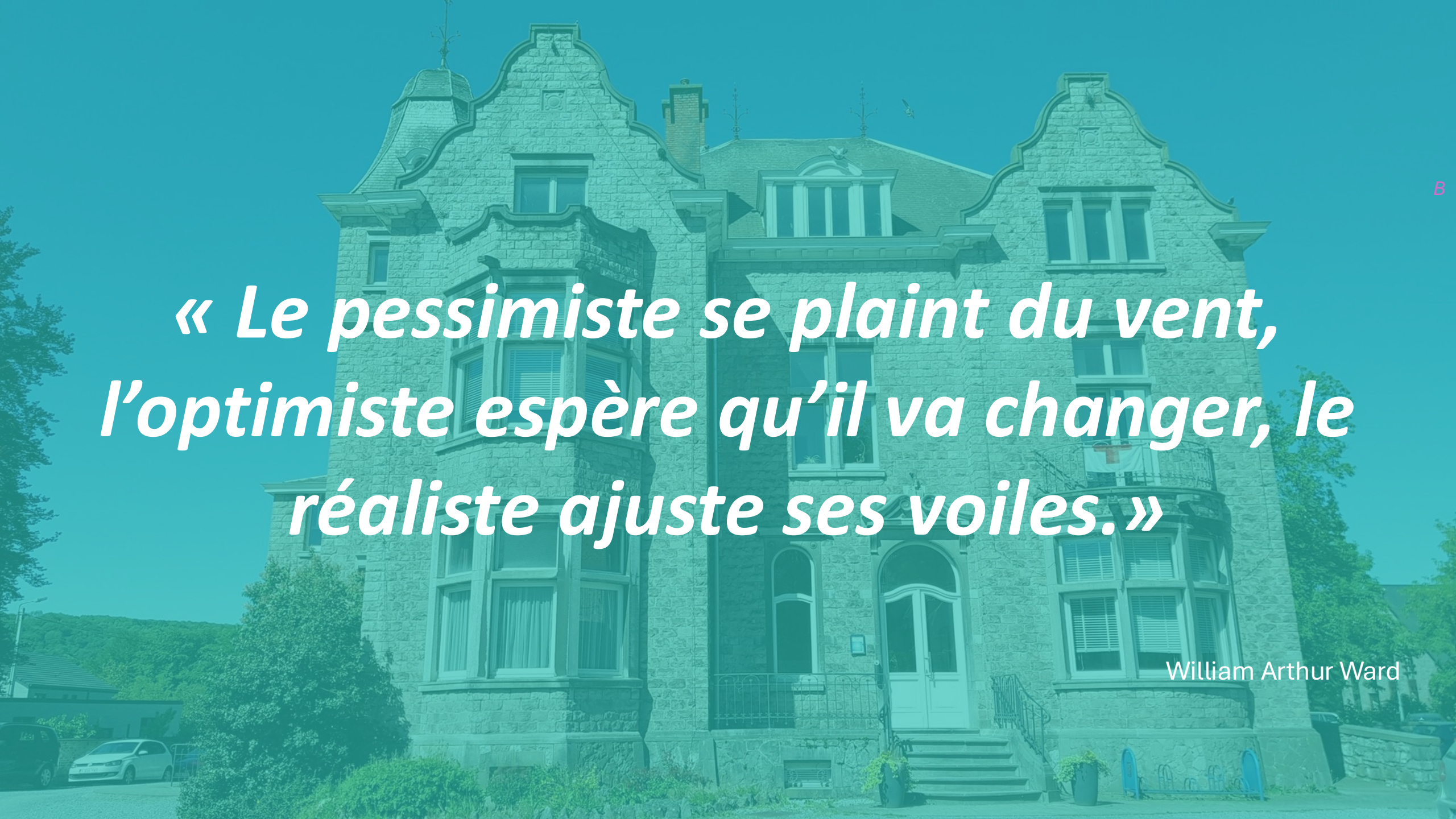


BUDGET 2026



Commune de
Floreffe



*« Le pessimiste se plaint du vent,
l'optimiste espère qu'il va changer, le
réaliste ajuste ses voiles. »*

William Arthur Ward

BUDGET ORDINAIRE

LES DÉPENSES ORDINAIRES

représentent les frais de personnel, de fonctionnement, de transfert et de dettes de la commune.

