



Finances locales

Budget 2017



Finances locales

Budget 2017

Bruxelles, 27 juin 2017

Arnaud Dessoy, Anne-Leen Erauw, Geert Gielens

Situation 2016

- Les pouvoirs locaux dans l'ensemble des finances publiques

Perspectives 2017: tendances clés

- Les pouvoirs locaux en Flandre
- Les pouvoirs locaux en Wallonie
- Les pouvoirs locaux en région bruxelloise

Synthèse - conclusions

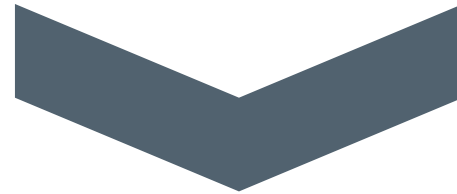




Situation 2016:

Les pouvoirs locaux
dans l'ensemble
des finances
publiques

Comptes nationaux
(ICN)



Perspectives 2017: Tendances clés

- en Flandre?
- en Wallonie?
- en région bruxelloise?

Budgets 2017

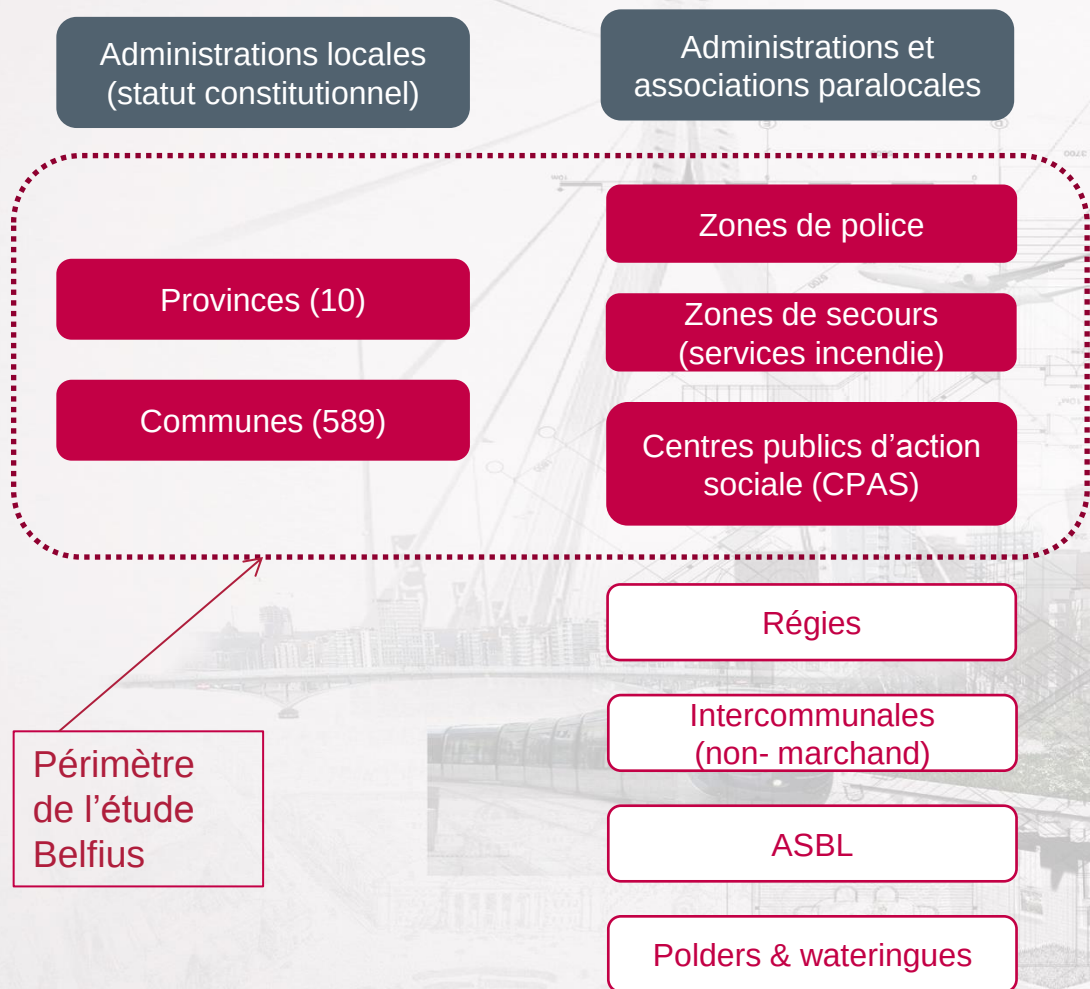


Situation 2016 à partir des comptes nationaux

Les pouvoirs locaux dans l'ensemble des finances publiques

Les pouvoirs locaux selon l'ICN (déf. Eurostat)

2016



Budget consolidé de 30 milliards EUR

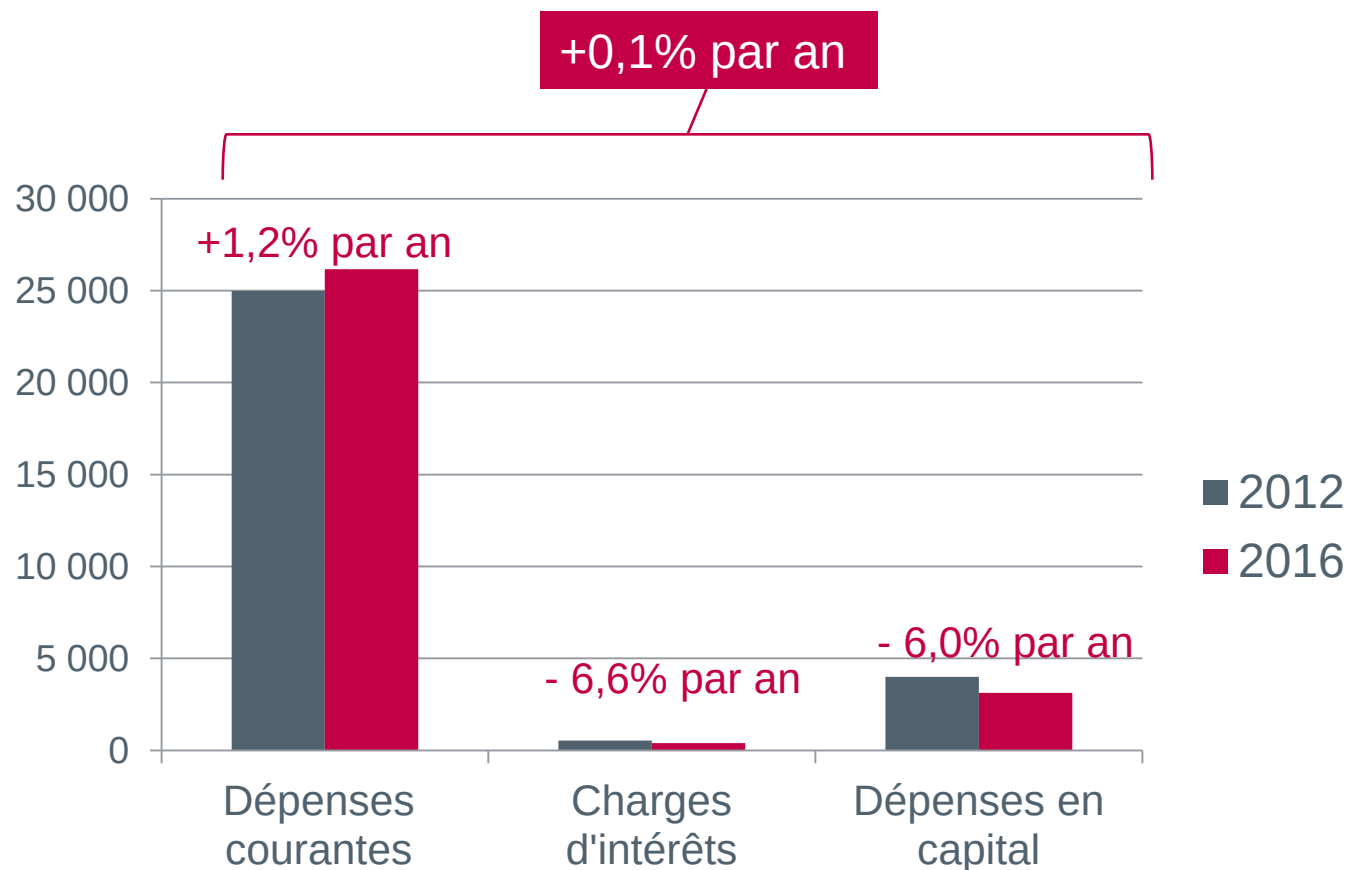
➤ 13,2% des dépenses publiques totales

➤ 7,0% du PIB



Des dépenses très maîtrisées

2016



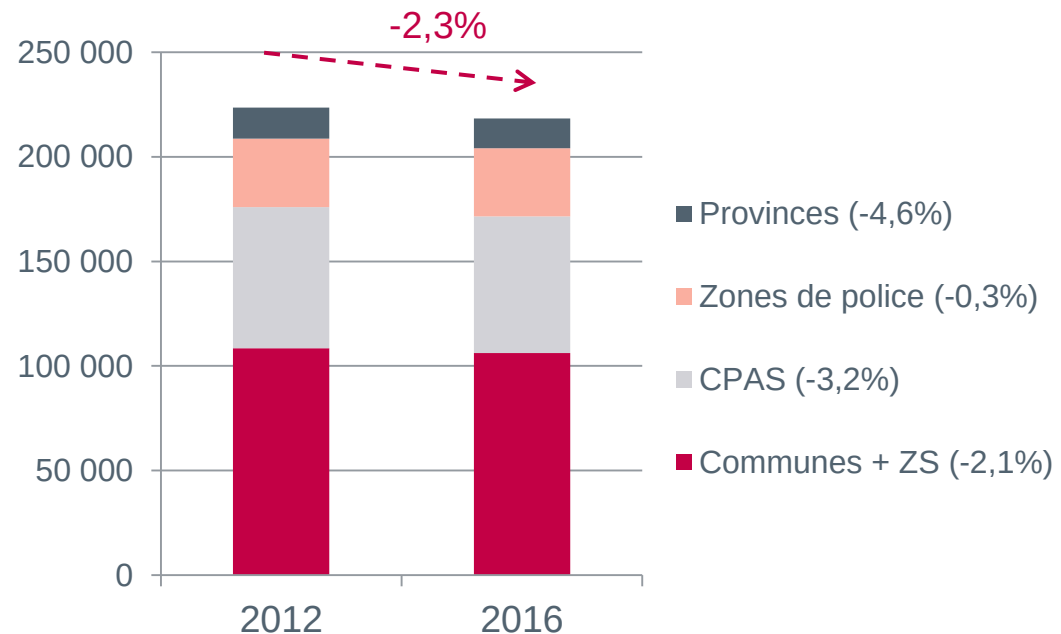
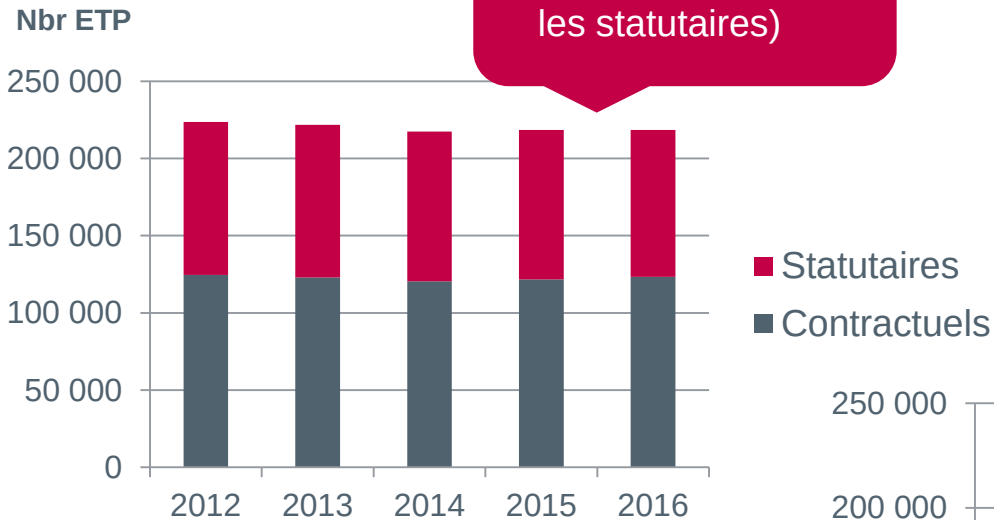
Évolution globale
quasiment
stationnaire
depuis 2012
(+0,1% par an)



La maîtrise des dépenses courantes obtenue par une réduction de la fonction publique locale

2016

-5.200 ETP, soit
-2,3% (-3,9% pour
les statutaires)

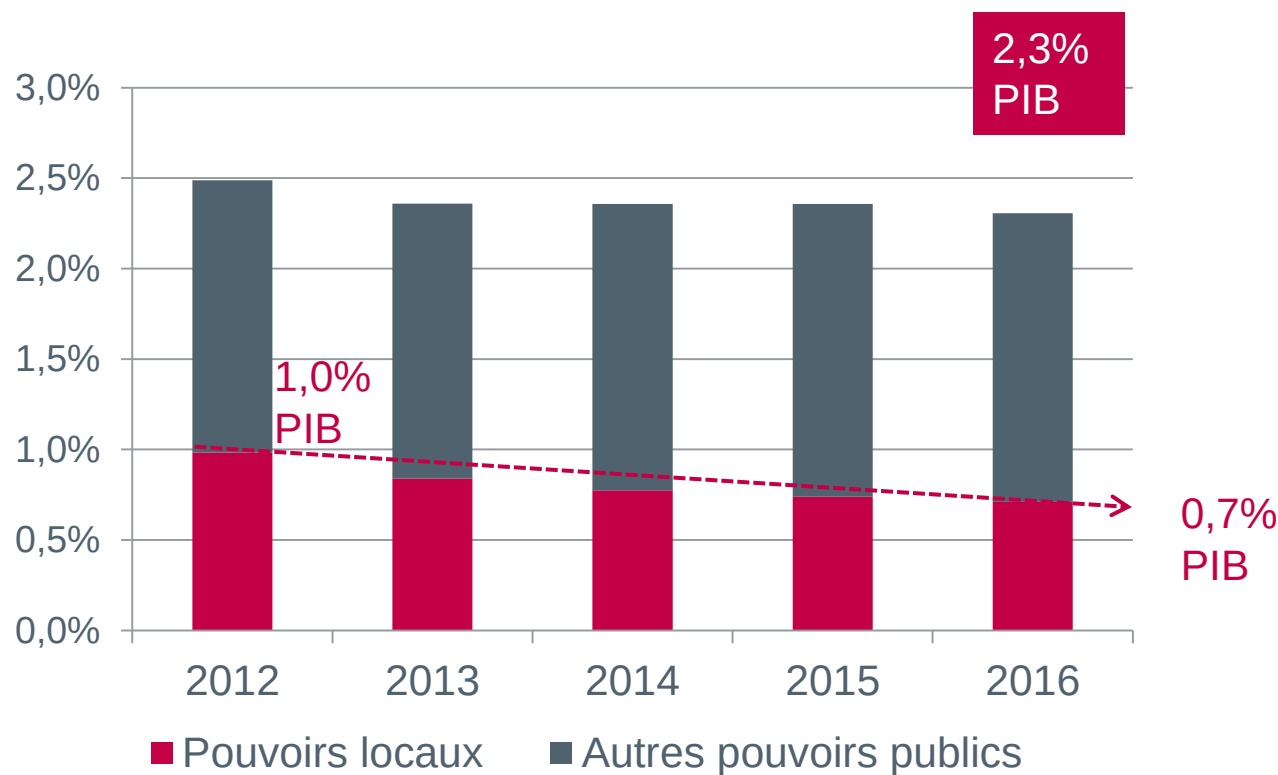


Source: calculs propres sur la base de statistiques de RSZ-ONSS

Le recul des investissements locaux pèse sur l'évolution des investissements publics

