

Présentation compte 2019

CONSEIL COMMUNAL DU 22/06/2020

(RAPPORT ARTICLE L 1122-23 CDLD)

**Administration
communale**

Rue des Marronniers 16
4530 Villers-le-Bouillet
085 616 299
info@villers-le-bouillet.be
www.villers-le-bouillet.be



Présentation du compte 2019

3 parties. (CB - CG - EC)

1. comptabilité budgétaire (pp 1-165)

➤ Service ordinaire. (pp 1-94)

Exercices antérieurs (pp 3-12)

Exercice propre (pp 13-89)

récapitulatif du service ordinaire (pp 90-94)

➤ Service extraordinaire. (pp 95-165)

Exercices antérieurs (pp 95-104)

Exercice propre (pp 105-161)

récapitulatif du service extraordinaire (pp 162-165)

➤ Récapitulatif général des recettes et dépenses ordinaires et extraordinaires. (pp 167)



Présentation du compte 2019

2. Comptabilité générale. (pp 175-184)

Bilan (P. 179) : photographie au 31/12/2019 des ressources de la commune et de l'utilisation qui en est faite.

Compte de résultats (P. 183) : synthèse des flux financiers de recettes et dépenses générés par la commune au cours de l'exercice 2019.

3. E-compte. (pp 185-223)

Synthèse analytique sur base d'un programme fourni par le SPW.



Présentation du compte 2019

3 parties. (CB - CG - EC)

1. comptabilité budgétaire

Service ordinaire – service extraordinaire

2. comptabilité générale

3. Ecompte



Compte 2019 : résultat budgétaire ordinaire

Le résultat budgétaire ordinaire de l'exercice 2019 se décompose comme suit (pp 88-91) :

Exercice propre :

8.515.243,47 (recettes)

- 7.984.697,51 (dépenses)

530.545,96 (boni exercice propre) (415.723,21 suite recalcul de l'IPP)

Exercices antérieurs :

856.423,80 (recettes) dont 746.214,99 de boni du compte 2018.

- 76.150,74 (dépenses)

780.273,06 (boni exercices antérieurs)

TOTAL :

530.546,96 (boni exercice propre)

+ 780.273,06 (boni exercices antérieurs)

1.310.819,02 résultat budgétaire ordinaire du compte 2019.

Il va remplacer à la modification budgétaire du service ordinaire 2020 le résultat présumé du compte inscrit au budget 2020 soit 1.177.385,35 (+133.433,67),



Tableau de synthèse budget 2020.

		2018	2019		2020
			Après la dernière M.B.	Adaptations voir annexe	TOTAL après adaptation
Compte 2018					
Droits constatés nets (+)	1	8.780.297,15			
Engagements à déduire (-)	2	8.034.082,16			
Résultat budgétaire au 01/01/2019 (1 - 2)	3	746.214,99			
Budget 2019					
Prévisions de recettes	4		9.188.415,43	415.723,21	9.604.174,64
Prévisions de dépenses (-)	5		8.424.465,59	2.323,70	8.426.789,29
Résultat budgétaire présumé au 01/01/2019 (4 + 5)	6		763.985,84	413.399,51	1.177.385,35
Budget 2020					
Prévisions de recettes	7				9.867.250,92
Prévisions de dépenses (-)	8				9.109.848,25
Résultat budgétaire présumé au 01/01/ 2021 (7 + 8)	9				757.402,67

Budget ordinaire - exercices antérieurs.		2019			
Article F/E/N°	Recettes	Compte général	Prévision	Conseil	Tutelle
000/66	Exercices antérieurs				
Exercice 2020					
000/951-01	BONI DU SERVICE ORDINAIRE		1.177.385,35	1.177.385,35	1.177.385,35
000/000/66	Total Exercices antérieurs		648.329,55	648.329,55	648.329,55