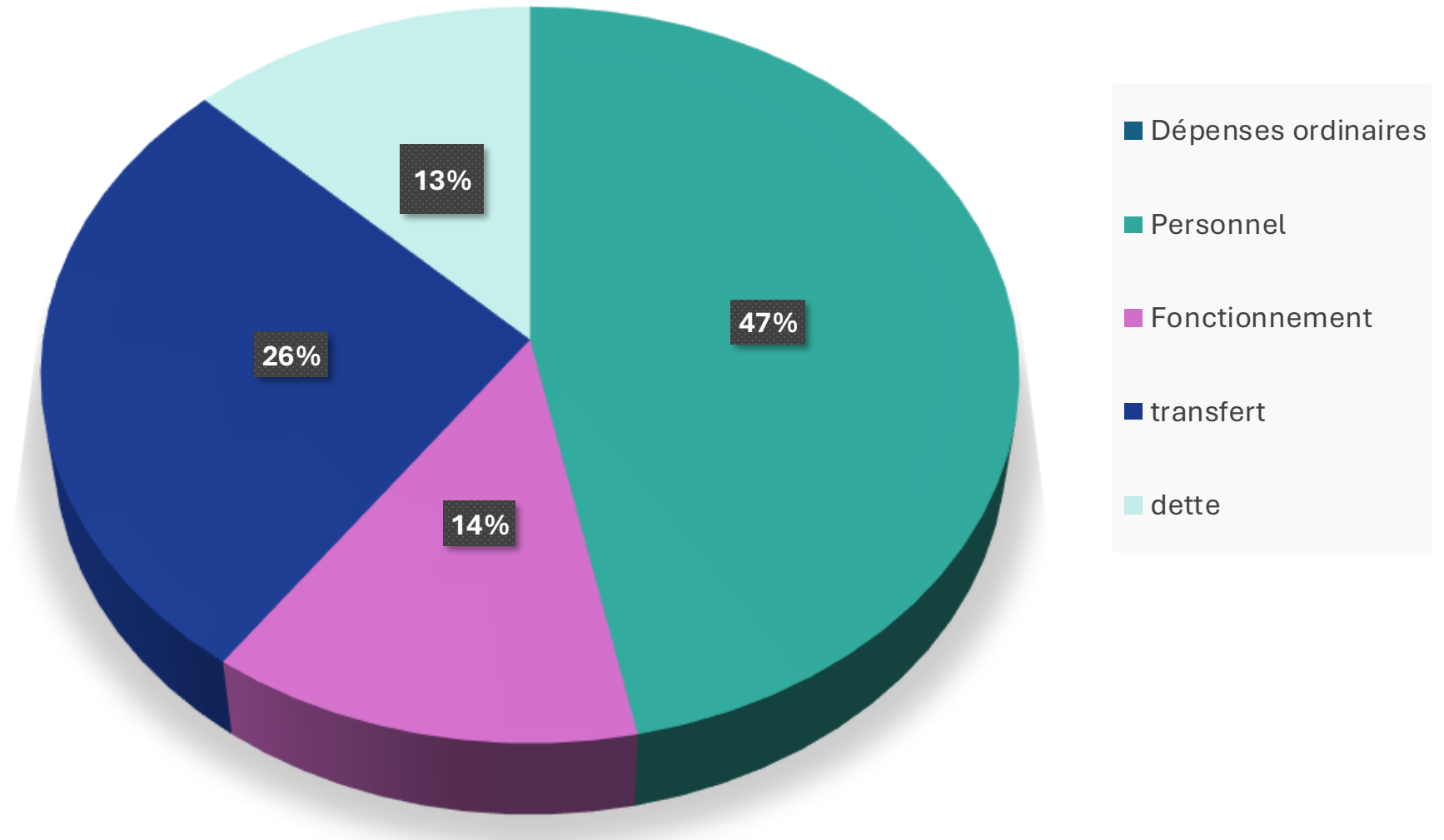
LES RECETTES ORDINAIRES

représentent les montants escomptés pour l'Administration communale.

Montant total : 13.681.988,43 €

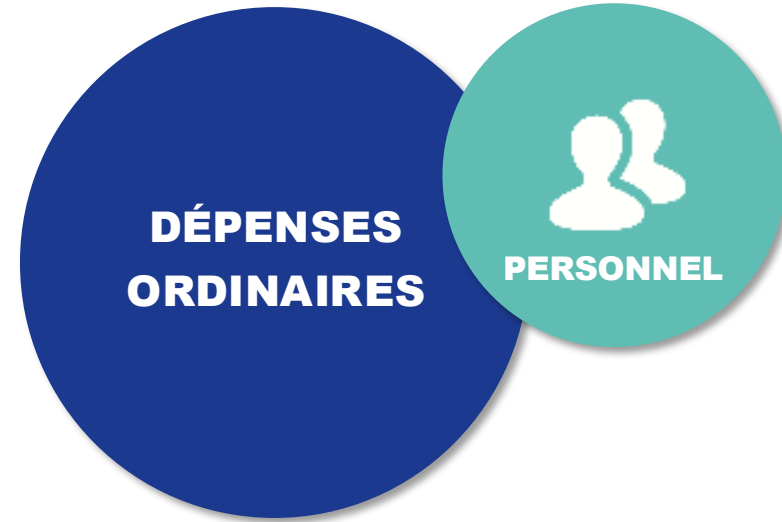
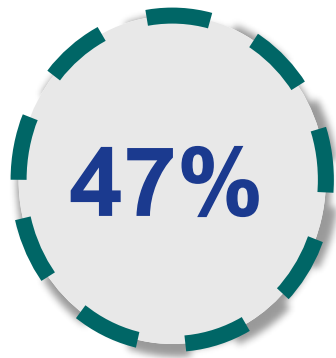


1. DÉPENSES ORDINAIRES



DÉPENSES ORDINAIRES

DÉPENSES DE PERSONNEL



Les dépenses atteignent **6.463.637,41 €** en 2026, soit une hausse de **247.932,41 €** par rapport au budget initial 2025 . Cette progression s'explique par :

- l'impact complet d'index 2025 et de celui prévu en avril 2026,
- le recrutement d'un agent D4 (cimetières),
- la reprise du tuteur Énergie Cpas (Pollec),
- le salaire du responsable projets ATL,
- l'augmentation des primes d'assurance hospitalisation.

