



Commune de Beauvechain

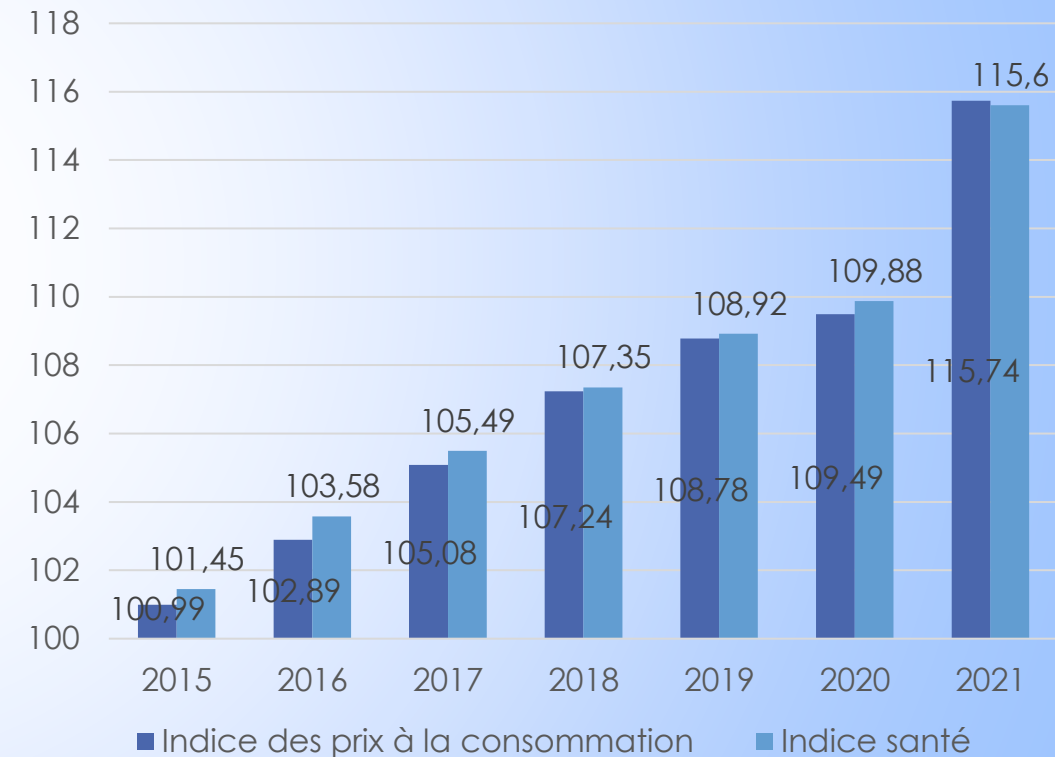
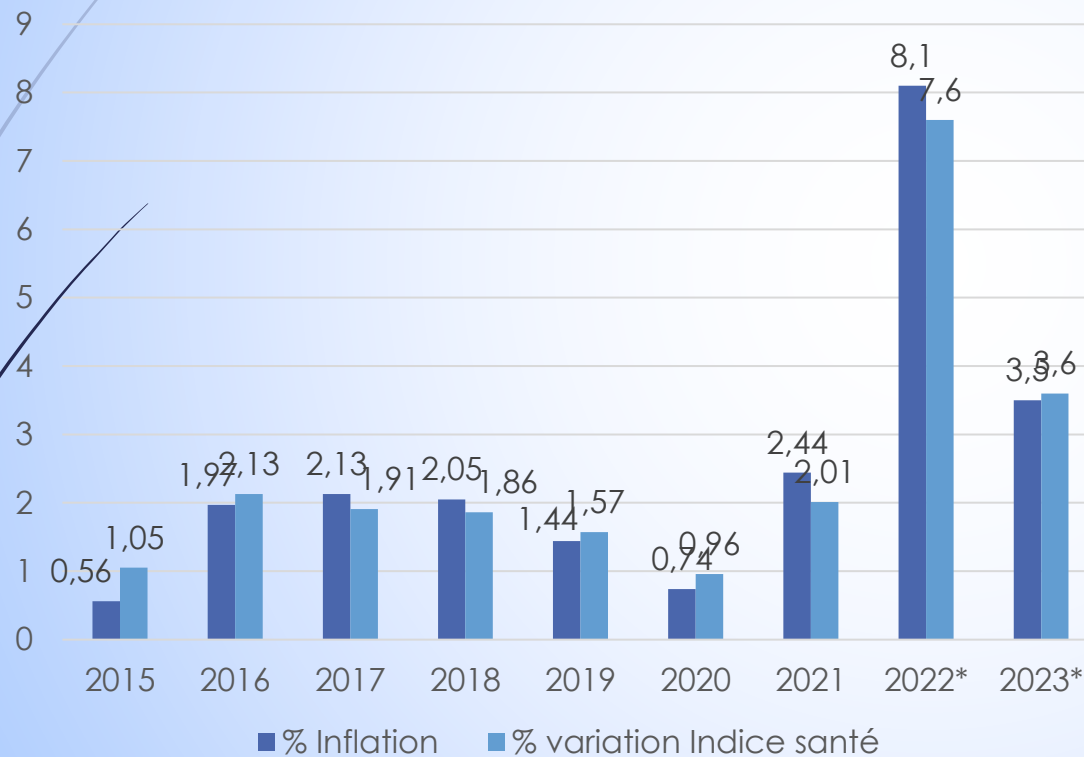
1

Compte 2021

Conseil communal du 27.06.2022

Contexte économique :

Inflation – Indice santé - Indice des prix à la consommation



* Projections BFP
3 juin 2022

Contexte économique :

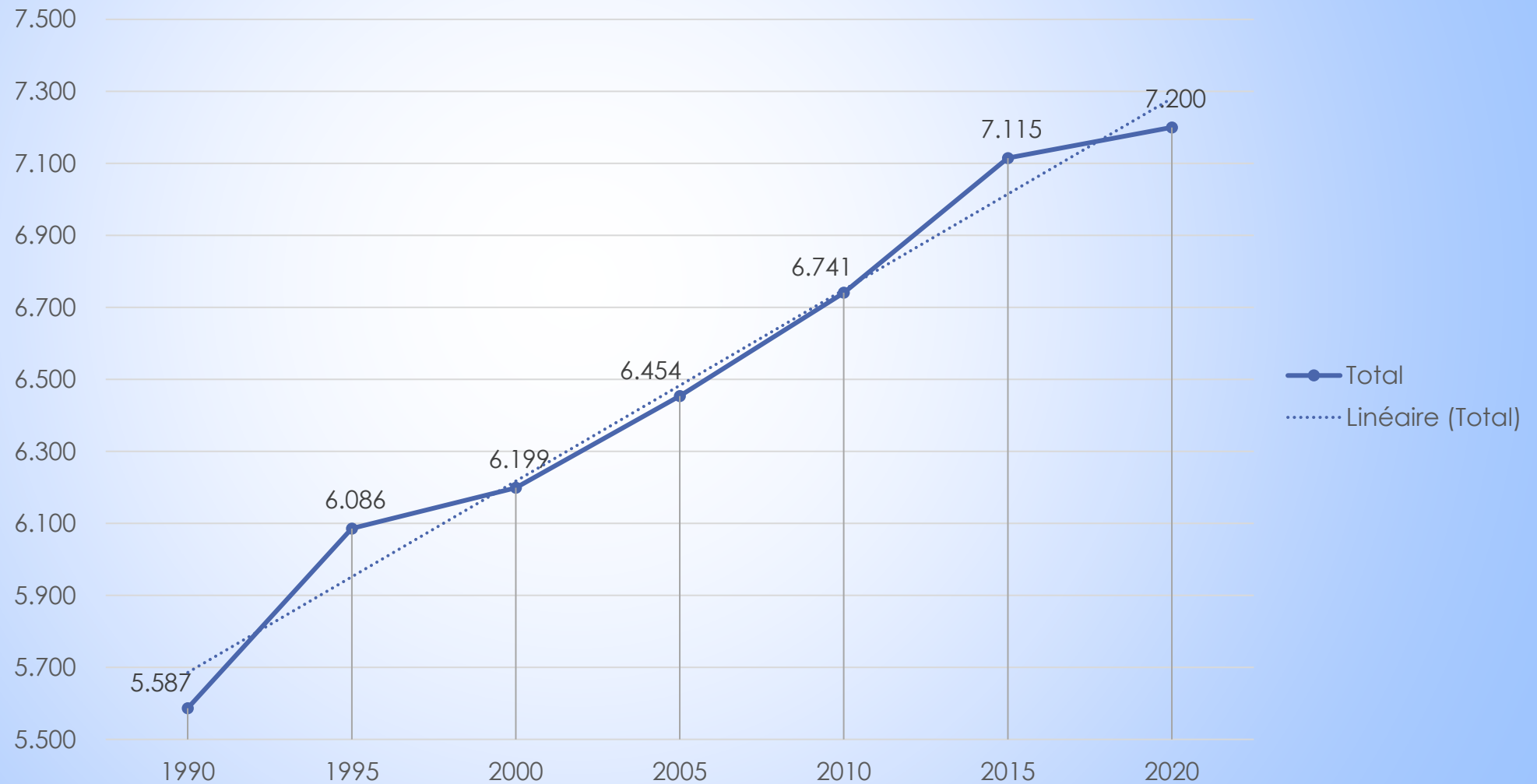
Evolution de l'indice pivot - Indexations

Les allocations sociales et les salaires dans la fonction publique sont adaptés au coût de la vie (+2%) lorsque l'indice pivot est atteint.

	Dépassement	Augmentation	Statutaires	Contractuels	
	Indice pivot	100,00%	(paiement anticipatif)	(paiement terme échu)	
2021	Août	102,00%	Septembre	Octobre	2021
2021	Décembre	104,04%	Janvier	Février	2022
2022	Février	106,12%	Mars	Avril	2022
2022	Avril	108,24%	Mai	Juin	2022
2022	Septembre	110,41%	Octobre	Novembre	2022
2023	Janvier	112,62%	Février	Mars	2023

Contexte démographique :

