

|  |  |   |
|--|--|---|
| <br><b>eComptes</b> | <h1 style="color: red;">SYNTHÈSE du BUDGET INITIAL</h1> <p style="color: red;">Module informatisé de publication des budgets annuels</p> |  <b>Wallonie intérieur SPW</b> |
|--|--|---|

Commune de : **HAM-SUR-HEURE-NALINNES**

Adresse de l'administration: Chemin d'Oultre Heure, 20  
6120 HAM-SUR-HEURE  
www.ham-sur-heure-nalines.be

Date d'arrêt du budget par le conseil: 17/12/2019

Date d'approbation de la Tutelle: 11/02/2020

Type document: Budget      Exercice: **2020**

---

**Directeur Général a. i.:** Delphine STEINIER

Tél: 071 22 93 41  
Fax: 071 21 91 06  
Email: delphine.steinier@publilink.be

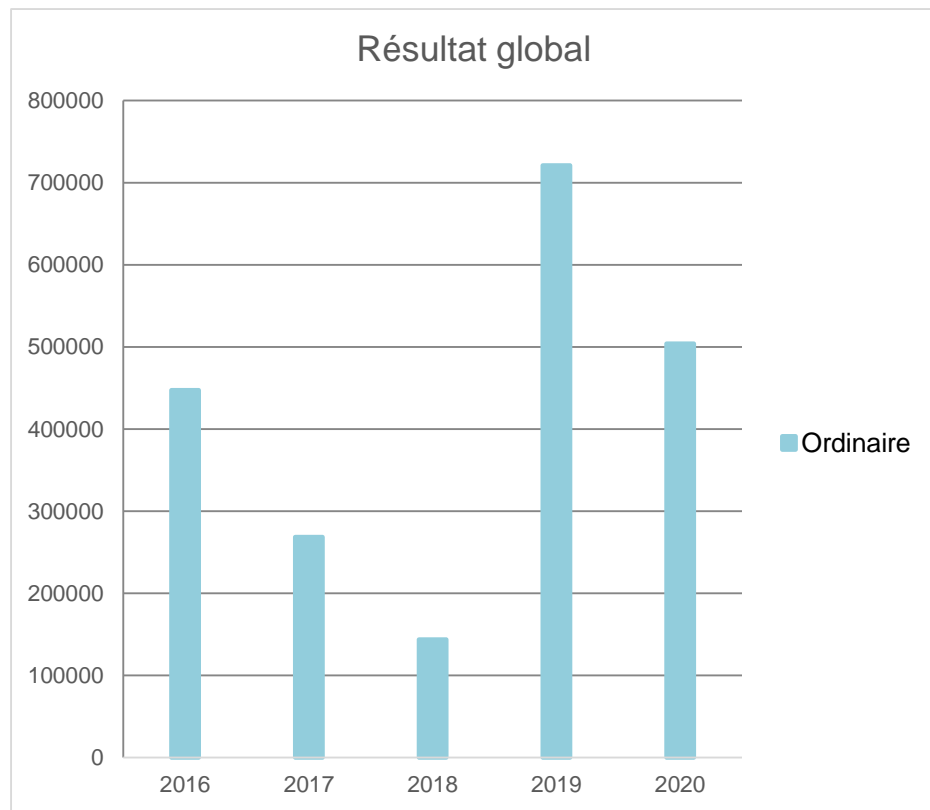
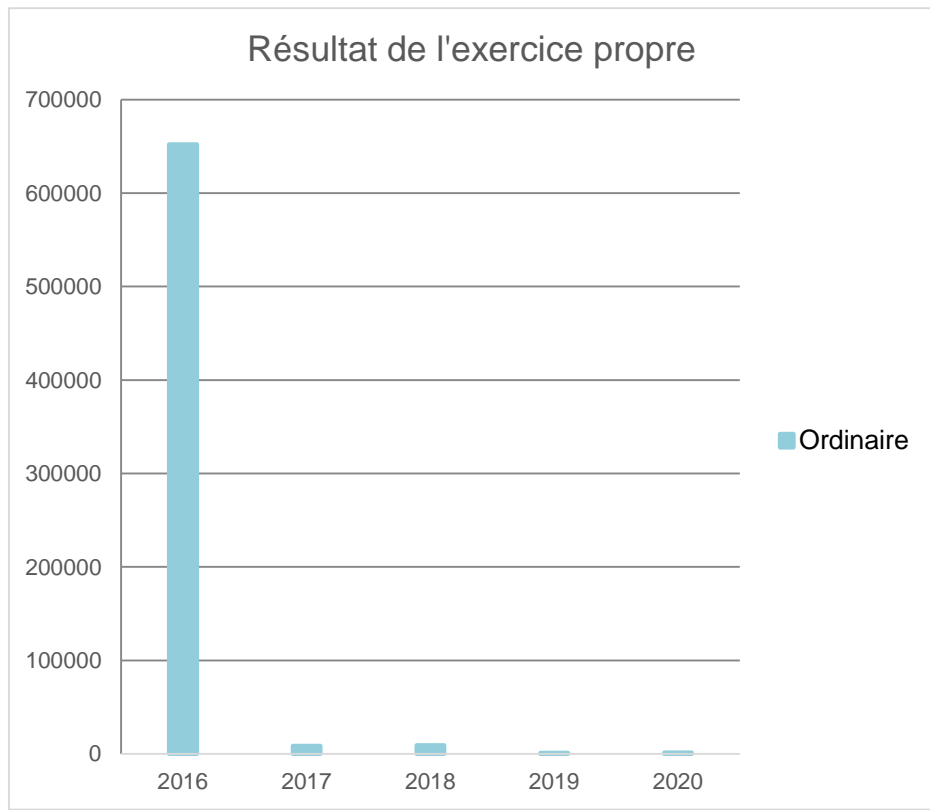
---