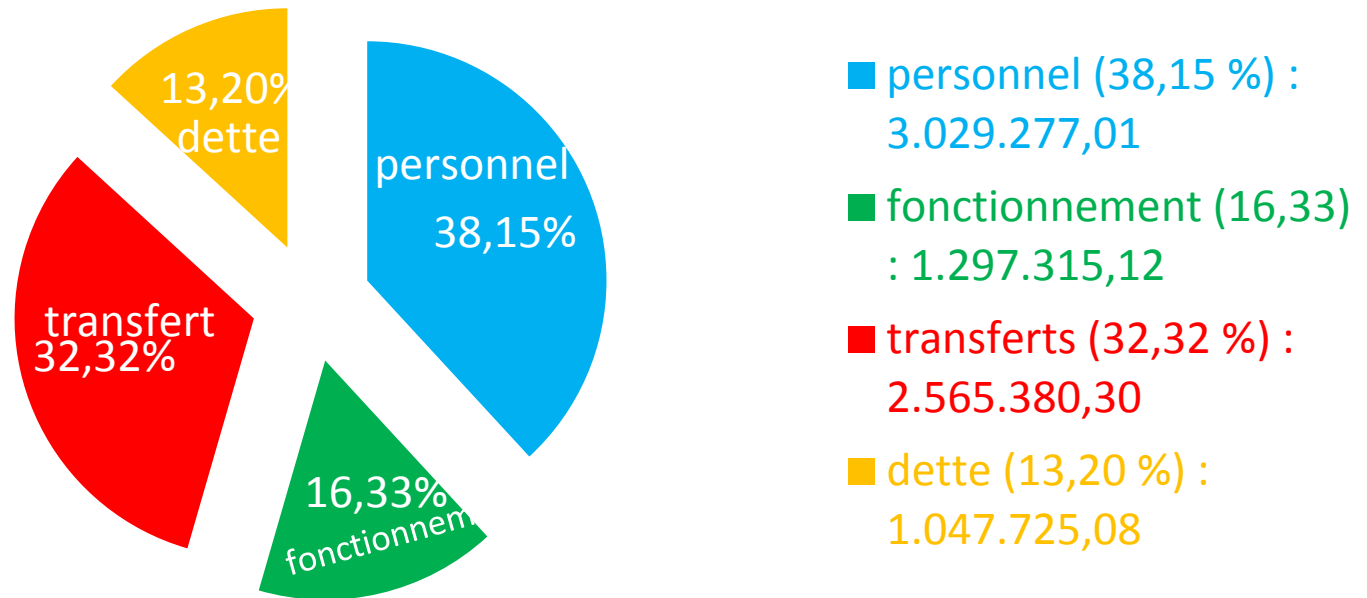
Présentation compte 2019

Modification budgétaire ordinaire 01/2020

Article F/E/N°	Recettes	Compte général	Ancien Montant	Majoration	Diminution	Nouveau Montant
000/66	Exercices antérieurs					
000/951-01	BONI DU SERVICE ORDINAIRE		1.177.385,35	133.433,67		1.310.819,02
/000/66	Total Exercices antérieurs		1.177.385,35	133.433,67		1.310.819,02