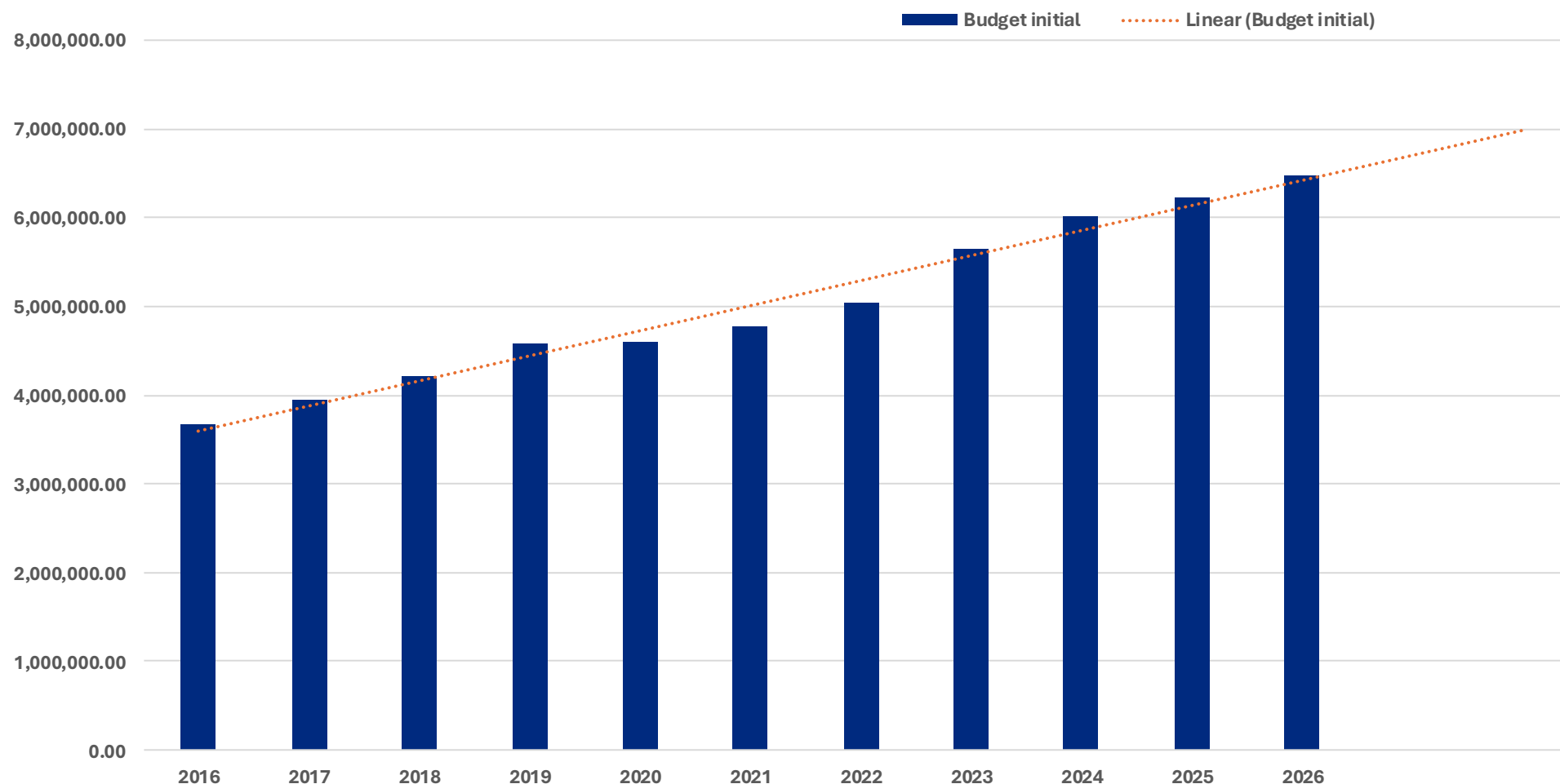
La réforme de la fonction publique locale, reportée à 2028, n'a logiquement pas été budgétée.

N.B : En 2016 : 63,44 équivalent temps plein et en 2025 : 80,51 ETP.



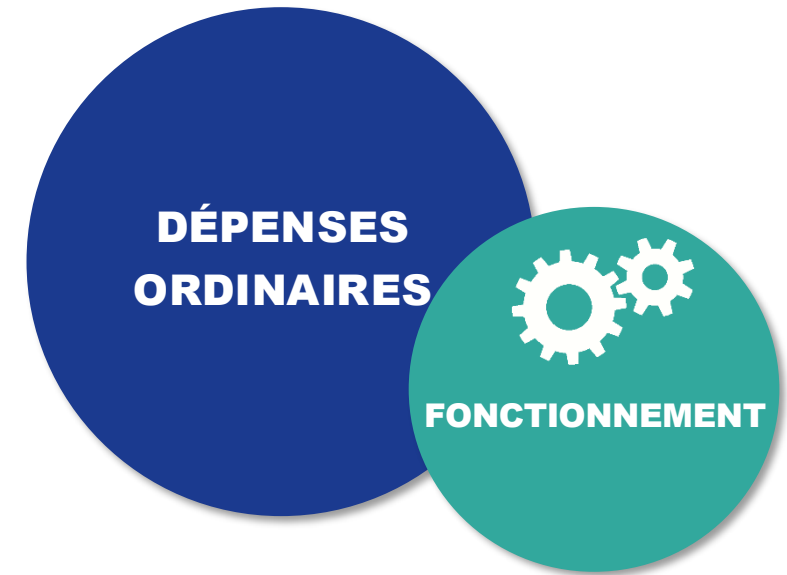
DÉPENSES ORDINAIRES

Evolution des dépenses en personnel depuis 2016



DÉPENSES ORDINAIRES

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



Les dépenses atteignent **1.851.818 €**, soit une augmentation de **24.392 €** par rapport à 2025.

