



SYNTHÈSE du BUDGET ☐

(avec M. B. approuvées)

Module informatisé de publication des budgets annuels



Commune de : **FONTAINE-L'EVEQUE**

Adresse de l'administration: 1, rue du Château
6140 FONTAINE-L'EVEQUE
<http://www.fontaine-leveque.be/>

Date d'arrêt de la M.B. par le conseil: 25/01/2024

Date d'approbation de la Tutelle: 26/02/2024

Type document: Budget

Exercice: 2024

Directeur Général: Laurence Boulanger

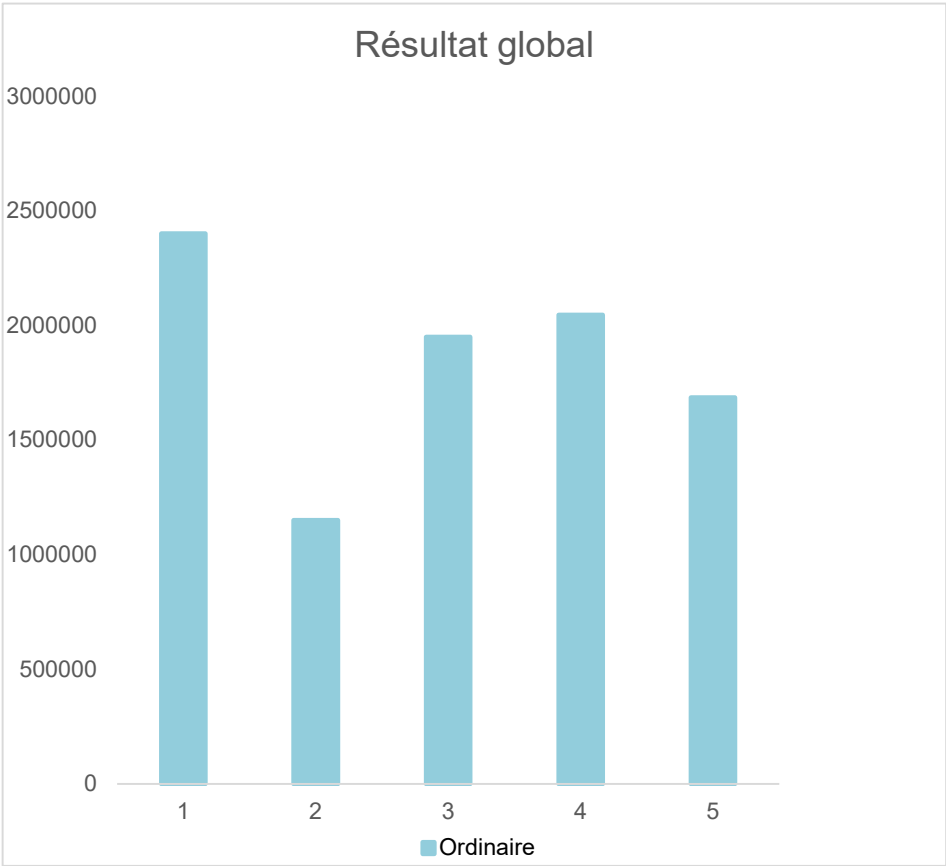
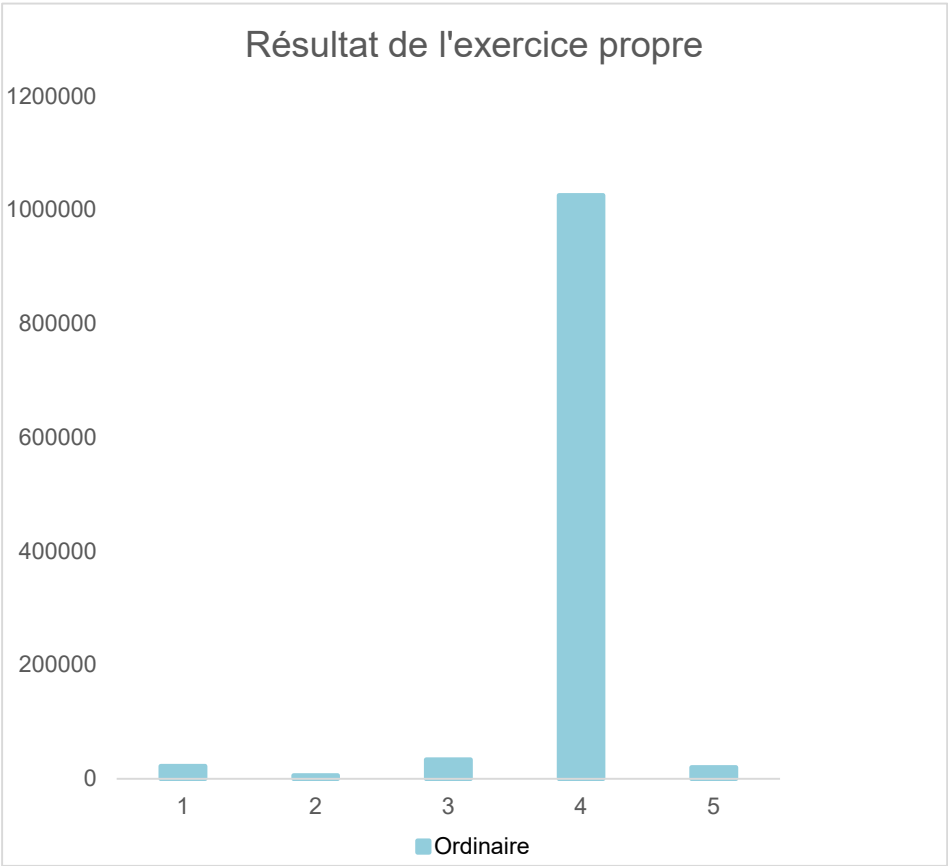
Tél: 071 54 81 30
Fax: 071 54 01 61
Email: lboulanger@villedefontaine.be

