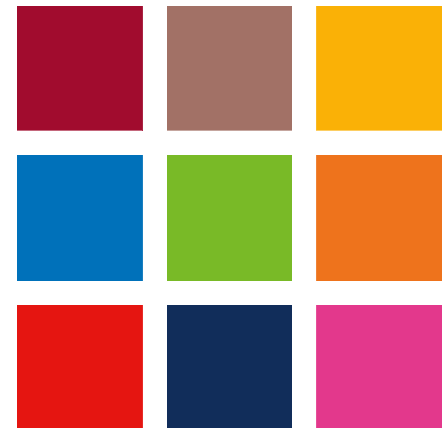




Situation budgétaire des communes wallonnes à l'initial 2017





Plan de l'exposé

- Méthodologie
- Côtés recettes : contributeurs et sources
- Côté dépenses : domaines de l'action communale
- Investissements
- Adéquation recettes / dépenses



Méthodologie

- Budgets initiaux 2017 validés par la Tutelle
- Comparabilité : par habitant (population 2016), regroupement par province/socio-économique



Recettes ordinaires

	2014	2015	2016	2017	% 17/16	% 14/17
Total ROP	352 838 934	339 506 203	333 784 198	354 484 400	6.2	0.2
Total ROT	4 167 591 137	4 334 396 217	4 513 525 356	4 502 290 756	-0.2	2.6
Total ROD	148 291 618	137 752 682	123 371 496	113 485 447	-8.0	-8.5
Provisions	56 004 972	78 958 846	68 172 812	59 925 637	-12.1	2.3
Total ex. propre	4 724 726 660	4 890 613 947	5 038 853 862	5 030 186 239	-0.2	2.1
Exercices antér.	451 196 305.30	444 469 960.49	332 531 242.13	374 655 738.27	12.7	-6.0
Prélèv.	10 275 075.67	27 233 214	45 694 292	34 661 272	-24.1	50.0
Total global	5 186 198 041	5 362 317 121	5 417 079 396	5 439 503 249	0.4	1.6

Recettes ordinaires (propre) : Qui finance les communes ?

- Sur la base des codes économiques, identification de 5 contributeurs possibles
 - Pouvoirs publics (Fédéral, RW, CF,...)
 - Ménages
 - Entreprises (y compris entreprises publiques)
 - Communes
 - Hybride
- Cas particuliers : taxes additionnelles au Pr.I. (81.4%-18.6%) et à la T.C. (2/3 – 1/3)

Recettes ordinaires (propre) : Qui finance les communes ?

- Pouvoirs publics : Fonds des communes (57%), financement de frais de personnel (17%), remboursement de frais d'emprunts (6%),...
- Ménages : additionnels I.P.P. (47%), Pr.I. (37%), paiement pour l'enlèvement des immondices (10%),...
- Entreprises : Pr.I. (29%), dividendes interco. (17%), concessions et droits accordés (12%), vente de bois (7%), taxe sur la force motrice (6%) et taxe diffusion publicitaire (5%),...

Recettes ordinaires (propre) : Qui finance les communes ?

	Ménage	Entreprise	Pouvoirs publics	Commune	Hybride
BW	58.5%	10.8%	23.1%	1.2%	6.3%
Hainaut	36.6%	10.9%	45.6%	2.1%	4.7%
Liège	38.0%	11.4%	41.9%	3.1%	5.6%
Luxemb	32.8%	12.5%	43.3%	1.1%	10.4%
Namur	46.7%	10.7%	35.2%	0.7%	6.8%
TOTAL	40.0%	11.2%	40.8%	2.1%	5.9%

- « compensation » pouvoirs publics vs ménages

Recettes ordinaires (propre) : le type de recettes

	Brabant wallon	Hainaut	Liège	Luxemb	Namur	Région	Région montants absolus
Total ROP	86	76	97	264	94	101	354 484 400
Total ROT	1 067	1 300	1 375	1 336	1 128	1 277	4 502 290 756
Total ROD	38	36	31	19	23	32	113 485 447
Provisions	1	15	34	10	3	17	59 925 637
Recettes ordinaires	1 192	1 428	1 538	1 628	1 248	1 427	5 030 186 239

Vente de bois et location chasse/prairie: 118 vs 16 en moyenne
Eau : 69 vs 10 en moyenne

