

# VILLE DE BRAINE-LE-COMTE

## BUDGET 2019



Maxime DAYE  
Bourgmestre  
Echevin des Finances  
Conseil communal du 21 janvier 2019

# Braine-le-Comte - en résumé

Braine-le-Comte, c'est .....

- 21.516 habitants en 2016
- 21.613 habitants en 2017
- 21.873 habitants en 2018

L'âge moyen en 2015 était de 39,9 ; celui de la Province était de 40,6 et le cluster (\*) affichait 41,1.

C'est aussi .....

- un taux de chômage de 12,2 % en 2015 (16,2 % Province et 15,3 % cluster).
- un revenu moyen en 2016 de 32.090 € (28.134 Province et 28.553 cluster).
- un revenu cadastral par habitant en 2017 de 403 € (444 Province et 520 cluster).
- un total de voiries communales de 220 km (165 km Province et 161 km cluster) avec des dépenses ordinaires de voiries au compte de 2016 de 187 €/hab (181 pour la Province et 190 pour le cluster).

\* Pour le cluster, sont reprises les communes de : Andenne, Ans, Comines, Flemalle, Fleron, Fleurus, Grace-Hollogne, Leuze-en-Hainaut, Saint-Ghislain, Sambreville, Soignies, Thuin, Tubize, Visé et Waremme.

# Braine-le-Comte - en résumé

## Autres chiffres à relever :

Principales dépenses : (chiffres du compte 2016)

- Personnel : 366 €/hab pour la Ville, 501 pour la Province et 479 pour le cluster
- Dette : 223 €/hab pour la Ville, 139 pour la Province et 130 pour le cluster

Principales recettes : (chiffres du compte 2016)

- I.P.P. : 405 €/hab pour la Ville, 302 pour la Province et 308 pour le cluster
- P.I : 207 €/hab pour la Ville, 212 pour la Province et 234 pour le cluster
- Fonds : 171 €/hab pour la Ville, 325 pour la Province et 263 pour le cluster
- Autres impôts : 150 €/hab pour la Ville, 164 pour la Province et 167 pour le cluster

# Budget 2019 : en résumé

## ➤ Exercice proprement dit :

- Dépenses de 25.163.563,35 €
- Recettes de 25.255.389,93 €
- BONI : 91.826,58 €

## ➤ Philosophie générale :

- Respect, autant que possible, des balises du CRAC ;
- Réponse aux demandes en terme de personnel (services « régaliens ») ;
- Réponse aux demandes des entités consolidées (CPAS, RCA, Zone Secours...)
- Recettes au plus proche de la vérité ;
- Extraordinaire limité (balise d'investissements)

