

Dépenses & projets 2021 - En finances communales, on distingue les dépenses ordinaires qui sont les dépenses courantes pour les missions et services de la commune (personnel, fonctionnement,...) et les dépenses extraordinaires qui concernent les investissements dans les bâtiments, voiries, véhicules,... Malgré la compression des dépenses de transferts, les dépenses courantes augmentent d'un peu plus de 290.000 € (+ 2,14%). Les investissements portent sur 4,9 Millions €

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%

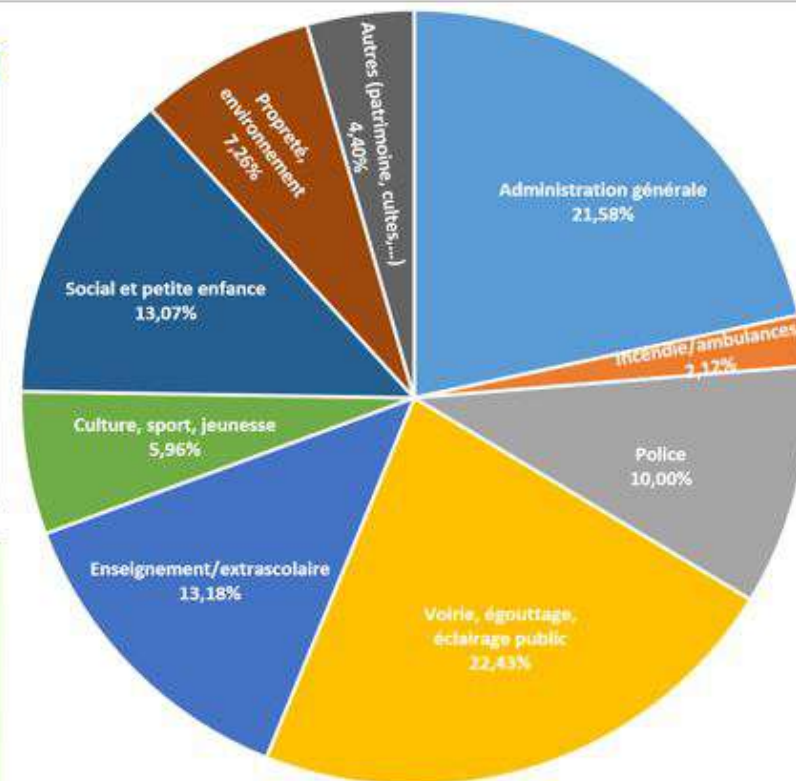
Une croissance des dépenses courantes de 291.000 € (+ 2,14%)

Globalement, la **hausse des dépenses reste raisonnable**. Elle s'explique essentiellement par :

- la majoration **des charges de personnel** (+245.000 €) qu'il faut toutefois nuancer par le fait qu'elles avaient été diminuées fin 2020 (de 130.000 €) en raison de différents retards dans le plan d'embauche et divers recalculs de fin d'exercice. La hausse 2021 s'explique par le renforcement de certains services administratifs (marchés publics, finances, urbanisme) et les évolutions de carrière "automatiques/annuelles".
- l'augmentation des **charges de la dette** qui traduit les emprunts contractés courant 2020 pour financer les différents investissements concrétisés en 2020 (dont l'important chantier de la rue Fond de Vaux à Lesve).
- La majoration des **dépenses de fonctionnement** en raison notamment de l'inscription d'un crédit

Fait rare (et heureusement !) : les dépenses de transfert en diminution !

Grâce à la reprise graduelle par la Province du financement des zones de secours et grâce à l'utilisation de réserves et provisions au sein du CPAS et de la zone de Police, les dépenses de transfert sont globalement en diminution par rapport à 2020.