**Directeur Financier:** Patricia PAILLOT

Tél: 071 22 93 56  
Fax: 071 21 91 06  
Email: patricia.paillot@publilink.be

| <b>Evolution du résultat budgétaire ordinaire</b>                       |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | Budget      | Budget      | Budget      | Budget      | Budget      |
| <b>Exercices:</b>   | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
| Résultats Exercice Propre*  | 652.052     | 8.405       | 9.199       | 1.133       | 1.402       |
| <b>Résultat global*<br/>(avec exercices antérieurs et prélèvements)</b> | 447.184     | 268.491     | 143.643     | 721.084     | 503.928     |

\* Montant arrondi à l'euro



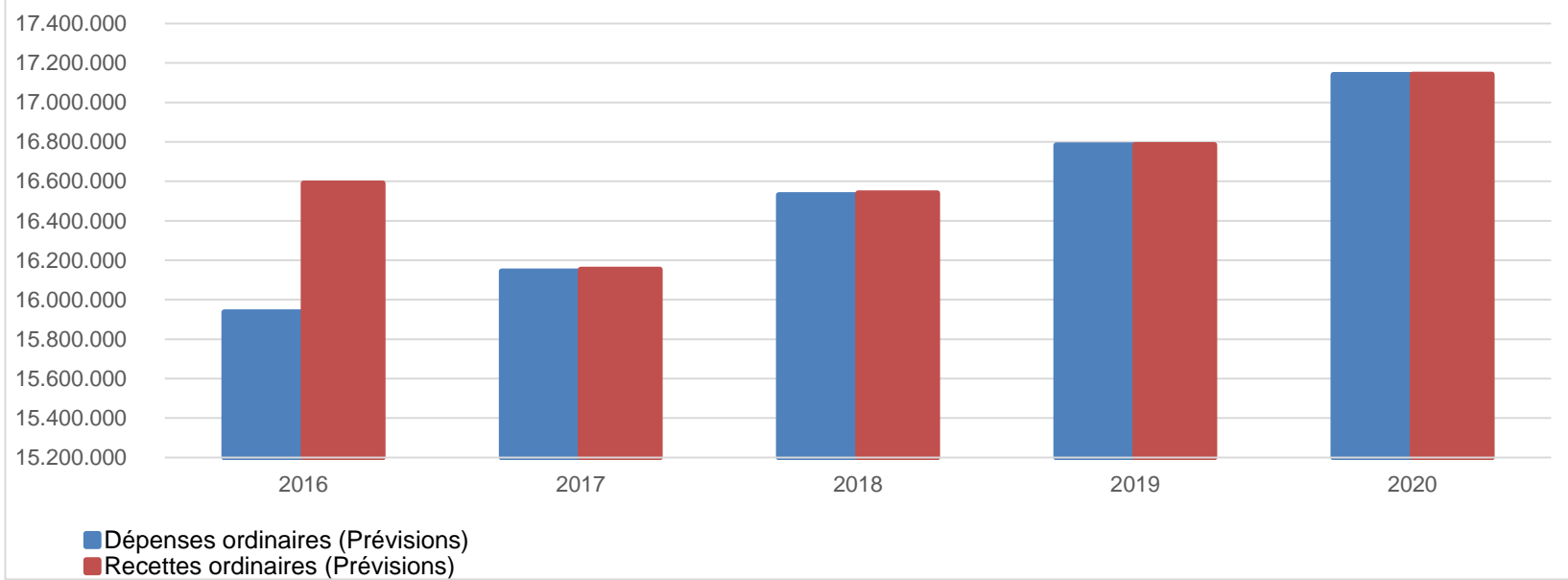
| <b>Ventilation économique des dépenses et des recettes ordinaires</b> |   |                   |                   |                   |                   |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Budget                                  | Budget            | Budget            | Budget            | Budget            |
|   | <b>Dépenses ordinaires (Prévisions)</b> |                   |                   |                   |                   |
| <b>Exercices:</b>   | <b>2016</b>                             | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       |
| Personnel   | 6.454.349,99                            | 6.629.695,27      | 6.966.268,90      | 7.357.334,68      | 7.294.924,35      |
| Fonctionnement  | 3.611.284,64                            | 3.572.516,12      | 3.602.212,29      | 3.503.337,86      | 3.568.542,02      |
| Transferts  | 4.724.172,58                            | 4.785.323,07      | 4.677.654,04      | 4.543.674,28      | 4.810.813,92      |
| Dette   | 1.148.055,60                            | 1.157.334,79      | 1.284.894,40      | 1.368.076,86      | 1.465.493,81      |