# Exercices antérieurs

## ➤ **Dépenses : 146.112,98 € dont**

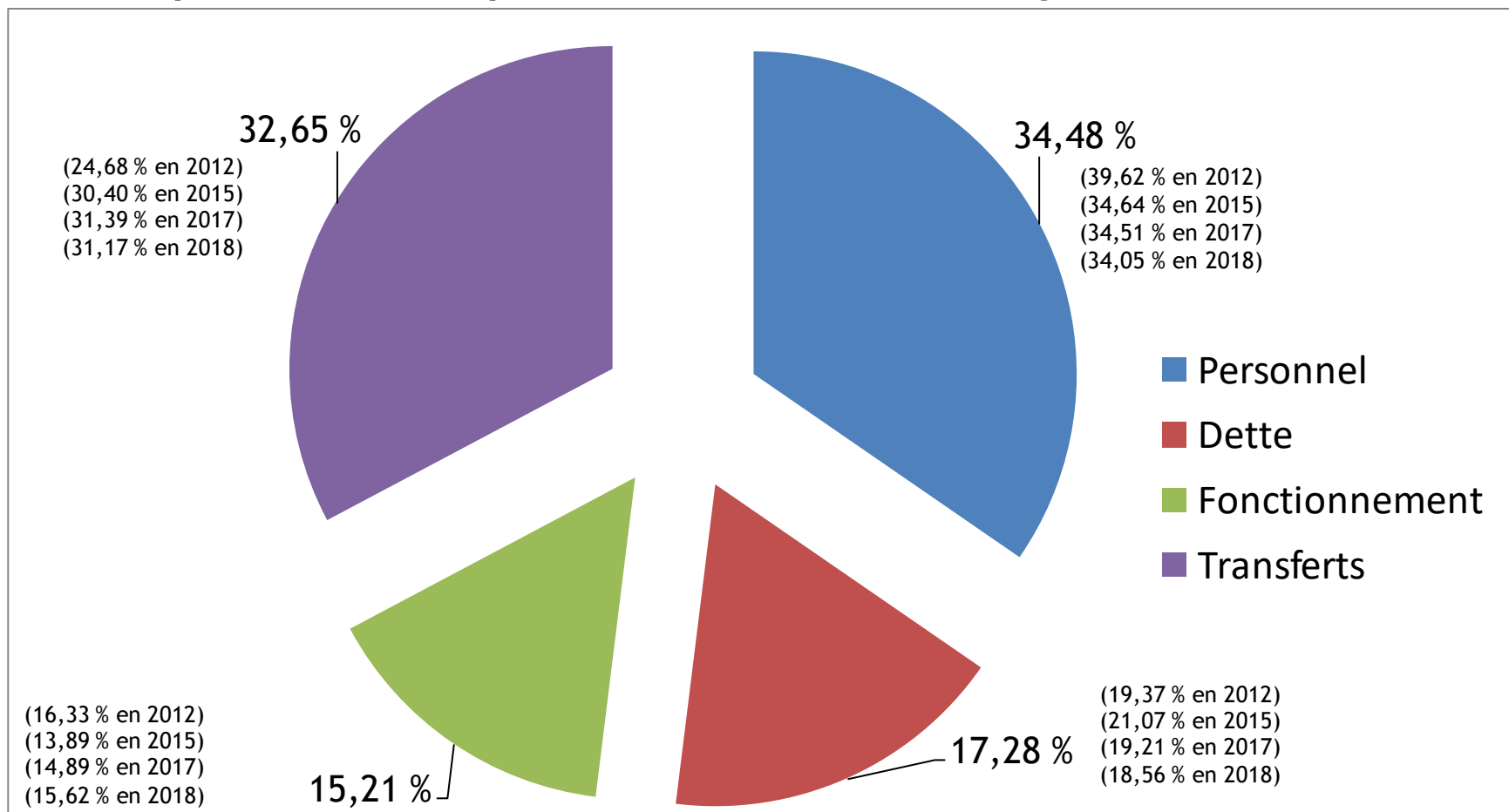
- Cotisation de responsabilisation : 101.662,00 € (71.522 pour 2018 et 30.140 pour 2019)
- Frais de poursuites et procédures - année 2018 : 6.632,71 € (dossier Infrabel et Limbourg)
- Régularisation traitements - année 2018 : 28.421,37 €

## ➤ **Recettes : 1.832.517,98 €**

- Boni présumé 2018

# Dépenses ordinaires - Camembert

## ➤ Proportion des dépenses ordinaires du budget 2019



# Dépenses ordinaires - Personnel

## ➤ **Prévisions des dépenses de Personnel**

- Personnel actuel (coût brut : abstraction des absences pour maladies,...) ;
- Prime de fin d'année complète ;
- Indexation au 1/10/2019 ;
- Impact du plan de mouvements du personnel réalisé en 2018 - report de 2017 ;
- **Impact du plan de mouvements du personnel 2019 :**
  - Engagement agent D4 service travaux (remplacement décès) ;
  - Engagement agent A1 service travaux (remplacement décès) ;
  - Engagement d'un Directeur général (remplacement départ naturel) ;
  - Engagement agent D2 (remplacement départ naturel) ;
  - Engagement agent E2 (remplacement départ naturel) ;
  - Engagement d'un conseiller en prévention (remplacement départ naturel) ;
  - Engagement agent D2 service travaux ;
  - Engagement agent E2 service propreté publique ;
  - Engagement agent E2 service espaces verts ;
  - Promotion 1 agent au 1/7 - service propreté publique ;
  - Nomination de 3 agents au 1/7 (2 nominations non réalisées en 2018) ;
  - 4 PTP prévus toute l'année (2 service espaces verts et 2 propreté publique) ;
  - 2 Rosetta prévus toute l'année (espaces verts) ;
  - 4 Etudiants ;