2016

En % PIB



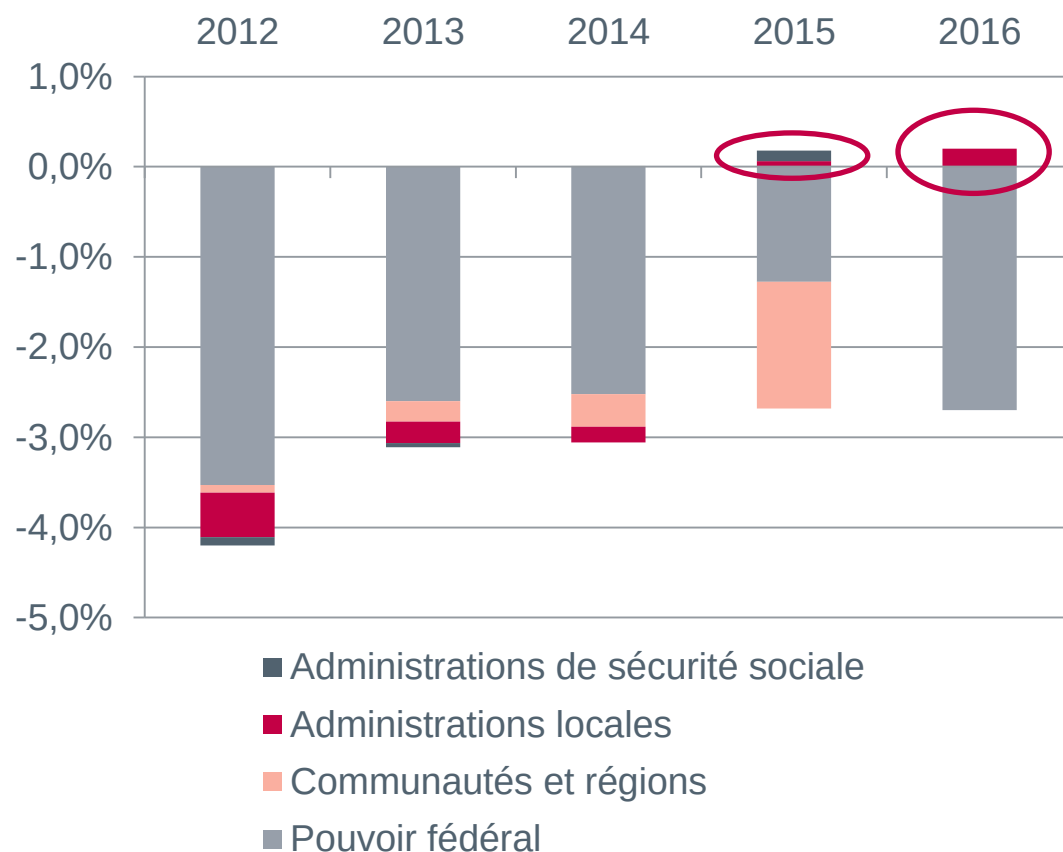
Le recul des investissements des pouvoirs locaux renforce encore le niveau de sous-investissement public en Belgique (2,3% du PIB contre +/-3% en UE)



Les pouvoirs locaux contribuent positivement à la trajectoire budgétaire (UE)

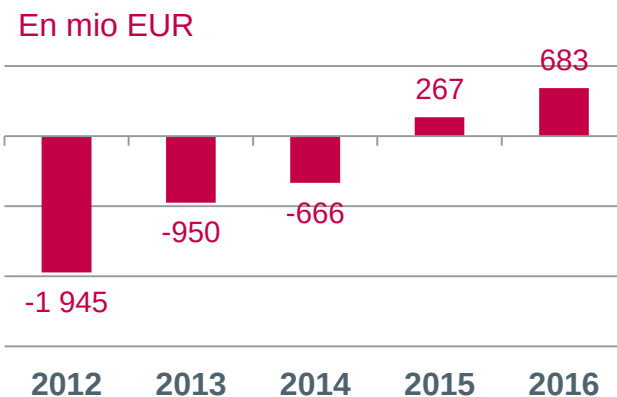
2016

En % PIB



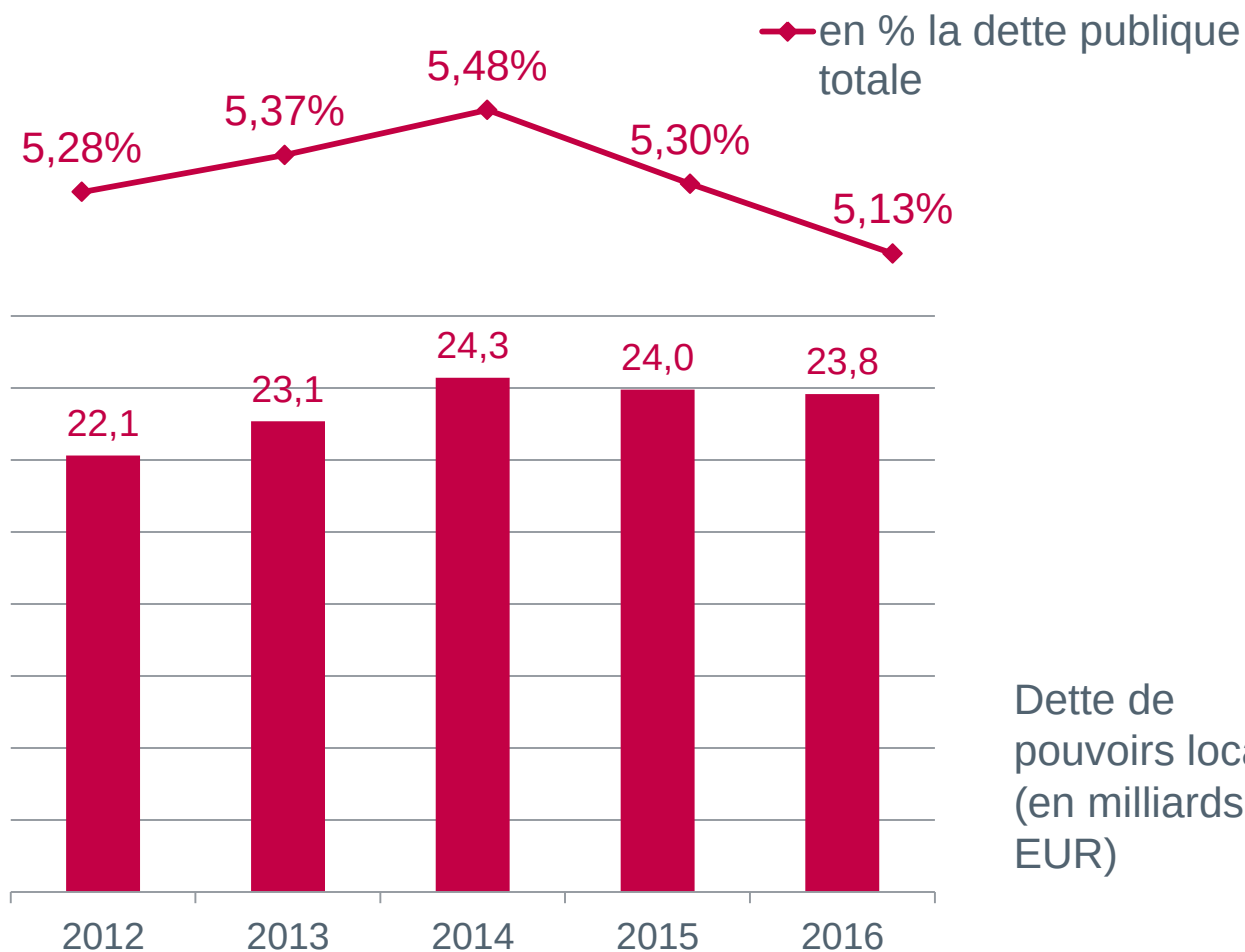
Solde (SEC)
excédentaire en
2015 et 2016

Capacité (+) ou besoin (-) de
financement des pouvoirs locaux



Réduction de l'endettement des pouvoirs locaux

2016



La dette des pouvoirs locaux décroît en termes relatifs (5,1% de la dette publique totale) et en valeur absolue (< 24 milliards EUR)

Dette de pouvoirs locaux
(en milliards EUR)



Chiffres clés et poids des pouvoirs locaux



13%
des
dépenses
publiques

30%
des
investissements
publiques

5%
de la
dette
publique





Les pouvoirs locaux en Flandre

Perspectives à partir des budgets 2017



Pouvoirs locaux en Flandre

Tendances – évolutions les plus importantes en 2017



- Paysage des pouvoirs locaux en évolution
- Croissance des dépenses d'exploitation sous contrôle
- Retard de la croissance des recettes (de l'impôt)
- Marge pour les investissements
- Équilibre financier maintenu
- Statistiques – Chiffres clés: voir le communiqué de presse



Paysage des pouvoirs locaux en évolution



- > Les communes et les provinces **décentralisent** des activités dans des RCA et RPA
- > **15 Zones de police ont fusionné** en 7 zones (117=>109)
- > Communes et CPAS continuent leur **intégration**:
 - > 1) collaboration déjà concrétisée sous forme de Maison sociale, collaboration entre services, organisation du groupe
 - > 2) des négociations sur l'intégration ont débuté
- > **Collaboration** sur le terrain + les CPAS créent des associations 'entreprises de soins' entre CPAS soit pour
 - > 1) concentrer les services de soins d'un CPAS
 - > 2) réunir les services de plusieurs CPAS
- > **Les Provinces** voient leurs compétences réorganisées
- > **Fusions de communes**



Les pouvoirs locaux en Flandre

Budget 2017



Les dépenses d'exploitation et d'investissement

Secteur local*

Estimation de budget

Dépenses d'exploitation

EUR 13 milliards

Soit plus que EUR 2 000 par habitant

Estimation des dépenses d'investissement

Plus que EUR 3,5 milliards

Soit environ EUR 600 EUR par habitant

* Chiffres consolidés pour les communes, CPAS, provinces, RCA, RPA, entreprises de soins des CPAS, zones de police et zones de secours



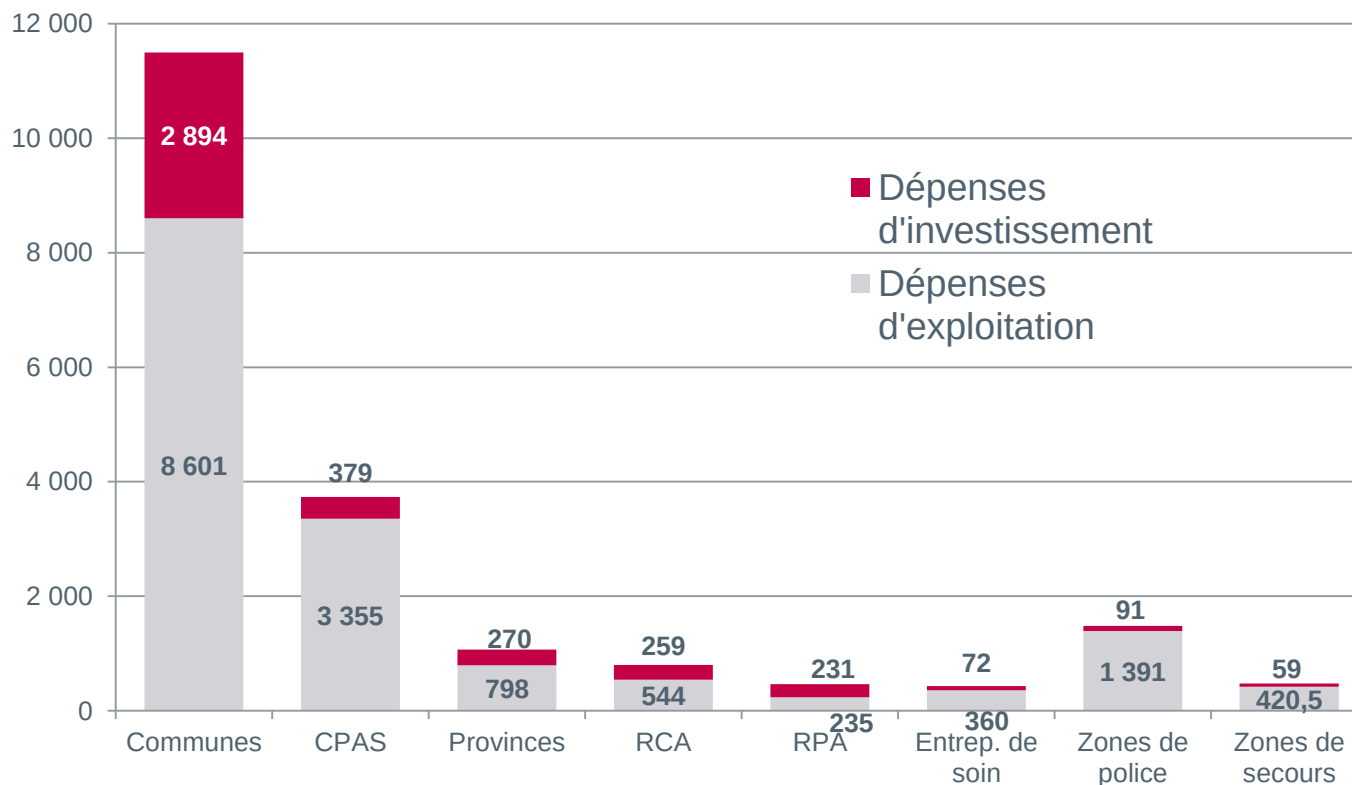
Les communes et les CPAS sont les pouvoirs locaux avec le plus de poids

Budget 2017 par type de pouvoir



Les dépenses d'exploitation et d'investissement

Million EUR

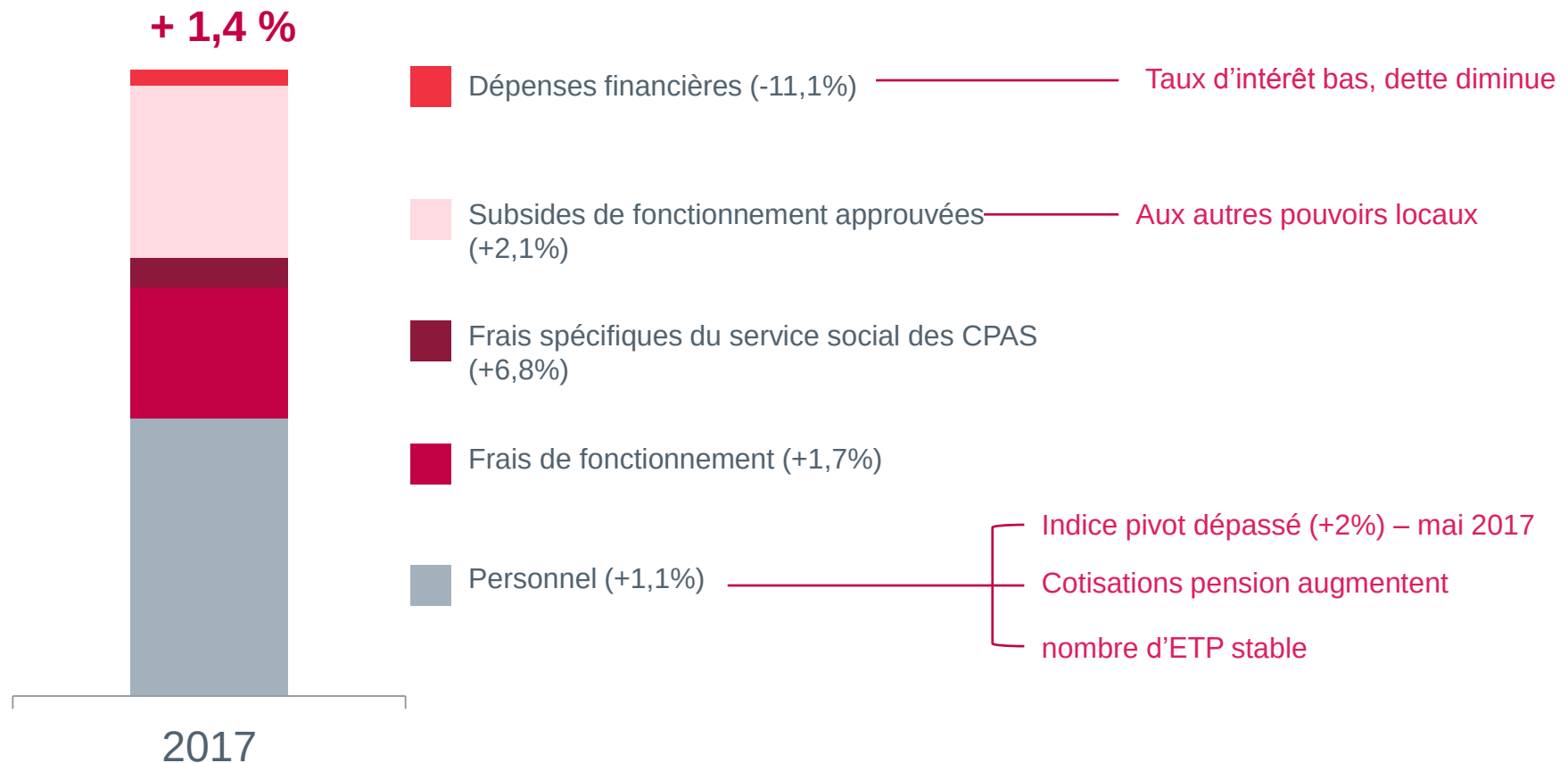


Les communes et les CPAS = 85 % de tous les investissements locaux et des dépenses d'exploitation locales



