



Budget 2024

Conseil communal 18.12.2023

Sixième et dernier budget de la législature

Un budget partiellement sous oxygène qui permet de maintenir l'activité et les missions communales sans majoration des principaux impôts

Un budget qui traduit six années de gestion (de crises) : « nous avons fait le job ! »

Présentation de l'Echevin des Finances, JS DETRY



Lignes directrices définies en 2019

-> 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 en début de 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)



Un contexte financier compliqué

Les finances locales sous pression depuis plusieurs années !

- Tax-shift fédéral 2016-2021 : perte structurelle de recettes IPP de 400.000 € ;
- Sous-investissement du fédéral dans la fixation des revenus cadastraux -> impact pr im
- Retard enrôlement pr Im par la Région en 2021 : perte sèche de 350.000 € ;
- Sous-financement chronique du fédéral dans les zones de police et de secours ;
- Charges « pension » toujours plus importantes & des normes toujours + coûteuses
 - Cotisations de base majorées
 - Factures de responsabilisation en hausse



Un contexte financier compliqué

...et des crises qui se succèdent !

- Crise Covid 19 -> 2020-2021
 - Dépenses en + (informatisation, soutiens, achats hygiène,...) ;
 - Des recettes en - (allégements fiscaux + stagnation IPP)
- Intempéries 2021 : Endommagement de certaines infrastructures et des voiries ;
- 2022 : Conflit russo-ukrainien : crise humanitaire -> crise énergétique -> crise financière