# Dépenses ordinaires - Personnel

- Balise du coût net du personnel imposée par le plan de gestion

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Coût net personnel	6.021.643	6.245.430	6.366.996	6.521.397	6.633.275	6.729.120
Balise	5.893.953	6.070.772	6.161.833	6.254.261	6.348.075	6.443.296
Ecart	+ 127.690	+ 174.658	+ 205.163	+ 267.136	+ 285.200	+ 285.824

NB : Les dépenses de personnel au budget initial de 2017 étaient de 8.377.028,73 €, le coût net de 6.108.732,53 €. Au compte 2017, les dépenses de personnel se montaient à 8.022.597,85 € avec un coût net de 5.635.137,41 €



# Dépenses ordinaires - Fonctionnement

- **Prévisions des dépenses de Fonctionnement**
- Balise du coût net de fonctionnement imposée par le plan de gestion

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Coût net fonctionnement	2.723.491	2.722.271	2.728.315	2.734.505	2.741.647	2.748.878
Balise	2.677.487	2.704.262	2.731.305	2.758.618	2.786.204	2.814.066
Ecart	+ 46.004	+ 18.009	- 2.990	-24.113	-44.557	-65.188

Les dépassements de la balise sont calculés, pour 2019, par rapport au budget final de 2017 + 2 %. !  
Les frais énergétiques sont désormais repris dans la balise

! Dans le tableau de bord, une erreur s'est glissée au niveau des écarts de la balise et ce, à partir de 2020.

## Evolution de la balise depuis 2017 (année de référence)

	2017	2018	2019	2019/2017	2019/2018
Total dépenses fonctionnement	3.639.305,90	3.845.452,07	3.826.785,23	187.479,33	-18.666,84
Recettes à déduire	972.599,65	928.462,62	993.311,27	20.711,62	64.848,65
Elections	671,36	26.200,00	34.000,00	33.328,64	7.800,00
IPP	41.304,23	74.908,62	75.982,23	34.678,00	1.073,61
Coût net fonctionnement	2.624.730,66	2.815.880,83	2.723.491,73	98.761,07	-92.389,10
Balise	2.624.730,66	2.650.977,97	2.677.487,75	52.757,09	26.509,78
RESULTAT	0,00	164.902,86	46.003,99	46.003,99	-118.898,88

## Le dépassement de 46.044 € se justifie notamment par :

- Etude deuxième pilier : + 5.000,00 €
- Informatique : + 22.129,74 € (logiciel travaux - 10.500 - contrat vnuware 4.600 - antivirus 3 ans - 7.500)
- Frais poursuites et procédures : - 4.640,90 € (selon dossiers 2019)
- Formation du personnel : + 4.204,94 € (formation chauffeurs)
- Information diverses population : + 12.414,12 € (révision édition + graphiste)
- Frais poursuites et procédures taxes : - 23.908,47 € (2017 année de rattrapage - 3 ans)
- Vêtements de travail : + 8.544,85 € (2017 année exceptionnelle, revu selon besoins)
- Travaux déneigement : - 20.737,53 €
- Travaux marquage - signalisation routière : - 9.342,10 € (regroupement pour 2019)
- Eclairage public : + 7.662,13 €
- Contrat nettoyage écoles : + 9.585,71 € (avenant suite extension école Hennuyères)
- Parcs publics entretien : + 8.004,63 € (surcoût suite nouvelles techniques mauvaises herbes)
- Radicalisme : - 11.424,48 € (projet 2017)
- Fonctionnement nettoyage public : + 9.799,93 € (parc à conteneurs et balayures)
- Traitement déchets incinérateur : + 15.394,48 €