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

- Quartier de la gare de Lustin : 550.000 € ;
- Voiries et éclairage public : 2.260.000 €
 - Rue Misson : 1.000.000 €
 - Rue Binamé Bajart : 210.000 €
 - Entretien diverses rues : 900.000 €
 - Eclairage public : 150.000 €
- Ecoles : 182.500 € ;
- Outillage, véhicules "travaux" : 414.000 €
- Infrastructures sportives : 348.000 €
- Salles communales : 100.000 €
- Bâtiments/ matériel/normes sécurité/ patrimoine : 451.000 €

Recettes communales en dépression - Le budget 2021 se traduit par une stagnation des recettes par rapport à 2020 voire même une diminution des principales recettes structurelles de la commune. Dans ce contexte et compte tenu d'une fiscalité inchangée, une ponction dans les provisions de près de 331.000 € (2,38% du budget global) est nécessaire pour équilibrer le budget 2021.

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%

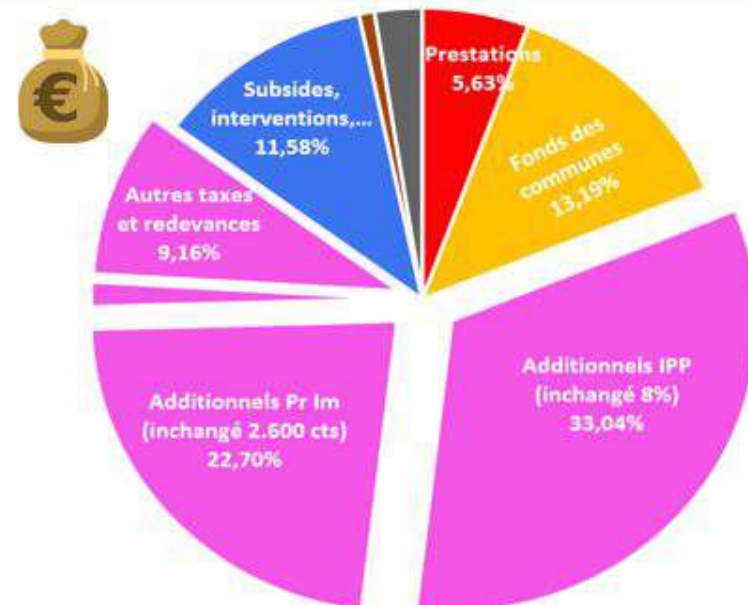
Fiscalité	2020	2021	Diff € / 2020	Diff % / 2020
Total fiscalité	9.242.859,39	9.196.389,51	-46.469,88	-0,50%
% fiscalité/recettes totales	68,21%	66,22%		

Les finances communales sous pression par l'absence d'augmentation naturelle des recettes

Le scénario se produit un peu partout dans l'ensemble des communes. En raison de la crise covid et du faible taux d'inflation, les principales recettes sont en baisse par rapport à 2020.

Les additionnels à l'IPP qui sont issus de l'impôt sur la personne physique diminuent de 1,70% (-80.000 €) alors que la croissance entre 2019 et 2020 était de 2,66%, soit un manque de recettes qui peut être évalué pour l'exercice 2021 à plus de 200.000 € !

La stabilité des recettes issues du précompte immobilier pose également question. La recette est budgétée conformément à une information du SPW. Des explications ont été sollicitées pour comprendre ce recul qui semble peu en phase avec notre dynamique territoriale.



Une fiscalité néanmoins inchangée pour les citoyens

les **taux des deux principaux impôts** communaux qui vous concernent **demeurent inchangés** au taux de 8% pour l'IPP et 2.600 cts pour le Pr Im (moyenne des communes limitrophes : 8,3% IPP et 2.714 cts Pr Im - Source SPW 2020)

La taxe déchet reste inchangée par rapport à 2020 grâce à une stabilité attendue des coûts entre 2020 et 2021.

Des réserves et provisions conçues pour être utilisées en cas de "coup dur".

La ponction de 331.000 € porte le solde disponible des réserves et provisions à **1,9 M° €**. Les comptes 2020 permettront peut-être de diminuer cette ponction.... verdict dans quelques semaines !