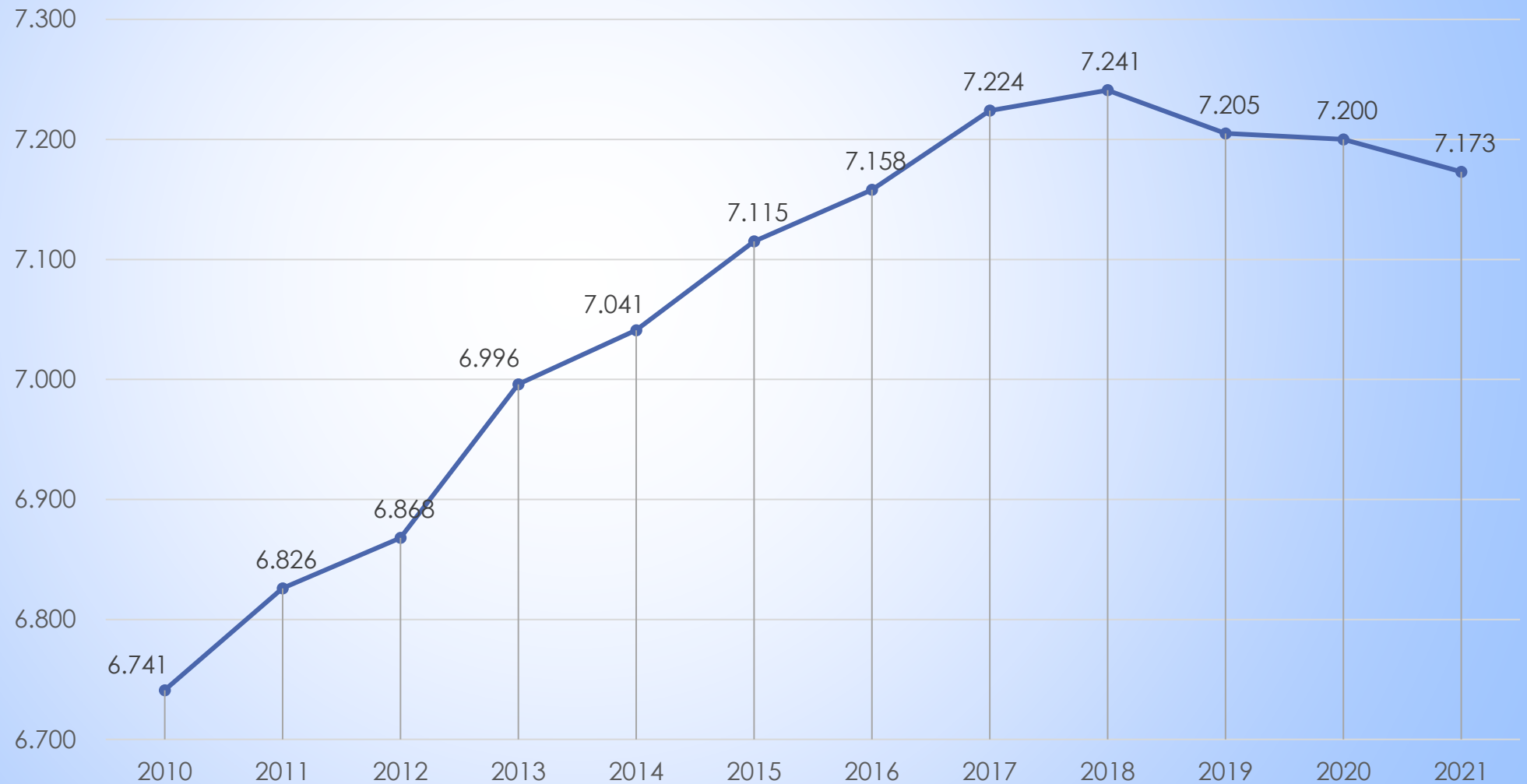
Evolution de la population



Source : Registre National

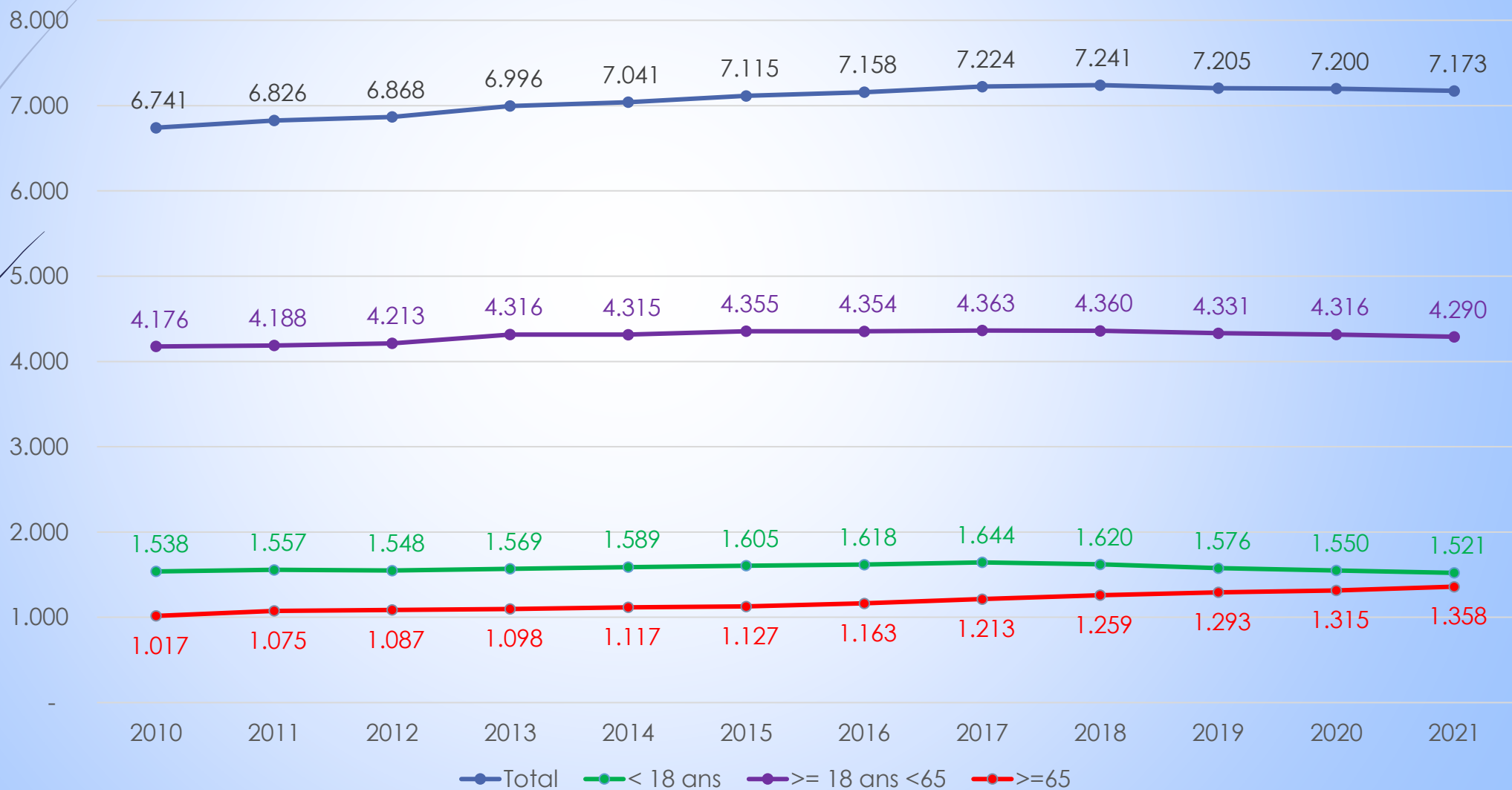
Contexte démographique :

Evolution de la population



Contexte démographique :

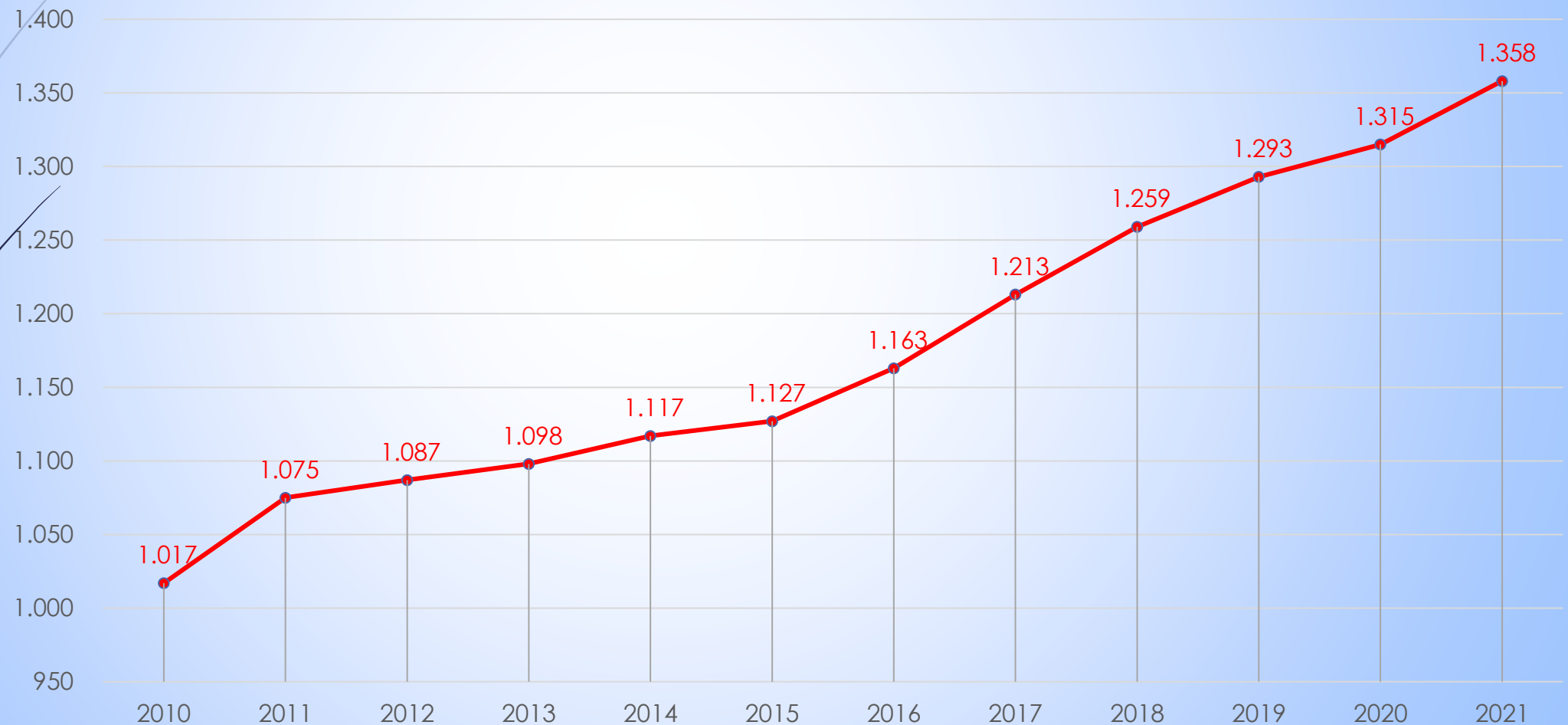
Evolution par tranche d'âge



Contexte démographique :