# Dépenses ordinaires - Transferts

- **Prévisions des dépenses de transferts par rapport à 2018 (initial)**
  - Zone de Police : +39.557,27 € (total de 2.017.420,54 €)
  - Zone de Secours : +118.956,25 € (total de 953.991,93 €)
  - CPAS : +355.695,00 € (total de 3.501.220,00 €)
  - Fabriques d'églises : -7.966,08 € (total de 128.505,77 €)
  - RCA : +18.150,00 € (total de 1.048.150,00 €)
  - Centre culturel : +15.000,00 € (total de 150.000,00 €)
  - Maison des Jeunes : inchangé (0,00 €)
  - Office du Tourisme : -3.000,00 € (total de 5.000,00 €)
  - ADL : +1.700,00 € (total de 25.700,00 €)
  - 6Beaufort : inchangé (total de 60.000,00 €)
  - Frais de gestion Antenne Centre : + 1.000,00 € (total de 67.000,00 €)

(voir annexe)

# Evolution des « Transferts »

	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
CUC	4.275,80	4.284,60	0,21	5.355,75	25,00	6.600,00	23,23	7.500,00	13,64
ACTV	48.513,16	54.042,92	11,40	59.975,72	10,98	66.000,00	10,04	67.000,00	1,52
Le Quinquet	10.907,63	11.097,72	1,74	11.391,34	2,65	11.620,00	2,01	11.820,00	1,72
Zone de Secours	478.166,96	597.123,20	24,88	685.110,13	14,74	835.035,68	21,88	953.991,93	14,25
Zone de Police	1.863.784,74	1.901.060,43	2,00	1.939.081,64	2,00	1.977.863,27	2,00	2.017.420,54	2,00

ADL	37.200,00	25.200,00	-32,26	24.000,00	-4,76	24.000,00	0,00	25.700,00	7,08
6Beaufort	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Centre Culturel	191.500,00	165.000,00	-13,84	135.000,00	-18,18	135.000,00	0,00	150.000,00	11,11
RCA	820.000,00	820.000,00	0,00	1.030.000,00	25,61	1.030.000,00	0,00	1.048.150,00	1,76
CPAS	2.850.000,00	2.704.300,50	-5,11	2.860.255,56	5,77	3.145.525,00	9,97	3.501.220,00	11,31