Les fluctuations concernent :

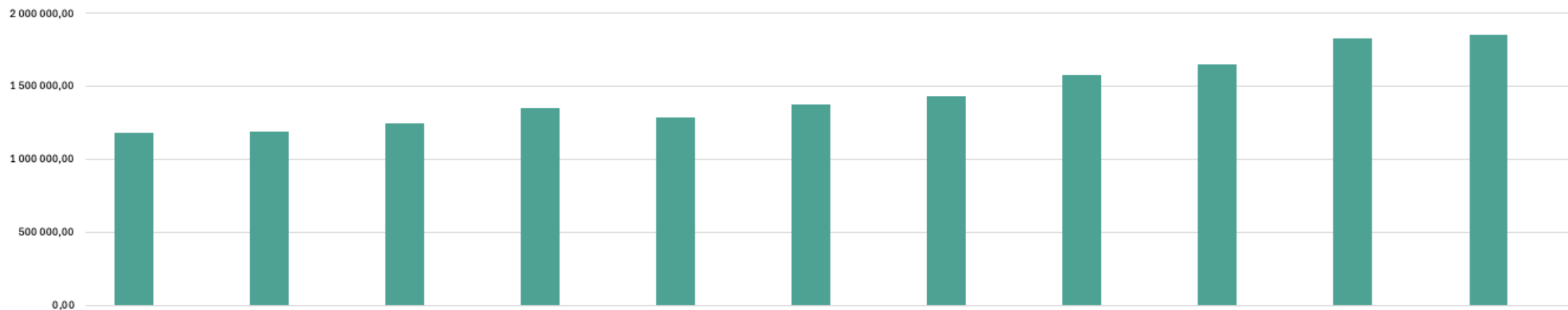
- la variation des coûts énergétiques,
- de nouveaux besoins réglementaires en sécurité incendie et en systèmes anti-intrusion,
- l'externalisation du site internet et la hausse des délivrances de documents.



DÉPENSES ORDINAIRES

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

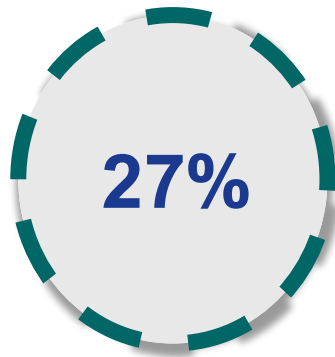
Evolution dépenses de fonctionnement



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budget initial	1 183 855,65	1 188 600,44	1 245 325,72	1 351 855,13	1 290 794,33	1 377 006,25	1 435 636,62	1 578 436,65	1 652 226,68	1 827 425,99	1 851 818,57
Evolution entre 2 années		0,40%	4,56%	7,88%	-4,73%	6,26%	4,08%	9,09%	4,47%	9,59%	1,32%

DÉPENSES ORDINAIRES

DÉPENSES DE TRANSFERTS



**DÉPENSES
ORDINAIRES**

Ces dépenses atteignent **3.602.849 €** en 2026 avec une augmentation de **118.207 €**.

DÉPENSES ORDINAIRES

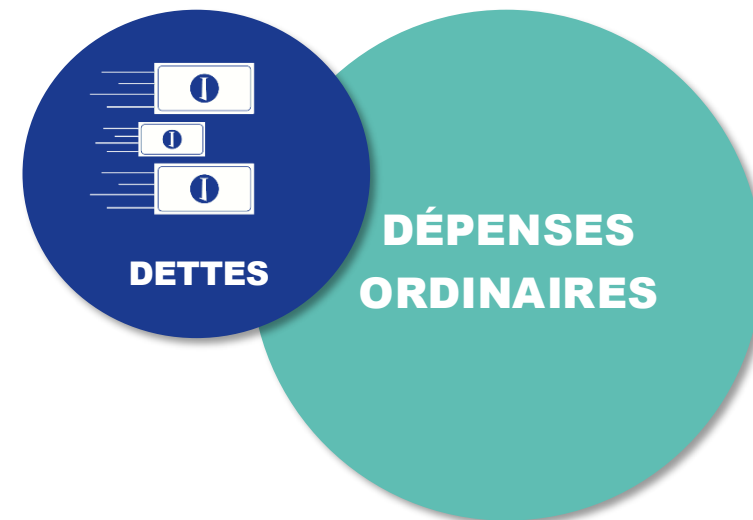
DÉPENSES DE TRANSFERTS

	2016	2025	2026
CPAS	865 789 €	867 000 €	980 640 €
Zone de police	784 761 €	1 025 852 €	1 043 239 €
Zone de secours	301 799 €	442 016 €	385 007 €
Fabriques d'église	94 201 €	95 497 €	96 715 €
Centre culturel	56 500 €	70 000 €	75 000 €
Centre sportif	60 000 €	100 000 €	100 000 €
Office du tourisme	61 000 €	95 000 €	105 000 €
Floreffe Petite Enfance	40 000 €	155 000 €	163 000 €
Immondices	399 932 €	552 207 €	573 514 €