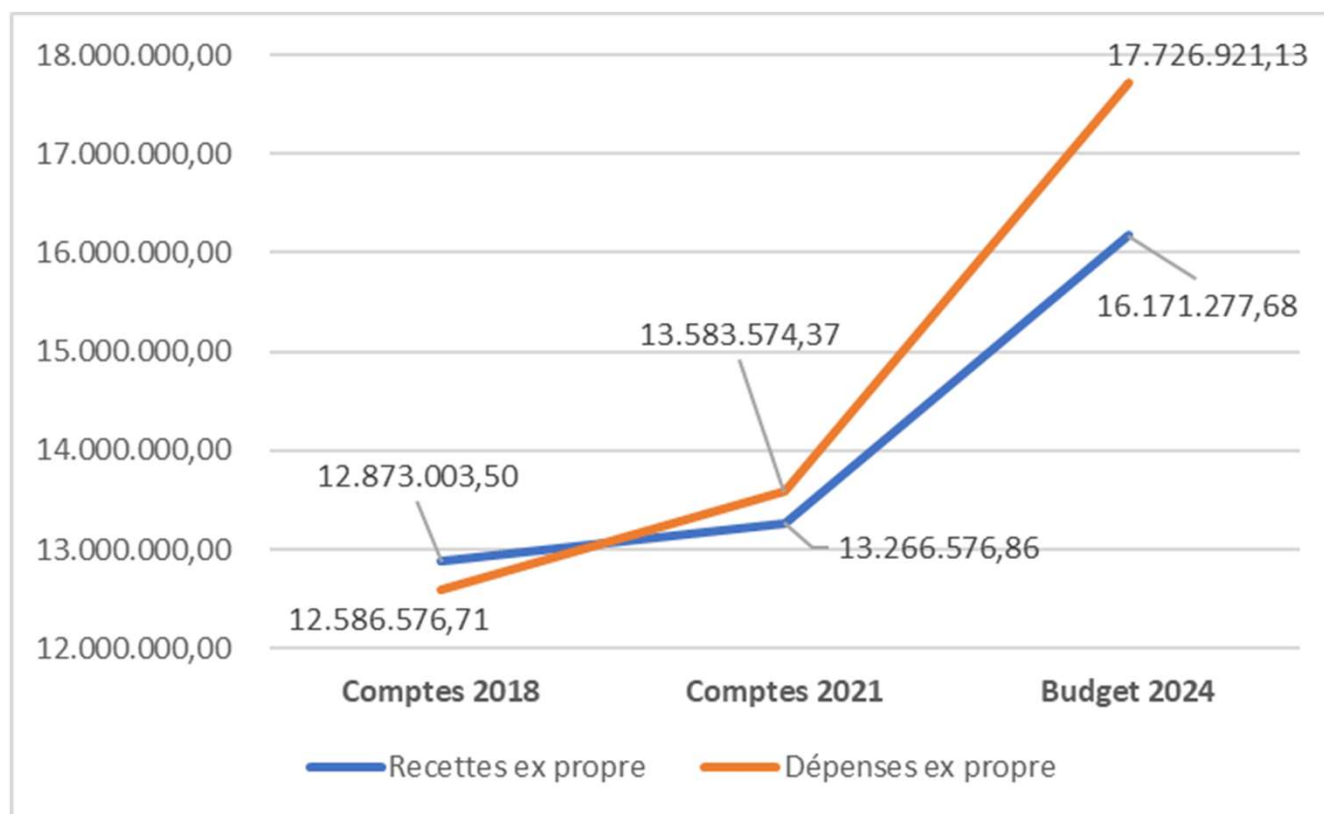
+ 25,62% en
recettes

Vs

+ 40,84% en
dépenses

Croisement des
courbes en 2021

Evolution R & D « courantes »





Malgré une gestion communale proactive et volontariste

- Reconnaissance ONE de nos crèches (subside annuel de 200.000 €)
- Majoration « taxe carrière » : + 55.000 €
- Révision de plusieurs règlements taxes et redevances (indexations) ;
- Adhésions et recours à diverses centrale de marchés ;
- Mise en concurrence AIEG/ORES ;
- Mise en commun de personnel CPAS/Commune (DF conjoint, com,...) ;
- Remplacement de l'éclairage public -> LED ;
- Recours en justice contre l'Etat fédéral (zone de secours, pensions,...)



Malgré une gestion communale proactive et volontariste

- Gestion active de la dette pour profiter d'opportunités 2019-2021 ;
- Démarches auprès de la Région pour faire valoir le sous-financement des rénovations et entretiens de voirie ;
- Aucune nouvelle nomination (en //, mesures pour le personnel contractuel) ;
- Obtention et démarches pour de nombreux subsides d'investissements :
 - rénovation énergétique complexe sportif (1 million €);
 - salle de gymnastique de l'école de Profondeville (> 1 million €)
 - Maison « violence intra-familiale » à Lesve (1 million €)



2024... à l'équilibre au global

Recettes = dépenses = 18,331 M €

à nuancer par :

- Aide Oxygène : 1.217.064, 83 € (prêt à taux « 0% » sur 20 ans)
 - complément add IPP 2023 : 555.668,33 € (info reçue après MB finale 2023)
 - Alim réserves et provisions : - 132.637,22 € (dépense)
- > Déficit hors mouvements « exceptionnels » > à 1,5 million € (+- 9% du BOT)



Oxygène : revendicatif, raisonnable et justifié

Prêts à 20 ans
avec taux
d'intérêt nul
les 13
premières
années

Aide
ponctuelle
mais pas
structurelle

Profondeville - Justification Oxygène

	2023	2024
Total	642.190,14	1.217.064,83

Dépense de personnel - Coti pension de responsabilisation	213.609,80	320.025,93
Dépense de personnel - Cotisation de base "pension"		513.130,00
Accroissement dotation à la zone de secours par rapport à 2021	89.698,36	72.759,51
Accroissement dotation à la zone de police par rapport à 2021	119.013,68	151.100,99
Accroissement déficit net CPAS des fonctions 831 et 8451	219.868,30	160.048,40

NB : droit de tirage 02 "maximal" selon courrier Ministre 2021	2.779.909,63	3.335.891,56
Utilisation en % par la commune	23,10%	36,48%

NB : faculté non utilisée en 2022 (droit de tirage max : 2,223 M €)



Focus sur les recettes ordinaires

+ 5,33%
par rapport
à 2023

Recettes ex propre	BI 2024	% recettes	Diff €	Diff %
Prestations	880.497,79	4,97%	59.059,47	7,28%
Fonds des communes	2.250.163,63	12,69%	87.824,83	3,65%
Additionnels IPP	5.689.639,22	32,10%	-376.268,19	-6,20%
Additionnels au précompte immobilier	3.776.310,08	21,30%	240.510,06	6,84%
Additionnels automobiles	221.961,12	1,25%	0,00	0,00%
Fiscalité locale	1.263.195,38	7,13%	-12.223,48	-0,94%
Autres transferts (subsidés, intervention)	1.959.506,76	11,05%	8.482,28	0,48%
Sous-total recettes de transferts	15.160.776,19	85,52%	-51.674,50	-0,34%
Recettes de dette (Dividendes, ...)	130.003,70	0,73%	-1.609,00	-1,42%
Plan Oxygène	1.217.064,83		574.874,69	89,52%
Reprise FRO 13174	338.578,62	1,91%	316.431,62	#DIV/0!
Recettes totales exercice propre	17.726.921,13	100,00%	897.082,28	5,33%