En rouge : valeurs positives au-dessus de 10 %

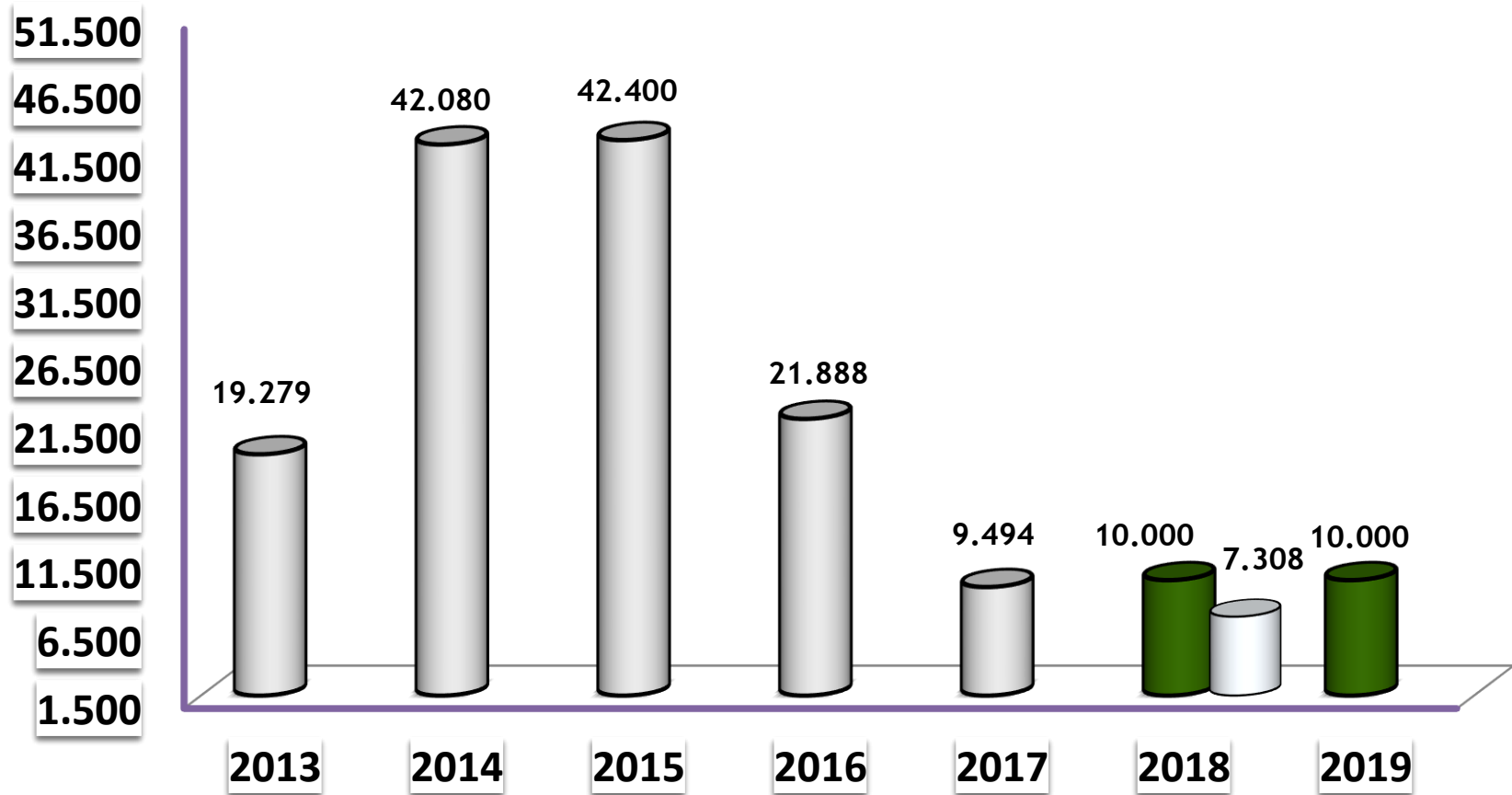
En vert : valeurs négatives

# Dépenses ordinaires - Dette

**- 236.236,22 € par rapport à 2018 (initial)**

- Intérêts débiteurs : + 1.000 € (voir annexe)
- Prévisions des dépenses de dette:
  - Emprunts échus en 2018 : 2.020.958,15 € pour une charge annuelle de 305.370,22 € (voir annexe)
  - Investissements 2019 : 1.209.000,00 € (impact 1<sup>ère</sup> année : 12.442,50 €)

# Intérêts Débiteurs



2012 à 2017 - compte  
2018 - Budget adapté et situation au 17/12  
Pas eu recours au straight loan en 2018