Croissance des dépenses d'exploitation sous contrôle

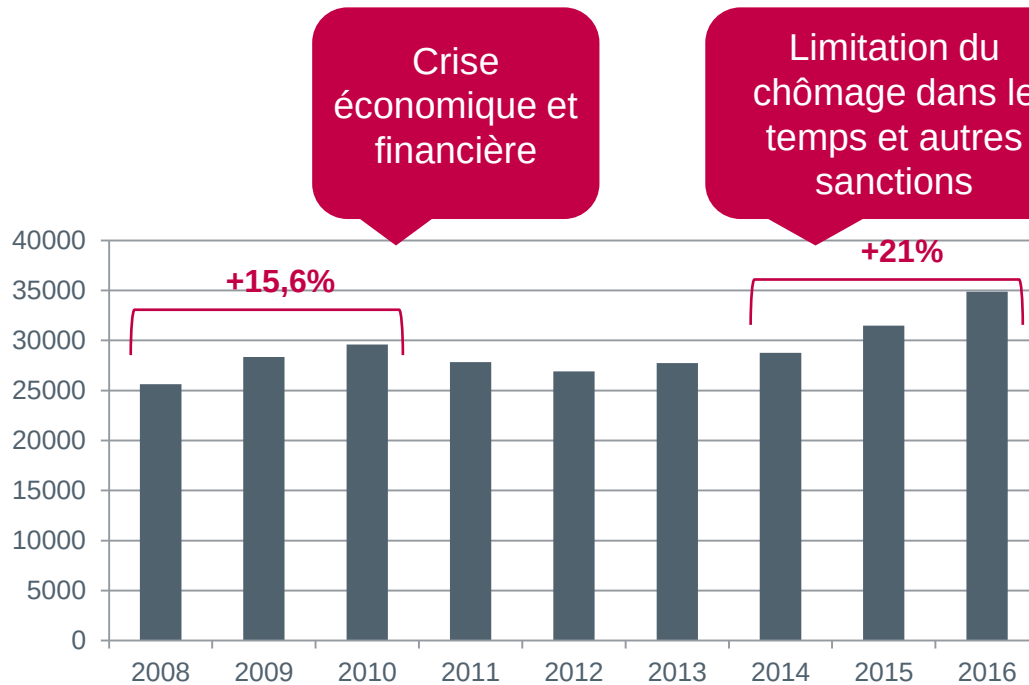
Les données du BBC pour les communes, provinces et CPAS



Augmentation des frais spécifiques du service social des CPAS



Évolution du nombre de bénéficiaires du Droit à l'Intégration Sociale (DIS)



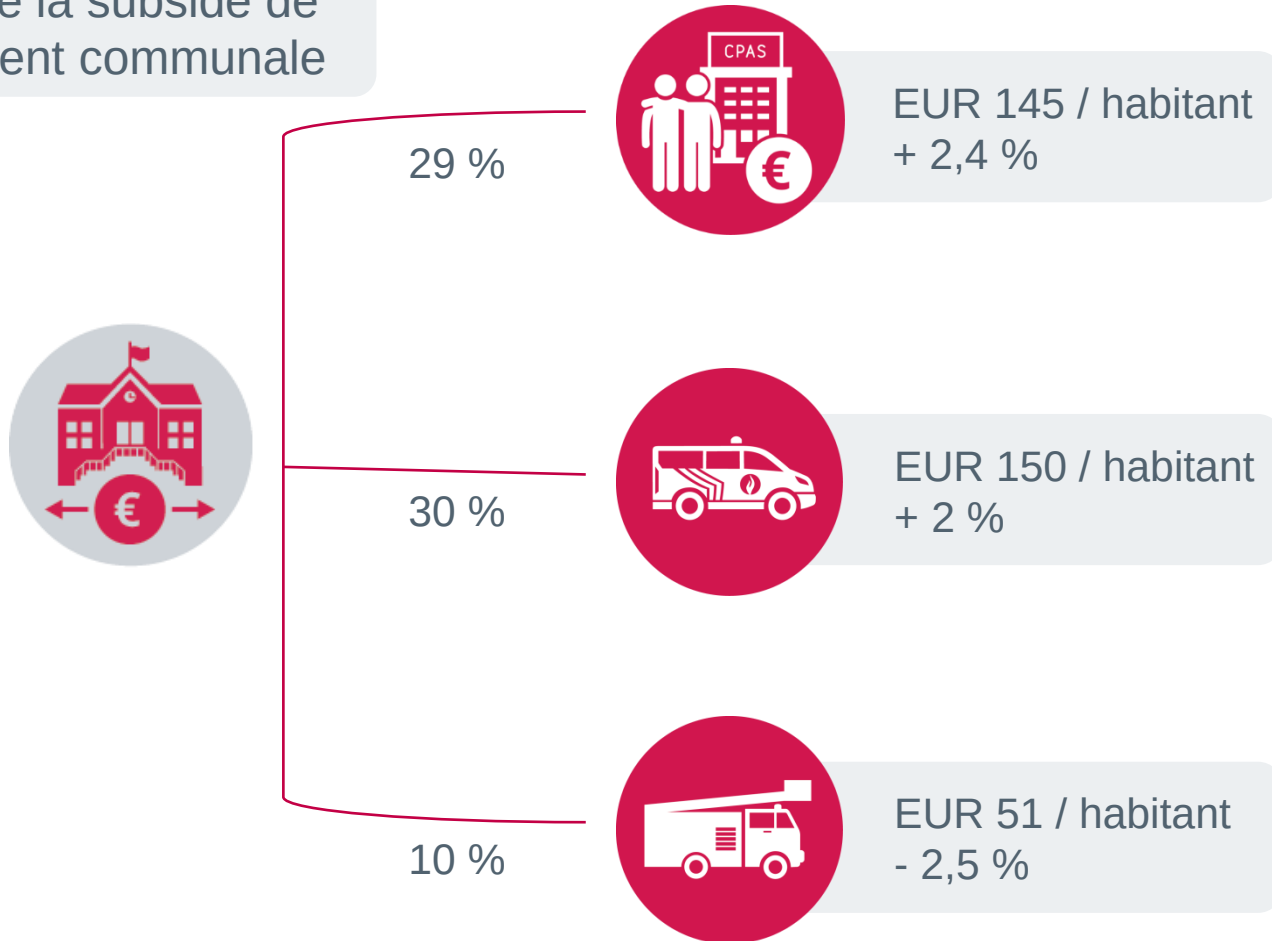
Augmentation forte des frais spécifiques et du nombre des DIS depuis 2015



Les communes financent l'équilibre des CPAS, zones de polices, zones de secours e.a.



Au travers de la subside de fonctionnement communale



Croissance ralentie des recettes

Les données du BBC pour les communes, CPAS et provinces



+0,8%



Recettes financières (-8,4%)

Taux d'intérêt bas

Dividendes Intercommunales

Fonctionnement (+1,1%)

Fonds et subsides de fonctionnement (+1,6%)

Croissance du Fonds Communal (+3,5%)

Transfert vers des subsides générales

Impôts (+0,7%)

Malgré l'indexation des revenus

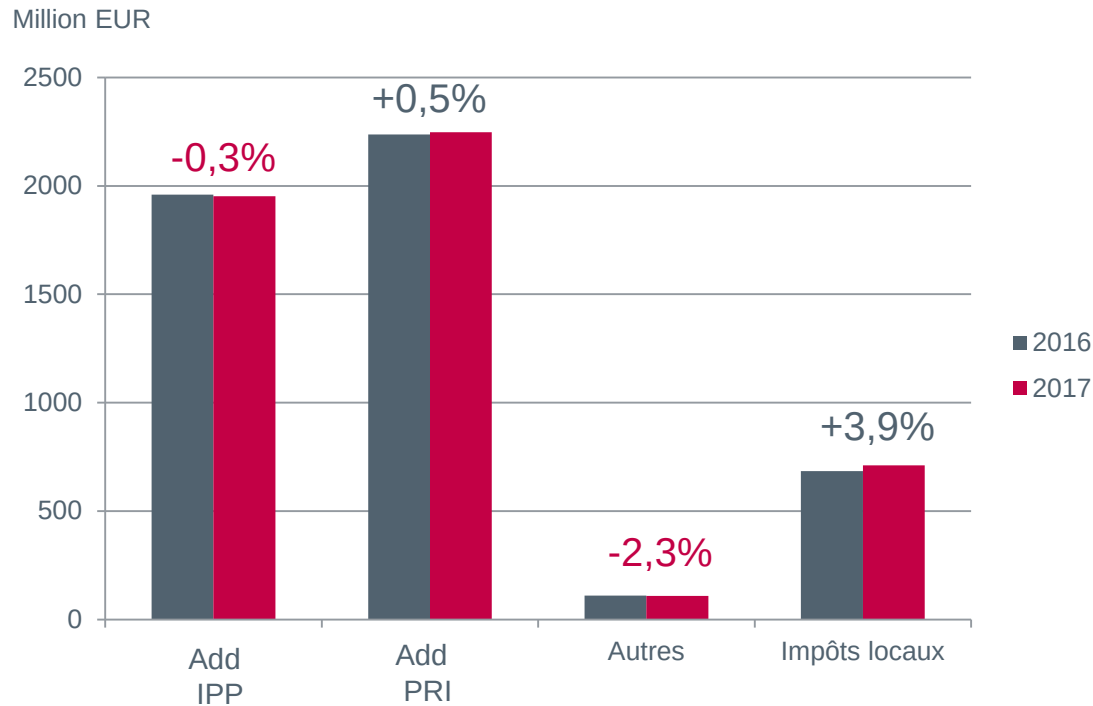
Calendrier IPP

Taux d'imposition stable



Les recettes des taxes stagnent

Données du BBC des communes et provinces



EUR 5,7 milliards

EUR 886 par habitant

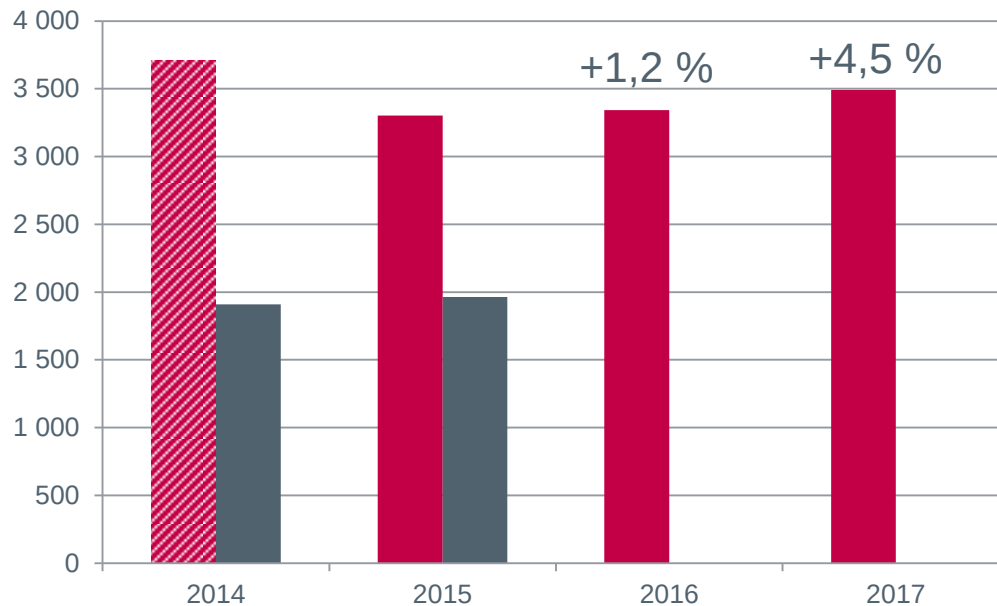


Les prévisions d'investissement sont positives

Données du BBC des communes, CPAS et provinces



Million EUR



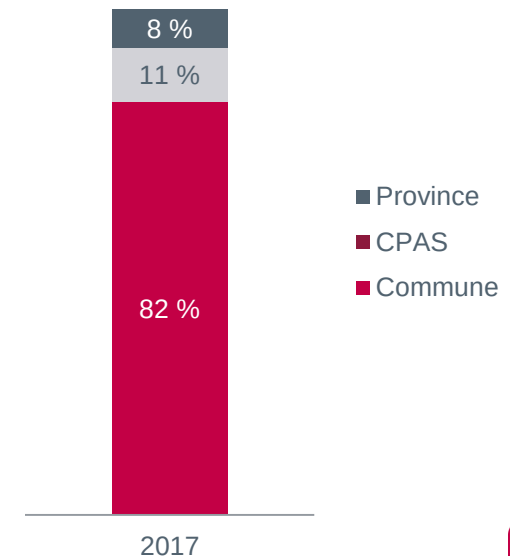
■ Budget

■ Compte

Hors investissements dans les AFF

EUR 3,5 milliards pour des projets d'investissement en 2017 (+4,5% par rapport à 2016)

Taux de réalisation limité à 50 % – 60 %
=> Exécution prend du retard
=> Et budget transféré aux années suivantes



Maintenir l'équilibre financier avec la marge d'autofinancement

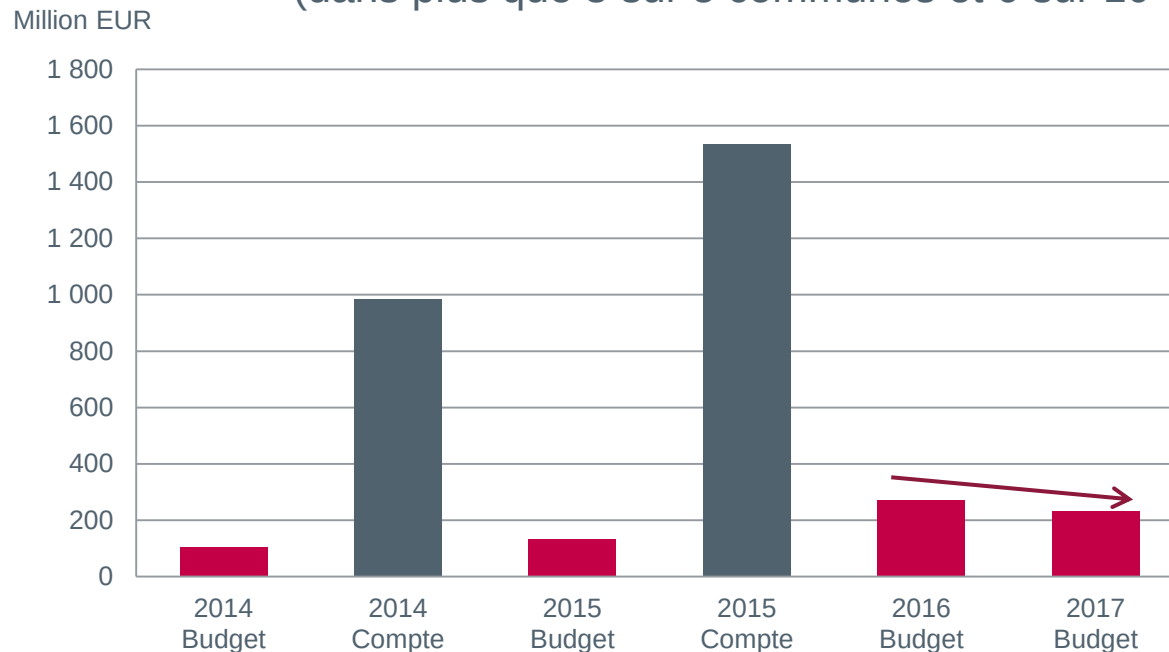
AFM - Données du BBC des communes, CPAS et provinces