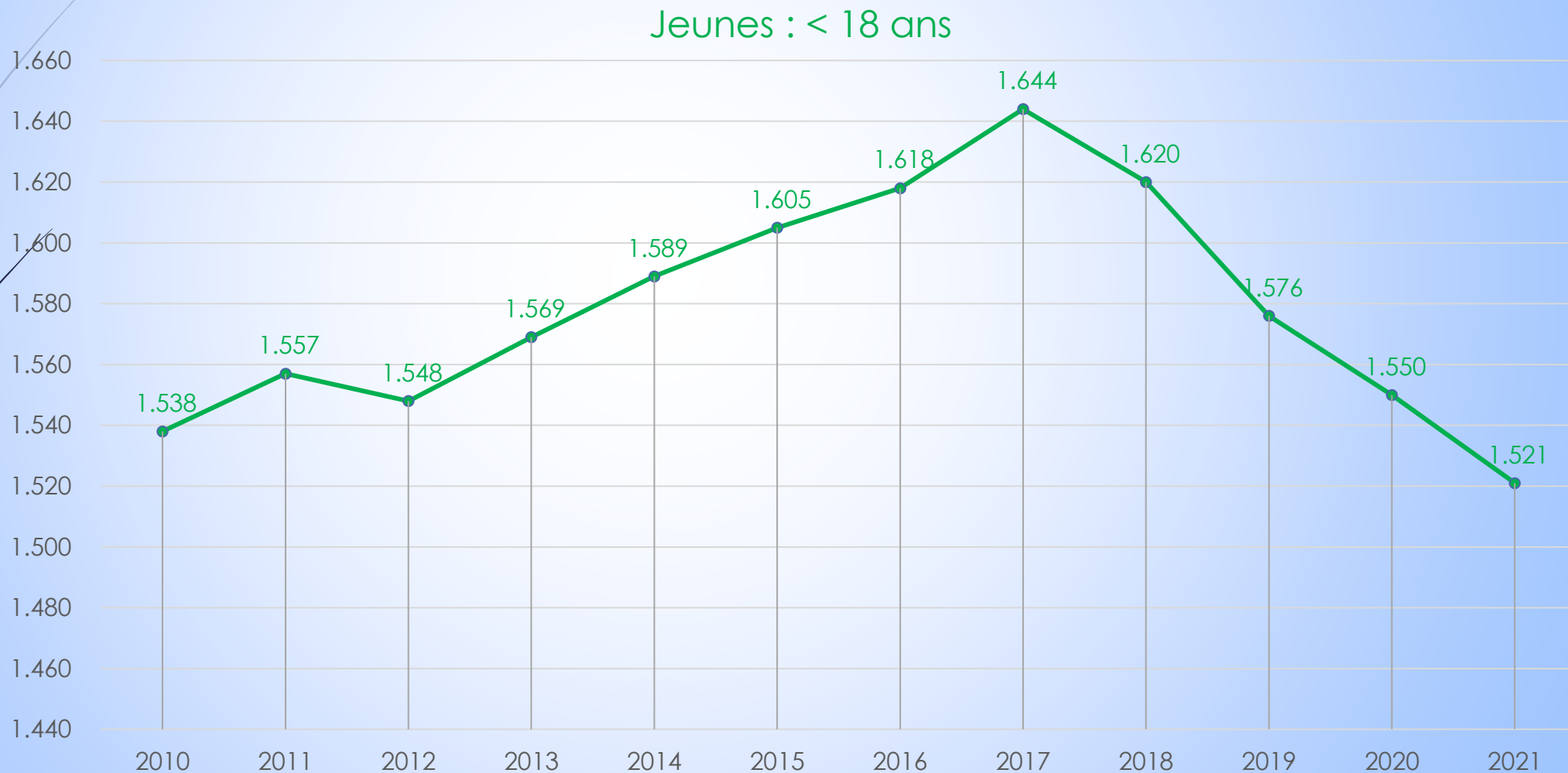
Evolution par tranche d'âge

Seniors : ≥ 65 ans ≤ 100



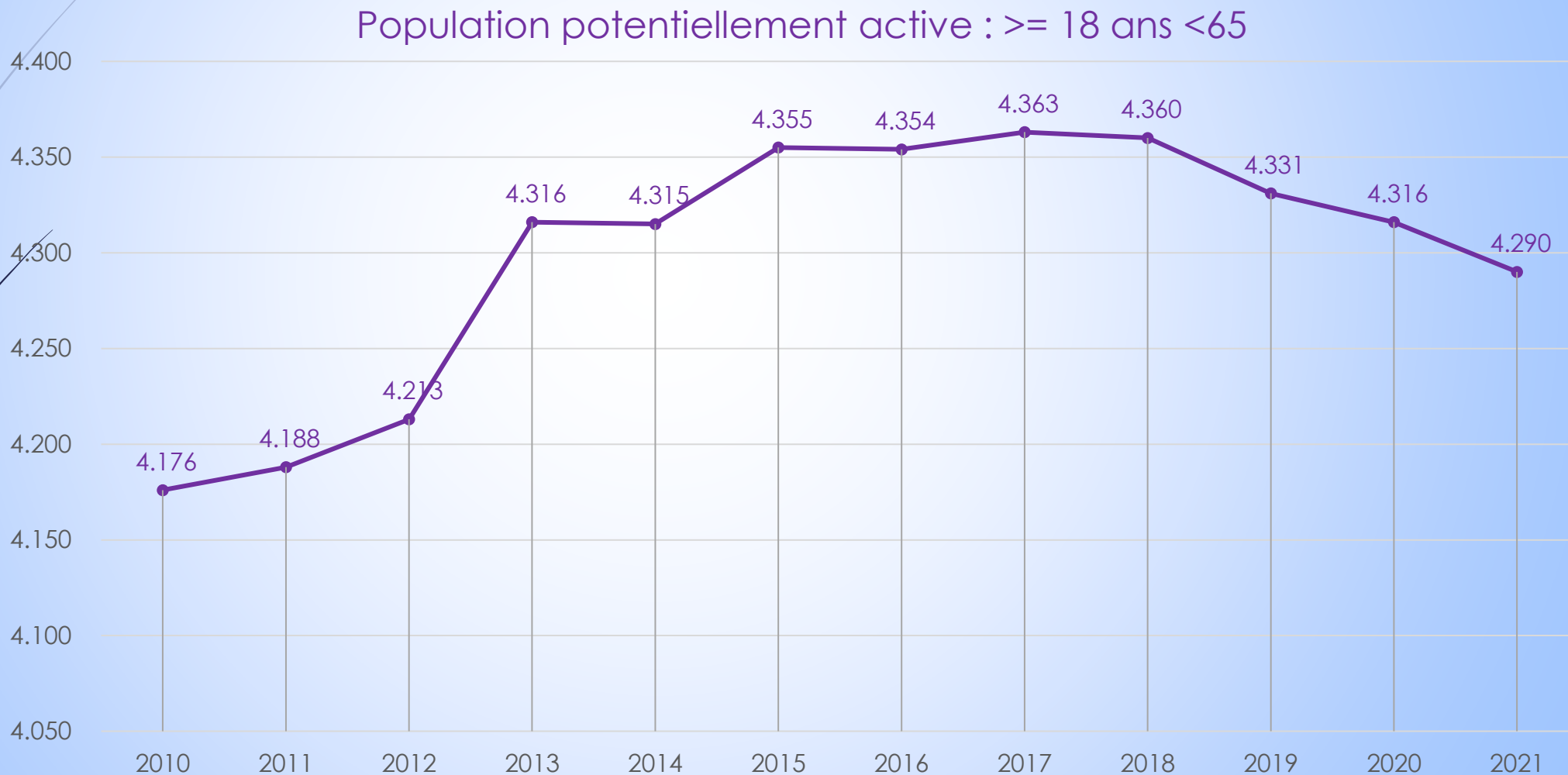
Contexte démographique :

Evolution par tranche d'âge

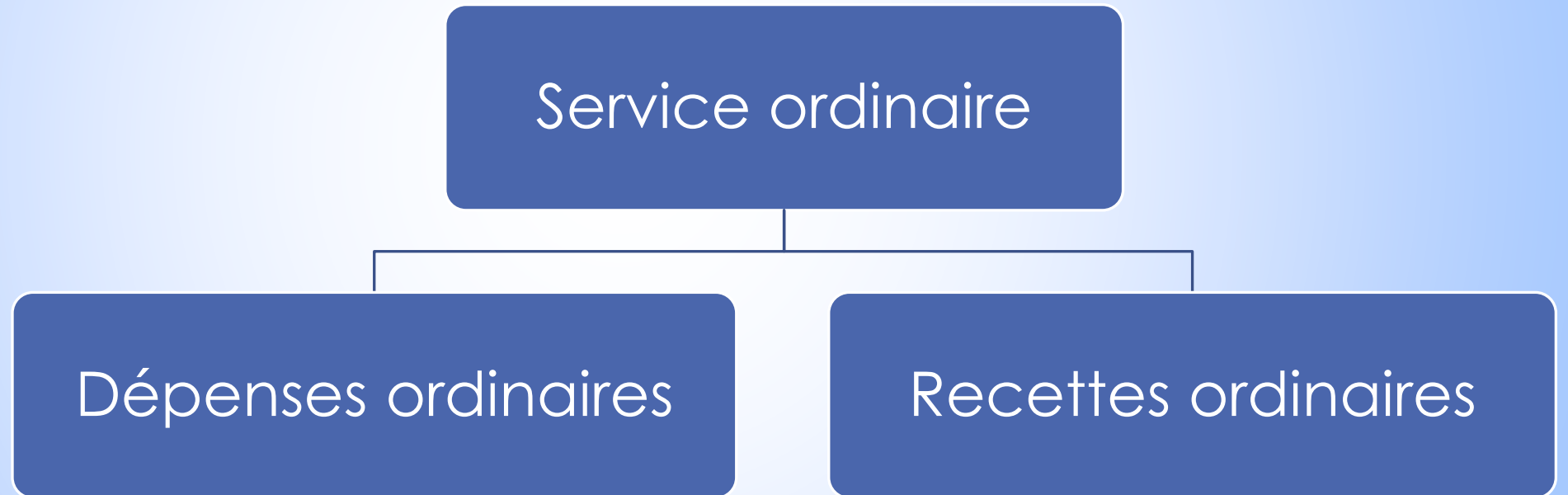


Contexte démographique :

Evolution par tranche d'âge



LA VIE COURANTE DE LA COMMUNE



Dépenses ordinaires

PERSONNEL

Traitements

Pécules de vacances

Charges patronales ONSS

Frais de déplacement

Cotisations pour les fonds de pensions

FONCTIONNEMENT

Frais administratifs : fournitures de bureau, frais de téléphone & correspondance, frais de formation

Frais techniques : assurances, locations de matériel, achats de matériaux,...

Frais véhicules : carburant, réparations,...

Frais bâtiments : consommation eau, électricité, gaz, mazout, entretiens, alarmes,...

Frais voirie & espaces verts : matériaux, signalisation routière, éclairage public,...

TRANSFERTS

Dotation Zone de Police

Dotation Zone de Secours

Dotation CPAS

Autres bénéficiaires de subventions (A.S.B.L. Centre culturel, primes de naissance,...)

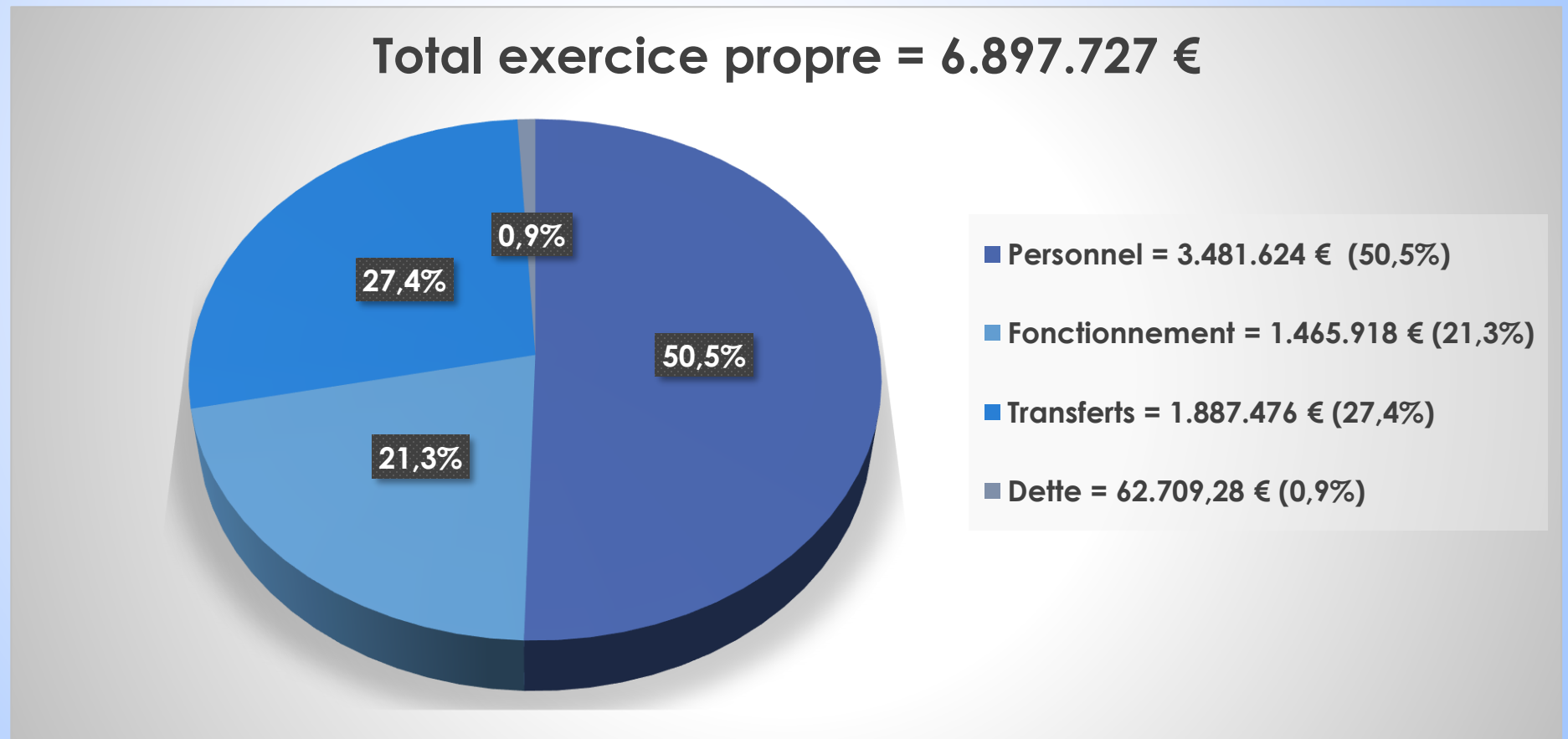
DETTE

(charges financières)

