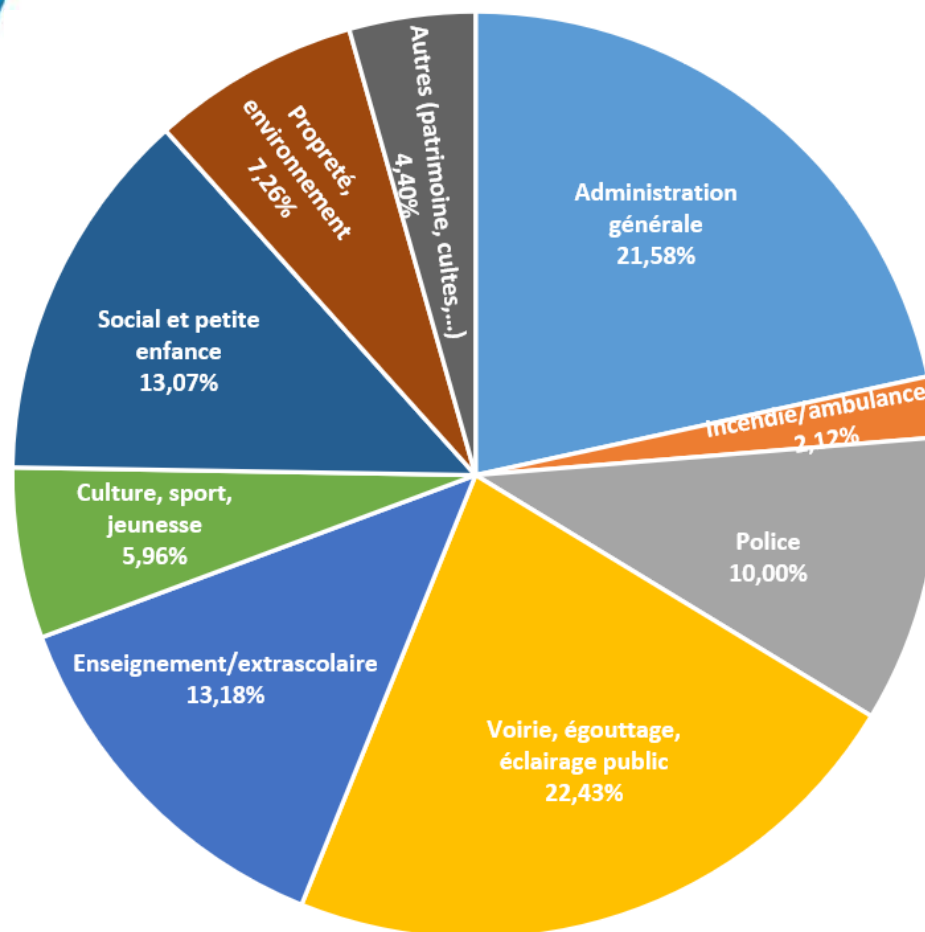


Prépondérance des dépenses :

- Personnel
- Transferts
- fonctionnement
- Charge d'emprunts (amort + înt)



Dépenses ordinaires (2)



Prépondérance par secteurs :

- Voirie, égouttage, éclairage public
- Administration générale
- Enseignement et extrascolaire
- Social et petite enfance
- Sécurité (Police)



Dépenses ordinaires (3)

Dépenses ordinaires (courantes)	2020	2021	Diff € / 2020	Diff % / 2020
Personnel (85 ETP)	5.534.832,93	5.779.671,84	+244.838,91	+4,42%
Fonctionnement	2.725.086,06	2.746.354,90	+21.268,84	+0,78%
Transfert - dotation à la zone de secours	286.453,76	250.647,04	-35.806,72	-12,50%
Transfert - dotation au CPAS	1.711.265,00	1.711.563,65	+298,65	+0,02%
Transfert - dotation à la zone de Police	1.393.027,48	1.383.491,10	-9.536,38	-0,68%
Transfert - autres	428.622,82	405.055,19	-23.567,63	-5,50%
Charges annuelles de la dette	1.533.482,93	1.627.245,99	93.763,06	+6,11%
Dépenses totales exercice propre	13.612.770,98	13.904.029,71	+291.258,73	+2,14%