Directeur Financier: Jean-luc VANTYGHEM

Tél: 071 54 81 62
Fax: 071 54 01 61
Email: jean-luc.vantygheem@villedefontaine.be

	Evolution du résultat budgétaire ordinaire				
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Exercices:	2020	2021	2022	2023	2024
Résultats Exercice Propre*	22.289	5.884	33.523	1.025.702	20.216
Résultat global* (avec exercices antérieurs et prélèvements)	2.400.789	1.150.131	1.949.957	2.045.327	1.684.988

* Montant arrondi à l'euro



Synthèse du Budget	Administration communale de FONTAINE-L'EVEQUE	Code INS	52022
		Exercice:	2024
Modèle officiel généré par l'application eComptes © SPW Intérieur et Action Sociale		Version:	1

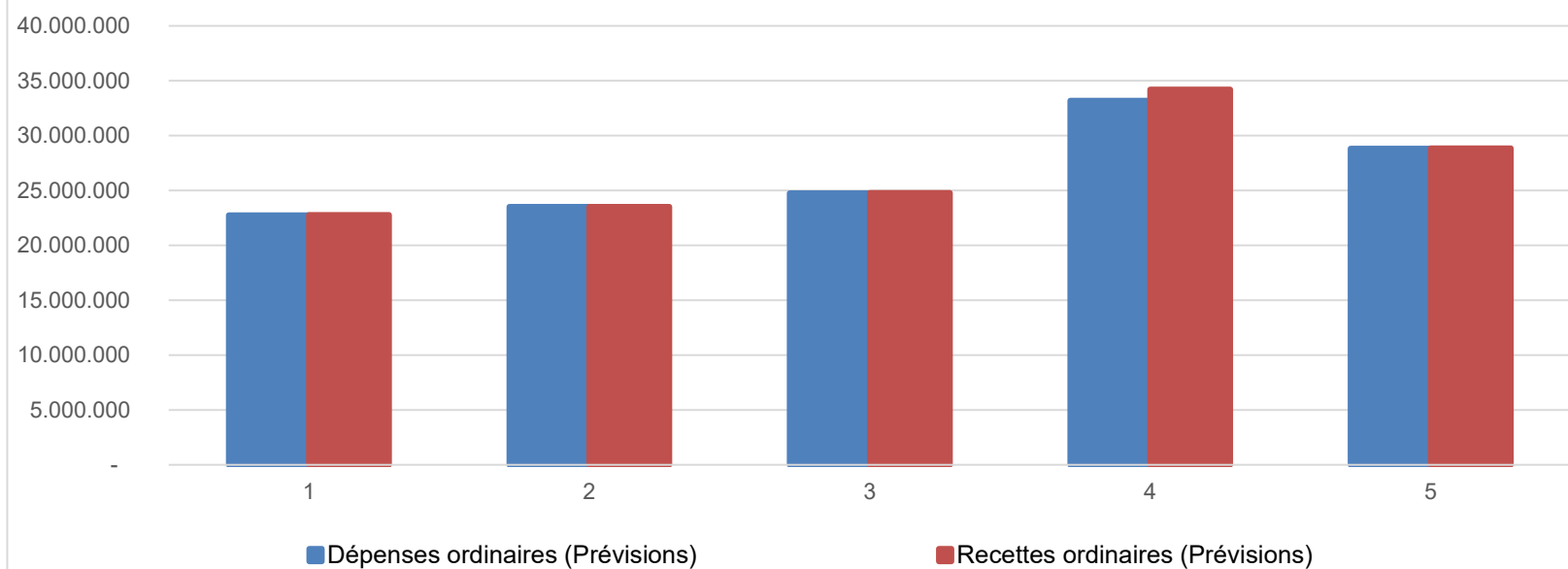
Ventilation économique des dépenses et des recettes ordinaires					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	Dépenses ordinaires (Prévisions)				
Exercices:	2020	2021	2022	2023	2024
Personnel	8.924.252,48	9.208.994,76	10.031.716,06	10.922.398,30	12.208.331,54
Fonctionnement	3.006.222,83	3.255.750,23	3.694.030,52	4.716.938,84	4.185.826,12
Transferts	7.854.995,85	8.253.904,55	8.114.494,11	9.002.380,99	9.132.487,51
Dette	2.399.178,48	2.351.943,06	2.490.278,00	2.758.339,00	3.296.171,00
Prélèvements (hors 060)	575.000,00	450.000,00	425.000,00	5.782.559,81	0,00
Total (exercice propre)*	22.759.650	23.520.593	24.755.519	33.182.617	28.822.816
Exercices antérieurs	535.087,77	383.105,02	515.418,70	770.250,78	401.377,20
Prélèvements	300.000,00	1.775.000,00	0,00	1.253.336,60	3.500,00
Total général*	23.594.737	25.678.698	25.270.937	35.206.204	29.227.693