Remboursement du capital emprunté

Intérêts

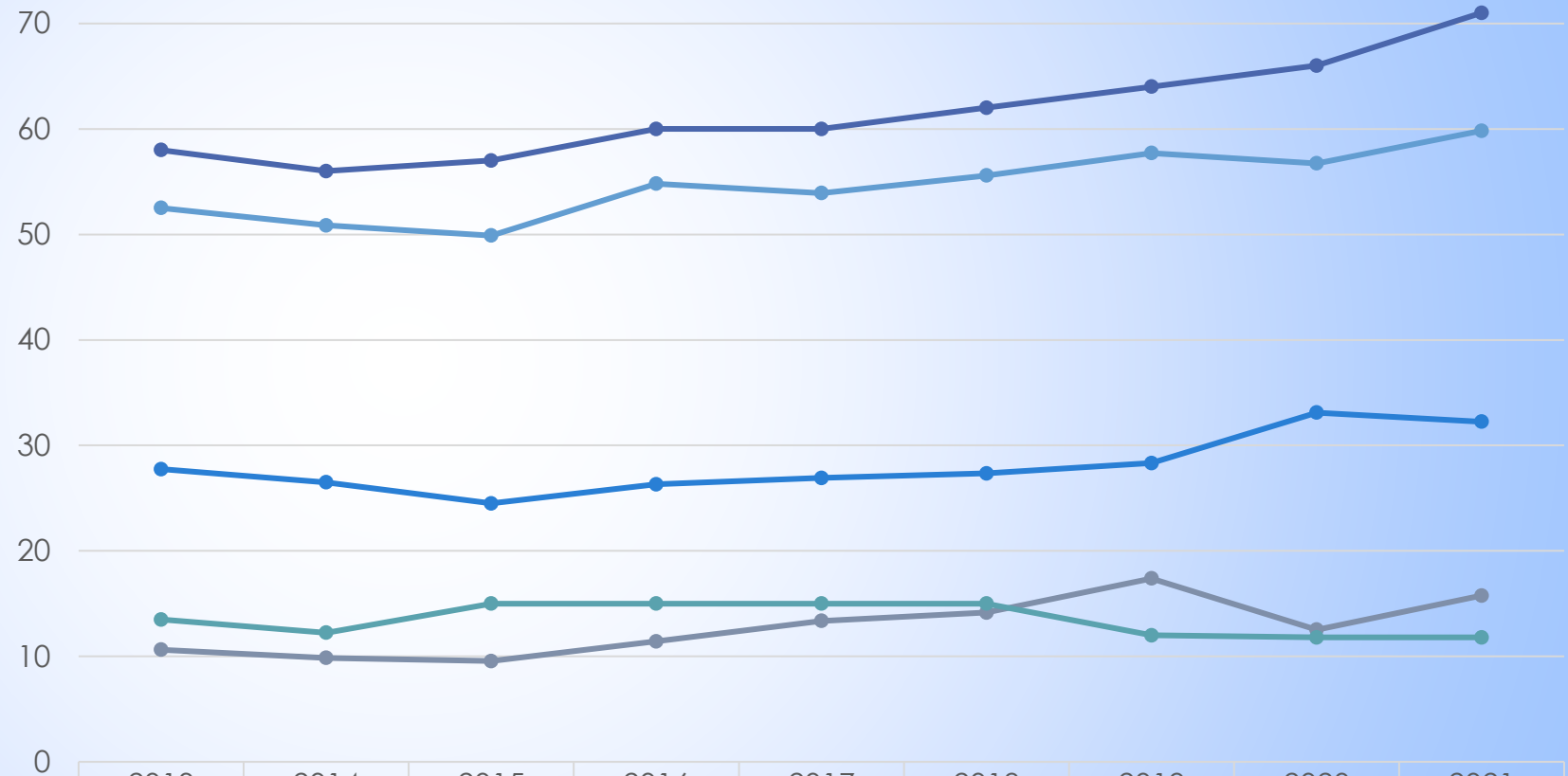
Dépenses ordinaires - exercice propre



Dépenses de personnel

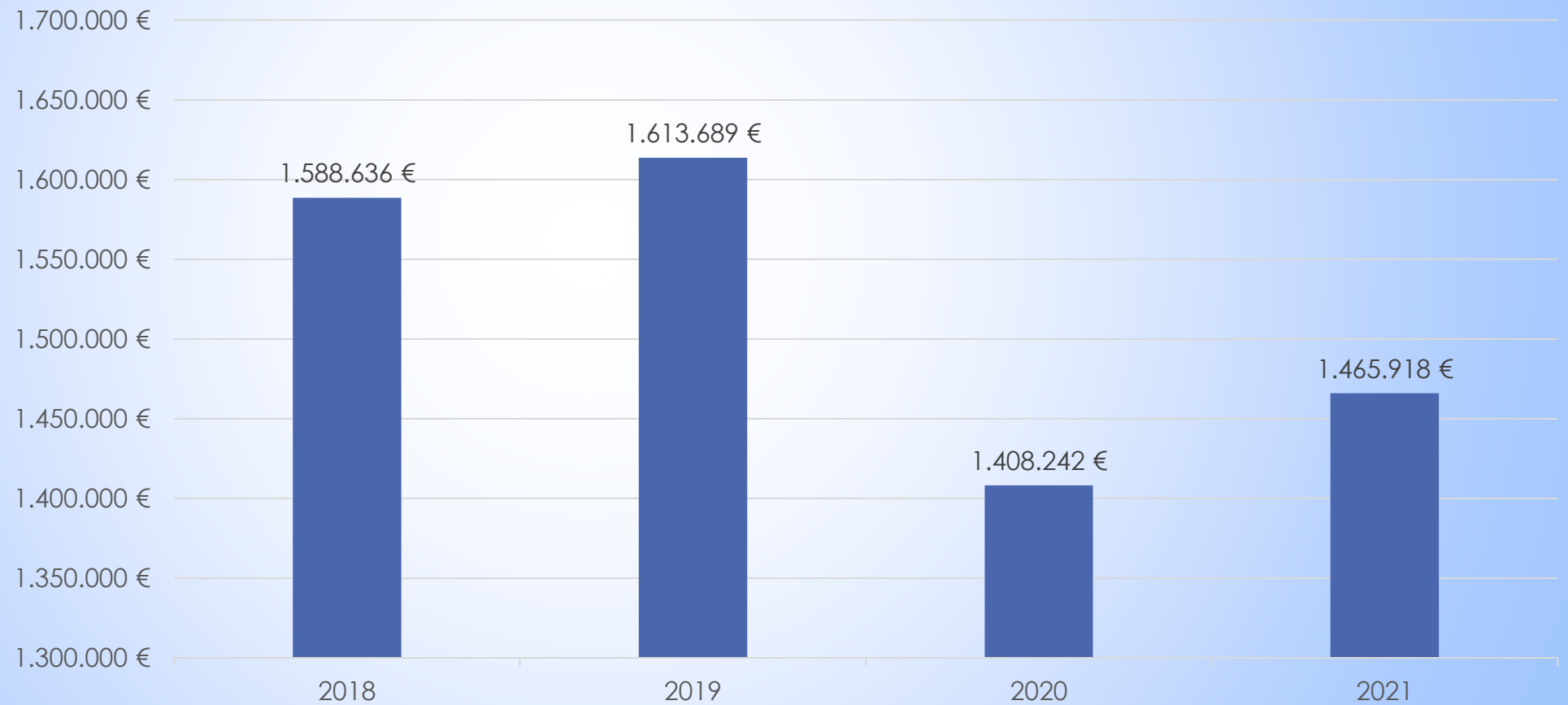


Composition du personnel

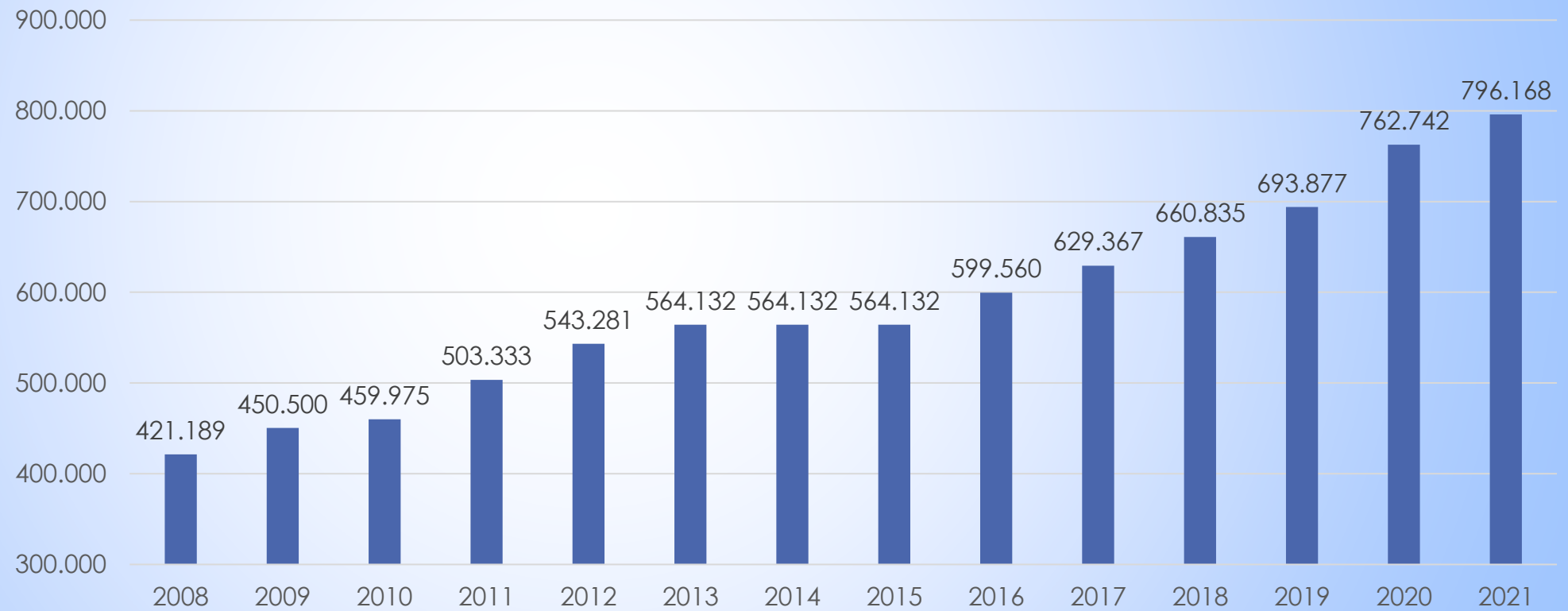


	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
● Nombre d'agents	58	56	57	60	60	62	64	66	71
● Equivalent Temps Plein (ETP)	52,51	50,86	49,90	54,81	53,91	55,59	57,71	56,73	59,82
● Contractuels subventionnés	27,75	26,50	24,50	26,32	26,92	27,35	28,32	33,11	32,25
● Contractuels non subventionnés	10,64	9,86	9,56	11,43	13,37	14,16	17,39	12,54	15,77
● Statutaires	13,50	12,25	15,00	15,00	15,00	15,00	12,00	11,80	11,80