Répondu aux critères d'équilibre

- ✓ Sur base annuelle: résultat en base de caisse ≥ 0 (OK)
- ✓ Équilibre structurel à l'issue du plan pluriannuel: AFM ≥ 0 (dans plus que 3 sur 5 communes et 6 sur 10 CPAS)

L'AFM permet d'investir et sert de tampon financier



2017	en Mio €	(€/hab.)	Évolution 2016-2017
AFM	231,5	36	-14,4%

AFM = 2% des recettes d'exploitation

L'exploitation fournit la capacité financière $\geq$ les dépenses d'emprunts périodiques nettes





Les pouvoirs locaux en Wallonie

Perspectives à partir des budgets 2017



Les pouvoirs locaux en Wallonie

Tendances – évolutions clés en 2017



- Maîtrise des dépenses d'exploitation
- Ralentissement des recettes (fiscales)
- Recul des investissements
- Situation financière stable (mais à nuancer)
- Fortes disparités de l'intervention communale en faveur des zones de secours
- Statistiques – Chiffres clés: voir le communiqué de presse



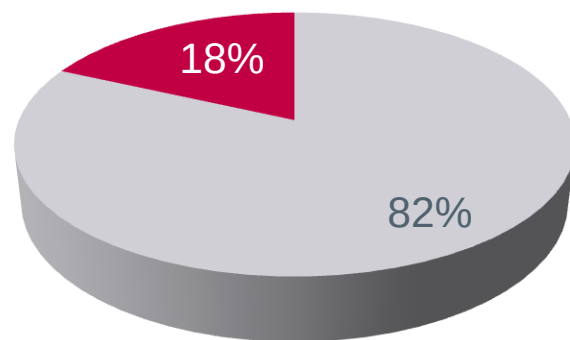
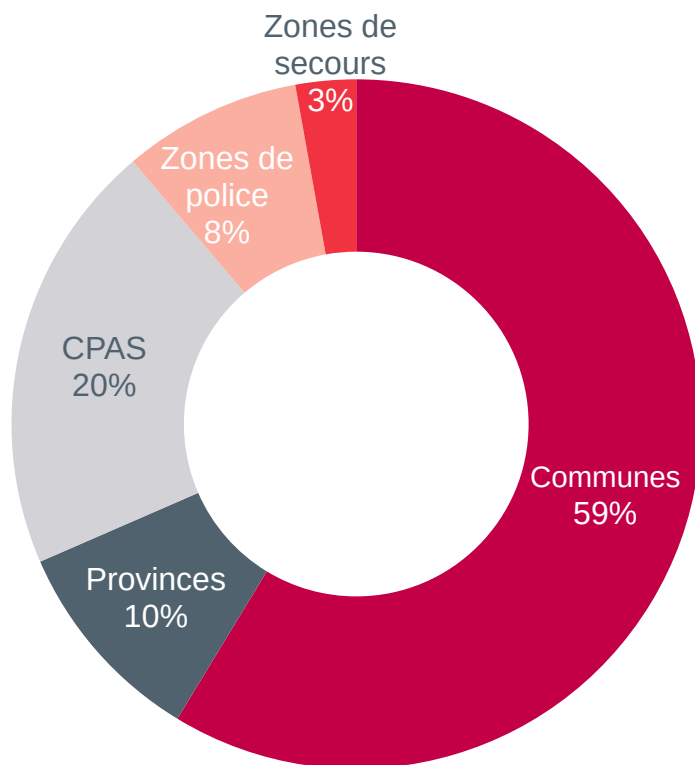
Les pouvoirs locaux en Wallonie

Budgets 2017 par type d'administration



Dépenses d'exploitation et d'investissement

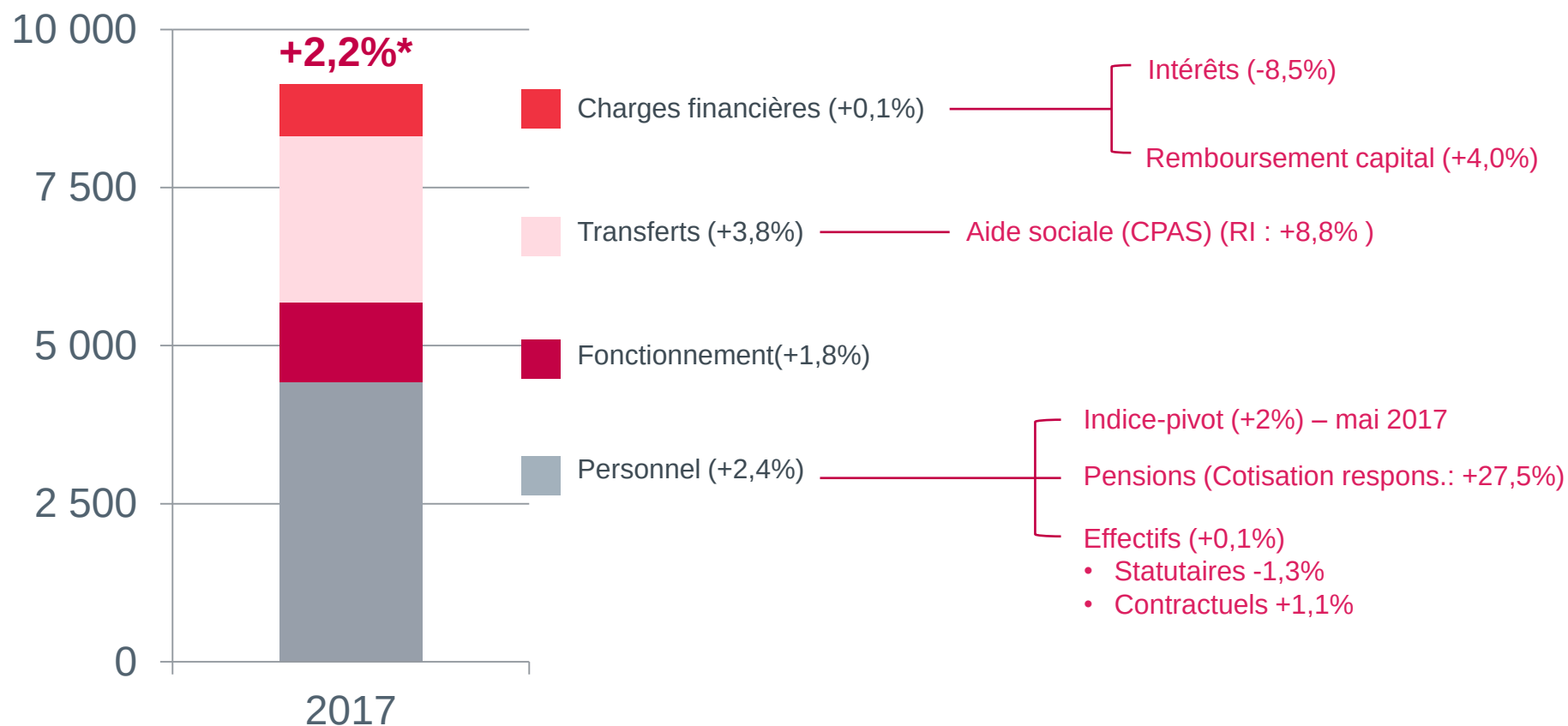
11,2 milliards EUR
3 195 EUR par hab.



■ Ordinaire ■ Extraordinaire



Maîtrise des dépenses d'exploitation



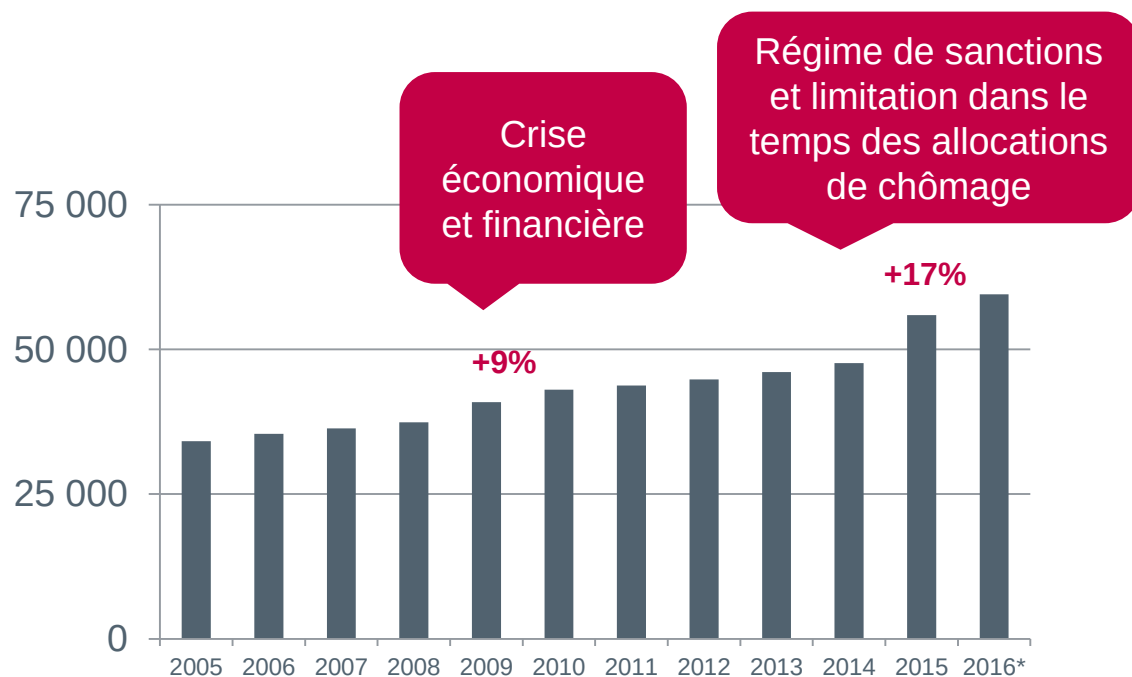
* Taux de croissance p/r à 2016



Progression de l'aide sociale (CPAS) reste soutenue



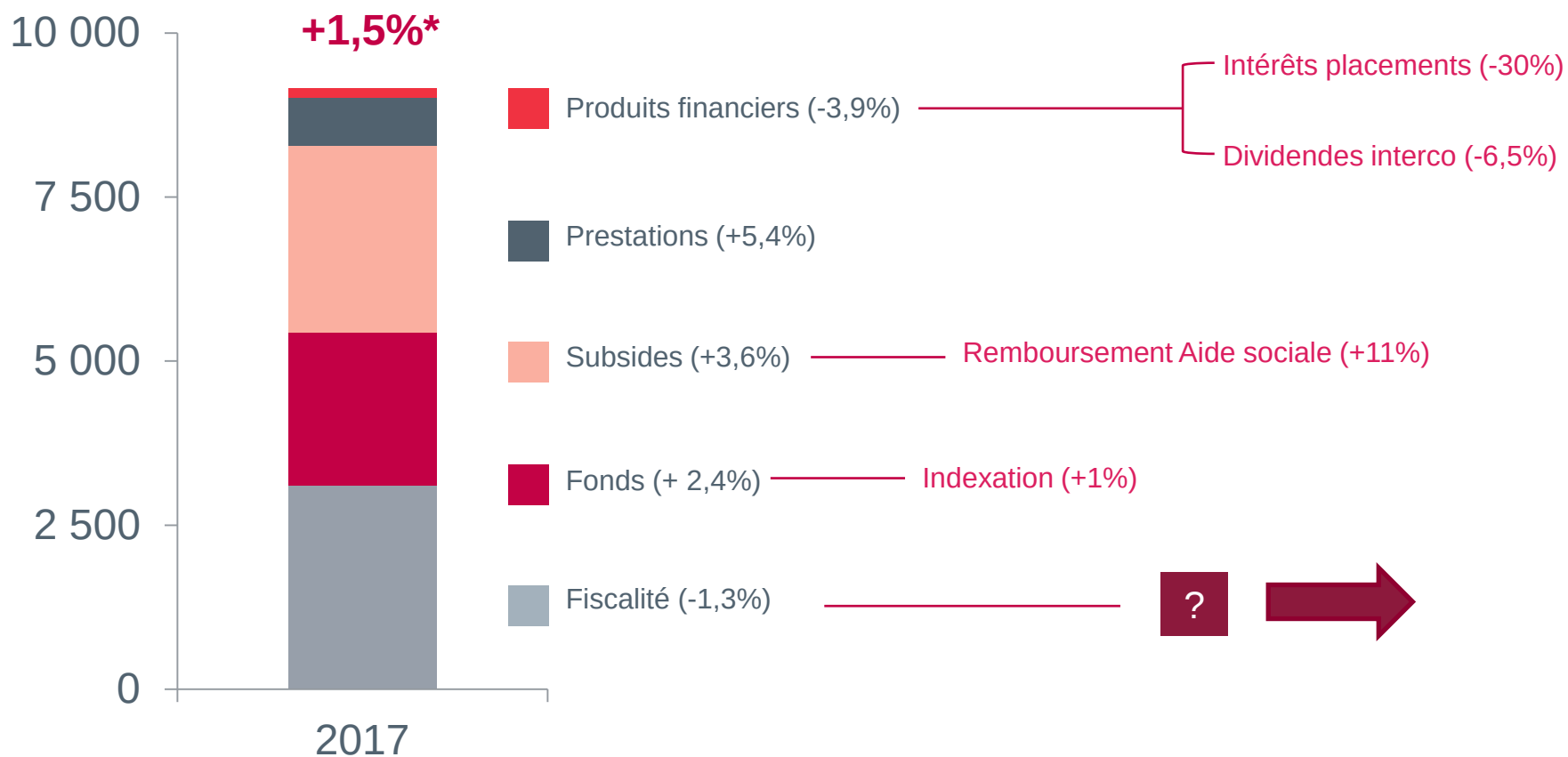
Évolution des bénéficiaires du revenu d'intégration sociale (RIS)



Forte hausse de l'aide sociale et du revenu d'intégration octroyés par les CPAS en 2015-2016