* Montant arrondi à l'euro

Recettes ordinaires (Prévisions)					
Exercices:	2020	2021	2022	2023	2024
Prestation	818.136,85	811.639,50	910.672,76	1.014.914,22	1.080.791,01
Transferts	21.477.316,37	21.809.844,79	23.336.545,16	27.005.998,95	26.799.003,85
Dette	486.485,40	487.233,12	448.487,33	488.487,33	718.487,33
Prélèvements	0,00	417.759,00	93.336,60	5.698.918,28	244.750,00
Total (exercice propre)*	22.781.939	23.526.476	24.789.042	34.208.319	28.843.032
Exercices antérieurs	3.213.587,33	3.302.351,98	2.431.853,02	3.043.212,27	2.069.649,15
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total général*	25.995.526	26.828.828	27.220.895	37.251.531	30.912.681

* Montant arrondi à l'euro

Evolution des recettes et des dépenses ordinaires (exercice propre)



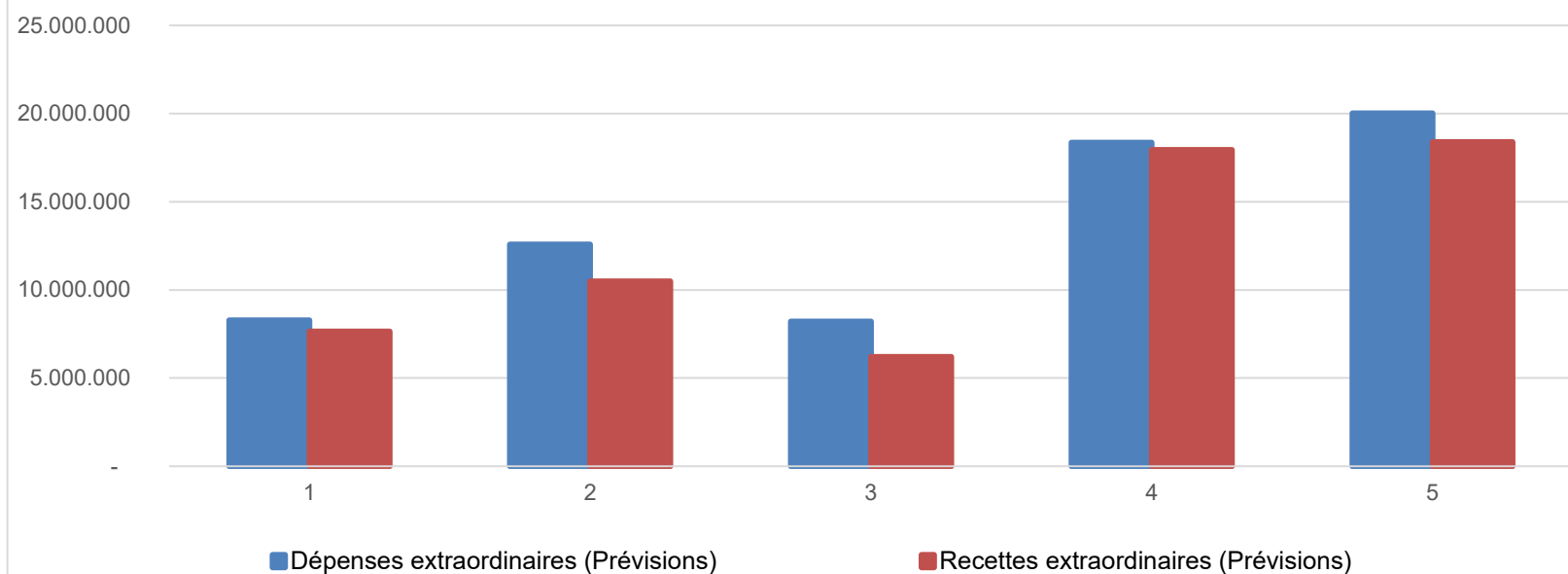
Ventilation économique des dépenses et des recettes extraordinaires					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	Dépenses extraordinaires (Prévisions)				
Exercices:	2020	2021	2022	2023	2024
Transferts	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
Investissements	8.279.108,15	12.440.352,58	8.215.445,48	13.101.215,50	19.867.680,60
Dette	0,00	138.997,00	0,00	24,79	73.889,94
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	5.182.559,81	0,00
Total (exercice propre)*	8.279.108	12.579.350	8.215.445	18.363.800	20.021.571
Exercices antérieurs	621.617,83	1.939.075,14	8.740.593,49	5.795.204,93	37.000,00
Prélèvements	1.815,00	971.416,89	1.043.472,81	1.740.329,52	790.284,26
Total général*	8.902.541	15.489.842	17.999.512	25.899.335	20.848.855

* Montant arrondi à l'euro

Recettes extraordinaires (Prévisions)					
Exercices:	2020	2021	2022	2023	2024
Transferts	3.739.268,65	3.900.059,12	1.809.164,65	3.278.912,01	5.980.758,96
Investissements	0,00	25.000,00	0,00	319.300,00	319.300,00