| Prélèvements (hors 060)   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 11.000,00         | 0,00              |
| <b>Total (exercice propre)*</b>                                       | <b>15.937.863</b>                       | <b>16.144.869</b> | <b>16.531.030</b> | <b>16.783.424</b> | <b>17.139.774</b> |
| Exercices antérieurs  | 131.793,85                              | 149.156,08        | 153.250,00        | 163.454,76        | 289.999,15        |
| Prélèvements  | 650.000,00                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total général*</b>   | <b>16.719.657</b>                       | <b>16.294.025</b> | <b>16.684.280</b> | <b>16.946.878</b> | <b>17.429.773</b> |

\* Montant arrondi à l'euro

| <b>Recettes ordinaires (Prévisions)</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Exercices:</b>                       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       |
| Prestation                              | 1.173.518,80      | 1.150.613,52      | 1.300.389,22      | 1.225.702,70      | 1.246.172,13      |
| Transferts                              | 15.003.733,98     | 14.588.333,91     | 14.786.038,71     | 15.103.569,75     | 15.420.458,35     |
| Dette                                   | 412.662,00        | 414.326,94        | 453.800,86        | 455.284,12        | 409.545,31        |
| Prélèvements                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 65.000,00         |
| <b>Total (exercice propre)*</b>         | <b>16.589.915</b> | <b>16.153.274</b> | <b>16.540.229</b> | <b>16.784.557</b> | <b>17.141.176</b> |
| Exercices antérieurs                    | 576.925,55        | 409.242,07        | 287.693,79        | 883.405,72        | 792.524,99        |
| Prélèvements                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total général*</b>                   | <b>17.166.840</b> | <b>16.562.516</b> | <b>16.827.923</b> | <b>17.667.962</b> | <b>17.933.701</b> |