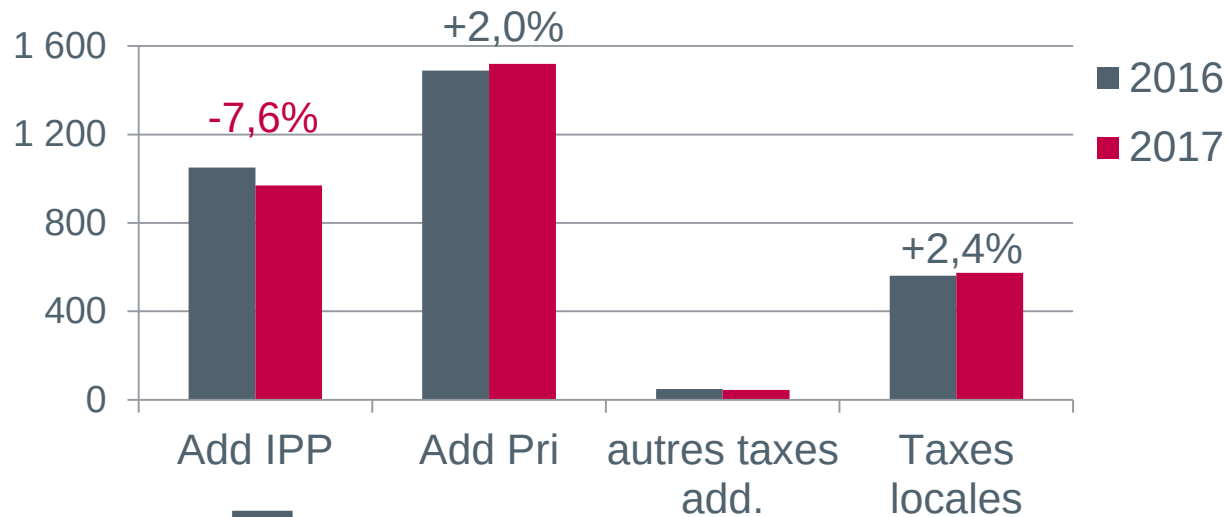
Faible progression des recettes



* Taux de croissance p/r à 2016

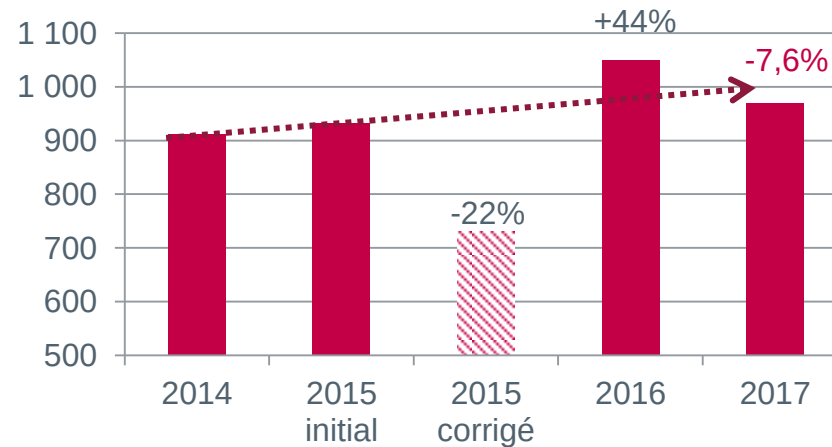


Recul de la fiscalité

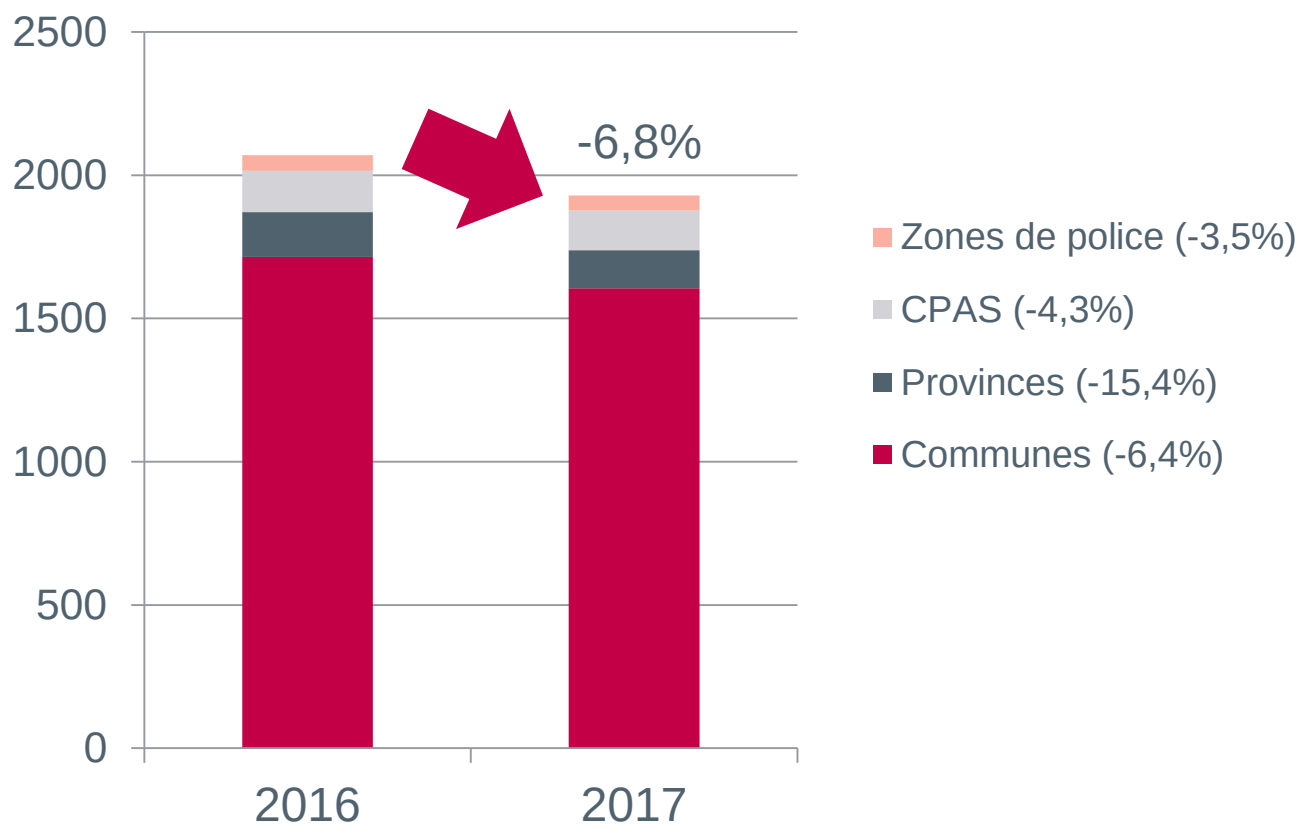


3,1 milliards EUR

860 EUR par hab.



Réduction des dépenses d'investissement



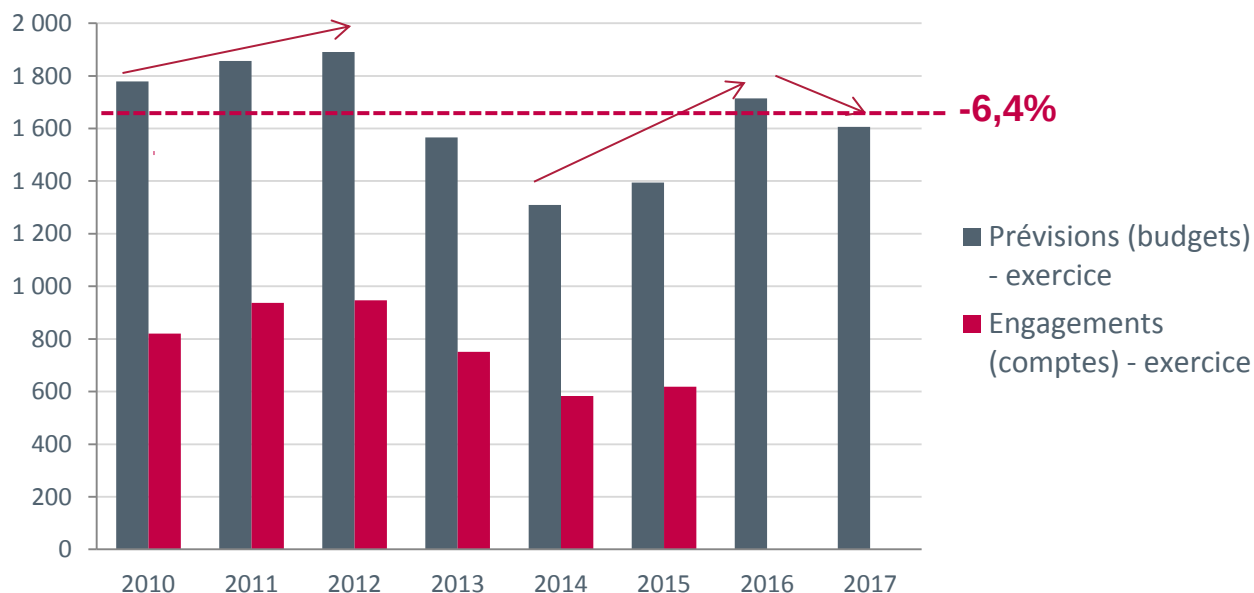
2 milliards de projets d'investissement en 2017 (-6,8% p/r à 2016)

Réduction observée pour toutes les catégories d'administrations





Évolution des investissements communaux



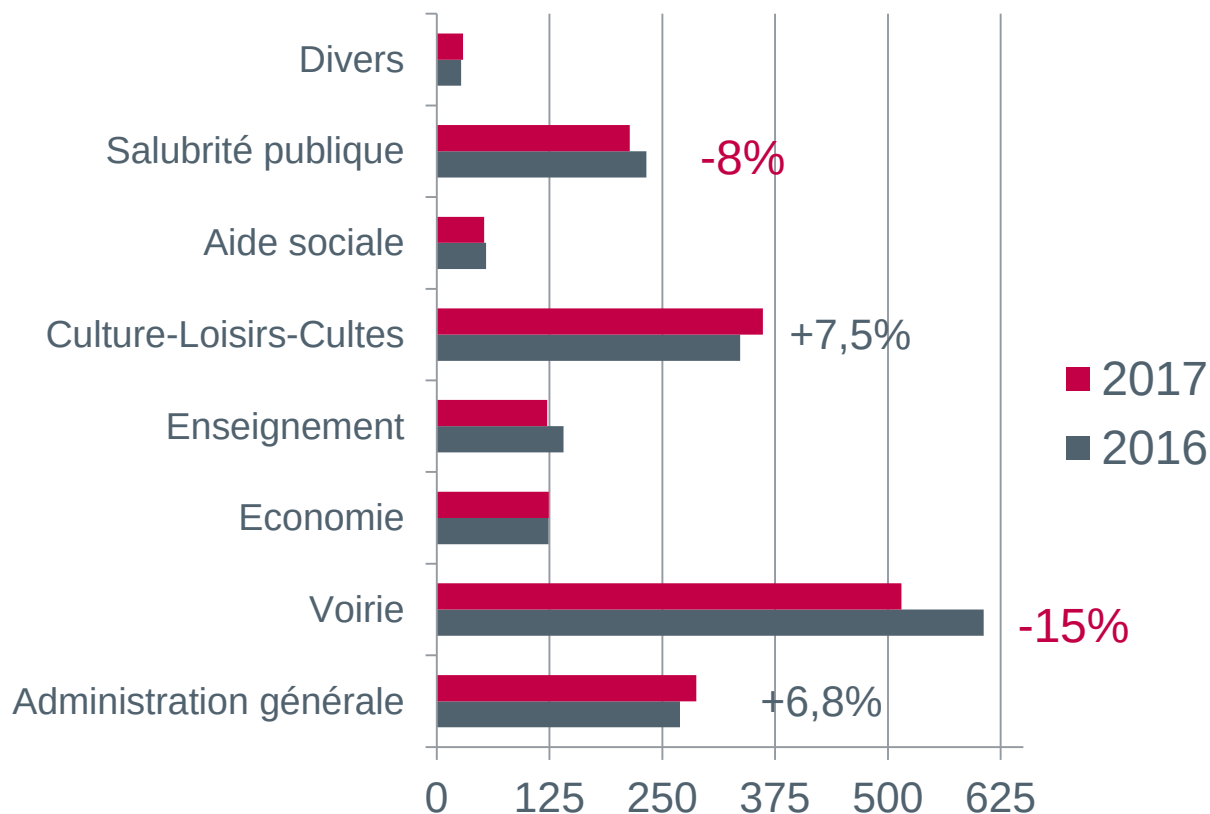
- Réduction en 2017 (-6,4%) après 2 années de progression
- Taux de réalisation < 50%
- Impact du mécanisme de subside régional (FRIC)?



Réduction des dépenses d'investissement



Évolution par affectation



- Réduction en 2017 (-6,4%) après 2 années de progression
- Taux de réalisation < 50%

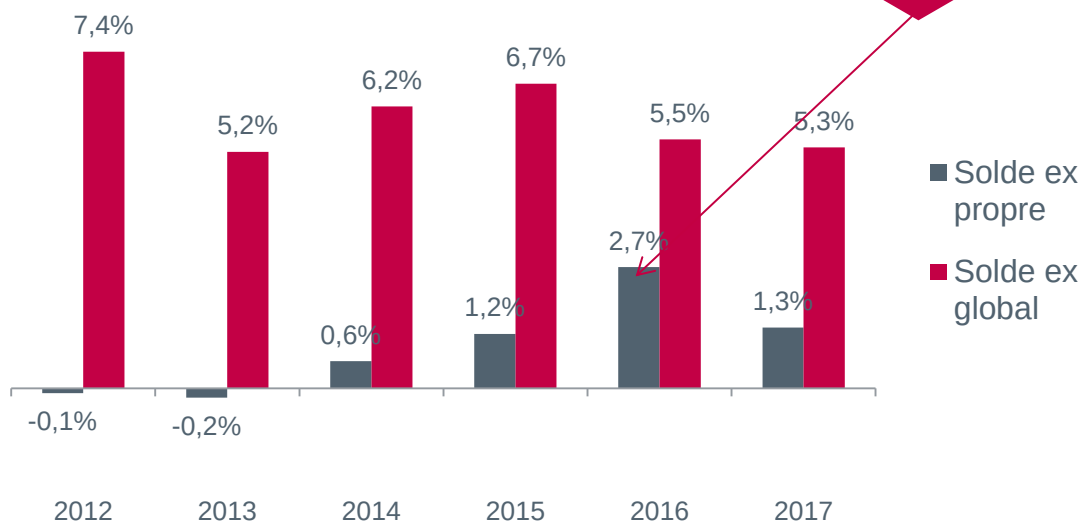


Situation financière stable



Communes wallonnes

Soldes en % des recettes ordinaires



Le solde de l'exercice propre 2017 décroît mais reste en boni (+/-70 millions EUR)

Mais favorablement influencé par:

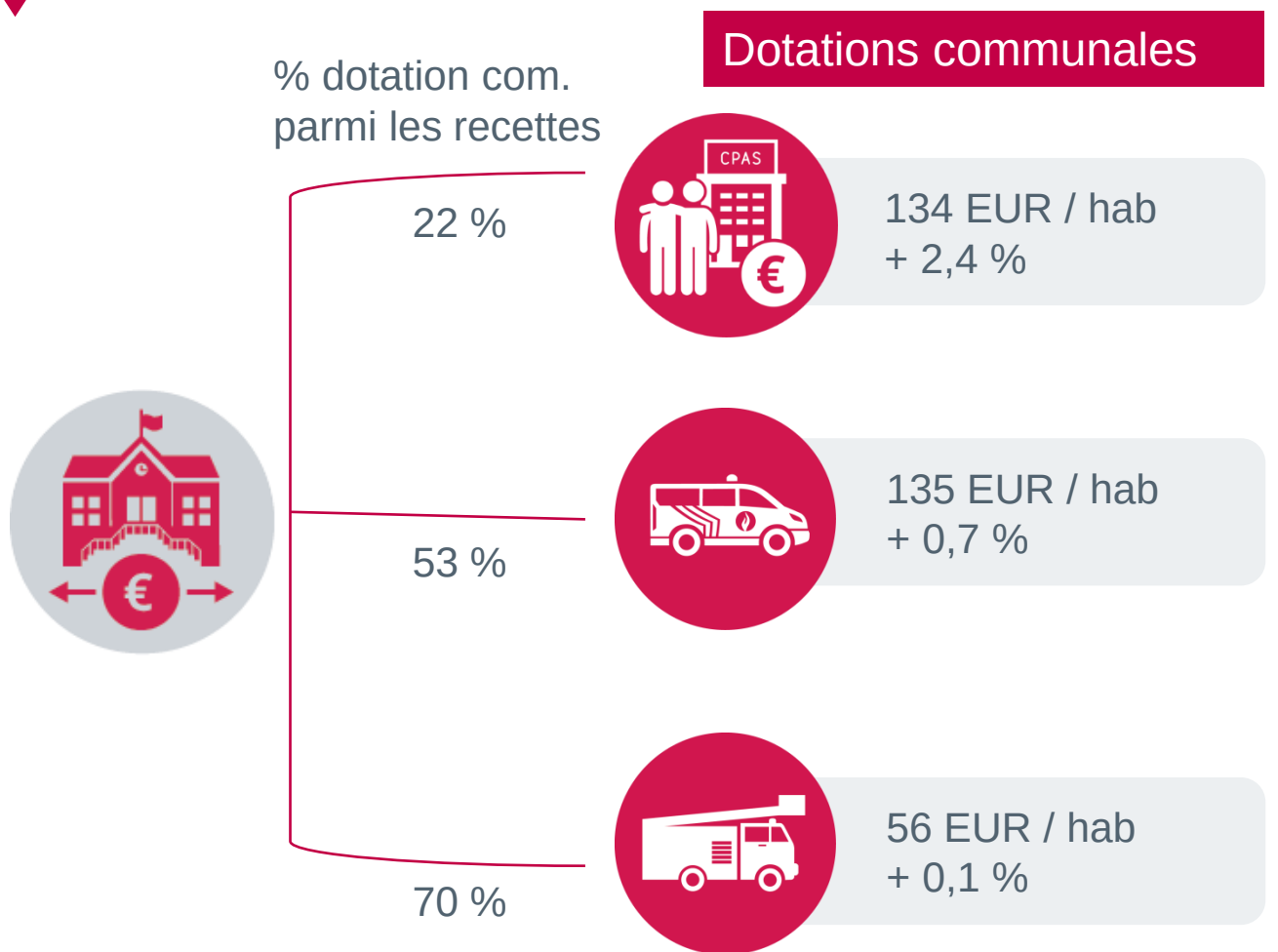
- Crédit spécial de recettes (32 mio EUR)
- Cotisation responsabilisation «pension» - ex. ant. (35 mio EUR)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Communes en boni	174	166	226	257	260	261
Communes en mali	88	96	36	5	2	1