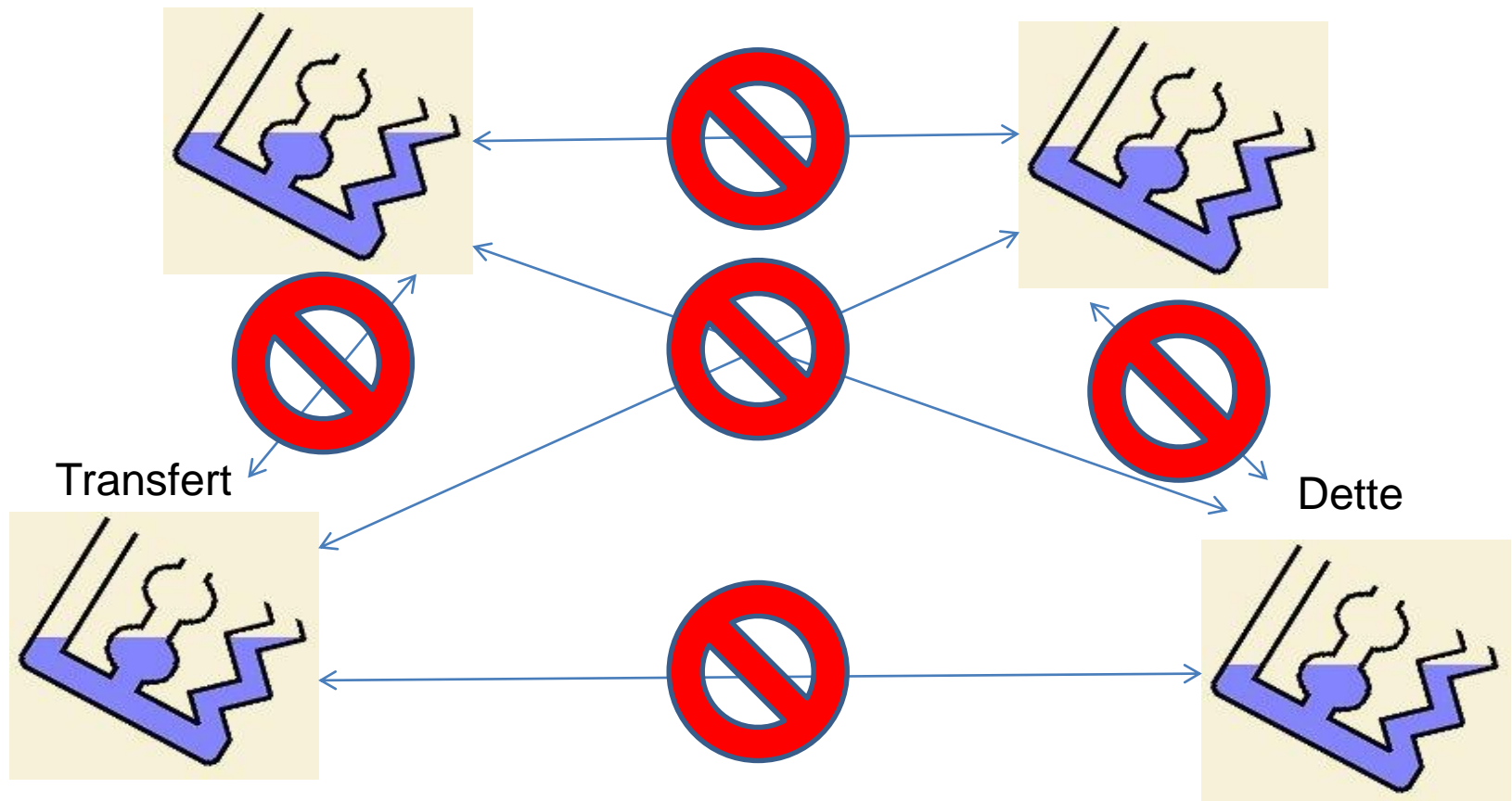
# Extinction de la dette

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2019	28 423 685,23 €	2 765 238,66 €	932 831,95 €	3 698 070,61 €	25 757 198,36 €
2020	25 757 198,36 €	2 603 952,38 €	858 710,44 €	3 462 662,82 €	23 153 245,98 €
2021	23 153 245,98 €	2 543 666,79 €	792 690,16 €	3 336 356,95 €	20 609 579,19 €
2022	20 609 579,19 €	2 367 941,71 €	729 171,88 €	3 097 113,59 €	18 241 637,48 €
2023	18 241 637,48 €	2 288 871,25 €	664 824,24 €	2 953 695,49 €	15 952 766,23 €
2024	15 952 766,23 €	2 048 220,03 €	601 120,98 €	2 649 341,01 €	13 904 546,20 €
2025	13 904 546,20 €	1 935 969,70 €	534 359,33 €	2 470 329,03 €	11 968 537,16 €
2026	11 968 537,16 €	1 912 220,06 €	462 187,65 €	2 374 407,71 €	10 056 317,10 €
2027	10 056 317,10 €	1 732 271,79 €	389 508,73 €	2 121 780,52 €	8 324 045,31 €
2028	8 324 045,31 €	1 703 267,71 €	323 713,94 €	2 026 981,65 €	6 620 777,59 €
2029	6 620 777,59 €	1 716 384,08 €	257 535,76 €	1 973 919,84 €	4 904 393,52 €
2030	4 904 393,52 €	1 747 244,42 €	188 385,22 €	1 935 629,64 €	3 157 149,10 €
2031	3 157 149,10 €	1 812 918,58 €	118 198,72 €	1 931 117,30 €	1 344 230,52 €
2032	1 344 230,52 €	596 142,78 €	45 344,99 €	641 487,77 €	748 087,74 €
2033	748 087,74 €	497 205,14 €	24 503,27 €	521 708,41 €	250 882,60 €
2034	250 882,60 €	132 133,37 €	7 110,35 €	139 243,72 €	118 749,23 €
2035	118 749,23 €	64 497,81 €	2 594,06 €	67 091,87 €	54 251,42 €
2036	54 251,42 €	26 391,45 €	745,96 €	27 137,41 €	27 859,97 €
2037	27 859,97 €	16 482,87 €	317,71 €	16 800,58 €	11 377,10 €
2038	11 377,10 €	8 377,32 €	119,14 €	8 496,46 €	2 999,78 €
2039	2 999,78 €	2 999,78 €	22,27 €	3 022,05 €	0,00 €
<b>total</b>		<b>28 522 397,68 €</b>	<b>6 933 996,75 €</b>	<b>35 456 394,43 €</b>	