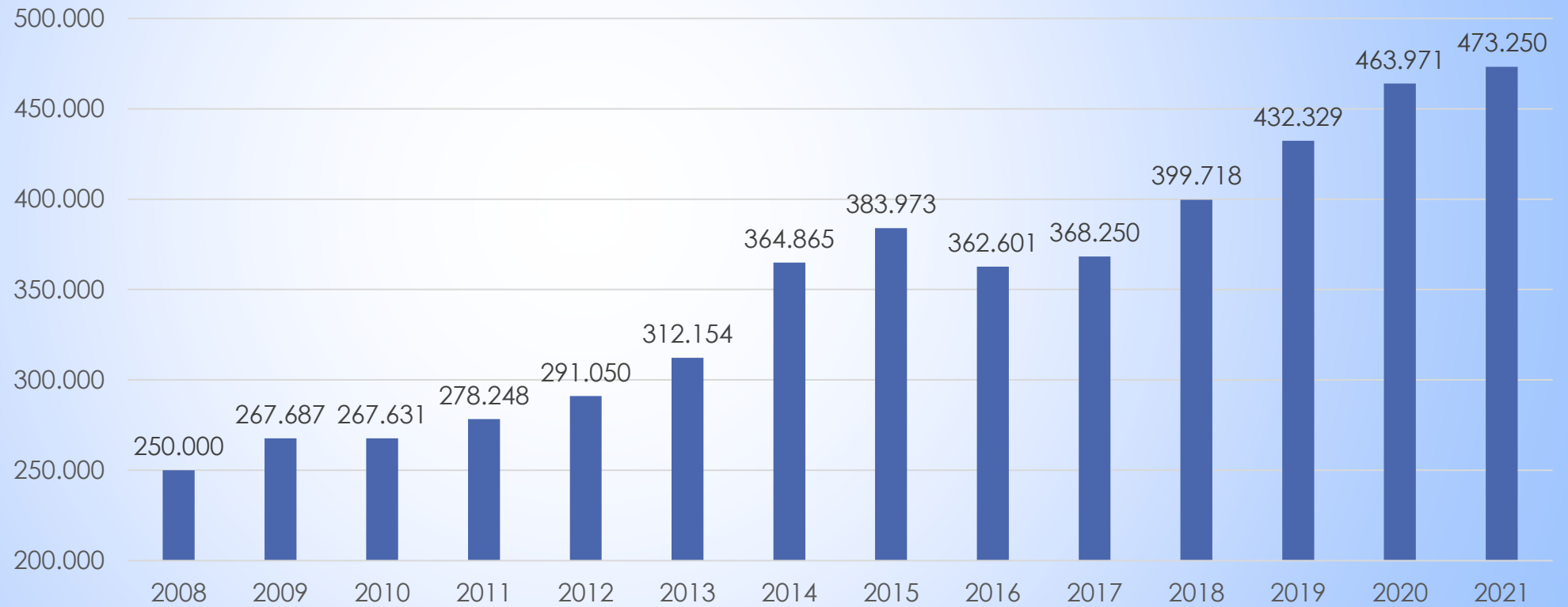
Dépenses de fonctionnement



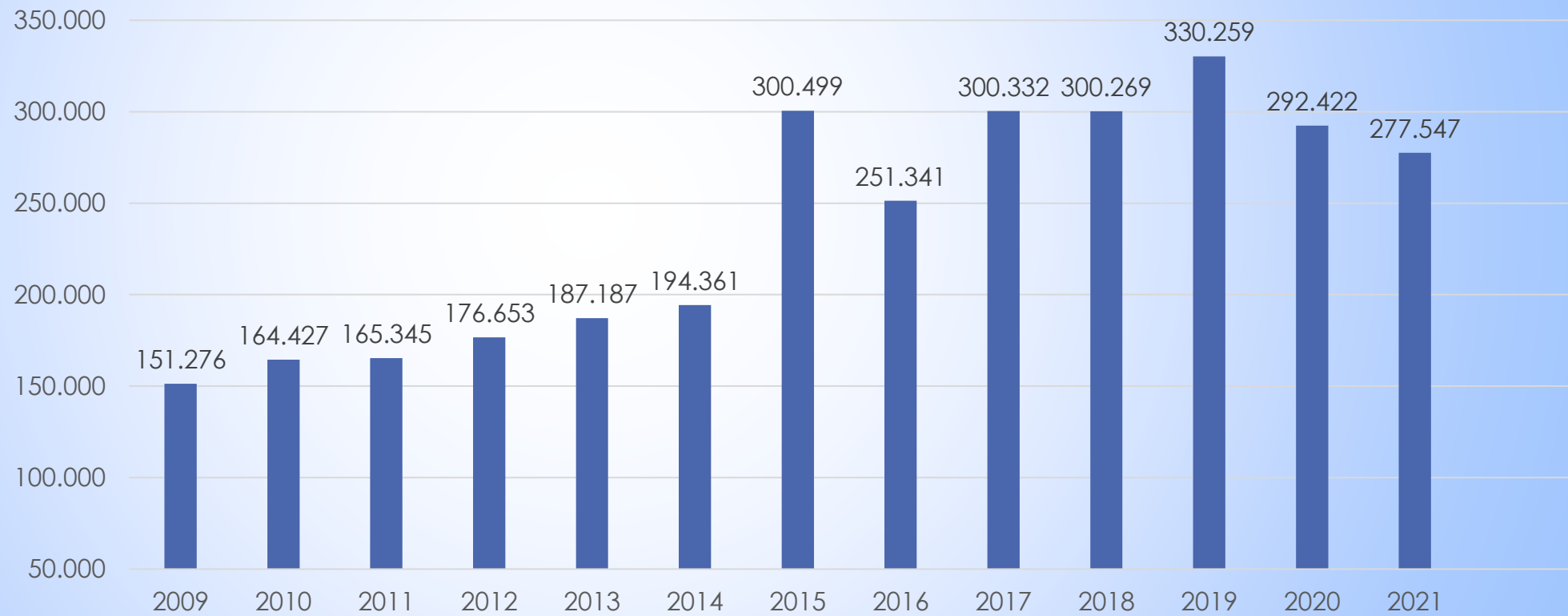
Dotation Zone de Police



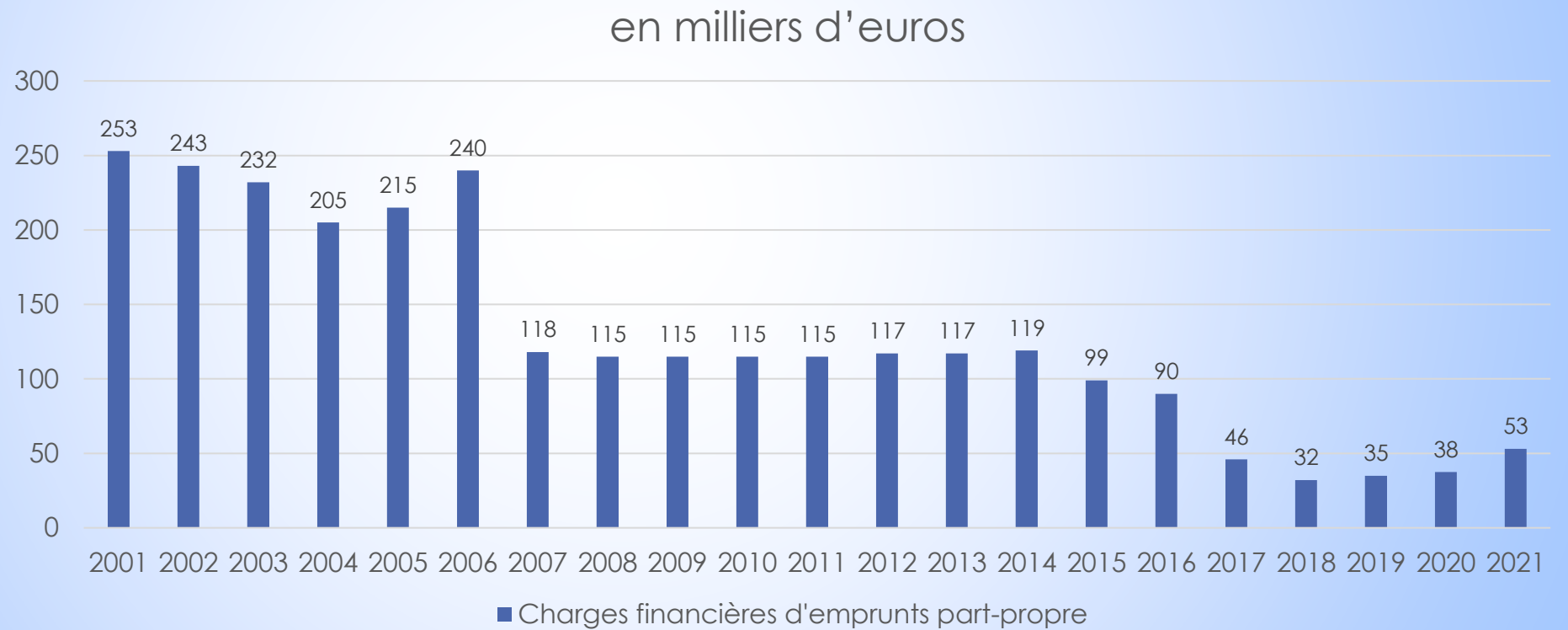
Dotation CPAS



Dotation Zone de Secours



Dépenses de dette



Recettes ordinaires

TRANSFERTS & PRESTATIONS

Fiscalité : Additionnels IPP, Additionnels PRI, Additionnels Auto

Taxes & redevances locales : sacs poubelles, immondices, secondes résidences, publicité, urbanisme,..

Locations immobilières : loyers, locations de salles, fermages,...

Subsides (Région, Province, FWB) : emploi, fonctionnement, projets

Fonds des communes

Divers

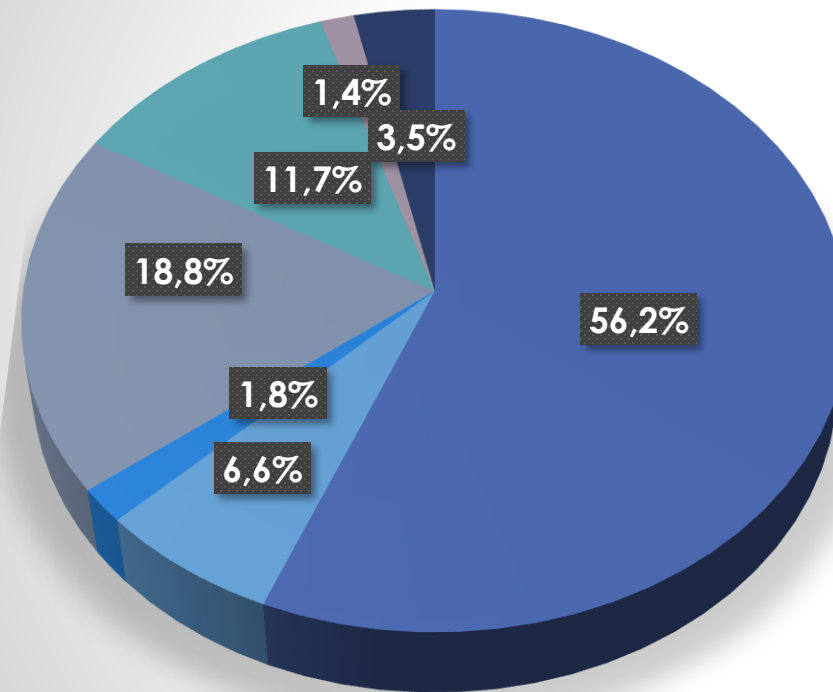
DETTES

Dividendes intercommunales (gaz, électricité, télédistribution)