\* Montant arrondi à l'euro

### Evolution des recettes et des dépenses ordinaires (exercice propre)



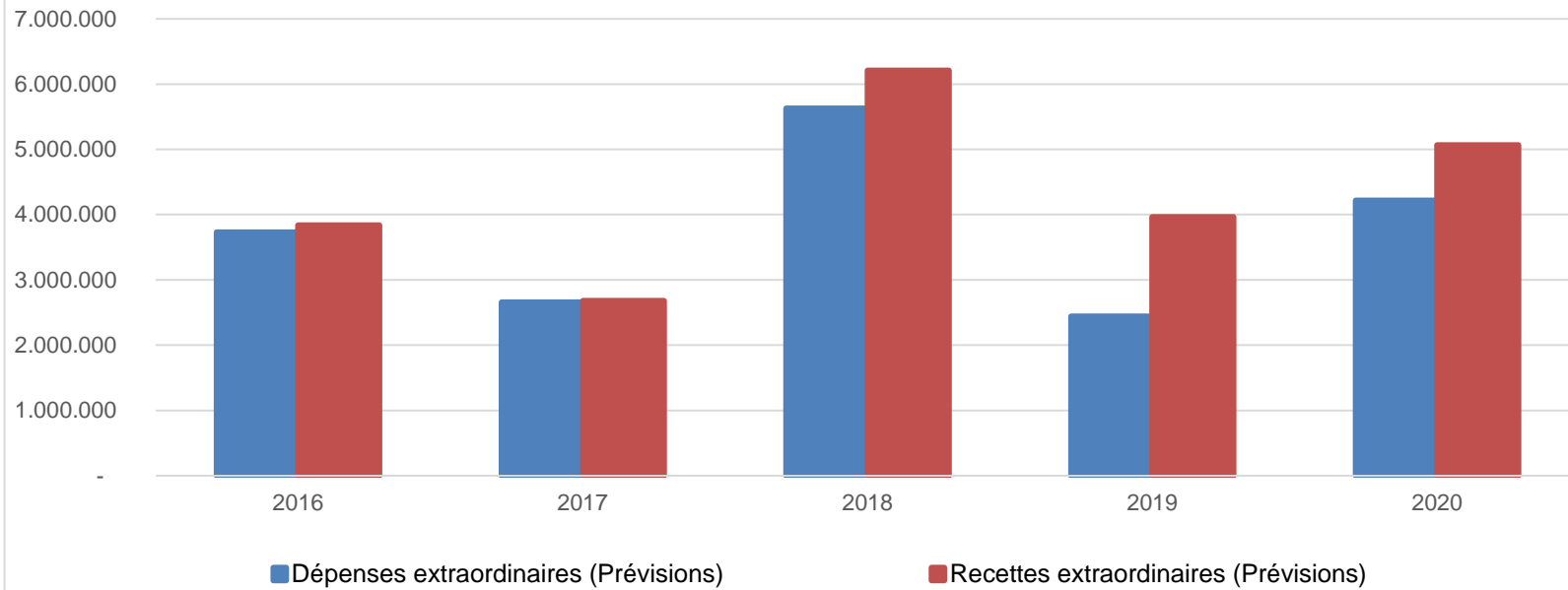
| <b>Ventilation économique des dépenses et des recettes extraordinaires</b> |  |                  |                  |                  |                  |
|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Budget                                       | Budget           | Budget           | Budget           | Budget           |
|  | <b>Dépenses extraordinaires (Prévisions)</b> |                  |                  |                  |                  |
| <b>Exercices:</b>  | <b>2016</b>                                  | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
| Transferts   | 0,00   | 0,00             | 0,00             | 8.000,00         | 0,00             |
| Investissements  | 3.653.995,00                                 | 2.578.909,90     | 5.509.705,00     | 2.311.307,00     | 4.096.588,26     |
| Dette  | 78.721,41                                    | 78.721,41        | 120.617,41       | 120.617,81       | 120.617,81       |
| Prélèvements   | 0,00   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | 0,00   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Total (exercice propre)*</b>  | <b>3.732.716</b>                             | <b>2.657.631</b> | <b>5.630.322</b> | <b>2.439.925</b> | <b>4.217.206</b> |
| Exercices antérieurs   | 0,00   | 0,00             | 0,00             | 700.000,00       | 182.976,85       |
| Prélèvements   | 0,00   | 48.000,00        | 712.477,23       | 1.600.000,00     | 1.643.502,69     |
| <b>Total général*</b>  | <b>3.732.716</b>                             | <b>2.705.631</b> | <b>6.342.800</b> | <b>4.739.925</b> | <b>6.043.686</b> |

\* Montant arrondi à l'euro

| <b>Recettes extraordinaires (Prévisions)</b> |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Exercices:</b>                            | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
| Transferts                                   | 1.614.010,00     | 1.360.911,40     | 1.827.821,00     | 952.350,00       | 750.530,00       |
| Investissements                              | 0,00             | 48.000,00        | 1.600.000,00     | 1.600.000,00     | 1.600.000,00     |
| Dette  | 2.224.121,41     | 1.270.319,91     | 2.782.114,41     | 1.412.674,81     | 2.713.956,31     |
| Prélèvements                                 | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Total (exercice propre)*</b>              | <b>3.838.131</b> | <b>2.679.231</b> | <b>6.209.935</b> | <b>3.965.025</b> | <b>5.064.486</b> |
| Exercices antérieurs                         | 283.194,73       | 278.459,04       | 375.659,49       | 717.428,69       | 2.582.733,56     |
| Prélèvements                                 | 268.040,00       | 26.400,00        | 1.020.387,00     | 74.900,00        | 928.481,06       |
| <b>Total général*</b>                        | <b>4.389.366</b> | <b>2.984.090</b> | <b>7.605.982</b> | <b>4.757.354</b> | <b>8.575.701</b> |