# Dépenses ordinaires - Les balises

Des économies d'un côté ne financent pas un autre côté



# Recettes ordinaires - Prestations

**Recettes de prestations : + 46.401,66 € par rapport à 2018 (initial)**

- Régularisation des recettes de remboursement électricité, chauffage, etc... :  
- 9.400 €
- Redevance occupation du domaine public - réseau électricité : + 39.068 €  
(total de 235.540 €)
- Inscription de la recette relative à la revente des compostières et vermicompost : 4.000 €

# Recettes ordinaires - Transferts

**Recettes de transferts: + 587.337,13 € par rapport à 2018 (initial)**

- **Fonds des communes : + 223.769,25 € (total de 4.203.632,94 €)**
- **Taxe sur les égouts : + 26.500 € (total de 580.500 €)**
- **Vente de sacs immondices : + 35.250 € (total de 635.250 €)**
- **Taxe décharge (cet) : - 66.400 € (total de 133.600 €)**
- **Taxe sur les parkings : - 25.000 € (total de 60.000 €)**
- **Taxe sur les immeubles inoccupés, inachevés et taudis : - 28.400 € (total de 41.600 €)**

# Recettes ordinaires - Transferts

- Taxe additionnelle au précompte immobilier : + **288.328,26 €** (total de 5.278.651,69 €)
- Taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques : + **49.619 €** (total de 7.614.716,35 €) (voir annexe)
- Indemnités pour les petits dommages subis : - **25.000 €** (total de 60.000 €)
- Total des recettes relatives aux réductions de cotisations ONSS : + **37.045 €**
- Total des recettes de subsides de fonctionnement des écoles : + **31.680 €**

# I.P.P. et TAX SHIFT

Année	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Taux IPP	8,2%	8,8%	8,8%	8,8%	8,8%	8,8%	8,8%
Recettes IPP	5.300.316,36	8.676.628,69	7.115.076,75	7.565.097,35	7.614.716,35		
Impact brut Tax Shift		24.577,63	136.303,27	174.296,04	85.975,97	253.745,31	163.586,76
Impact brut cumulé Tax Shift		24.577,63	160.880,90	335.176,94	421.152,91	674.898,22	838.484,98

Impact brut tel qu'il nous a été communiqué par le SPF Finances fin de l'année 2017. Par impact brut, ils entendent l'impact sans tenir compte des retombées positives sur la compétitivité et sur le marché de l'emploi, et donc sur les rentrées IPP.

## Recettes ordinaires - Dette

**Recettes de dette : - 80.757 € par rapport à 2018 (initial)**

- **Dividende électricité : - 79.600 € (total de 345.400 €)**
- **Dividende gaz : 345.696 € (statu quo)**

# Fonds de réserves/Provisions à l'ordinaire

## Au compte 2016 - Création de 2 provisions

- 1) 157.901,53 € en prévision de mauvaises nouvelles de l'IPP
- 2) 394.381,23 € en prévision de la hausse de l'aide sociale « pure »

## Au compte 2017

- 1) Création d'un fonds de réserve ordinaire de 300.000,00 €
- 2) Transfert de l'ordinaire vers l'extraordinaire de 200.000 € afin d'alimenter le fonds de réserve extraordinaire

## Au budget initial 2018

- 1) Création d'une provision de 150.000 € - déficit du tableau de bord en 2019
- 2) Utilisation de la provision « aide sociale » pour 34.525 € afin de compenser l'augmentation de la dotation du CPAS suite à l'engagement de personnel afin de palier aux absences pour maladies de longues durées.