Revenus des placements

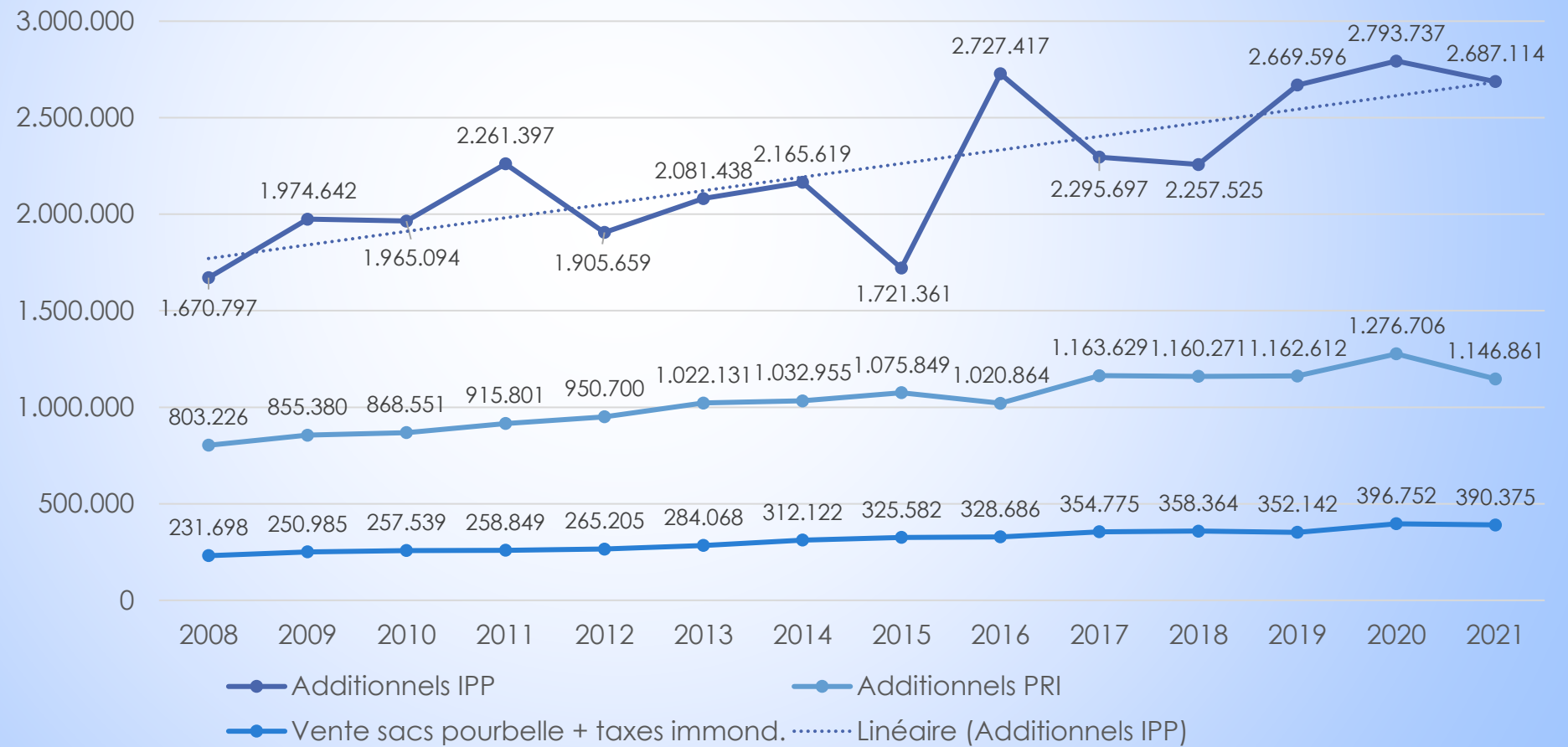
Recettes ordinaires - exercice propre

Total exercice propre = 7.017.242 €

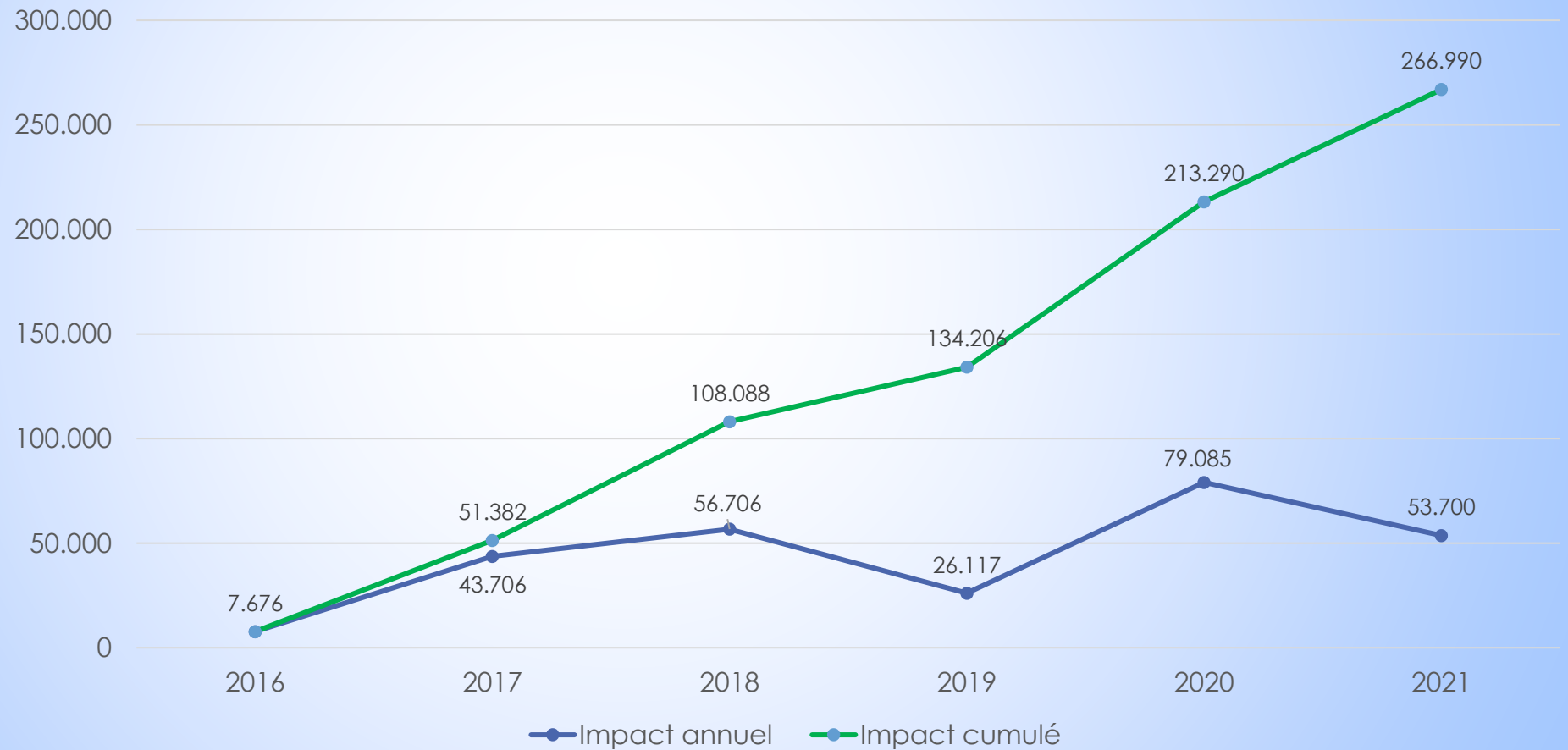


- Additionnels = 3.943.874 € (56,2 %)
- Taxes & redevances = 463.360 € (6,6%)
- Locations immobilières = 125.858 € (1,8%)
- Subsides = 1.316.269 € (18,8%)
- Fonds des communes = 823.612 € (11,7%)
- Dividendes IPFBW = 101.255 € (1,4%)
- Divers = 243.013 € (2,6%)

Evolution principales recettes fiscales



Evolution pluriannuelle du Tax-shift



Evolution IPP 2012-2020 – Effet ID par année budgétaire VS par année fiscale

Par année
fiscale

Par année
budgétaire

Année budgétaire											Manuel	Dégrèvements	Recettes totales par année budgétaire (voir Etat 173x)	
	≤ Ex. 2011	Ex. 2012	Ex. 2013	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2016 ⁽¹⁾	Ex. 2017 ⁽¹⁾	Ex. 2018	Ex. 2019 ⁽¹⁾	Ex. 2020 ⁽¹⁾				Ex. 2021
2012	1.236.332,69	678.538,68										2.391,51	-11.603,89	1.905.658,99
2013	39.367,94	1.307.519,72	735.992,20									8.396,56	-9.838,24	2.081.438,18
2014	18.529,83	20.210,89	1.335.402,63	786.784,12								4.111,91	-12.812,15	2.152.227,23
2015	3.660,72	10.777,91	24.223,43	1.385.589,94	292.398,88							121,16	-6.617,79	1.710.154,25
2016	5.600,99	1.507,29	10.487,02	14.519,92	1.933.282,61	766.726,30						2.642,98	-8.600,35	2.726.166,76
2017	8.002,39	2.153,53	1.965,50	6.513,36	17.223,07	1.546.508,43	724.548,02					4.309,99	-15.695,55	2.295.528,74
2018	9.172,45	2.468,41	2.252,89	2.870,96	2.590,07	12.325,50	1.592.576,29	648.689,68				1.591,17	-17.012,42	2.257.525,00
2019	2.677,51	720,55	657,63	838,05	143,95	5.557,18	22.588,79	1.688.951,45	981.680,18			79,98	-10.524,78	2.693.370,49
2020	10.696,01	2.878,43	2.627,08	3.347,81	575,05	747,67	7.763,63	14.899,44	1.804.529,65	966.476,49		79,98	-20.884,70	2.793.736,54
2021 ⁽²⁾	2.922,92	786,59	717,91	914,86	157,14	204,32	2.121,58	4.071,60	14.816,00	1.809.702,98	955.265,36	79,98	-7.660,86	2.784.100,38

Recettes totales par exercice d'imposition (= capacité fiscale)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	2.027.562,00	2.114.326,29	2.201.379,02	2.246.370,77	2.332.069,40	2.349.598,31	2.356.612,17	2.801.025,83	2.776.179,47		

Recettes par exercice d'imposition perçues durant les années budgétaires N et N+1 (= capacité fiscale partielle)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1.986.058,40	2.071.394,83	2.172.374,06	2.225.681,49	2.313.234,73	2.317.124,31	2.337.641,13	2.786.209,83	2.776.179,47		
Taux de croissance Ex. N / Ex. N-1		4,30%	4,87%	2,45%	3,93%	0,17%	0,89%	19,19%	-0,36%		

Taux IPP/Com	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	7,0%	7,0%	7,0%	

Evolution IPP 2013-2021 – COVID

par année budgétaire VS par année fiscale

Par année
fiscale

Par année
budgétaire

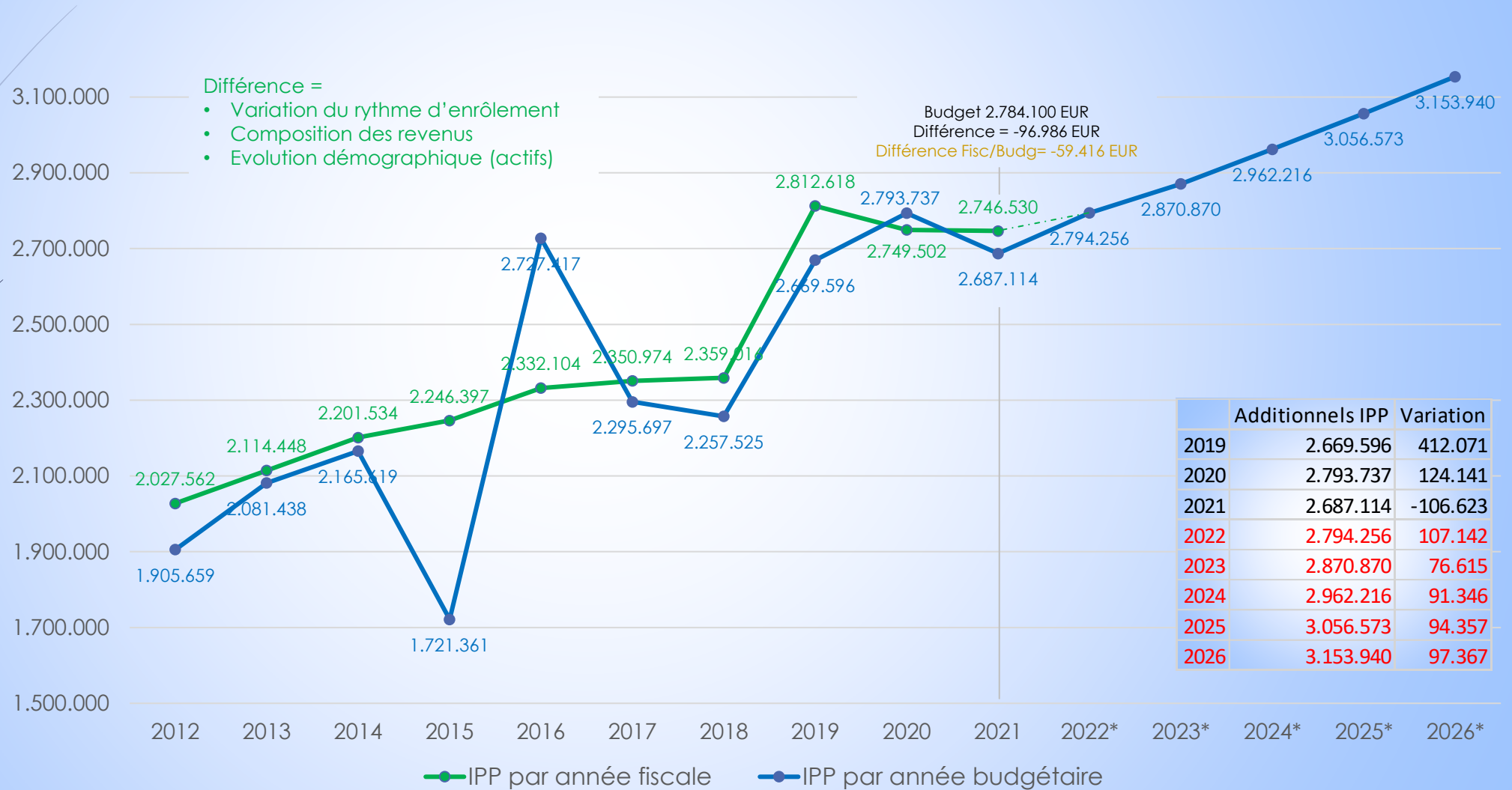
Année budgétaire	Par année budgétaire											Manuel	Dégrèvements	Recettes totales par année budgétaire (voir Etat 173x)	
	≤ Ex. 2012	Ex. 2013	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2016 ⁽¹⁾	Ex. 2017 ⁽¹⁾	Ex. 2018	Ex. 2019 ⁽¹⁾	Ex. 2020 ⁽¹⁾	Ex. 2021	Ex. 2022				
2013	1.346.887,66	735.992,20											8.396,56	-9.838,24	2.081.438,18
2014	38.740,72	1.335.402,63	786.784,12										4.111,91	-12.812,15	2.152.227,23
2015	14.438,63	24.223,43	1.385.589,94	292.398,88									121,16	-6.617,79	1.710.154,25
2016	7.108,28	10.487,02	14.519,92	1.933.282,61	766.726,30								2.642,98	-8.600,35	2.726.166,76
2017	10.155,92	1.965,50	6.513,36	17.223,07	1.546.508,43	724.548,02							4.309,99	-15.695,55	2.295.528,74
2018	11.640,86	2.252,89	2.870,96	2.590,07	12.325,50	1.592.576,29	648.689,68						1.591,17	-17.012,42	2.257.525,00
2019	3.398,06	657,63	838,05	143,95	5.557,18	22.588,79	1.688.951,45	981.680,18					79,98	-10.524,78	2.693.370,49
2020	13.574,44	2.627,08	3.347,81	575,05	747,67	7.763,63	14.899,44	1.804.529,65	966.476,49				79,98	-20.884,70	2.793.736,54
2021	3.140,66	607,82	774,57	133,05	172,99	2.530,73	4.685,73	19.111,22	1.768.209,26	895.255,56			79,98	-7.587,51	2.687.114,06
2022 ⁽²⁾	1.199,24	232,09	295,76	50,80	66,05	966,34	1.789,20	7.297,44	14.816,00	1.851.274,73	923.848,94		79,98	-7.660,86	2.794.255,71