Dette	3.904.031,00	6.567.408,60	4.391.088,38	14.340.990,12	12.094.878,22
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (exercice propre)*	7.643.300	10.492.468	6.200.253	17.939.202	18.394.937
Exercices antérieurs	1.392.930,09	2.845.929,74	8.960.130,41	5.867.951,13	586.989,96
Prélèvements	718.667,02	2.723.920,96	3.243.290,63	2.642.171,25	2.416.917,62
Total général*	9.754.897	16.062.318	18.403.674	26.449.325	21.398.845

* Montant arrondi à l'euro

Evolution des recettes et des dépenses extraordinaires (exercice propre)



Ventilation fonctionnelle					
Evolution des dépenses ordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024
0 Recettes et dépenses générales	958.658,01	2.527.117,57	903.595,46	1.917.142,00	748.702,00
1 Administration générale	5.515.955,59	6.046.497,30	6.548.292,25	11.831.984,12	8.188.617,08
3 Sécurité	3.061.396,24	2.924.682,52	3.163.709,62	3.849.840,12	3.649.307,33
4 Voiries-communications	2.816.614,05	2.846.537,53	2.965.929,45	3.259.748,47	3.327.917,68
5 Industrie - commerce	83.613,10	450.719,00	191.439,38	176.334,34	167.474,00
6 Sylviculture- Agriculture	1.900,00	1.650,00	2.422,20	4.500,00	3.500,00
70>75 Enseignement	1.258.577,39	1.291.459,88	1.468.606,20	2.062.804,67	1.813.898,03
76>77 Culture et sports	586.162,58	753.076,68	730.200,55	788.709,83	800.627,15
78 Radio, télévision, presse	0,00	9.000,00	9.000,00	619.181,12	9.000,00
79 Culte	237.301,42	242.499,66	233.566,93	248.232,25	271.897,90
80>86 Action Sociale	4.875.090,95	4.850.665,33	5.108.301,22	6.060.045,45	5.733.821,57
87 Santé publique et hygiène	3.443.765,08	3.145.390,87	3.242.158,43	3.303.638,77	3.501.690,43
90>92 Logement	53.922,00	44.785,90	32.495,00	31.084,40	31.500,00
93 Aménagement du territoire	166.693,23	161.510,36	155.802,00	282.708,00	578.363,00