\* Montant arrondi à l'euro

### Evolution des recettes et des dépenses extraordinaires (exercice propre)



| <b>Ventilation fonctionnelle</b>                           |              |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Evolution des dépenses ordinaires (exercice propre)</b> |              |              |              |              |              |
|  | Budget       | Budget       | Budget       | Budget       | Budget       |
|  | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |
| 0 Recettes et dépenses générales                           | 864.775,56   | 127.028,62   | 150.039,80   | 127.309,82   | 91.751,24    |
| 1 Administration générale                                  | 3.944.509,57 | 3.978.129,03 | 4.312.562,55 | 4.742.342,71 | 4.660.646,94 |
| 3 Sécurité   | 2.104.333,86 | 2.098.356,76 | 2.080.917,48 | 2.084.937,48 | 2.140.397,48 |
| 4 Voiries-communications                                   | 4.131.883,21 | 4.238.930,91 | 4.238.630,10 | 4.226.118,34 | 4.291.806,56 |
| 5 Industrie - commerce                                     | 43.688,00    | 44.490,00    | 42.440,00    | 39.750,00    | 38.293,35    |
| 6 Sylviculture- Agriculture                                | 40.250,00    | 28.850,00    | 31.350,00    | 26.100,00    | 23.500,00    |
| 70>75 Enseignement   | 1.263.185,56 | 1.324.635,30 | 1.372.729,67 | 1.393.363,04 | 1.466.156,64 |
| 76>77 Culture et sports                                    | 844.883,32   | 837.929,77   | 841.148,95   | 847.938,42   | 833.558,41   |
| 78 Radio, télévision, presse                               | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 79 Culte   | 186.274,30   | 192.662,98   | 189.816,93   | 187.932,69   | 198.784,65   |
| 80>86 Action Sociale                                       | 1.865.615,66 | 1.859.805,22 | 1.921.700,44 | 1.711.812,51 | 1.937.186,79 |
| 87 Santé publique et hygiène                               | 1.225.108,16 | 1.327.638,42 | 1.244.233,57 | 1.290.393,88 | 1.350.430,89 |
| 90>92 Logement   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 93 Aménagement du territoire                               | 73.355,61    | 86.412,24    | 105.460,14   | 105.424,79   | 107.261,15   |

| <b>Ventilation fonctionnelle</b>                           |               |               |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Evolution des recettes ordinaires (exercice propre)</b> |               |               |               |               |               |
|  | Budget        | Budget        | Budget        | Budget        | Budget        |
|  | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
| 0 Recettes et dépenses générales                           | 13.536.230,79 | 12.867.756,87 | 12.933.958,87 | 13.652.956,31 | 13.105.815,41 |
| 1 Administration générale                                  | 603.920,66    | 634.203,06    | 646.303,15    | 716.328,19    | 729.788,18    |
| 3 Sécurité   | 54.370,00     | 54.370,00     | 54.370,00     | 54.370,00     | 112.003,28    |
| 4 Voiries-communications                                   | 632.578,55    | 663.779,51    | 663.481,23    | 666.306,96    | 660.672,82    |
| 5 Industrie - commerce                                     | 571.345,00    | 546.435,18    | 585.908,86    | 604.686,94    | 565.512,52    |
| 6 Sylviculture- Agriculture                                | 125.955,80    | 124.395,52    | 137.802,32    | 144.337,76    | 137.501,00    |
| 70>75 Enseignement   | 929.890,25    | 915.720,84    | 969.248,90    | 958.260,18    | 1.009.531,72  |
| 76>77 Culture et sports                                    | 289.636,07    | 288.984,92    | 281.484,49    | 302.908,46    | 307.409,66    |
| 78 Radio, télévision, presse                               | 38.000,00     | 65.674,76     | 65.675,00     | 66.282,12     | 62.416,92     |
| 79 Culte   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 80>86 Action Sociale                                       | 292.022,71    | 316.545,00    | 332.291,16    | 338.191,93    | 365.192,92    |
| 87 Santé publique et hygiène                               | 48.771,52     | 42.266,26     | 42.500,14     | 39.506,74     | 42.582,90     |
| 90>92 Logement   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 93 Aménagement du territoire                               | 44.118,98     | 42.384,52     | 42.648,46     | 43.826,70     | 42.748,46     |