Recettes totales par exercice d'imposition (= capacité fiscale)	2.114.448,29	2.201.534,49	2.246.397,48	2.332.104,12	2.350.973,80	2.359.015,50	2.812.618,49	2.749.501,75	2.746.530,29
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

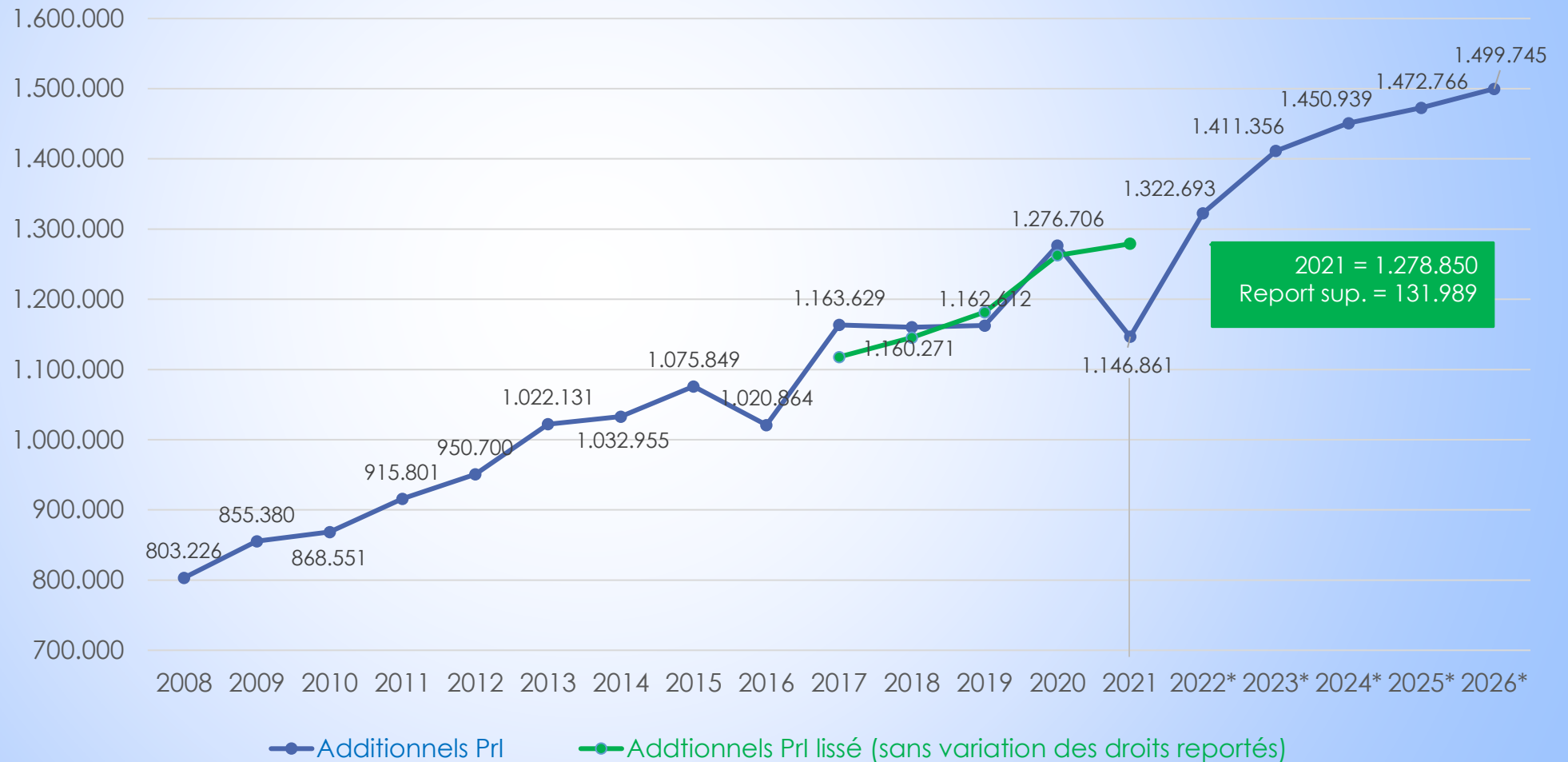
Recettes par exercice d'imposition perçues durant les années budgétaires N et N+1 (= capacité fiscale partielle)	2.071.394,83	2.172.374,06	2.225.681,49	2.313.234,73	2.317.124,31	2.337.641,13	2.786.209,83	2.734.685,75	2.746.530,29
Taux de croissance Ex. N / Ex. N-1		4,87%	2,45%	3,93%	0,17%	0,89%	19,19%	-1,85%	0,43%

Taux IPP/Com	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%	7,0%	7,0%	7,0%
--------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

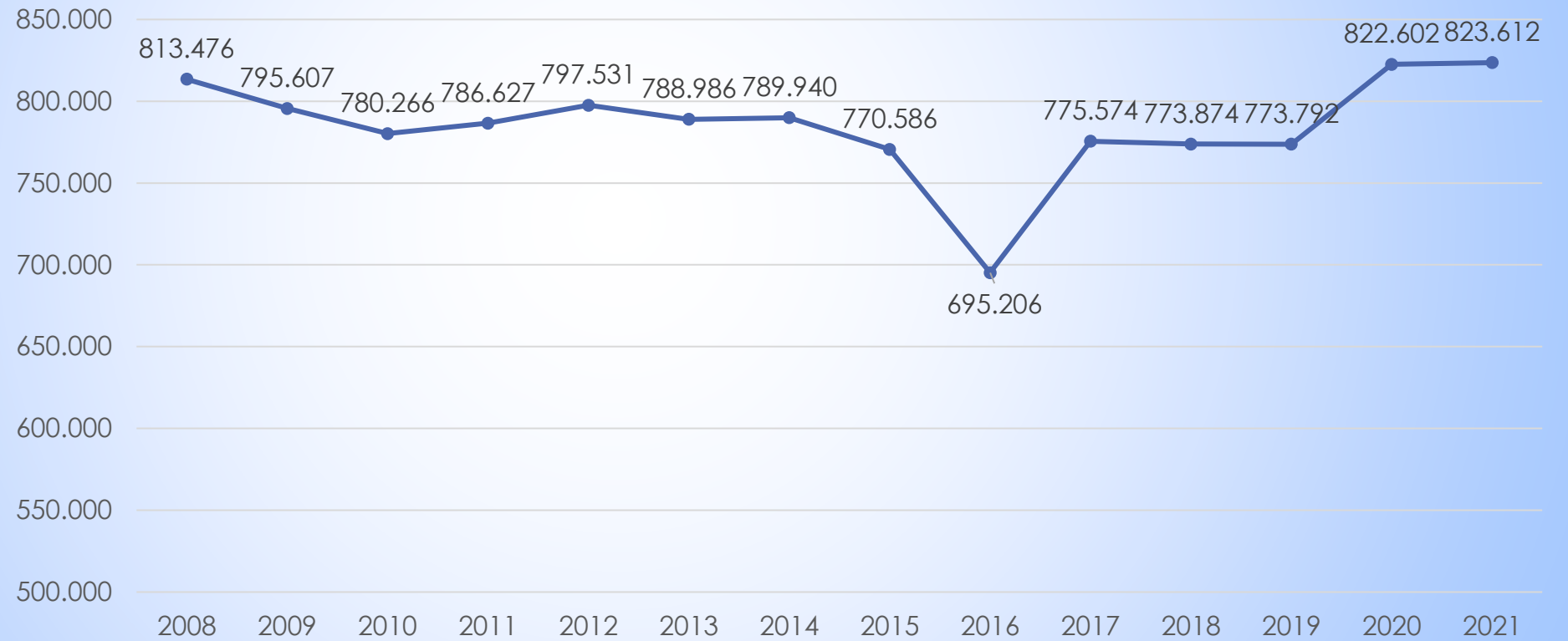
Evolution des additionnels à l'IPP



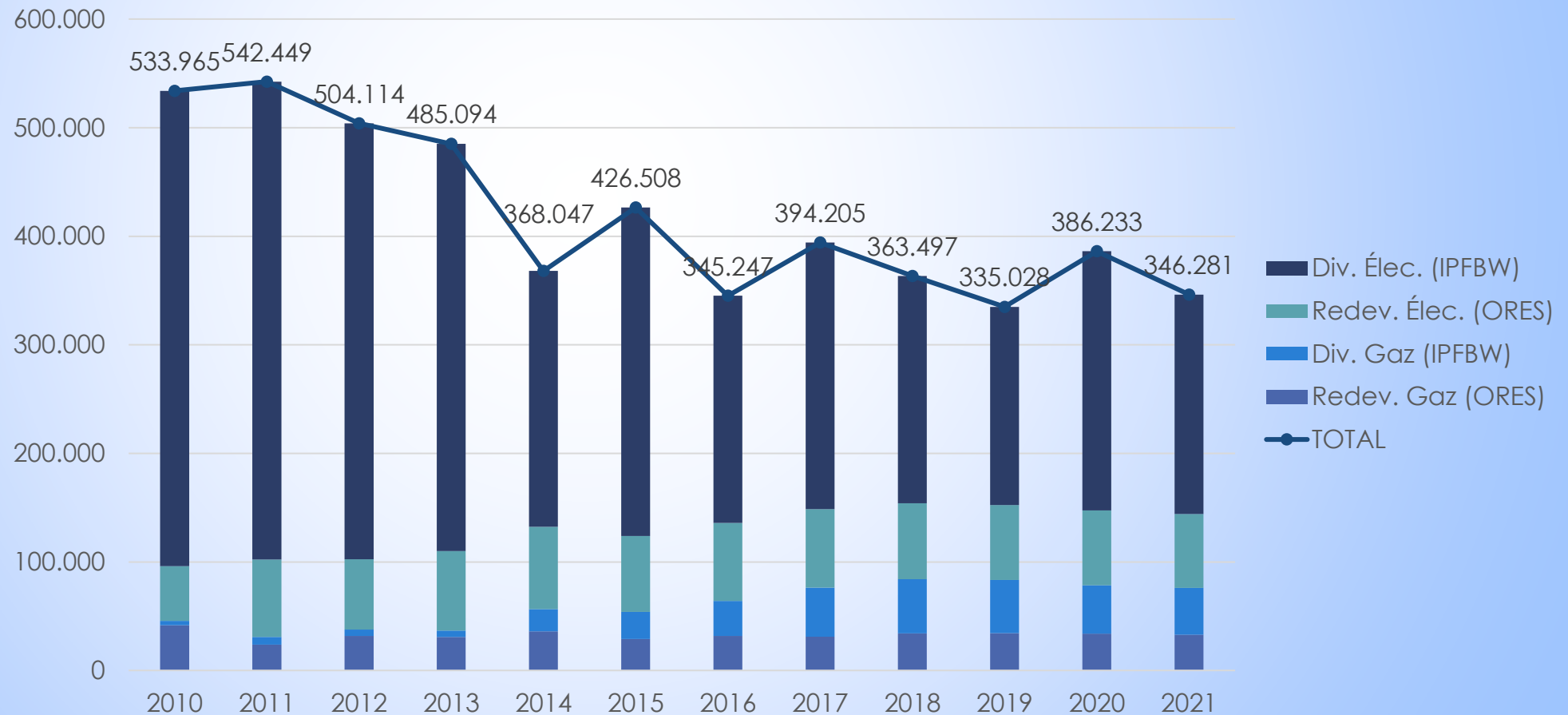
Evolution des additionnels Prl



Fonds des communes



Dividendes & redev. gaz & électricité



RESULTAT BUDGETAIRE :

Boni au service ordinaire

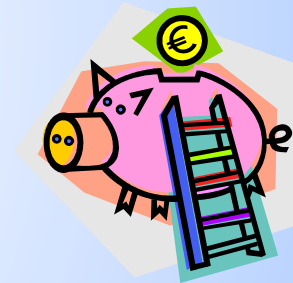
➤ Dépenses ordinaires	7.004.171,99 EUR
➤ Recettes ordinaires	8.260.577,75 EUR
➤ Boni ordinaire	1.256.405,76 EUR



Composantes du Boni au service ordinaire

► Boni exercices antérieurs	1.136.891,09 EUR
► Boni exercice propre	119.514,67 EUR
► Transfert vers les fonds de réserve pour financer les investissements	-0,00 EUR