Ventilation fonctionnelle					
Evolution des recettes ordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024
0 Recettes et dépenses générales	21.432.071,86	21.767.829,97	23.959.619,71	33.653.425,94	26.999.349,54
1 Administration générale	926.371,09	1.077.094,72	542.546,52	549.919,91	753.153,93
3 Sécurité	123.695,93	54.407,18	61.637,00	70.126,00	62.066,00
4 Voiries-communications	220.680,07	235.527,78	47.044,72	36.010,65	35.160,50
5 Industrie - commerce	683.575,28	679.940,15	756.695,44	718.895,44	718.043,17
6 Sylviculture- Agriculture	17.786,36	6.922,09	9.420,02	17.067,46	8.842,00
70>75 Enseignement	678.166,25	690.739,02	666.240,51	771.513,59	765.054,30
76>77 Culture et sports	205.787,70	268.595,59	150.619,87	168.476,52	164.818,80
78 Radio, télévision, presse	37.998,07	38.745,79	0,00	0,00	0,00
79 Culte	1.770,00	2.031,42	2.032,00	2.314,00	2.800,00
80>86 Action Sociale	1.243.812,23	1.212.136,59	886.263,05	908.363,98	1.033.185,36
87 Santé publique et hygiène	250.709,93	639.926,30	64.244,24	191.381,61	93.291,74
90>92 Logement	6.000,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	13.509,35	13.509,36	13.511,00	54.132,00	276.916,00

Ventilation fonctionnelle					
Evolution des dépenses extraordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024
0 Recettes et dépenses générales	597.356,95	1.693.649,81	8.523.055,18	11.140.995,02	790.284,26
1 Administration générale	1.926.933,50	1.699.483,11	1.472.584,78	784.925,49	6.078.836,60
3 Sécurité	1.400,00	9.000,00	0,00	165.000,00	150.000,00
4 Voiries-communications	1.106.840,00	3.844.000,00	4.949.893,01	3.595.541,00	5.699.594,00
5 Industrie - commerce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sylviculture- Agriculture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70>75 Enseignement	849.459,65	1.255.157,17	650.500,00	7.368.773,80	652.500,00
76>77 Culture et sports	710.600,00	280.900,00	534.817,69	840.000,00	2.234.000,00
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	15.125,00	26.640,24	86.500,00	80.000,00	80.000,00
80>86 Action Sociale	131.250,00	214.172,06	201.150,00	17.000,00	4.726.750,00
87 Santé publique et hygiène	537.500,00	434.997,00	200.000,00	230.000,00	299.889,94
90>92 Logement	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	3.000.000,00	4.800.000,00	120.000,00	100.000,00	100.000,00

Ventilation fonctionnelle					
Evolution des recettes extraordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024
0 Recettes et dépenses générales	718.667,02	2.723.920,96	4.233.394,13	2.642.171,25	2.966.907,58
1 Administration générale	1.685.000,00	1.249.115,00	1.163.084,78	829.300,00	5.958.300,00
3 Sécurité	0,00	0,00	0,00	165.000,00	150.000,00
4 Voiries-communications	1.040.840,00	2.591.231,58	2.979.546,54	2.447.480,20	5.022.989,08
5 Industrie - commerce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sylviculture- Agriculture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70>75 Enseignement	707.959,65	1.089.507,08	330.000,00	7.075.773,80	371.000,00
76>77 Culture et sports	640.000,00	203.050,00	420.750,00	694.648,10	2.067.648,10
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	6.578.500,03	0,00
79 Culte	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
80>86 Action Sociale	124.500,00	175.567,06	56.768,21	1.500,00	4.700.000,00
87 Santé publique et hygiène	445.000,00	383.997,00	200.000,00	121.000,00	100.000,00
90>92 Logement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	3.000.000,00	4.800.000,00	60.000,00	21.000,00	20.000,00

Commentaires

Ce budget est le dernier de la mandature 2019-2024 ponctuant 6 années de travaux budgétaires ambitieux visant à améliorer le fonctionnement de l'administration au profit du citoyen notamment à travers l'engagement de personnel supplémentaire, la modernisation des différents programmes informatiques, la dématérialisation du stockage des données et la réalisation d'un audit organisationnel du personnel communal. De plus, la ville a également investi massivement dans la conservation, l'entretien et l'amélioration de son patrimoine, notamment aux niveaux des écoles, des bâtiments de l'administration et des voiries.