DÉPENSES ORDINAIRES

DÉPENSES DE LA DETTE



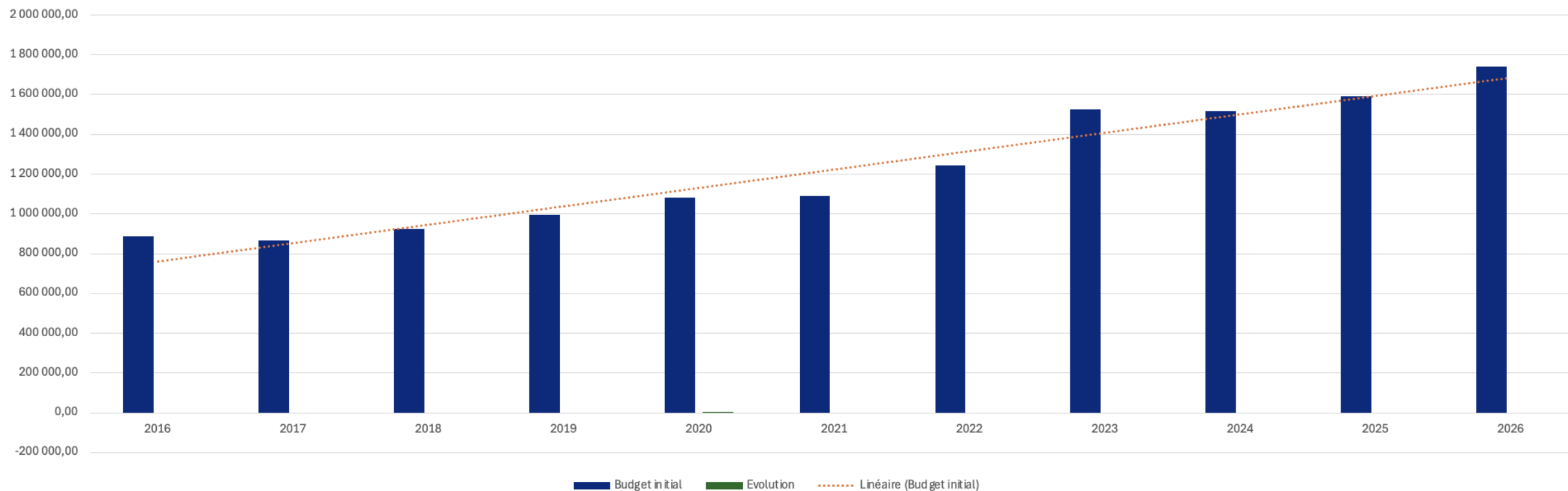
Les dépenses de dette s'élèvent à **1.763.683 €**, soit une augmentation de **173.888 €** par rapport à 2025.

Cette hausse intègre :

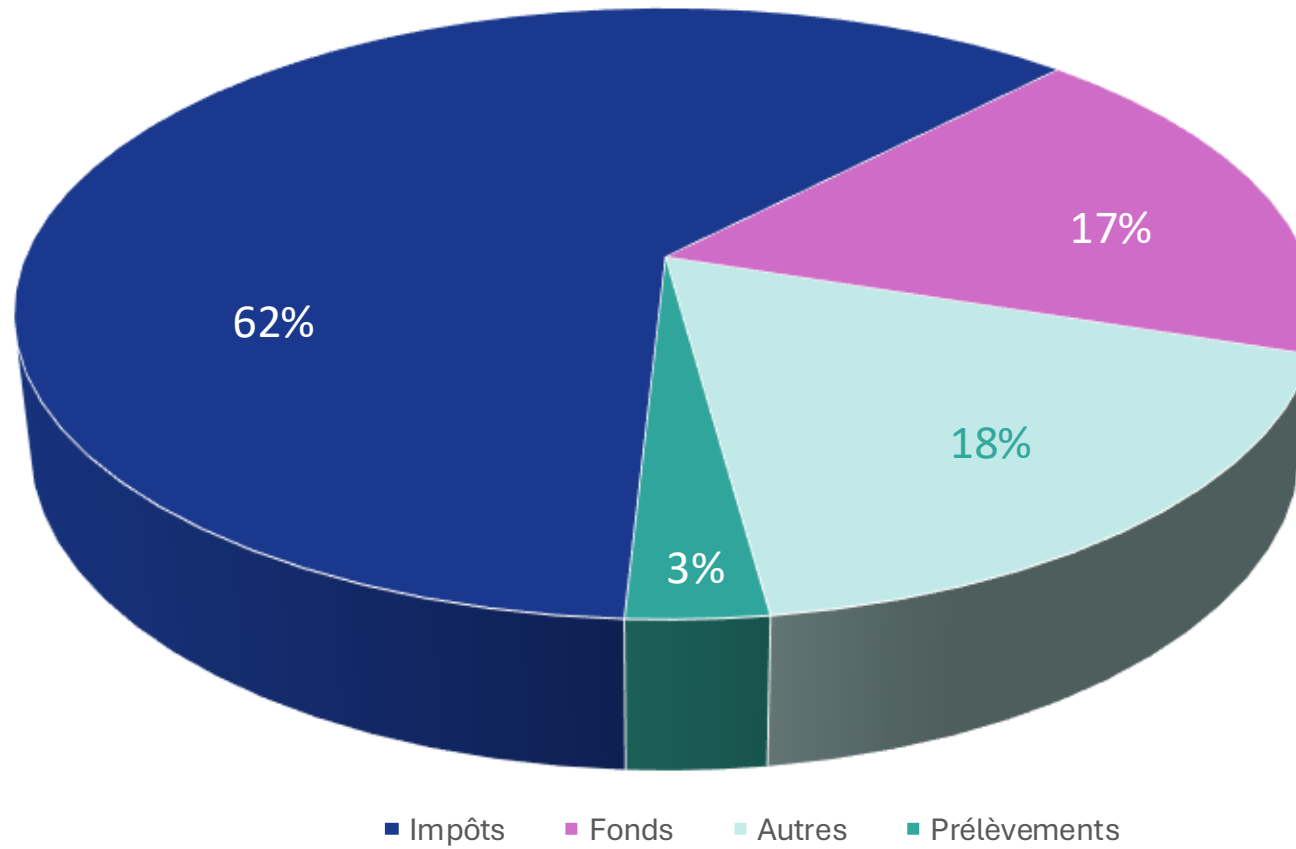
- la charge des emprunts consolidés,
- la charge des 8.723.682 € d'emprunts encore à solliciter pour les projets en cours fin 2025,
- la charge des 1.475.000 € d'emprunts prévus pour le programme extraordinaire 2026.