► Boni compte 2021	1.256.405,76 EUR



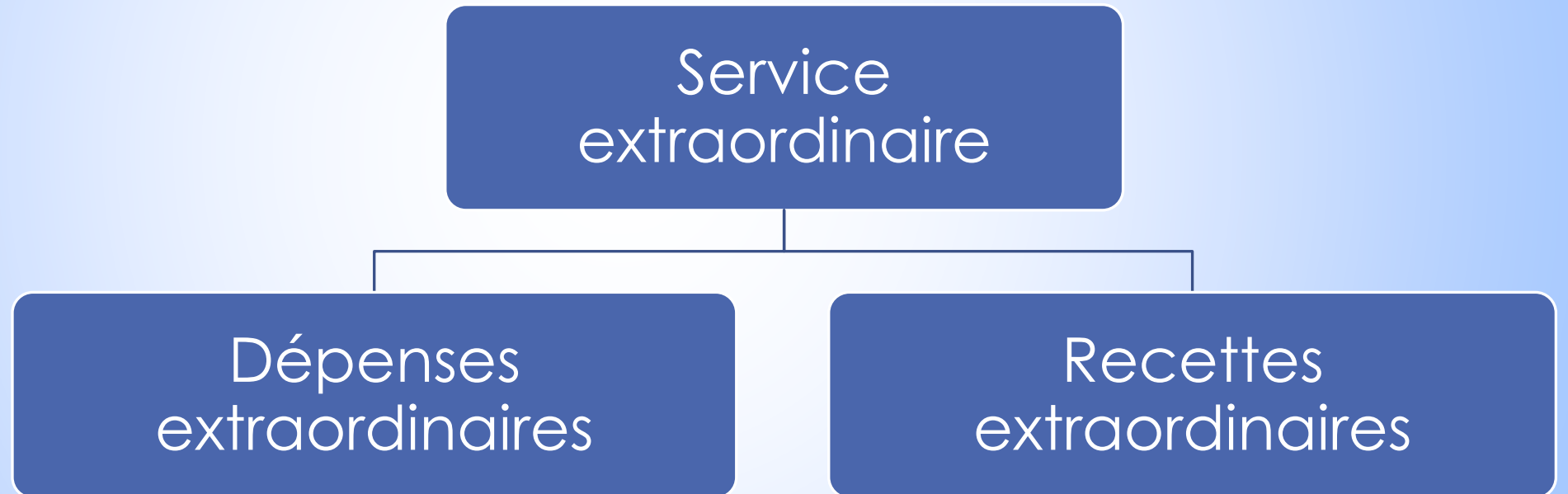
Evolution au service ordinaire



**Montant budgétaire
MB01 2022
(et non de compte)
après prélèvement pour
FRO de 261,144 EUR

*119.515 + droits postérieurs à la clôture = 453.237 EUR

CE QUI AFFECTE DURABLEMENT LA VALEUR DU PATRIMOINE



Dépenses extraordinaires (1/3)

Principaux investissements engagés en 2021, soit un total de 1.251.909,24 EUR :

- Voirie - Aménagements - Hamme-Mille : Cœur de Village : 560.000 EUR
- Voirie - Aménagements – TLG - Stabilisation Rue Bruyère Saint-Martin : 150.000 EUR
- Egouts - Libération des parts SWDE : 84.239,15 EUR
- Voirie - Etude PCM mode doux : 76.000 EUR
- Logement – Honoraires pour construction de logements à Hamme-Mille : 70.500 EUR
- Eclairage - Remplacement de 171 points lumineux : 45.884,95 EUR
- Bâtiments – Aménagement du hangar communal – installation d'un auvent : 27.418,60 EUR
- Bâtiments - Aménagements écoles - Châssis, stores, isolation toiture : 21.403,58 EUR
- Signalisation routière – marquage des pistes cyclables : 20.018,24 EUR
- Voirie – Achat de véhicule – camionnette : 19.765,39 EUR
- Bâtiments - installation de panneaux photovoltaïques – MC N°3 : 18.181,46 EUR
- Culte – restauration de l'horloge de l'église de Hamme-Mille : 14.338,50 EUR
- Voirie – achat de mobilier urbain – bancs, poubelles : 12.500,75 EUR
- Bâtiments - Maison de la Mémoire de TLG - sécurisation chantier + châssis : 12.077,39 EUR

Dépenses extraordinaires (2/3)

- ▶ Travaux – Achat de matériel et logiciel de gestion : 11.070,29 EUR
- ▶ Administration - Achat de matériel informatique : 10.923,8 EUR
- ▶ Enseignement – Achat de matériel informatique – TBI, PC, casques : 8.293,18 EUR
- ▶ Urbanisme - Achat d'une imprimantes A0 Plotter/scanner : 7.904,93 EUR
- ▶ Plaine de jeux – équipements – achat de jeux : 9.745,34 EUR
- ▶ Fêtes et manifestations – Investissements divers – illuminations : 7.726,90 EUR
- ▶ Administration - Achat de mobilier divers (bureau/cuisine) : 6.608,01 EUR
- ▶ Infrastructure – Achat matériel d'équipement : foreuse, marteau perfor., bétonnière,... : 6.079,18 EUR
- ▶ Crèches - Achat de mobilier et d'appareils électroménagers pour le local de repos : 5.877,21 EUR
- ▶ Propreté – Achat de poubelles à puce : 5.404,38 EUR
- ▶ Crèche – Mise en conformité des installations électriques : 5.211,98 EUR
- ▶ Voirie – Divers équipements – Hamme-Mille – Box à vélos : 5.165,49 EUR
- ▶ Propreté – Achat d'un nettoyeur haute pression Nilfisk : 5.000 EUR
- ▶ Egouts – remplacement d'avaloirs : 4.924 EUR
- ▶ MMC – projet « Bouclier Bleu » - Achat de matériel informatique : 2. 749,86 EUR

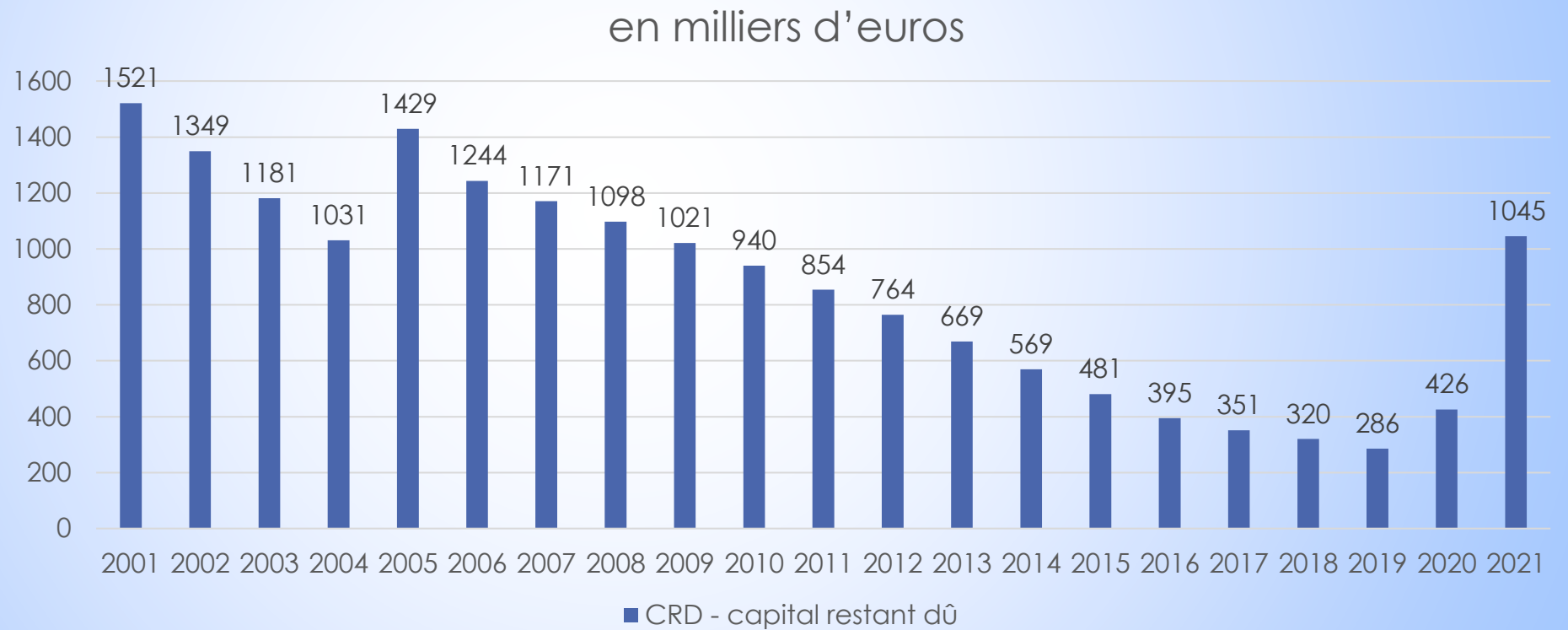
Dépenses extraordinaires (3/3)

- Cimetière – Matériel d'équipement – machine gravures, brouette motorisée à chenilles : 4.996,68 EUR
- Enseignement – TLG - Achat de mobilier divers : toboggan, tables de pique-nique : 4.522,98 EUR
- Cimetière – Maintenance - Nodebais : 4.144,25 EUR
- Crèche – Réparation de la toiture plate : 3.569,50 EUR
- Bâtiments - Etude : réalisation inventaire amiante : 3.175 EUR
- Enseignement – Achat de mobilier pour classe d'immersion – Table, chaises, armoires : 2.572,76 EUR
- Bâtiments – Maintenance - H-M - Salle - mise en conformité installations électriques : 2.802,27 EUR
- Bâtiments – Mise en conformité – installation de défibrillateurs et détecteurs CO2 : 2.604,13 EUR
- Espaces verts - Achat de matériel d'équipement : fraise, débrousailluse, souffleur,... : 2.159,85 EUR
- Sport - Local de balle pelote - Matériel d'équipement : achat d'une poêle à pellets : 1.948,12 EUR
- Bâtiments – Acquisition d'un onduleur pour l'école et la buvette du club de foot : 1.781,12 EUR
- Bâtiments – Maintenance - L'Ecluse - Maison rurale – installation d'une alarme : 1.709,16 EUR
- Bâtiments – Maintenance - Remplacement des barillets : 1.708,56 EUR
- Voirie – travaux de construction - passerelle chemin 24 : 1.059,62 EUR

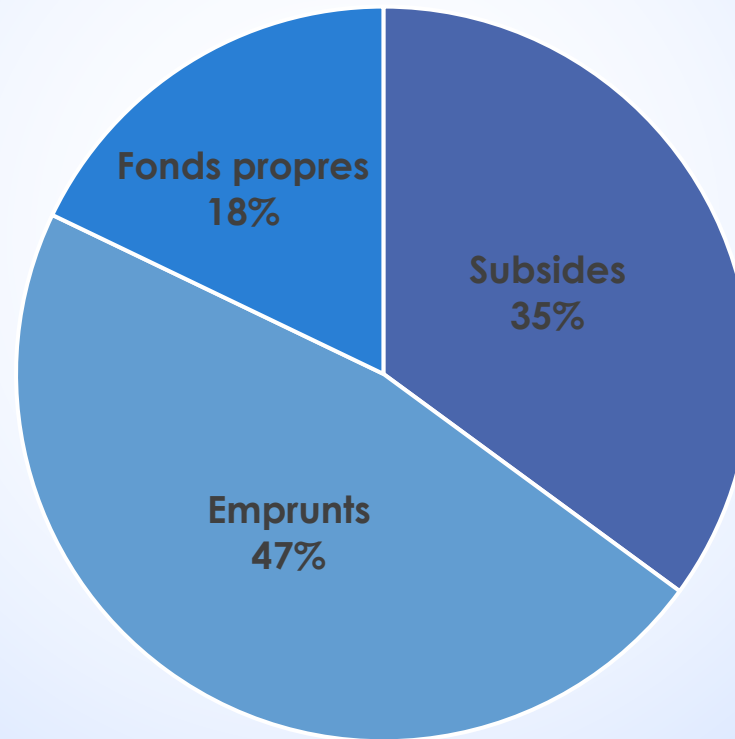
Evolution du patrimoine



Dettes à charge de la commune 2021



Financement des investissements



RESULTAT BUDGETAIRE :

Mali au service extraordinaire

► Recettes extraordinaire	3.484.465,20 EUR
► Dépenses extraordinaire	3.622.856,53 EUR
► Mali extraordinaire	138.391,33 EUR



Conclusions

Au niveau de l'ordinaire :

- Légère hausse du résultat global
- Léger recul du boni de l'exercice propre (surtout des recettes fiscales IPP et PrI)

Au niveau de l'extraordinaire :

- Investissements importants financés majoritairement par emprunts, fonds propres et subsides.

Merci pour votre attention !