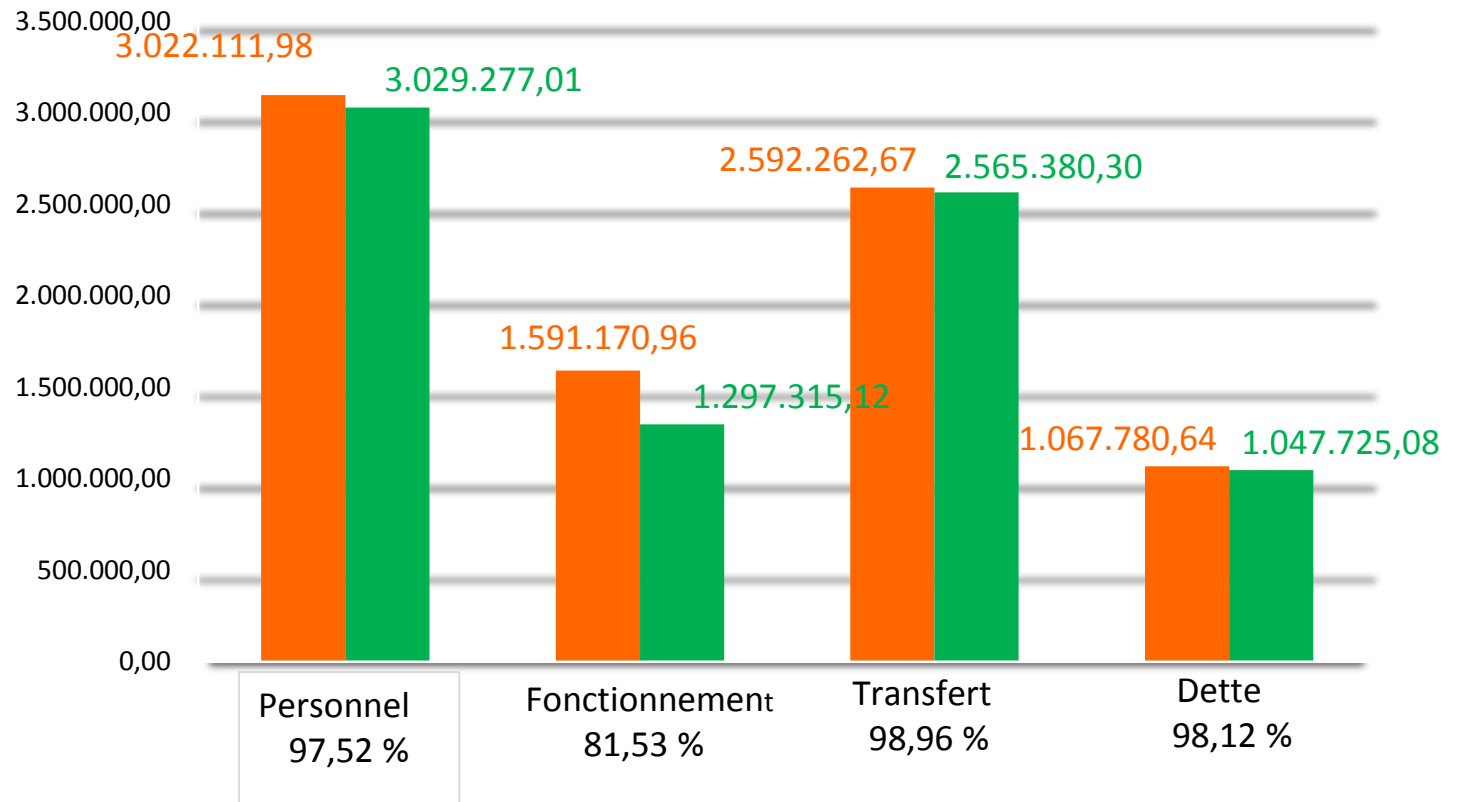
Compte 2019 : répartition des dépenses ordinaires.



Par rapport à 2018, on constate une légère diminution des dépenses de transfert et de dette contre une augmentation