Quid des ROT ? 90% des RO au propre

90%

7%

Recettes ordinaires (propre) : les recettes de transferts

Montant par habitant	BW	Hainaut	Liège	Luxembourg	Namur	Région	
Recettes de transfert	1 067.1	1 300.4	1 375.3	1 335.5	1 127.7	1 277.0	
Fiscalité (fonction 040)	789.6	663.0	731.4	633.0	689.2	699.3	55%
<i>dont additionnelle IPP</i>	342.5	253.4	279.0	178.6	295.5	271.1	
<i>dont additionnelle Prl</i>	316.5	232.1	279.9	257.9	247.5	259.9	
<i>dont Taxes sur les prestations d'hygiène publique</i>	56.5	80.4	72.0	107.9	69.0	76.0	
<i>dont Taxes sur les entreprises industrielles</i>	19.3	39.7	43.6	23.0	20.4	34.5	
<i>dont autres taxes</i>	54.8	57.4	57.0	65.4	56.8	57.7	
Compensation GDL	-	0.0	0.5	98.8	-	8.0	
Fonds	134.3	404.6	351.7	402.4	266.7	340.3	27%
<i>dont Fonds des communes</i>	132.6	396.8	344.3	394.2	257.3	333.1	
<i>dont compensations</i>	1.6	7.7	7.4	8.2	7.2	6.9	
<i>dont autre Fonds</i>	0.1	0.1	-0.0	0.0	2.2	0.3	
Autres recettes de transfert	143.24	232.80	291.83	201.39	171.78	229.42	

Recettes ordinaires (propre) : les recettes de transferts

- Taxes additionnelles

Moyennes 2017	Pr.I.	Add Pr.I. / hab	I.P.P.	(Add I.P.P. + compensation lux) /hab
Brabant wallon	2 144	316.49	7.2	342.50
Hainaut	2 731	232.07	8.3	253.44
Liège	2 580	279.88	8.1	279.55
Luxembourg	2 599	257.92	7.3	277.43
Namur	2 574	247.51	7.8	295.50
Région	2 577	259.90	7.9	279.13

Recettes ordinaires (propre) : les recettes de transferts

- Indicateur socio-économique sur base de I.P.P. payé en intégrant la compensation Luxembourg.
- I.P.P. hors additionnel + compensation lux/taux additionnel = I.P.P. hors additionnel fictif
- 1% I.P.P. fictif / pop = idée de potentiel fiscal = 35 euros en moyenne

Recettes ordinaires (propre) : les recettes de transferts

	<-20% (<28€)	-20% à 0%	0% à 20%	20% à 40%	>40% (>49€)	Région (35€)
Recettes de transfert	1 372.7	1 378.0	1 173.3	1 071.6	1 122.6	1 277.0
Fiscalité (fonction 040)	605.4	720.9	713.3	732.1	774.4	699.3
<i>dont Additionnelle IPP</i>	205.9	253.9	297.3	348.0	338.9	271.1
<i>dont Additionnelle Prl</i>	225.6	275.1	255.6	252.2	303.4	259.9
<i>dont Taxes sur les prestations d'hygiène publique</i>	80.5	80.5	75.1	62.2	68.0	76.0
<i>dont Taxes sur les entreprises industrielles</i>	40.4	44.9	24.2	24.6	15.8	34.5
<i>dont autres taxes</i>	52.9	66.5	61.2	45.0	48.3	57.7
Compensation Luxembourg	0.1	4.5	13.1	1.4	37.5	8.0
Fonds	504.6	370.3	268.5	179.9	166.4	340.3
<i>dont Fonds des communes</i>	497.4	361.3	260.2	174.3	164.7	333.1
<i>dont compensations</i>	7.2	9.0	6.4	5.6	1.7	6.9
<i>dont autre Fonds</i>	0.0	0.1	1.8	0.0	0.1	0.3
Autres recettes de transfert	262.55	282.29	178.79	158.20	144.26	229.42

Recettes ordinaires (propre) : les recettes de transferts

- Soutien via APE et intervention dans le service de la dette

	<-20%	-20% à 0%	0% à 20%	20% à 40%	> 40%	Région
Remboursement par l'autorité supérieure des charges d'emprunts et 664	44	66	20	12	7	39
Contribution de l'autorité supérieure pour le personnel contractuel subsidié	64	55	46	44	38	53



Dépenses ordinaires (propre)

- Des moyens, pour quelles actions ?

	Brabant wallon	Hainaut	Liège	Luxemb.	Namur	Région	Région montants absolus	
Total DOP	450	561	627	586	497	562	1 980 789 273	40 %
Total DOF	240	204	214	419	215	230	810 375 097	
Total DOT	353	485	462	358	369	439	1 548 786 291	31 %
Total DOD	125	163	201	209	144	171	603 634 989	
Provisions	3	3	14	4	2	6	21 397 907	
Total	1 171	1 416	1 518	1 575	1 227	1 408	4 964 983 557	

ZP et CPAS, (déchets)	ZP, (déchets)	Eau, routes, agriculture
-----------------------	---------------	--------------------------



Dépenses ordinaires (propre)

Groupe fonctionnel	Brabant wallon	Hainaut	Liège	Lux.	Namur	Région
Dépenses ordinaires	1 171	1 416	1 518	1 575	1 227	1 408
09-169 (sauf 69) Fonctionnement général	271	379	469	387	368	393
369 Pompiers	45	66	66	57	58	62
399 Justice-Police	127	158	160	81	113	143
499 Communication Voirie Cours d'eau	210	183	161	257	193	188
599-699 Economie	12	19	27	74	25	26
729-759 Enseignement	103	97	119	126	73	103
767-799 Culture, loisirs, cultes	105	154	132	171	121	139
839-859 Politiques sociales et emploi	185	214	209	179	158	200
872-879 Hygiène Environnement Santé publique	90	124	145	218	103	131
939 Logement urbanisme	23	22	30	25	15	24