DÉPENSES ORDINAIRES

EVOLUTION DE LA DETTE DEPUIS 2016



2. RECETTES ORDINAIRES



RECETTES ORDINAIRES – POINTS CLES

- Délivrance documents administratifs : +50.000 €
- Additionnels PRI : +186.000 €
- Additionnels IPP : +42.000 €
- Subside ONE : +77.000 €
- Adaptations et indexations



Résultat du service ordinaire

Exercice propre 2026 présenté en mali de **650.442 € ****,

Cependant, il est équilibré grâce :

- * au recours du **crédit spécial de recettes** (estimation équivalente à 3% des dépenses de dette et de personnel préfigurant les dépenses non engagées de l'exercice (249.926,95 €),
- aux **provisions affectées** (fonds de pension mandataires, Pollec, zone de police, CPAS, crèche, dette et personnel) représentant (400.515,54 €).

Le résultat global du service ordinaire s'équilibre ainsi à **13.802.830,16 €** en recettes comme en dépenses. Par ailleurs, le boni présumé de l'exercice 2025 figurant au tableau de synthèse, provient d'un supplément d'additionnel au précompte immobilier. Information transmise après le vote de la modification budgétaire n° 2.

Les règles comptables ne permettent pas d'affecter les bonis des exercices précédents à l'équilibre de l'exercice propre.

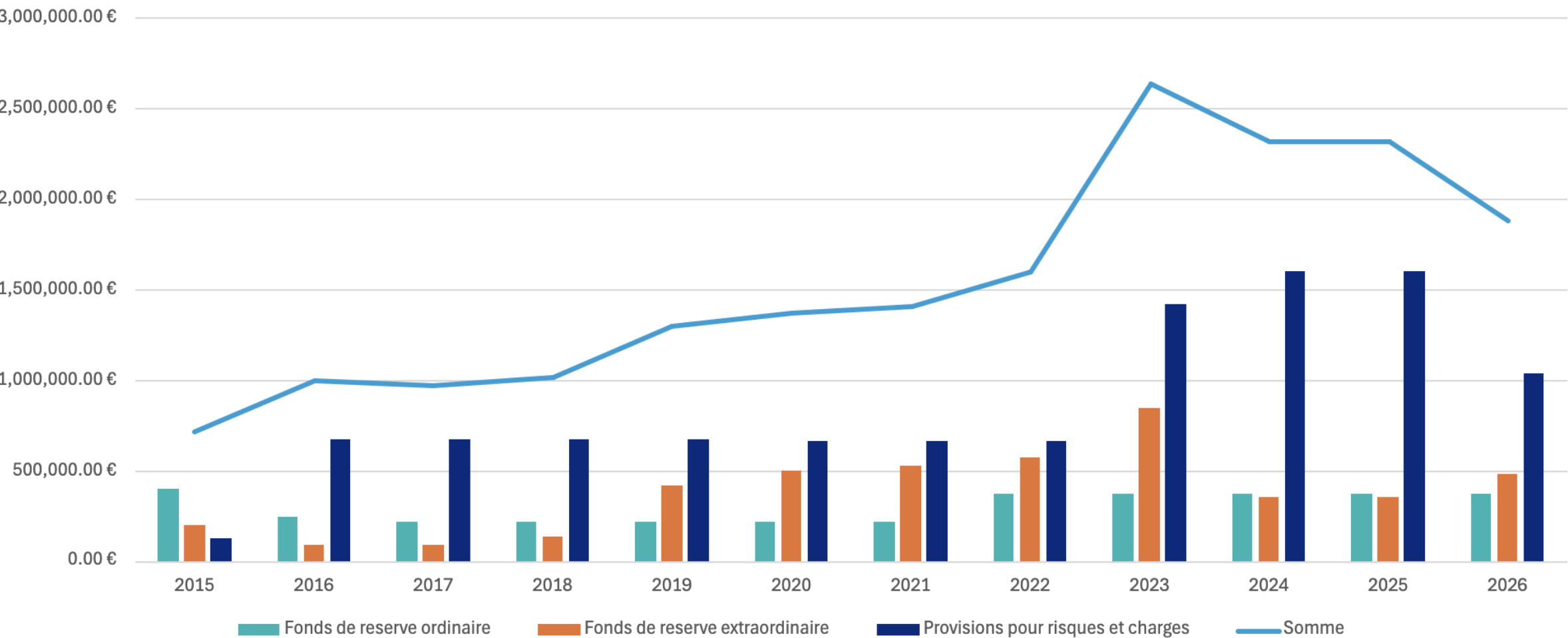
Dès lors ce boni présumé du compte 2025 (120.841,73 €) inscrit aux exercices antérieurs est **transféré au fonds de réserve extraordinaire**, permettant ainsi de **diminuer le financement par emprunts des investissements futurs moins conséquents**.