d'1% pour les dépenses de fonctionnement.



Compte 2019 : taux de réalisation du budget ordinaire (dépenses).



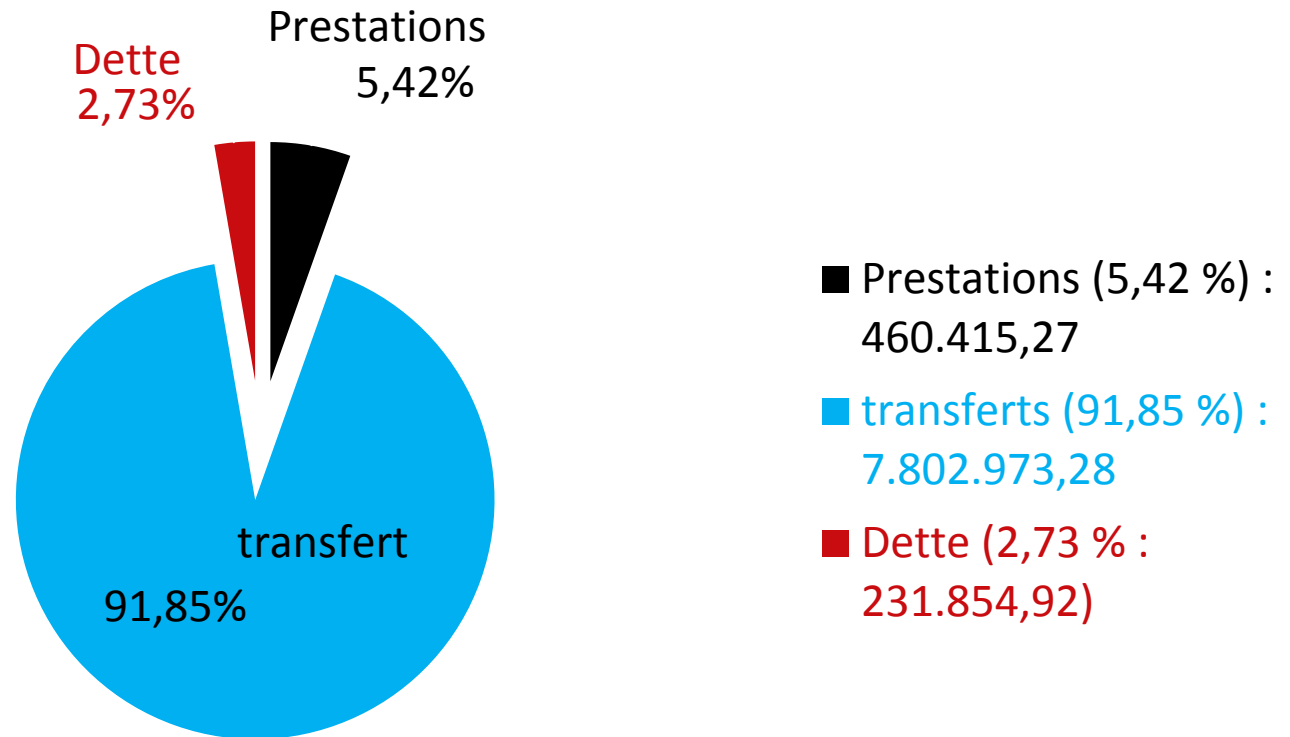
Dépenses par habitant
1.204,44 €
(1.186,27 en 2018)