Focus sur les dépenses ordinaires

+ 5,23%
par rapport
à 2023

Dépenses ex propre	BI 2024	% dépenses	Diff €	Diff %
Personnel	7.828.416,24	44,16%	431.689,53	5,83%
Fonctionnement	3.428.288,49	19,34%	51.582,88	1,67%
Transfert - dotation à la zone de secours	323.406,55	1,82%	-16.938,85	-4,98%
Transfert - dotation au CPAS	1.961.766,44	11,07%	3.270,69	0,17%
Transfert - dotation à la zone de Police	1.534.592,09	8,66%	32.087,31	2,14%
Transfert - autres	450.413,55	2,54%	-47.985,54	-10,40%
Charges annuelles de la dette	2.200.037,77	12,41%	449.690,83	26,75%
Alimentation de provisions Plan O2	0,00	0,00%	-6.314,57	
Dépenses totales exercice propre	17.726.921,13	100,00%	880.734,77	5,23%



Antérieurs et prélèvements

Exercices antérieurs	BI 2024		Diff €	Diff %
Recettes	555.668,33		555.018,33	85387,44%
Dépenses	84.452,49		56.702,49	204,33%
Résultats	471.215,84		498.315,84	-1838,80%

Prélèvements réserves ordinaires et Ivst	BI 2024		Diff €	Diff %
Reprise de réserves ord (recette)	48.052,64		-79.047,36	-62,19%
Alimentation des réserves ord (dépense)	519.268,48		519.268,48	#DIV/0!
Transfert vers réserves Ivst (dépense)	0,00		-100.000,00	-100,00%
Résultats	-471.215,84		-498.315,84	-1838,80%



Extra/investissements 2024

Programme d'investissements de **10,85 millions €** (hors Oxygène)

- > quelques reports antérieurs à 2022 (1,7 millions €) ;
- > plusieurs doublons 2023-2024 (7,5 millions €) ;
- > nouveaux projets/acquisitions/remplacements (1,65 millions €)

Financement par emprunts (8,44 M €) et subsides/FRD (2,41 M €)



< à 2023

Doublons 23-24

Projets 2024

Principaux investissements

Entretien voiries	2.600.000,00
Rue Franz Pelouse - Travaux	1.600.000,00
Centre sportif - Rénovation énergétique	1.600.000,00
Travaux de voirie suite aux intempéries (rue des Fonds)	900.000,00
Quartier de la Gare: Travaux	600.000,00
Enduisage	365.000,00
Centre sportif - Local de rangement matériel	210.000,00
Camion brosse	200.000,00
Ecole Lustin Maternelle: Isolation -ventilation	132.500,00
Box vélos sécurisés	130.000,00
Bâtiments communaux - Conformité électrique	121.000,00
Remplacement tracteur John Deere (1AYS526)	120.000,00
Maillage bleu - vert	115.000,00
Achat terrain ZIT	100.000,00
Remplacement toiture ancienne partie atelier communal	100.000,00
Entretiens de voiries 2025 - Marché de Services	100.000,00



Perspectives incertaines et enjeux...

- Tous les pouvoirs locaux sont confrontés aux mêmes difficultés ;
- Une trajectoire déficitaire > à 2% ou 3% n'est pas tenable sur la durée ;
 - > Nécessité d'un refinancement/mesures régional(es)/fédéral(es)
 - > scrutin de juin -> signaux DPR/DPF
 - > Probable nécessité de réfléchir sur la structure du secteur local lui-même et sur nos propres activités (commune, CPAS)



On a fait le job !