Dépenses de fonctionnement

Catégories	2021
Enlèvement et traitement des immondices	810.850,00
Chauffage, électricité	212.400,00
Informatique	109.100,00
Frais d'entretien des bâtiments	93.000 ,00
Carburant véhicules	82.650,00
Gestion des terres et boues de curage	80.000,00
Assurances	76.750,00
Eclairage public	73.000,00
Correspondance	36.700,00
Consommation d'eau	33.290,00
Téléphonie	22.750,00



Dépenses de fonctionnement

Quelques ajustements significatifs par rapport à 2020 :

- ↓ Achats « Covid » MAIS on conserve 20.000 € par prudence
- ↑ Nouvel article « Terres et boues de curage » : 80.000 €
- ↑ Promotion tissu commercial local : 30.000 € (financement « relance »)
- ↓ Consommations « éclairage public » : 16.000 € (LED)

NB : crédits budgétaires spécifiques, globalement inchangés.



Transferts et charges de dette

Dépenses transferts et charges de dette	2020	2021	Diff € / 2020	Diff % / 2020
Transfert - dotation à la zone de secours	286.453,76	250.647,04	-35.806,72	-12,50%
Transfert - dotation au CPAS	1.711.265,00	1.711.563,65	+298,65	+0,02%
Transfert - dotation à la zone de Police	1.393.027,48	1.383.491,10	-9.536,38	-0,68%
Transfert - autres	428.622,82	405.055,19	-23.567,63	-5,50%
Charges annuelles de la dette	1.533.482,93	1.627.245,99	+93.763,06	+6,11%



Budget extraordinaire - InVST

	<i>Dépense</i>		<i>Voies de financement</i>		
			<i>Fonds de réserve</i>	<i>Subside/autre</i>	<i>Emprunt</i>
Total général	4.886.801,75		383.301,75	550.009,78	3.953.490,68



Budget extraordinaire - InVST

	<i>Dépense</i>		<i>Voies de financement</i>		
			<i>Fonds de réserve</i>	<i>Subside/autre</i>	<i>Emprunt</i>
Total général	4.886.801,75		383.301,75	550.009,78	3.953.490,68

NB : solde du fonds de réserve extraordinaire : 255.000 € (sera réalimenté si comptes 2020 favorables)



Budget extraordinaire - InVST

Des investissements et projets pour 4,9 millions € (dont 2,5 millions € de reports de 2020)

Reports d'exercices antérieurs :

- Gare de Lustin : 550.000 €
- Egouttage R J Misson : 1.000.000 million € (dont 431.000 € de subsides FRIC)
- Intervention salle de Gym Burnot : 80.000 €
- Aménagements bâtiments administratifs/Salle du Conseil et mariage, service travaux : 175.000 €



Budget extraordinaire - InVST

Nouveaux projets :

- Entretien de voiries (raclage, pose) : 1.110.000 € (dont Binamé Bajart : 210.000 €)
- Véhicules et matériel pour service travaux : 172.000 €
- Etude prolongement piste cyclable « Burnot-Arbre) : 40.000 €
- Eclairage public (phase 3) : 150.000 €
- Aménagements infrastructures scolaires : 152.000 €
- Equipement salles communales : 95.000 €
- Infrastructures sportives : 170.000 €
- Conformités et bâtiments culturels : 71.000 €



Conclusions

- Des recettes sous pression... ou plutôt en dépression !
- Budget à l'équilibre en puisant dans des provisions (rôle d'amortisseur)
- Les réserves et provisions restent importantes (1,9 M € fin 2021 > 2018)
- Fiscalité inchangée et inférieure à plusieurs communes voisines
- Poursuite de nos projets de majorité



Inquiétudes 2022 ;((

↓ significative des additionnels à l'IPP

↑ dépenses de personnel (dont indexation de 2% au 1^{er} janvier 2022)

↑ CPAS (réserves, précarité ?), Zone de Police (réserves ?)

↑ charges d'emprunts (projets en cours, école Rivière, Têtèche, ...)



Réflexions

Ne pas compter sur des aides régionales ou fédérales !

- les pouvoirs supérieurs édictent des normes, les communes banquent ;
- déficit régional et fédéral abyssal !

Compter sur nous !

- recherche d'efficacité permanente dans nos propres décisions ;
- Toujours + de synergies avec notre CPAS ;
- Une fusion des communes ?... (H)AAPY ?



Merci !

Merci au service financier et merci à vous pour votre écoute !

A votre disposition pour vos questions

JS DETRY, Echevin des finances

js.detry@profondeville.be

0486/785 768