■ budget final 2019

■ compte 2019



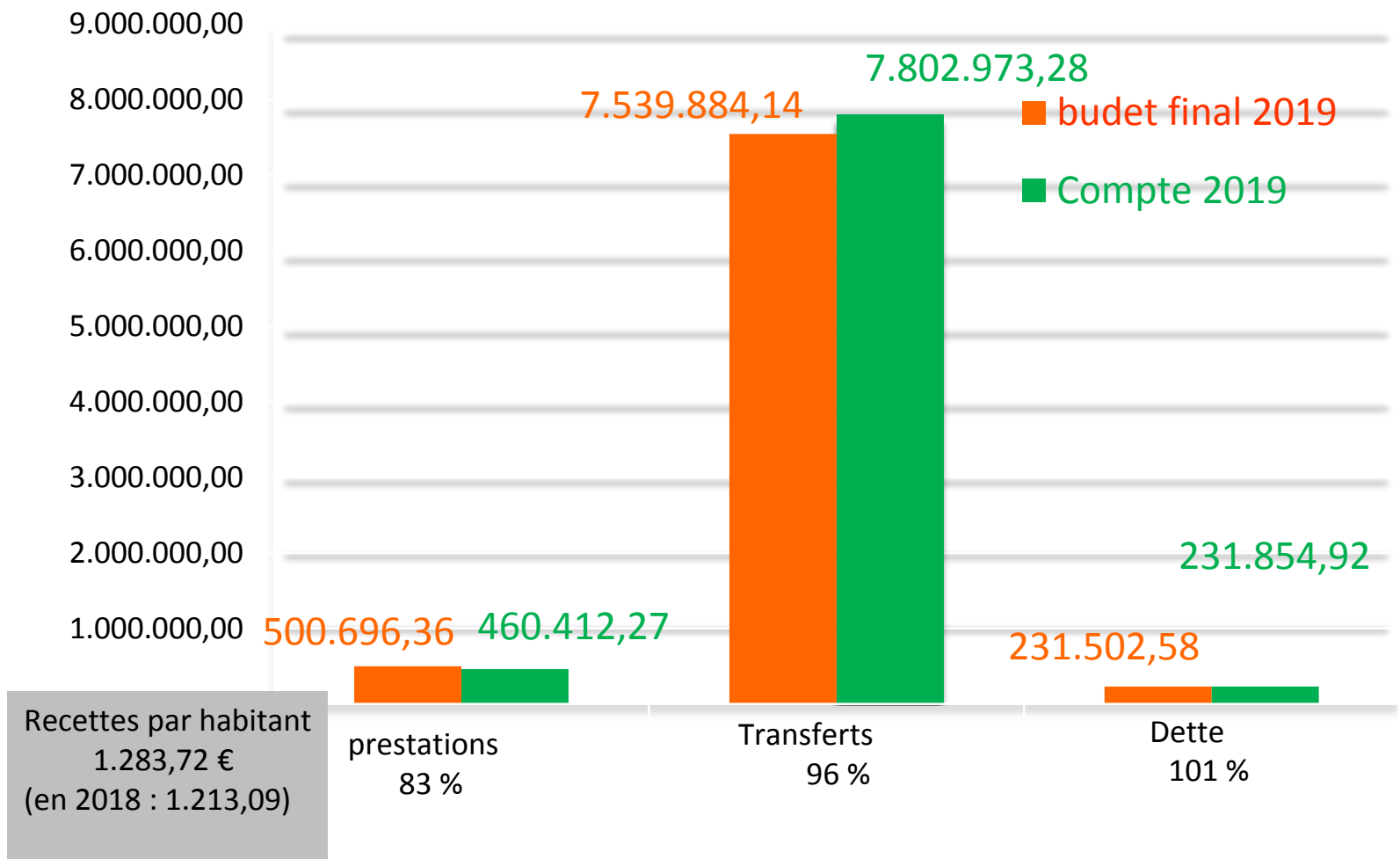
Compte 2019 : répartition des recettes ordinaires.