Obligation depuis 2014 de présenter un budget à l'équilibre à l'exercice propre



L'équilibre budgétaire des CPAS, zones de police et de secours est assuré par la commune



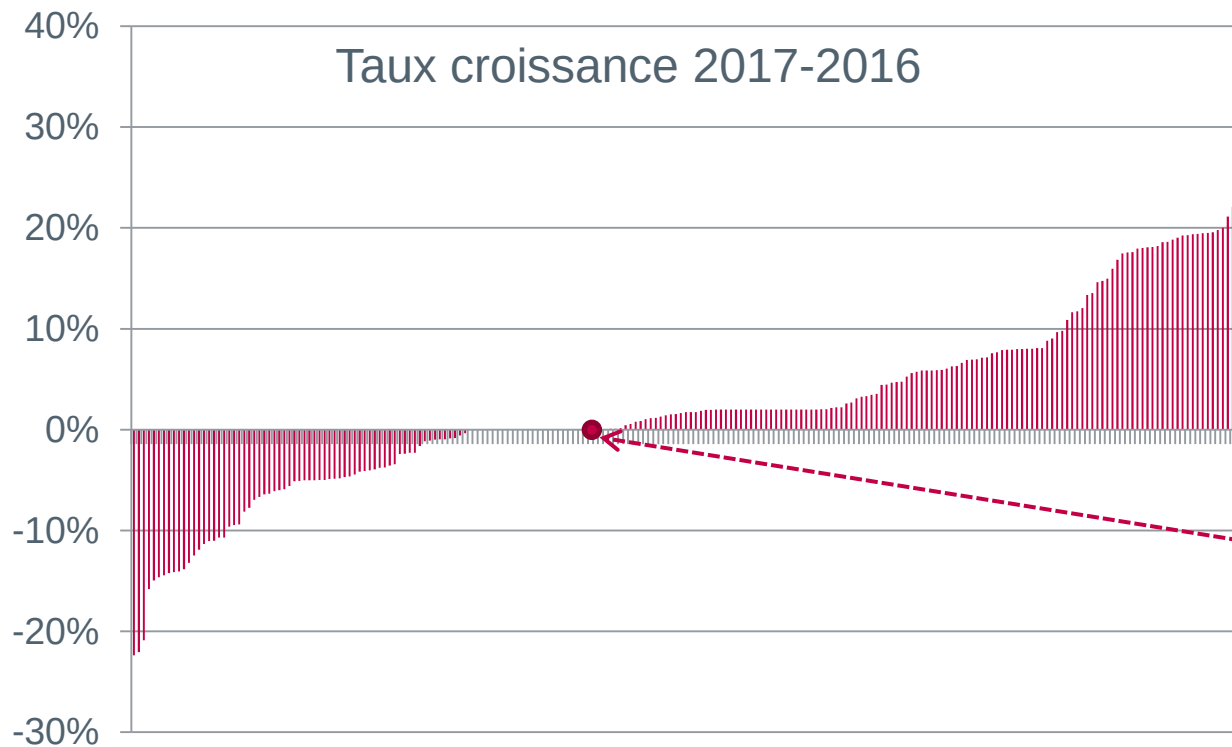
Mais fortes disparités selon les communes



Évolution des dotations communales aux zones de secours



De grandes disparités d'une commune à l'autre



Vers une harmonisation des dotations des communes en faveur des zones de secours?

Taux de croissance moyen
+/- = 0%





Les pouvoirs locaux en région bruxelloise

Perspectives à partir des budgets 2017



Les pouvoirs locaux en région bruxelloise

Tendances – Évolutions clés en 2017

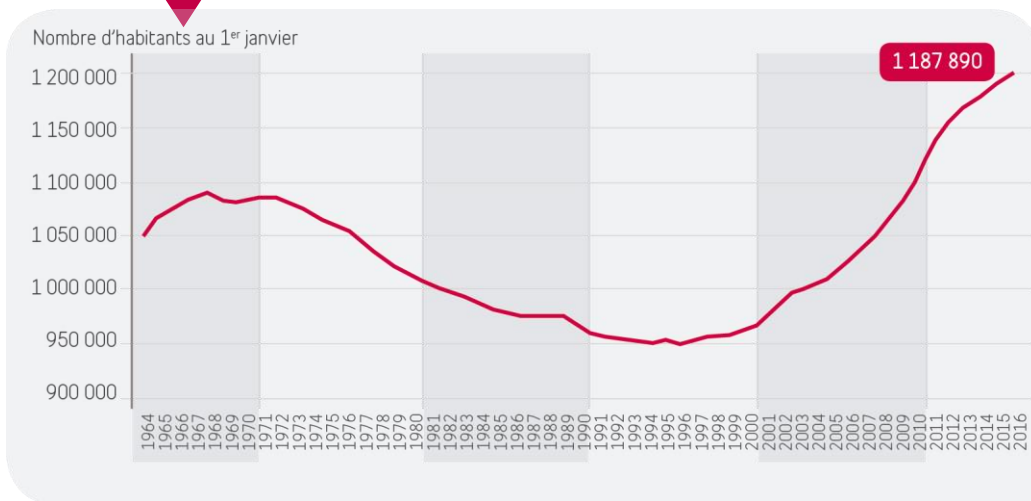


- Dynamique démographique
- Maîtrise des dépenses d'exploitation
- Faible progression des recettes (fiscales)
- Nouvelle progression des investissements
- Situation financière stable
- Statistiques – Chiffres clés: voir le communiqué de presse



Les pouvoirs locaux en région bruxelloise

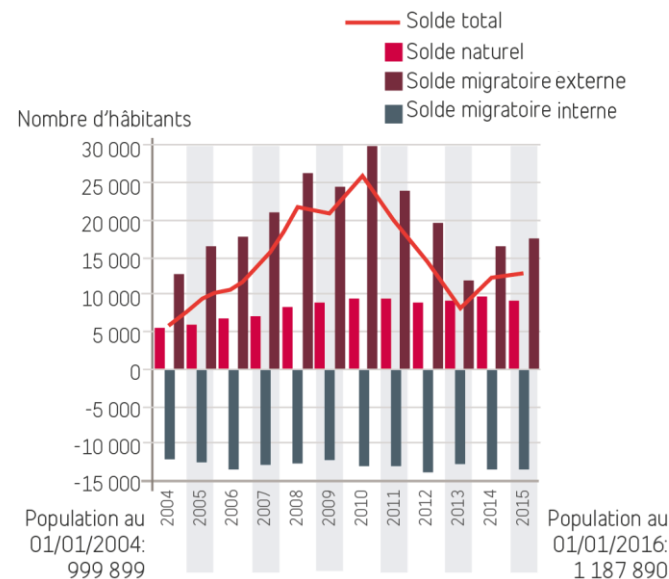
Contexte & perspectives démographiques



Source: SPF Economie – Statistics Belgium

- Une croissance démographique principalement alimentée par le solde naturel et le solde migratoire international

Une croissance démographique soutenue depuis 2000



Source: SPF Economie – Statistics Belgium,
Calculs Observatoire de la Santé et du Social de Bruxelles



Les pouvoirs locaux en région bruxelloise

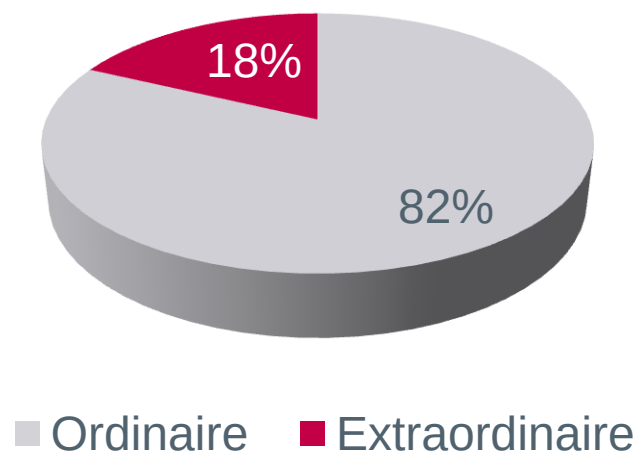
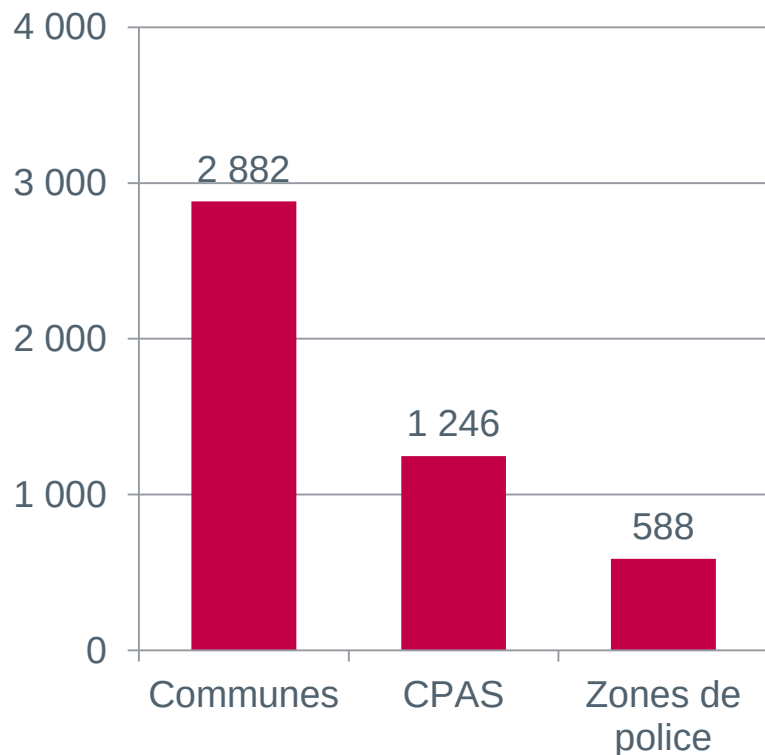
Budgets 2017 par type d'administration



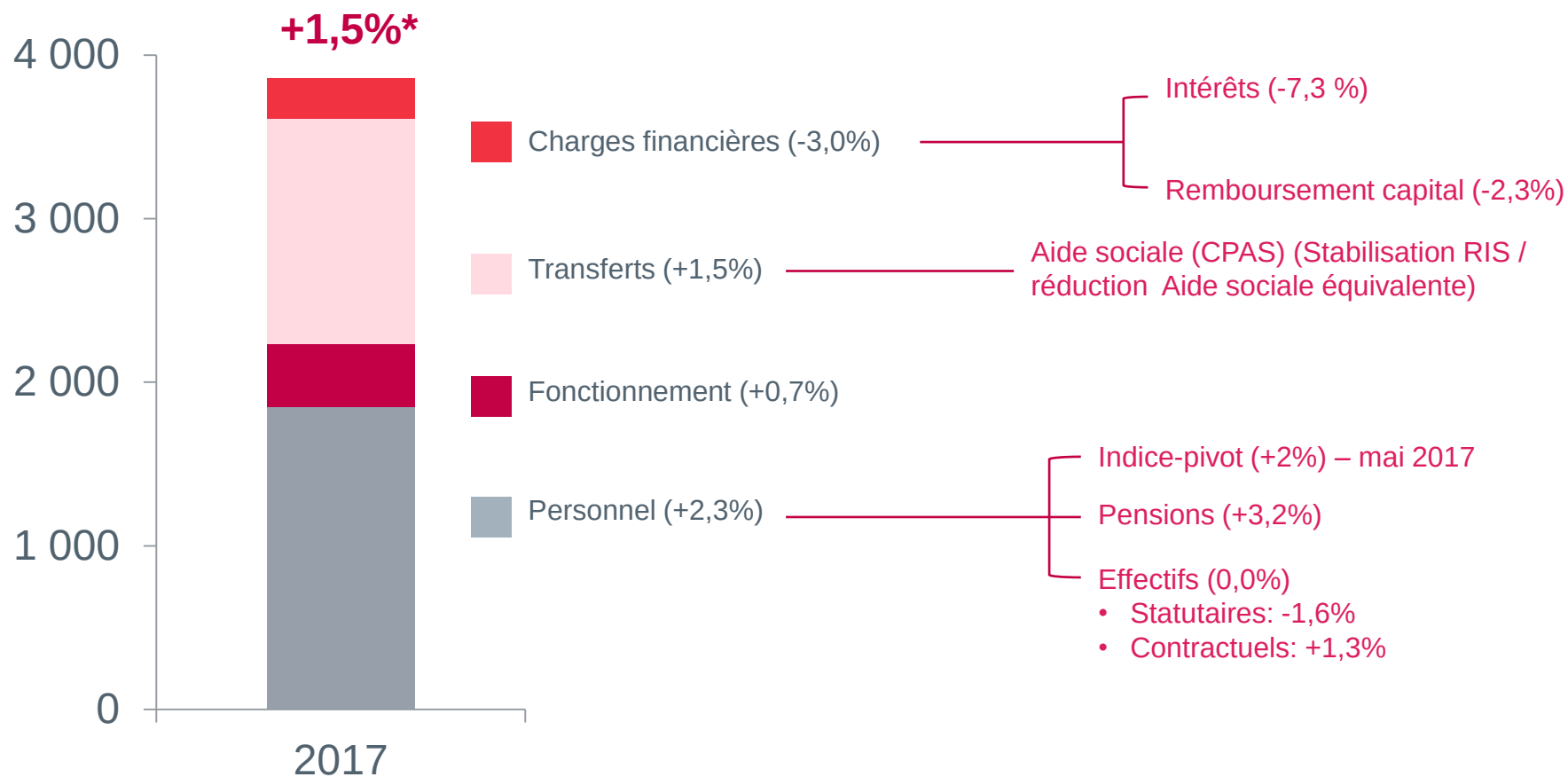
Dépenses d'exploitation et d'investissement

4,7 milliards EUR

3 971 EUR par hab.