Les dépenses de personnel intègrent deux index (mai et novembre) ainsi que les futurs engagements et remplacements à pourvoir en 2024. Toutefois, la dernière actualisation réalisée par le Bureau Fédéral du Plan présume désormais un seul index pour la période de mai. Il conviendra donc d'être attentif à l'évolution de la situation afin de revoir si nécessaire les crédits dans la première modification budgétaire de l'exercice.

Ce budget constate également un gros travail de révision des crédits budgétaires de dépenses de fonctionnement. En effet, les derniers comptes font apparaître une utilisation des dépenses de fonctionnement à concurrence de 80%-85%, soit une non utilisation ou une surestimation budgétaire de 15-20%. Par conséquent, les crédits ont été affinés et revus afin de réduire cette non utilisation récurrente. Partant, on constate une diminution des dépenses de fonctionnement de l'ordre de 580.000€ par rapport au budget 2023.

Au niveau des dotations allouées aux entités consolidées, le CPAS et la Zone de Police respectent le coefficient d'indexation de 2%. Attention toutefois à la situation de la Zone de Police, où leurs réserves s'épuisent et à l'impact financier de la construction du nouvel hôtel de police sur les finances communales pour les futurs exercices... Quant à la Zone de Secours Hainaut-Est, on constate une indexation de la dotation de l'ordre de 7% par rapport au budget initial 2023.

Pour les dépenses de dette, on constate une augmentation de 20% laquelle s'explique par l'évolution des charges des derniers emprunts contactés et à contracter pour financer les investissements 2024. Rappelons également que les mises hors balises ne nous dédouanent pas du paiement des charges d'emprunts. Or, durant les différents exercices de cette mandature, plusieurs dérogations ont été accordées gonflant ainsi le recours à l'emprunt. La Ville devra être attentive à l'évolution de la dette lors des futurs travaux budgétaires afin de s'assurer qu'elle dispose des capacités financières nécessaires pour assumer celle-ci tout en maintenant l'équilibre budgétaire des futurs budgets.

Au niveau des recettes, on notera surtout la diminution de la prévision des additionnels à l'impôt des personnes physiques, de l'ordre 248.000€. Pour rappel, l'exercice 2023 intégrait une prévision exceptionnelle de cette recette sur 14 mois au lieu de 12. En 2024, la situation revient sur une prévision classique de 12 mois.

Suivant ces différents éléments contextuels, le budget 2024 présente un léger boni de 18.568€, notamment via l'ajustement des frais de fonctionnement. Ce budget invite à la plus grande prudence pour l'établissement des futurs travaux budgétaires, notamment au niveau des entités consolidées, des cotisations de responsabilisation à supporter et de l'évolution de la dette.

Glossaire

Termes

Définitions:

Exercice propre	L'exercice du document allant du 1er janvier au 31 décembre
Exercices antérieurs	Les opérations antérieures à l'exercice propre
Résultat global	Le boni ou le mali de l'exercice propre cumulé avec celui des exercices antérieurs
Dépenses de transfert	Dépenses effectuées à destination de tiers à la commune (d'autres institutions, organismes, ménages ..)
Recettes de transfert	Recettes en provenance de tiers (subsides, taxes, ...)
Recettes de prestation	Recettes découlant de services payants rendus par la commune, de locations, de droits d'entrée ...
Dépenses de prélèvements	Sommes prélevées sur les excédents budgétaires par la commune pour alimenter des fonds de réserves ordinaires ou extraordinaires (pour financer des dépenses d'investissement sur fonds propres) ou des provisions (pour faire face à des charges futures importantes)
Recettes de prélèvements	Utilisation des fonds de réserve et des provisions (constitués au moyen des dépenses de prélèvement)
Ordinaire	Les recettes et dépenses nécessaires au fonctionnement de la commune (taxes, subventions , salaires,électricité,fournitures,...)
Extraordinaire	Les dépenses et leurs moyens de financement afférentes aux investissements (travaux importants, rénovations, achat de matériel et de véhicules etc ...)