Evolution du service ordinaire depuis 2016

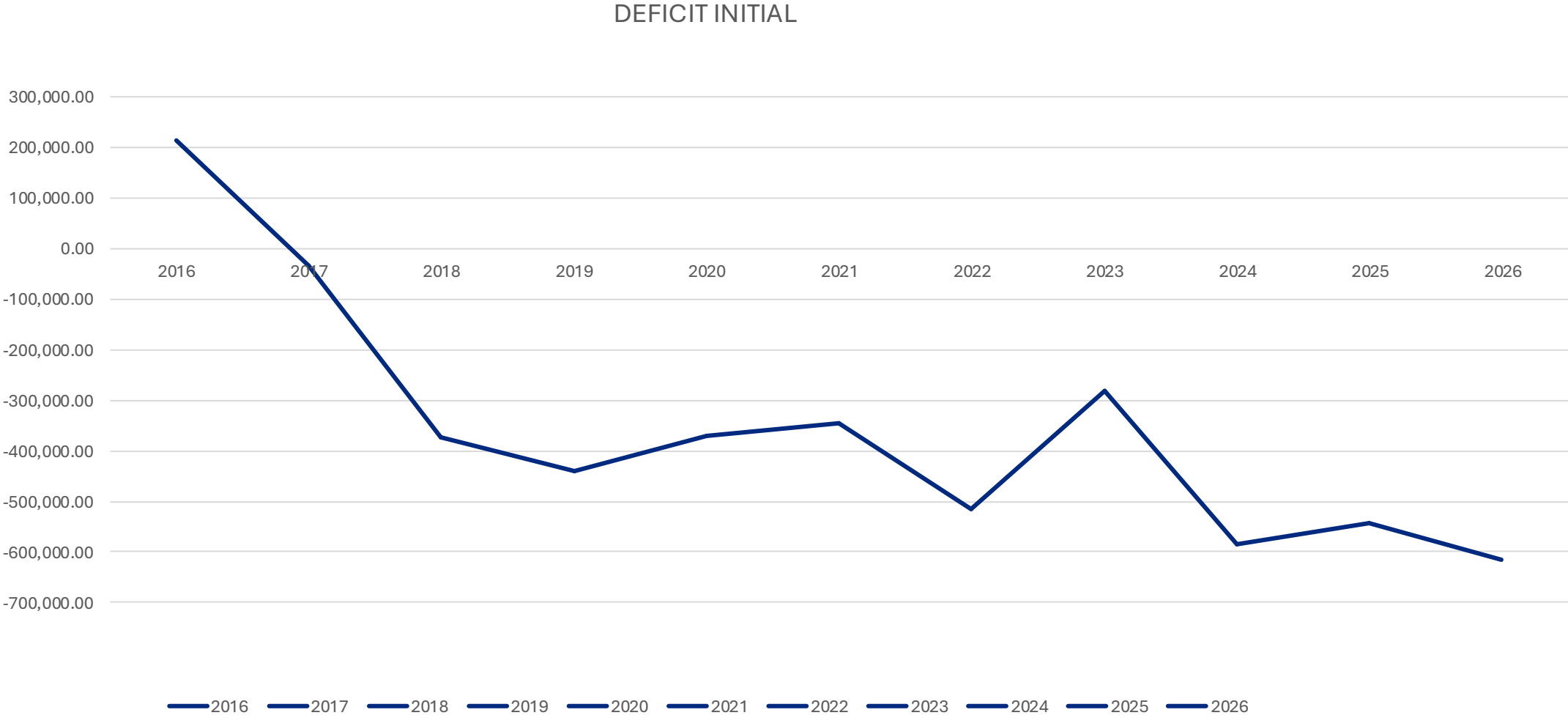
	Dépenses								Recettes hors crédit spécial de recette et provision			DEFICIT INITIAL
	Personnel	Evol%	Fonctionnt	Evo%	Transferts	Evol%	Dette	Evol%	Ex propre	Evol%		
2016	3 665 131,40		1 183 855,65		2 756 980,21		886 910,43		8 708 063,92		2016	215 186,23
2017	3 940 861,40	7,00%	1 188 600,44	0,40%	2 821 138,27	2,27%	865 200,17	-2,51%	8 781 172,83	0,84%	2017	-34 627,45
2018	4 210 321,40	6,40%	1 245 325,72	4,56%	3 026 242,52	6,78%	924 038,10	6,37%	9 033 070,84	2,87%	2018	-372 856,90
2019	4 580 616,40	8,08%	1 351 855,13	7,88%	2 985 061,67	-1,38%	993 942,77	7,03%	9 471 877,09	4,86%	2019	-439 598,88
2020	4 604 766,40	0,52%	1 290 794,33	-4,73%	3 259 773,48	8,43%	1 083 014,77	8,22%	9 868 876,31	4,19%	2020	-369 472,67
2021	4 782 916,00	3,72%	1 377 006,25	6,26%	3 225 106,12	-1,07%	1 091 969,49	0,82%	10 131 769,79	2,66%	2021	-345 228,07
2022	5 035 420,00	5,01%	1 435 636,62	4,08%	3 185 872,56	-1,23%	1 243 655,51	12,20%	10 385 936,96	2,51%	2022	-514 647,73
2023	5 646 870,00	10,83%	1 578 436,65	9,05%	3 318 484,88	4,00%	1 524 748,43	18,44%	11 786 504,72	13,49%	2023	-282 035,24
2024	6 003 655,00	5,94%	1 652 226,68	4,47%	3 416 210,26	2,86%	1 517 479,04	-0,48%	12 005 436,33	1,86%	2024	-584 134,65
2025	6 215 705,00	3,41%	1 827 425,99	9,59%	3 484 641,31	1,96%	1 589 794,42	4,55%	12 573 351,43	4,73%	2025	-544 215,29
2026	6 463 637,00	3,84%	1 851 818,57	1,32%	3 602 849,17	3,28%	1 763 683,28	9,86%	13 031 545,94	3,64%	2026	-650 442,08

Fonds de réserve, provisions pour risques et charges

Evolution fonds de réserve ordinaire, extraordinaire et provisions pour risques et charges depuis 2016.