Maîtrise des dépenses d'exploitation



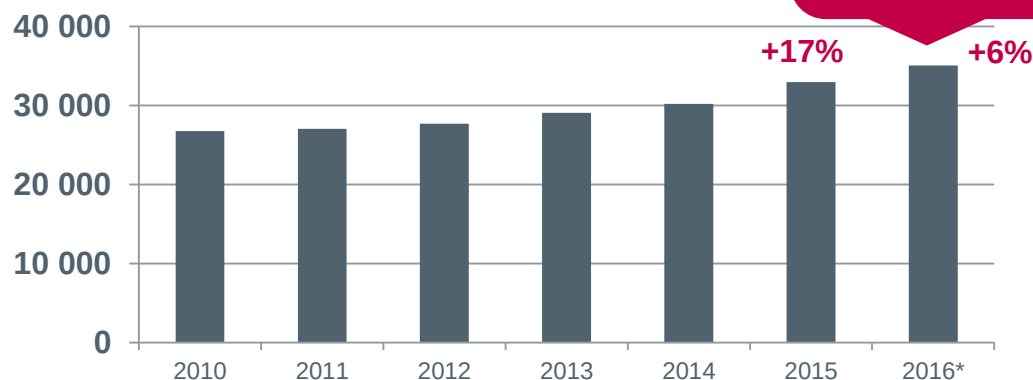
* Taux de croissance p/r à 2016



Évolution du type de bénéficiaires de l'aide sociale (CPAS)



Bénéficiaires
du revenu d'intégration sociale (RIS)

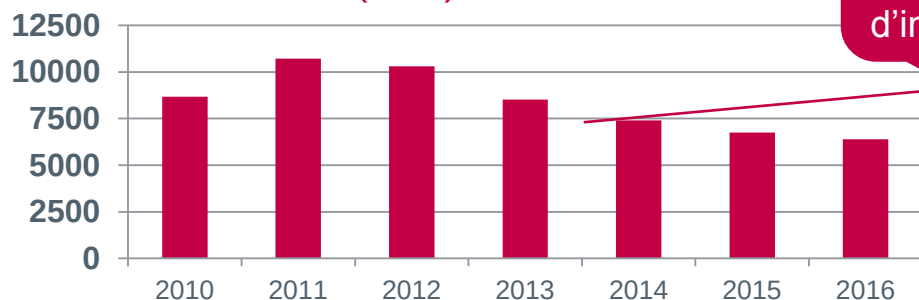


Régime de sanctions et
limitation dans le temps
des allocations de
chômage

Forte hausse du
revenu d'intégration
octroyés par les
CPAS en 2015-2016

Mais importante
réduction de l'aide
sociale équivalente
depuis 2012

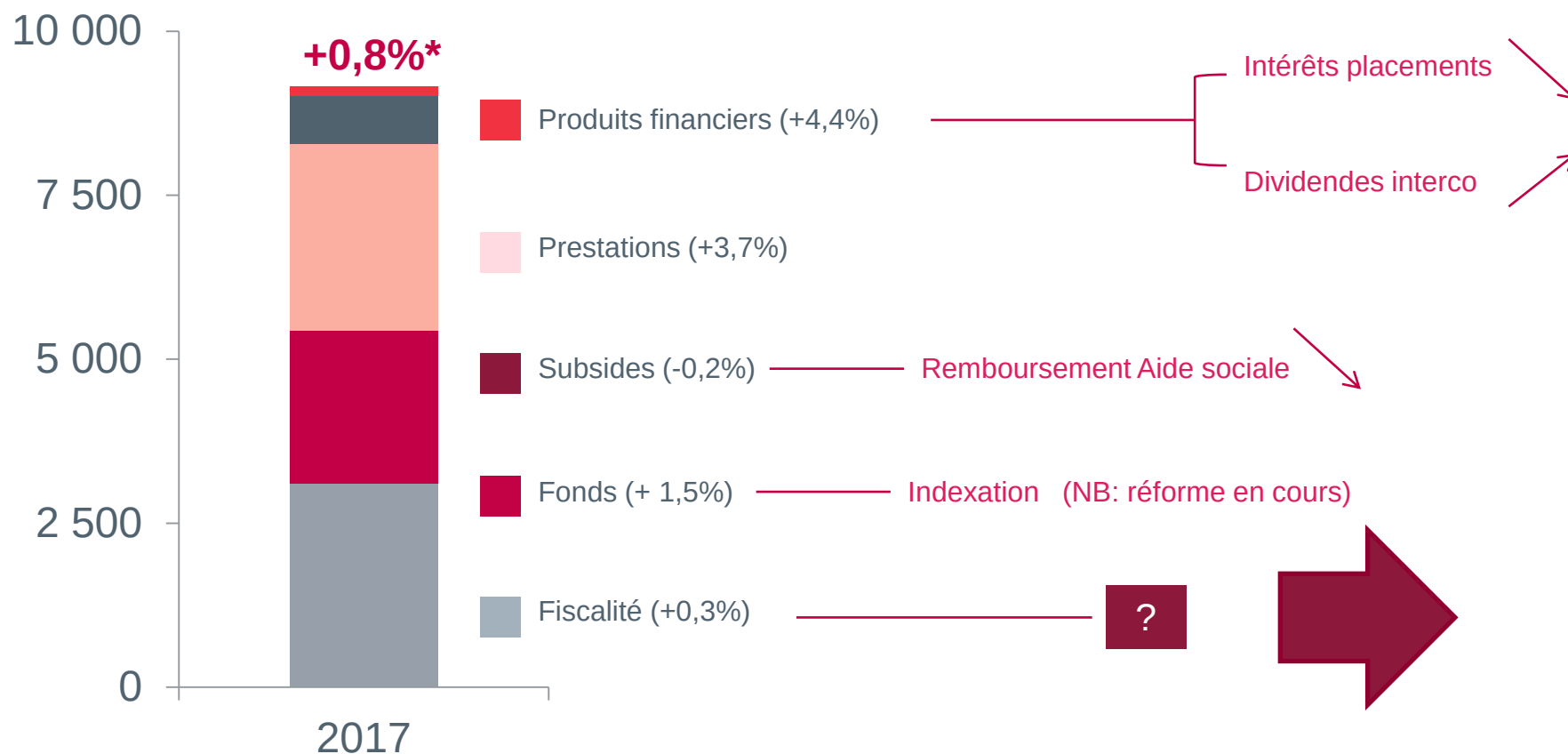
Bénéficiaires de l'aide sociale équivalente
(DAS)



Régime de
Nouvelles mesures
en matière d'asile et
d'immigration



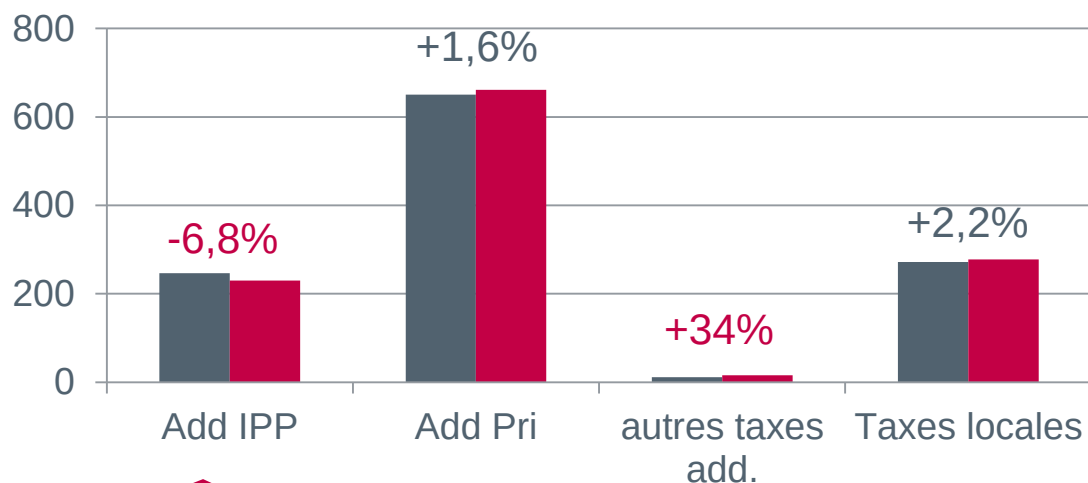
Faible progression des recettes



* Taux de croissance p/r à 2016



Stagnation de la fiscalité



Retour à la normale
après effet de rattrapage
de 2016 (idem Wallonie)

“City Tax” : Instauration
d’une taxe additionnelle
sur les hébergements
touristiques (4 mio EUR)

1,2 milliard EUR

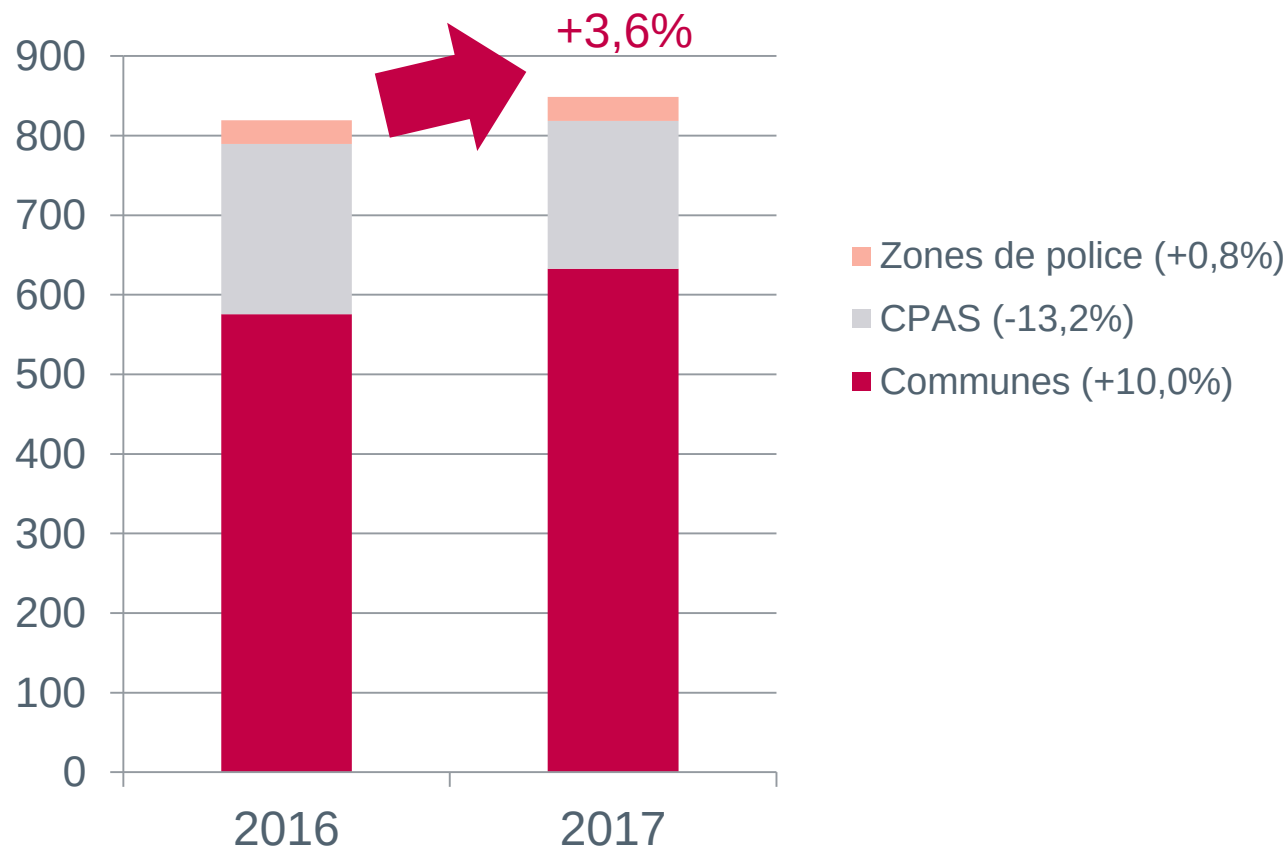
996 EUR par hab.

■ 2016

■ 2017



Légère progression des dépenses d'investissement



850 millions de projets d'investissement en 2017 (+3,6% p/r à 2016)

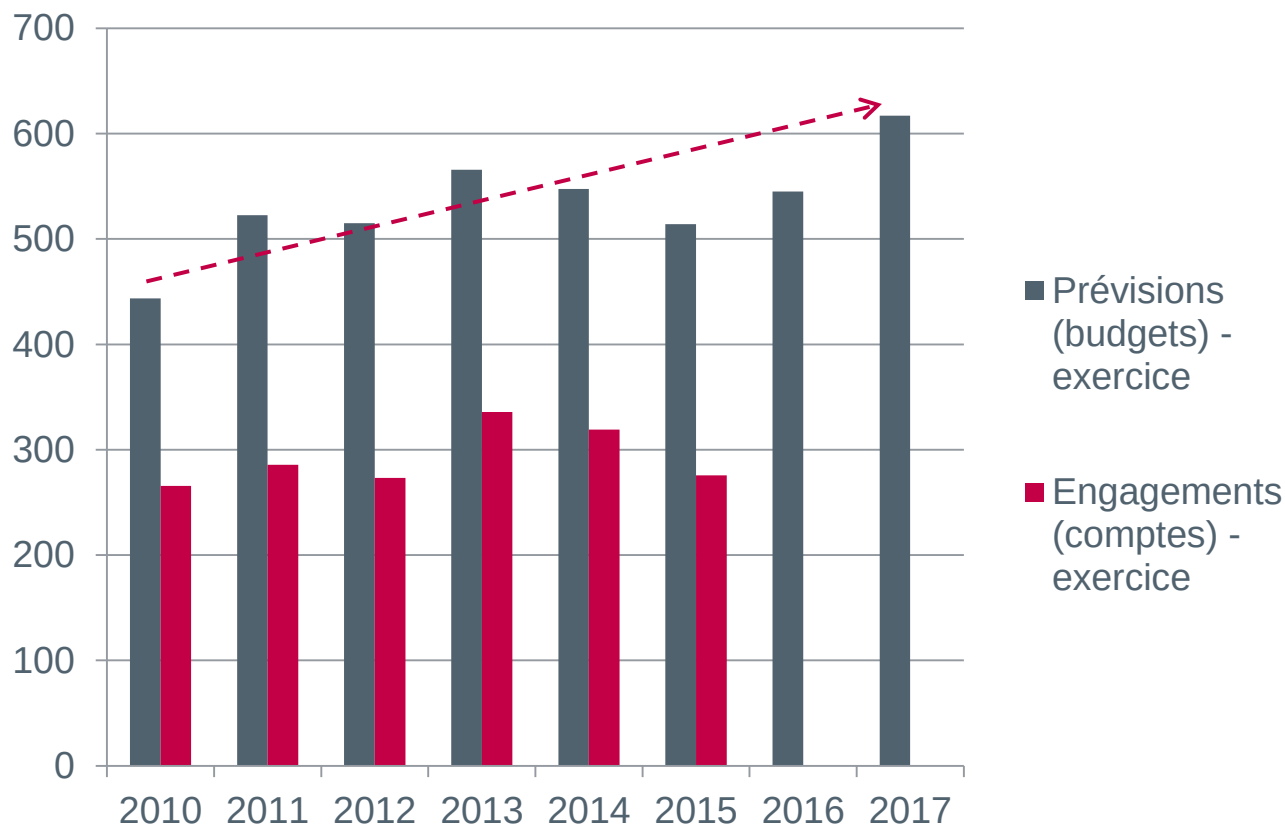
La dynamique des investissements locaux est principalement soutenue par les communes



Progression plus soutenue des investissements communaux



Evolution des investissements communaux (2010-2017)