Par rapport à 2018, les recettes de prestations ont augmenté d'1%, celles de dettes ont diminué de 0,9 % et celles de transfert de 0,1 %.

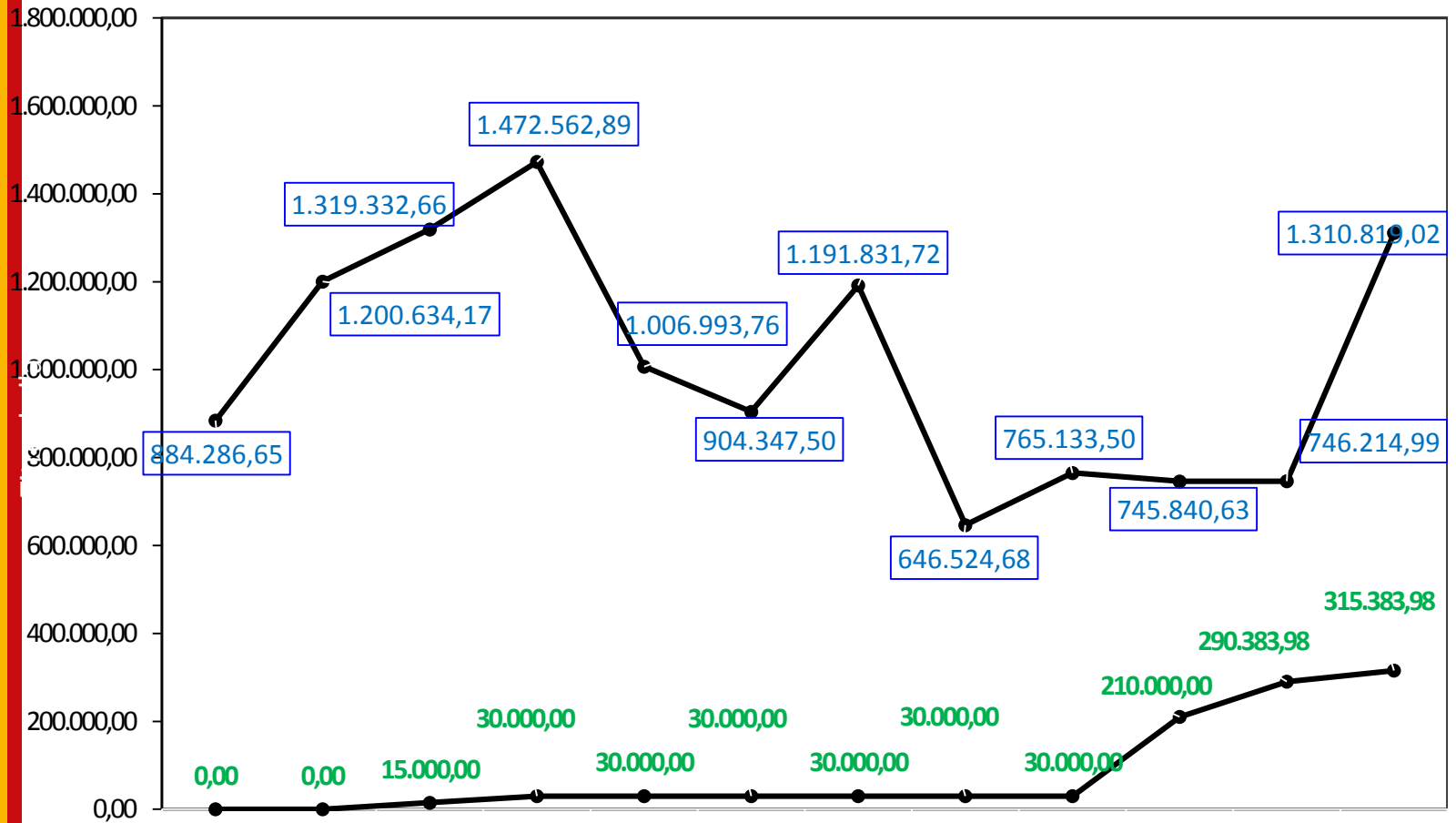


Compte 2019 : taux de réalisation du budget (recettes).





Résultat budgétaire ordinaire - provisions 2019





Compte 2019 : résultat budgétaire extraordinaire.

Résultat budgétaire 81.488,18

Ce montant représente :

* l'ensemble des projets extraordinaires des années antérieures terminés en 2019

* un emprunt non contracté

* le solde de financement d'un projet à budgétiser.

Ce montant du surplus des financements est versé dans le fonds de réserve extraordinaire via une dépense prévue à la MB 01/2020 et servira à financer des dépenses futures.

L'emprunt à contracter et le solde de financement d'un projet est inscrit aussi à la MB au niveau des recettes.



Compte 2019 : résultat budgétaire extraordinaire (p. 167).

Emprunt à demander :

Éclairage LED : - 125.000,00

Solde à financer:

Informatique : - 584,53

TOTAL -125.584,53

Surplus recettes projets terminés

Ecole communale : 157.728,00

Réfection voirie : 2.820,28

Eclairage hall de sports: 1.512,50

Géolocalisation: 918,39

Trottoirs Mabiets: 3.141,74

Abords hall de sports: 35.700,00

Luminaire Led 4.823,05

ATL : logiciel 428,75

207.072,71



Compte 2019 : résultat budgétaire extraordinaire (p. 173).

Concrètement, au niveau de la MB 1/2020 extraordinaire, voici les écritures passées.

➤ **Au niveau de l'inscription du boni budgétaire.**

Article F/E/N°	Recettes	Compte général	Ancien Montant	Majoration	Diminution	Nouveau Montant	Admis
000/86	Exercices antérieurs						
000/952-51	BONI DU SERVICE EXTRAORDINAIRE			81.488,18		81.488,18	
/000/86	Total Exercices antérieurs			81.488,18		81.488,18	

➤ **Au niveau de l'inscription des financements manquants.**

20191008	Administration : frais informatique provient du compte 2019 (plmvt)	78605		584,53		584,53	
426/961-51	Emprunts à charge de la commune			125.000,00		125.000,00	
20194223	Amélioration éclairage publics OSP3/2019 provient du compte 2019	17101		125.000,00		125.000,00	