Déficit initial



Endettement – ratios 2026

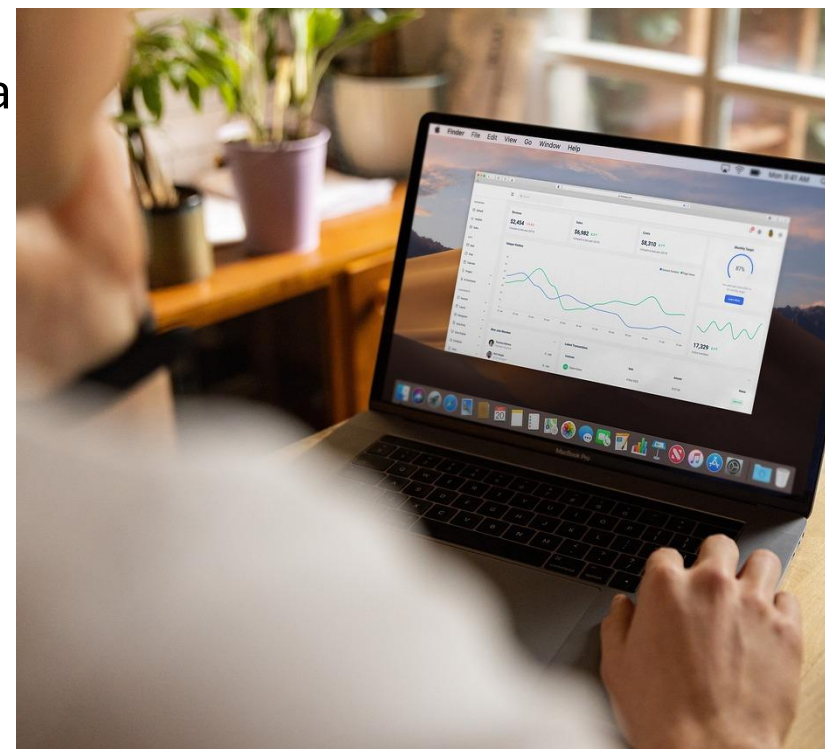
Au 31 décembre 2025, la **dette consolidée** représente **144,97 % des recettes ordinaires**, un niveau supérieur au seuil recommandé de 125 %, ce qui souligne un **stock de dette élevé**.

La **charge annuelle de la dette** (capital + intérêts) s'élève à **13,21 % des recettes nettes**, restant **sous le seuil tutelle de 17,5 %**, ce qui la rend **soutenable**, à condition de maîtriser les dépenses ordinaires.

La Commission recommande de **maintenir une attention particulière sur la maîtrise des dépenses** afin de préserver une marge de manœuvre pour couvrir les charges actuelles et futures. Un **travail de fond sur la dette** est prévu au **1er trimestre 2026**, incluant :

- gestion active des emprunts,
- optimisation des durées,
- amélioration du calendrier des liquidités,
- recours stratégique aux opportunités bancaires.

Priorité 2026 : gestion active et prudente de la dette.



3. BUDGET EXTRAORDINAIRE

Le programme extraordinaire 2026, détaillé dans le rapport , s'élève à **2.773.161,70 €** et reflète :

- la volonté de finaliser un grand nombre de projets en cours pour soulager la charge des services techniques,
- * la poursuite des rénovations énergétiques,
- * les investissements dans les écoles, les voiries, la sécurité, le numérique et les équipements communaux,
- * la création de projets emblématiques tels que le pump track (150.000 €).

Ce programme est financé par :

- **451.631,30 €** prélevés du fonds de réserve extraordinaire,
- * **10.000 €** de vente de terrain,
- * **368.607 €** de subsides,
- * **1.475.060 €** d'emprunts.

L'exercice 2026 introduit aussi le nouveau Fonds Extraordinaire Régional d'Investissement (FERI), soit un montant de **477.863,40 €** constituant un droit de tirage multi projets.

PROJETS 2026



PROJETS 2026

Voirie et infrastructures : 814 680 €

- Réaménagement du centre de Floreffe : **avenants + mobilier 300 000 €**
- Restauration Pertuis rue de Spy : **129 000 € dont subside /droit tirage PGRI 120 147 €**

Enseignement : 299 110€

- Construction de l'école maternelle à Soye : **90 000 €**
- Franière maternelles : **85 000 €**

PROJETS 2026

Patrimoine privé : 270 000 €

- Rénovation bâtiment brigade : **120 000 €.**
- Dédommagements en RC de la commune - maison médicale Buzet :
- **70 000 €.**

Logement-urbanisme : 181 000 €

- Etude de schéma de développement communal -rie : **75 000 € dont subsides SPW dont 45 000 €.**

PROJETS 2026

Sports - Education populaires et Arts : 180 014 €

- Aménagement PUMP TRACK : **150 000 € dont subside infrasport 97 500 €**

Administration générale : 169 500 €

- Digitalisation - Top III : **44 000 € dont subside Top 44 000 €**

Services généraux : 149 500€

- Remise en état divers bâtiments - toiture + mise en conformité électricité et incendie : **73 500 €**

CONCLUSION

- Budget de stabilité et de responsabilité
- Maîtrise des dépenses = priorité
- Finalisation des projets en cours
- Soutenabilité conditionnée au pilotage strict



**Merci pour
votre attention**



Commune de
Floreffe