| <b>Ventilation fonctionnelle</b>                                |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Evolution des dépenses extraordinaires (exercice propre)</b> |              |              |              |              |              |
|   | Budget       | Budget       | Budget       | Budget       | Budget       |
|   | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |
| 0 Recettes et dépenses générales                                | 0,00         | 48.000,00    | 712.477,23   | 1.600.000,00 | 1.643.502,69 |
| 1 Administration générale                                       | 67.500,00    | 27.500,00    | 285.000,00   | 174.500,00   | 142.000,00   |
| 3 Sécurité  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 4 Voiries-communications  | 1.709.095,00 | 1.532.009,90 | 4.092.955,00 | 979.407,00   | 2.379.188,26 |
| 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  | 1.586.400,00 | 641.400,00   | 199.400,00   | 113.400,00   | 202.400,00   |
| 76>77 Culture et sports   | 235.000,00   | 253.000,00   | 58.850,00    | 28.000,00    | 87.000,00    |
| 78 Radio, télévision, presse                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 79 Culte  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 8.000,00     | 0,00         |
| 80>86 Action Sociale  | 6.000,00     | 0,00         | 3.500,00     | 6.000,00     | 6.000,00     |
| 87 Santé publique et hygiène                                    | 78.721,41    | 153.721,41   | 140.617,41   | 120.617,81   | 120.617,81   |
| 90>92 Logement  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 93 Aménagement du territoire                                    | 50.000,00    | 50.000,00    | 850.000,00   | 1.010.000,00 | 1.280.000,00 |

| <b>Ventilation fonctionnelle</b>                                |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Evolution des recettes extraordinaires (exercice propre)</b> |              |              |              |              |              |
|   | Budget       | Budget       | Budget       | Budget       | Budget       |
|   | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |
| 0 Recettes et dépenses générales                                | 551.234,73   | 304.859,04   | 1.396.046,49 | 92.328,69    | 928.481,06   |
| 1 Administration générale                                       | 67.500,00    | 70.500,00    | 275.000,00   | 1.750.000,00 | 1.695.000,00 |
| 3 Sécurité  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 4 Voiries-communications  | 1.821.510,00 | 1.532.009,90 | 4.034.318,00 | 979.407,00   | 1.848.868,50 |
| 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  | 1.580.400,00 | 620.000,00   | 180.000,00   | 90.000,00    | 170.000,00   |
| 76>77 Culture et sports   | 235.000,00   | 253.000,00   | 30.000,00    | 15.000,00    | 0,00         |
| 78 Radio, télévision, presse                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 79 Culte  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 80>86 Action Sociale  | 5.000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 87 Santé publique et hygiène                                    | 78.721,41    | 153.721,41   | 140.617,41   | 120.617,81   | 120.617,81   |
| 90>92 Logement  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 93 Aménagement du territoire                                    | 50.000,00    | 50.000,00    | 1.550.000,00 | 1.010.000,00 | 1.230.000,00 |

## Commentaires

### **BUDGET ORDINAIRE** *(notion définie dans le glossaire)*

En 2020, outre la prévision d'une indexation des salaires de 2% à partir de mars 2020, les **dépenses de personnel** restent plus ou moins stables (-0,85 % par rapport au budget initial 2019).

Les **dépenses de fonctionnement** ont quant à elles été adaptées par rapport aux dépenses engagées portées au compte 2018 (sauf dépenses énergétiques) et augmentent globalement de 1,86 % par rapport au budget initial 2019.

De nouveaux crédits de fonctionnement ont également été prévus pour l'année à venir. Parmi ces projets :

- la volonté de conclure un marché public de désherbage mécanique auprès d'une entreprise de travail adapté (budget initial de 34.000€),
- la contraction d'un marché public d'élagage d'arbres sur le territoire communal (budget de 25.000 €),
- la mise à disposition de moyens propres à la mise en place de politiques de développement durable (budget global de 10.000 €),
- la digitalisation des plans des cimetières et l'adaptation du logiciel informatique en la matière (budget de 10.000 €).