10%

13%

10%

14%

9%

88 de remboursement aide exceptionnelle





Dépenses ordinaires (propre)

	<-20%	-20% à 0%	0% à 20%	20% à 40%	> 40%
Dépenses ordinaires	1 506	1 542	1 283	1 154	1 222
09-169 (sauf 69) Fonctionnement général	419	460	352	295	292
369 Pompiers	69	67	61	45	48
399 Justice-Police	186	151	111	100	119
499 Communication Voirie Cours d'eau	151	188	198	225	204
599-699 Economie	26	32	29	15	17
729-759 Enseignement	106	106	83	107	115
767-799 Culture, loisirs, cultes	144	160	134	104	109
839-859 Politiques sociales et emploi	232	210	172	153	183
872-879 Hygiène Environnement Santé publique	141	146	126	92	113
939 Logement urbanisme	33	23	19	18	22
Population concernée	867 586	1 219 812	607 594	453 662	376 917
Nombre de communes	36	82	56	50	29

Effet ciseaux



Dépenses extraordinaires (propre)

	BRABANT WALLON	HAINAUT	LIÈGE	LUXEMB.	NAMUR	RÉGION
Dépenses d'investissement	344	464	367	710	467	446
Voiries	142	151	104	203	140	140
Sports-culture-loisirs	84	87	65	123	99	86
Administration générale	44	57	76	118	113	74
Logement	10	46	42	43	29	38
Enseignement	25	34	35	41	26	33
Economie	1	57	5	63	24	32
Cultes	8	8	4	18	9	8
Action sociale	7	4	12	12	5	7
Environnement	6	6	8	8	6	7
Eaux usées	8	3	7	6	9	6
Distribution eau	4	0	2	36	2	4
Assistance sociale	3	3	3	25	2	4
Agriculture	0	2	1	11	2	2

254 en construction, aménagement maintenance de bâtiments/terrains

157 voiries et égouttage

21 en matériel de transport et d'exploitation

PL = plus de 30% des I. publics



Les équilibres (propre)

	BRABANT WALLON	HAINAUT	LIÈGE	LUXEMB.	NAMUR	RÉGION
Solde au propre	21	12	20	53	22	18
Solde au global	96	94	65	124	73	84
Crédit spécial (CS)	9	12	10	4	3	9
Rapatriement de provisions	1	15	34	10	3	17
dont prélèvement du service extra.	-	6	7	-	-	4
Constitution de provisions	3	3	14	4	2	6
Solde propre hors CS	11	0	9	49	19	9
Solde propre hors CS et provisions	14	-12	-11	43	18	-2
Nombre de communes en « déficit »						
Solde propre hors CS	8	17	13	5	5	48
Solde propre hors CS et provisions	8	24	16	9	11	68



Les équilibres

- Solde positif à l'exercice propre (mais crédit spécial)

BI	2014	2015	2016	2017
Solde ex. propre	32 347 946	56 191 869	139 138 983	65 202 682
Solde ex. global	344 066 835	356 419 482	301 597 096	296 758 394

- Baisse du solde à l'exercice global : -13,75% entre 2014 et 2017



Les équilibres

- Réserves positives mais en baisse

	BRABANT WALLON	HAINAUT	LIÈGE	LUXEMB.	NAMUR	RÉGION
FRO	44.52	25.36	49.35	98.29	30.48	40.98
FRE	127.05	49.46	58.65	133.33	119.80	77.29
<i>dont FRE hors FRIC</i>	<i>107.75</i>	<i>40.94</i>	<i>48.21</i>	<i>109.83</i>	<i>110.60</i>	<i>65.71</i>
<i>dont FRE FRIC</i>	<i>19.29</i>	<i>8.53</i>	<i>10.44</i>	<i>23.50</i>	<i>9.20</i>	<i>11.58</i>
FR hors FRIC	152.28	66.30	97.56	208.12	141.08	106.69
FR	171.57	74.83	108.00	231.62	150.28	118.27

FR hors FRIC	C2014	BI2017
Brabant wallon	226.84	152.28
Hainaut	126.80	66.30
Liège	141.46	97.56
Luxembourg	397.73	208.12
Namur	131.18	141.08
Région	164.13	106.69



Conclusions

- Communes sont des acteurs incontournables notamment au niveau des investissements (bâtiments, voiries,...)
- Recettes via PP et ménages avec un effet 'compensation'
- Champs d'action : social/emploi – voiries – sécurité – culture/loisirs – environnement/santé publique
- Equilibre à court terme rencontré, mais
 - Apparent ? Crédit spécial (1 commune sur 5 en déficit si pas de CS), comptes
 - Soutenable à plus long terme : baisse du solde global et des réserves vs nouveaux défis



Merci pour votre attention



Le Contrat d'Administration du SPW Ensemble au service de tous, dans une même direction !