L'avenir financier des pouvoirs locaux est incertain et il convient d'être lucide sur la fragilité de l'équilibre 2024 MAIS nous pouvons néanmoins nous dire que **nous avons fait le job** entre 2019 et 2024 pour :

- Maintenir/améliorer les missions et les activités de la commune ;
- Soutenir les personnes et associations en difficulté ;
- Développer, outiller notre patrimoine et notre personnel ;
- Préserver notre population d'une hausse des 2 principaux impôts IPP et Pr im ;
- Agir auprès de la Région et du Fédéral en faveur des finances communales ;
- Ne pas nous retrouver « sans un sou » à l'entame 2025-2030.



Additionnels IPP et Pr Im - comparaison

Profil Belfius

Six communes « voisines »
(Anhée, Yvoir, Assesse, Floreffe,
Fosses-la-Ville et Mettet)

PROFONDEVILLE

Catégorie Cluster (E)

TAUX D'IMPOSITION ET RENDEMENTS FISCAUX

Additionnels à l'impôt des personnes physiques (2022)

Taux d'imposition (%)

Valeur de 1% IPP

Valeur de 1% IPP / habitant

Additionnels au précompte immobilier (2022)

Taux d'imposition (centimes additionnels)

Valeur de 100 centimes additionnels

Valeur de 100 centimes additionnels / habitant

8,00%

583.305

47,82

2.600

125.250

10,27

8,39%

351.161

41,68

2.744

73.543

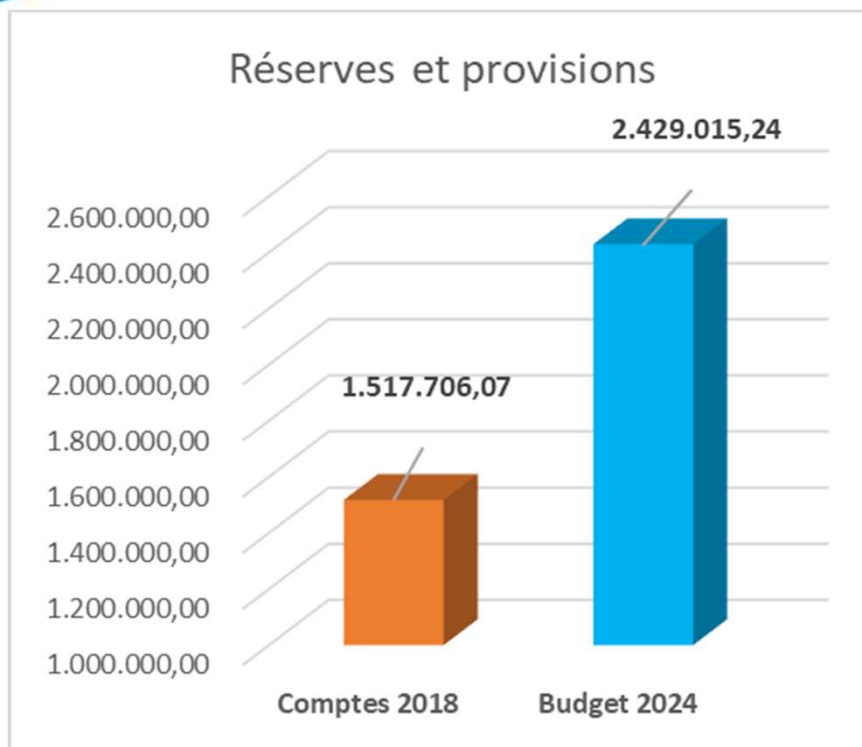
8,74

Inférieur de 5% en moyenne

Inférieur de 10% par rapport aux taux max (Namur & Anhée : 8,8% et 2900 cts)



Réserves et Provisions



Réserves et provisions Comptes 2018 Budget 2024

Réserves ordinaires	509.834,05	1.125.278,36
Réserves pensions	292.872,02	61.542,91
Provision "pension" (st	75.000,00	306.329,11
Provision "Police"	240.000,00	350.000,00
Provision "zone NAGE"	150.000,00	329.550,29
Provision CPAS	250.000,00	250.000,00
Provision Assurances		6.314,57
Total	1.517.706,07	2.429.015,24

Différence 2023/2018	911.309,17
-----------------------------	-------------------



Merci !



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

A votre disposition pour vos questions/réactions



JS DETRY, Echevin des finances

js.detry@profondeville.be

0486/785 768