# Fonds de réserves/Provisions à l'ordinaire

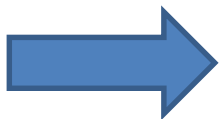
## Situation au 31/12/2018

- Provision « IPP » : 157.901,53 €
- Provision « aide sociale » : 359.856,23 €
- Fonds de réserve ordinaire : 300.000 €

Si et seulement si le compte 2018 est en boni à l'exercice propre, la provision dite du « Tableau de Bord » de 150.000 € pourra être réalisée.

## Au budget 2019

Suite à la mauvaise nouvelle relative à la taxe IPP pour 2018 (réévaluation effectuée fin octobre 2018 (-222.865,92 €), il a été décidé d'augmenter la provision « IPP » de 95.140 € pour la porter à 253.041,53 €.



Total des provisions : 762.897,76 € (affectation spécifique et exercice propre)

Total du fonds de réserve ordinaire : 300.000 € (pas d'affectation spécifique et global)



# Service extraordinaire

## ➤ chantier « bâtiments »

- ✓ Travaux divers aux bâtiments communaux (conformité, conservation) - 150.000 € (emprunt)

## ➤ chantier « charroi »

- ✓ Acquisition de véhicules hybrides/CNG et autres : 417.000 € (250.000 € de subsidie et 167.000 € d'emprunt)

# Service extraordinaire

## ➤ chantier « sécurité »

- ✓ Remplacement et extension des caméras de surveillance : 150.000 € (emprunt)
- ✓ Acquisition de petit matériel pour le service Travaux : 20.000 € (fonds propres)
- ✓ Travaux de voiries et trottoirs - PIC 2019-2021 - 800.000 € (400.000 € de subside et 400.000 € d'emprunt)
- ✓ Remplacement d'abris de bus : 14.000 € (10.000 € de subside et 4.000 € de fonds propres)
- ✓ Audit cyclable : 17.000 € (fonds propres)
- ✓ Travaux pollution hydrocarbures - école d'Hennuyères : 150.000 € (emprunt)
- ✓ Travaux d'abattage et d'élagage : 30.000 € (fonds propres)

# Service extraordinaire

## ➤ Autres

- ✓ Zone inondables - honoraires et expropriations : 50.000 € (fonds propres)
- ✓ Programme prioritaire de travaux - école de Steenkerque : 360.000 €  
(168.000 de subside et 192.000 d'emprunt)
- ✓ Informatique : 56.000 € (fonds propres)
- ✓ Travaux de curage et fauchage divers fossés : 60.000 € (fonds propres)
- ✓ Acquisition d'un piano - Académie : 6.000 € (fonds propres)
- ✓ Travaux de réfection de l'espace multisports au Champ de la Lune :  
15.000 € (11.250 € de subside et 3.750 € d'intervention RCA)
- ✓ Remplacement de l'éclairage et des faux-plafonds - Bibliothèque :  
25.000 € (fonds propres)
- ✓ Entretien des avaloirs et du réseau d'égouttage : 60.000 € (fonds propres)
- ✓ Participations IDEA : total de 74.100 € (fonds propres)
- ✓ Réaménagement de la pelouse de dispersion à BLC et aménagement des  
cimetières natures : 30.000 € (7.500 € de subside et 22.500 € de fonds propres)
- ✓ Acquisition de caveaux, columbariums, cavurnes et autres : 50.000 € (fonds  
propres)



Total emprunts : 1.209.000

Total Fonds propres : 474.600



**Merci aux équipes de la Directrice financière et de l'ensemble des services de notre Ville, du CPAS, de la RCA et des entités consolidées.**