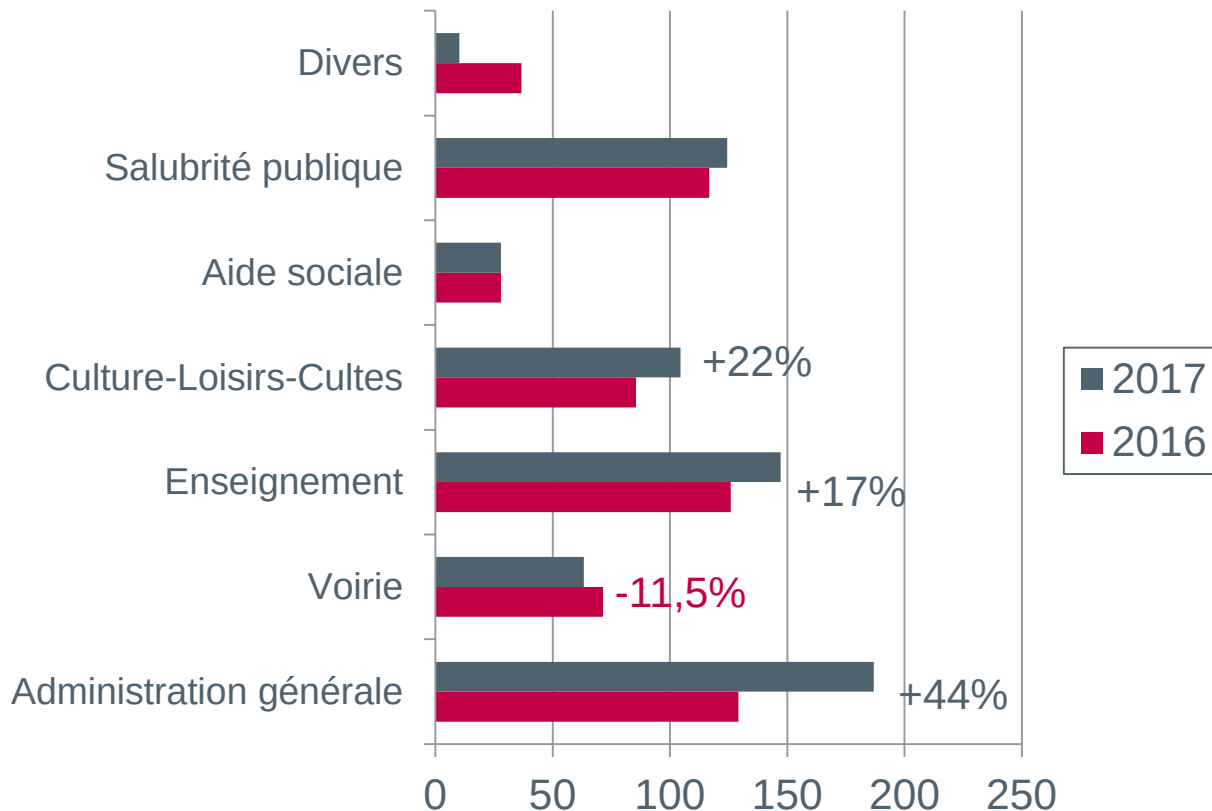
Suite à la forte expansion démographique, les investissements communaux continuent à progresser



Progression plus soutenue des investissements communaux



Évolution par affectation



- Progression pour les bâtiments administratifs/patrimoine privé, les écoles et les infrastructures de loisirs
- Réduction des investissements de voirie

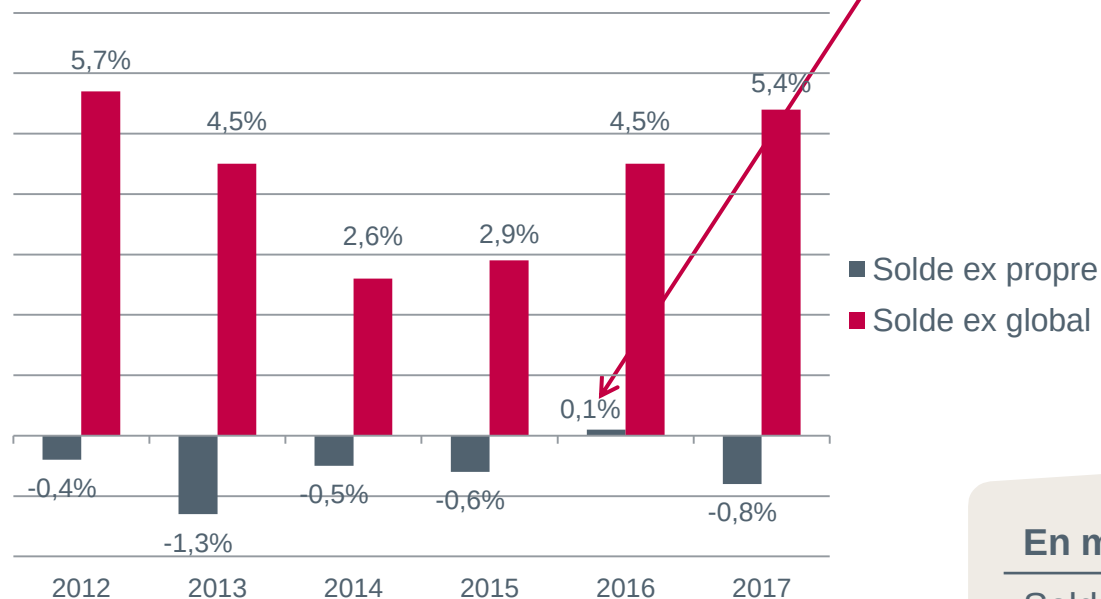


Situation financière stable



Communes bruxelloises Soldes en % des recettes ordinaires

Impact
rattrapage IPP



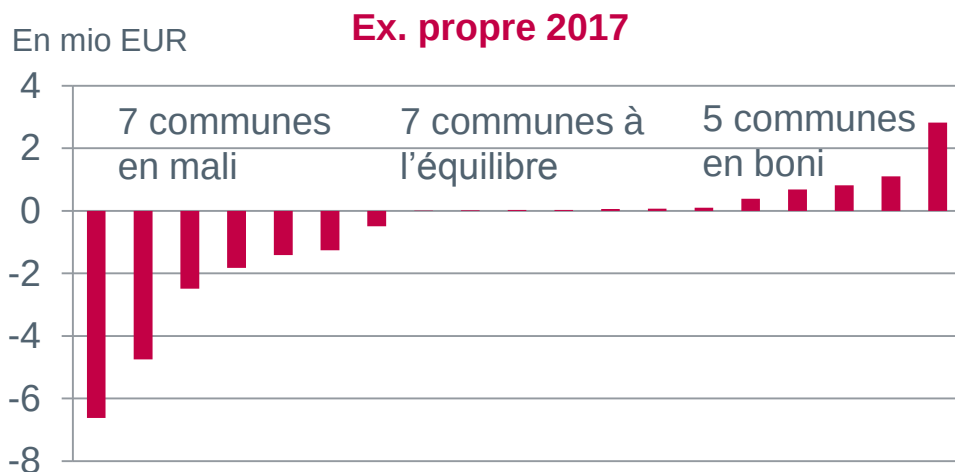
Le solde de l'exercice propre 2017 se détériore (-17,2 millions EUR)

Depuis 2014, le solde de l'exercice global progresse (de +58 à +135 millions EUR)

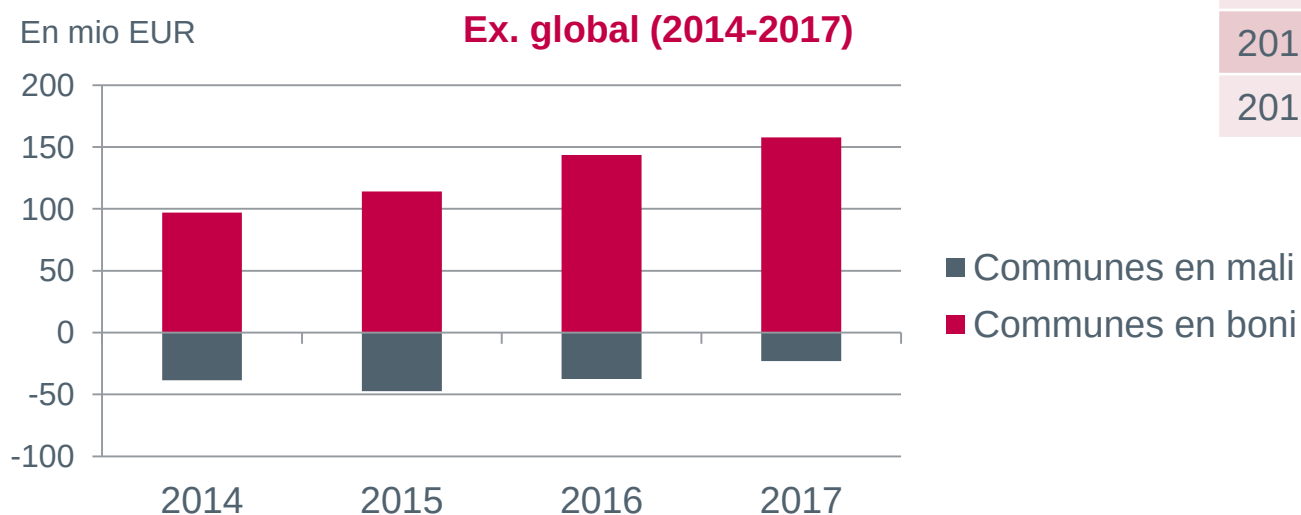
En mio EUR	2016	2017
Solde ex. propre	1,2	-17,4
Solde ex. global	105,8	130,0



Importantes disparités selon les communes



	Nbr com. en mali
2012	12
2013	9
2014	12
2015	7
2016	9
2017	7

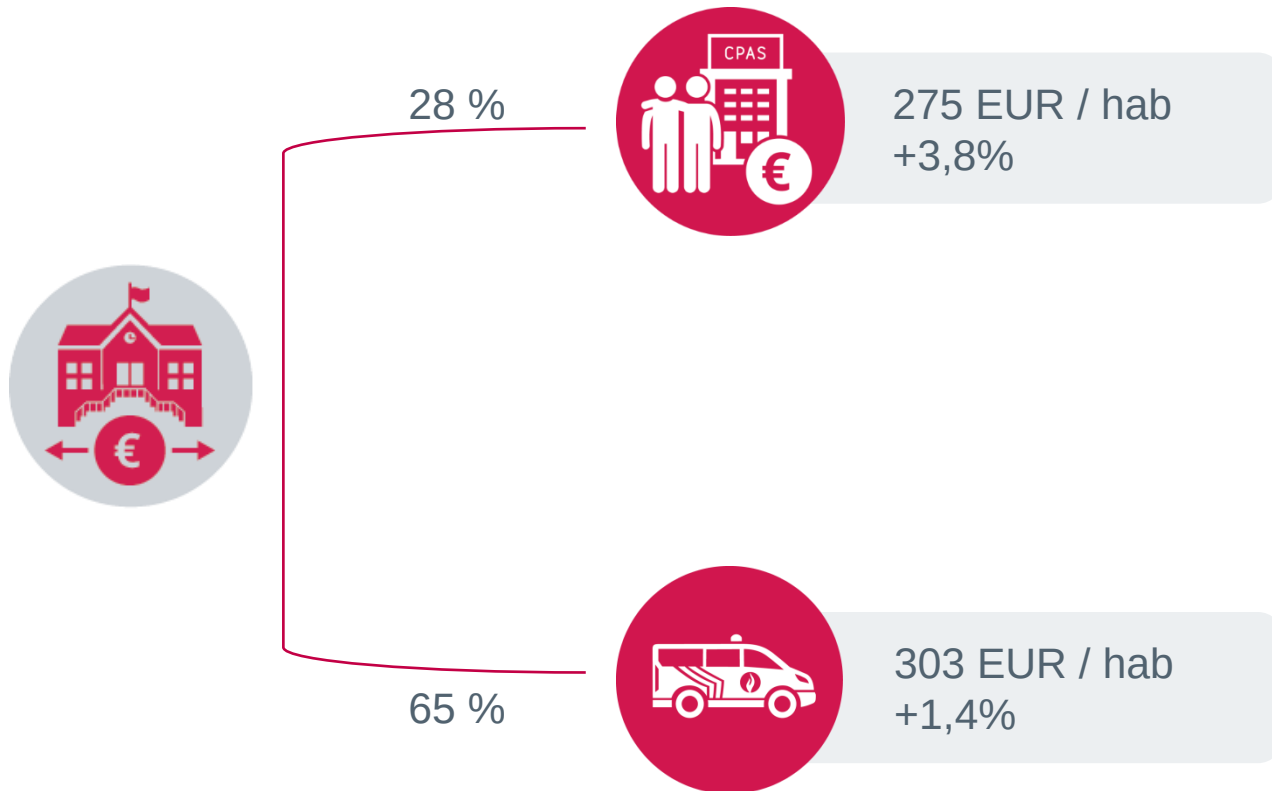


L'équilibre budgétaire des CPAS et des zones de police est assuré par la commune



% dotation com. parmi les recettes

Dotations communales



Agenda



Synthèse - Conclusions



Prévisions 2017: poursuite des tendances observées en 2016

➔ Dépenses locales sous pression:

Dans le contexte de faible inflation et de faible dynamisme économique, croissance atone des **recettes fiscales**

+

Renforcement des contraintes d'équilibre (pacte de stabilité UE → normes + contraignante de la tutelle)

Évolution maîtrisée des **dépenses d'exploitation** (personnel, fonctionnement, charges financières)

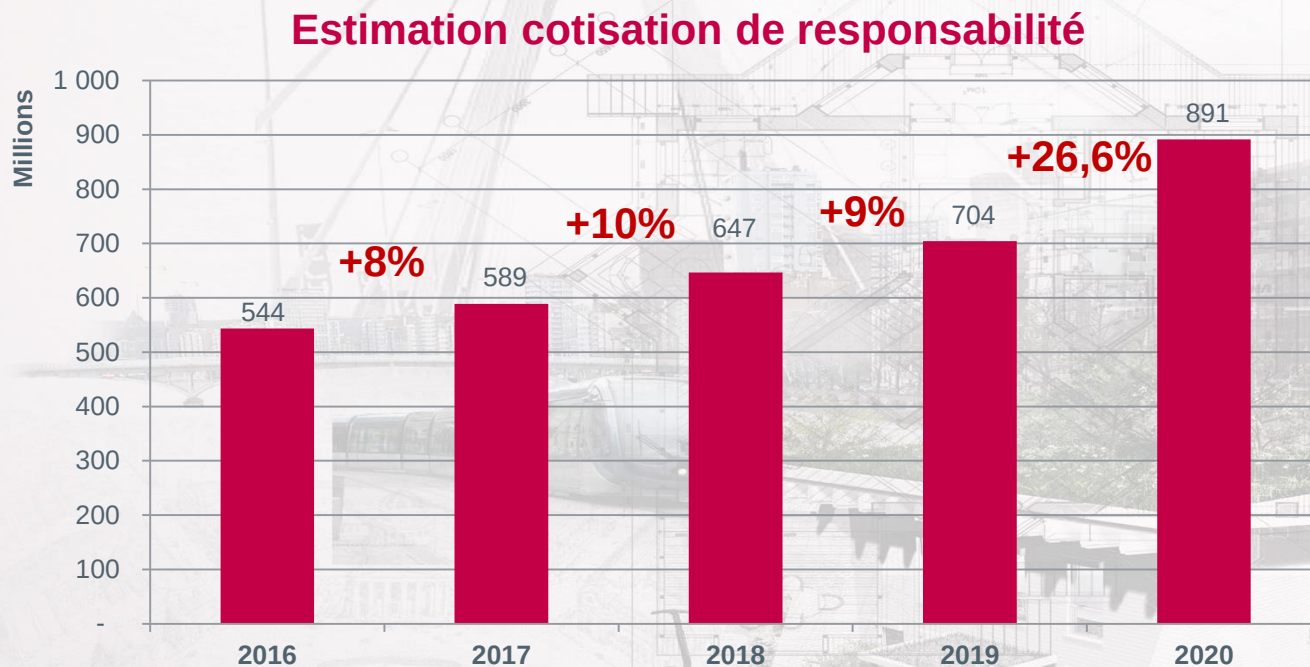
Freins à l'évolution des **investissements locaux**



Principaux défis financiers

Les pouvoirs locaux seront également confrontés à des **défis / enjeux financiers** importants :

- Evolution exponentielle des **charges de pension** (cotisation de responsabilité)



Source: ONSS
estimation de 2014

Principaux défis financiers

- **Erosion des recettes fiscales** (faible croissance de l'économie, tax-shift, impact du vieillissement – cf paper)
- Poids croissant des **charges d'aide sociale** (CPAS) et de **sécurité** (zones de police et de secours)
- Nécessité de retrouver des marges de manoeuvre pour **préserver la capacité d'investissement** (→ risque de création d'une "dette cachée")

Quelques mesures initiées pour améliorer la situation budgétaire

- **Flandre** – BBC avec des critères d'équilibre plus strictes et avec le plan pluriannuel – Garantie de la croissance du Fonds de communes +3,5 % par an
- **Directive UE (2011/85)** - Gouvernance budgétaire : généralisation de la programmation budgétaire pluriannuelle
- **Fédéral – SPF Finances** - Mise en place d'un système d'avances mensuelles pour les additionnels à l'IPP
- **Région bruxelloise** - Réforme du Fonds des communes (moyens supplémentaires + nouveaux critères)
- **Wallonie** - Maintien de l'indexation + 1% du fonds des communes