Les dotations (**dépenses de transfert**) augmentent toutes par rapport à l'exercice 2019. Celle au CPAS augmente de près de 181.000 €, celle à la zone de police locale Germinalt de 61.000 €, celle à la zone de secours Hainaut-Est de 5.460 € et celles aux fabriques d'églises de 13.000 €.

Les **dépenses de dettes** (remboursement de la charge des emprunts contractés et prévision des emprunts à contacter) occupent une part de 8,55 % des dépenses ordinaires de l'exercice propre et croissent de 7,12% par rapport au budget initial 2019.

Au niveau des **recettes de prestations**, on retrouve parmi les plus importantes :

- le produit relatif à l'occupation du domaine public (réseaux gaz et électricité)
- le produit de la vente de bois n'est évidemment qu'une estimation mais il atteint bien les 100.000 € chaque année. La recette définitive ne sera connue que suite à la vente dans le courant du mois d'octobre et fera donc l'objet d'une adaptation en modification budgétaire.
- le produit des locations de salles des divers bâtiments culturels se voit augmenté principalement en raison du nombre de demandes en location de plus en plus nombreuses (notamment salle Jean Thibaut à Marbaix-la-Tour, nouvelle salle Notre-Maison à Nalines). Cette recette affiche un crédit de 65.000 € au budget 2020.
- les locations immobilières de terrains et prairies (fermages) et les locations immobilières de chasses représentent près de 31.000 € de recettes au budget 2020.
- le produit des concessions aux cimetières varie d'année en année en fonction du nombre de décès. En 2020, la recette est estimée à 28.000 €.

Les **recettes de transfert** représentent 89,97 % des recettes ordinaires et se composent principalement des taxes additionnelles au précompte immobilier, des taxes additionnelles à l'impôt des personnes physiques, des subsides APE, du fonds des communes et des subventions de fonctionnement de l'enseignement. Ce groupe de recettes connaît une augmentation de 2,18 % par rapport à 2019.

En 2019, le Conseil communal a arrêté le taux des additionnels au précompte immobilier à 2.600 centimes et celui des additionnels à l'impôt des personnes physiques à 8% pour l'exercice 2020.

Le montant des impôts autres que les additionnels à l'IPP et au précompte immobilier pour l'exercice 2020 s'élève à 1.416.084,04€ et subit une augmentation de 2.144,48 € par rapport à 2018.

On y retrouve, parmi les recettes les plus importantes, la taxe sur les résidus ménagers pour un montant de 899.000 €, les décimes additionnels à la taxe de circulation pour 216.188,61 € et la taxe sur la diffusion d'écrits publicitaires au montant de 125.000 €.

A noter que l'ensemble des règlements taxes et redevances ont été revus par le Conseil communal et approuvés par la tutelle courant 2019, lesquels appliquent pour la plupart une majoration des taux à partir du 1er janvier 2020.

En conclusion, le **boni** s'élève à **l'exercice propre** à **1.402 €**. Le boni général, prenant en compte les recettes et dépenses relatives aux exercices antérieurs, s'élève quant à lui à 503.928 €.

**BUDGET EXTRAORDINAIRE** (*notion définie dans le glossaire*)

L'ensemble des investissements programmés au cours de l'exercice 2020 s'élève à 2.874.106 €, dont 20% sont financés par subsides.

Parmi les investissements les plus importants, on retrouve :

- la budgétisation du plan d'investissement communal 2019-2021 pour un montant estimatif global de 1.095.846 € (travaux d'aménagements de diverses voiries et trottoirs, financés par le fonds régional d'investissement communal à concurrence de 596.353,20 €)
- la réfection des chemins agricoles, Terne Crama, pour 372.562 € dont 190.000 € subsidiés.
- le remplacement de 10 % du parc d'éclairage public par du LED pour 200.000 €
- la mise en place d'un plan de mobilité communal, à concurrence de 190.000 €, dont 120.000 € subsidiés.
- l'achat d'un bull télescopique à l'attention du service technique pour 100.000 €
- des travaux d'entretien de voiries communales pour 100.000 €
- l'installation d'une pompe CNG à Cour-sur-Heure pour 50.000 €
- l'aménagement d'un espace multisports à Cour-sur-Heure et d'autres terrains sportifs pour un montant total de 25.000 €

## 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 ... )   |