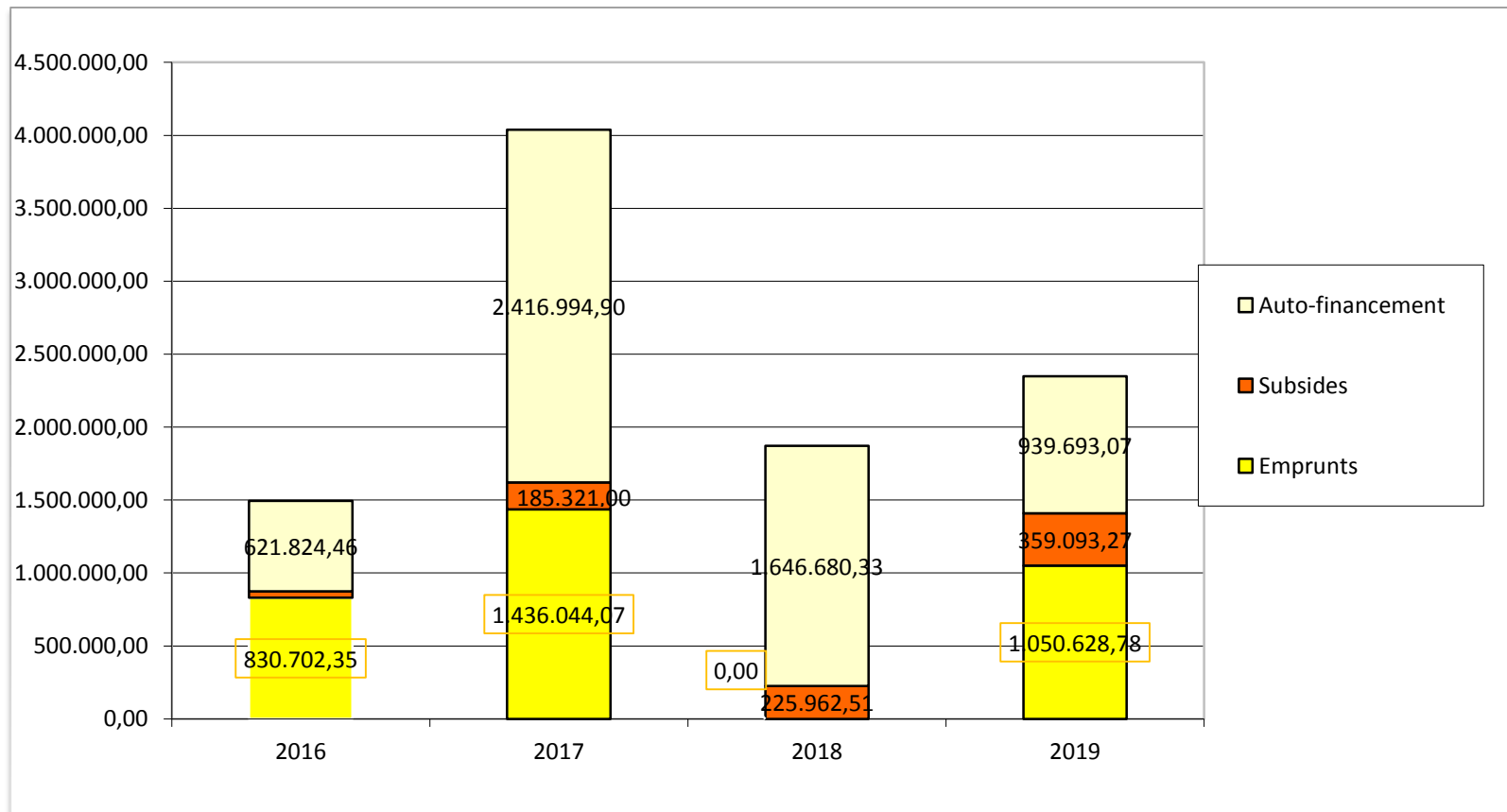
➤ **Au niveau de la mise en FRE des surplus des financements des projets**



20110016 <i>Extension école de Villers provient du compte 2019</i>	157.728,00
20164211 <i>Réfection/Entretien de voirie (enduisage, raclage/pose, filet d'eau,...) provient du compte 2019</i>	2.820,28
20167644 <i>Hall de sport : Remplacement des éclairages intérieurs provient du compte 2019</i>	1.512,50
20174233 <i>Système de géolocalisation des véhicules provient du compte 2019</i>	918,39
20174249 <i>FRIC 2017-2018 : Trottoir rue Mabiets/rue Marexhe provient du compte 2019</i>	3.141,74
20177654 <i>Aménagement des abords du Hall de sport provient du compte 2019</i>	35.700,00
20184208 <i>Modification de 107 luminaires en LEDs provient du compte 2019</i>	4.823,05
20188415 <i>ATL : achat PC + logiciel provient du compte 2019</i>	428,75
TOTAL	207.072,71



Compte 2019 : financement du service extraordinaire



Taux d'autofinancement

42%	60%	88%	40%
-----	-----	-----	-----



Présentation du compte 2019

3 parties. (CB - CG - EC)

1. comptabilité budgétaire

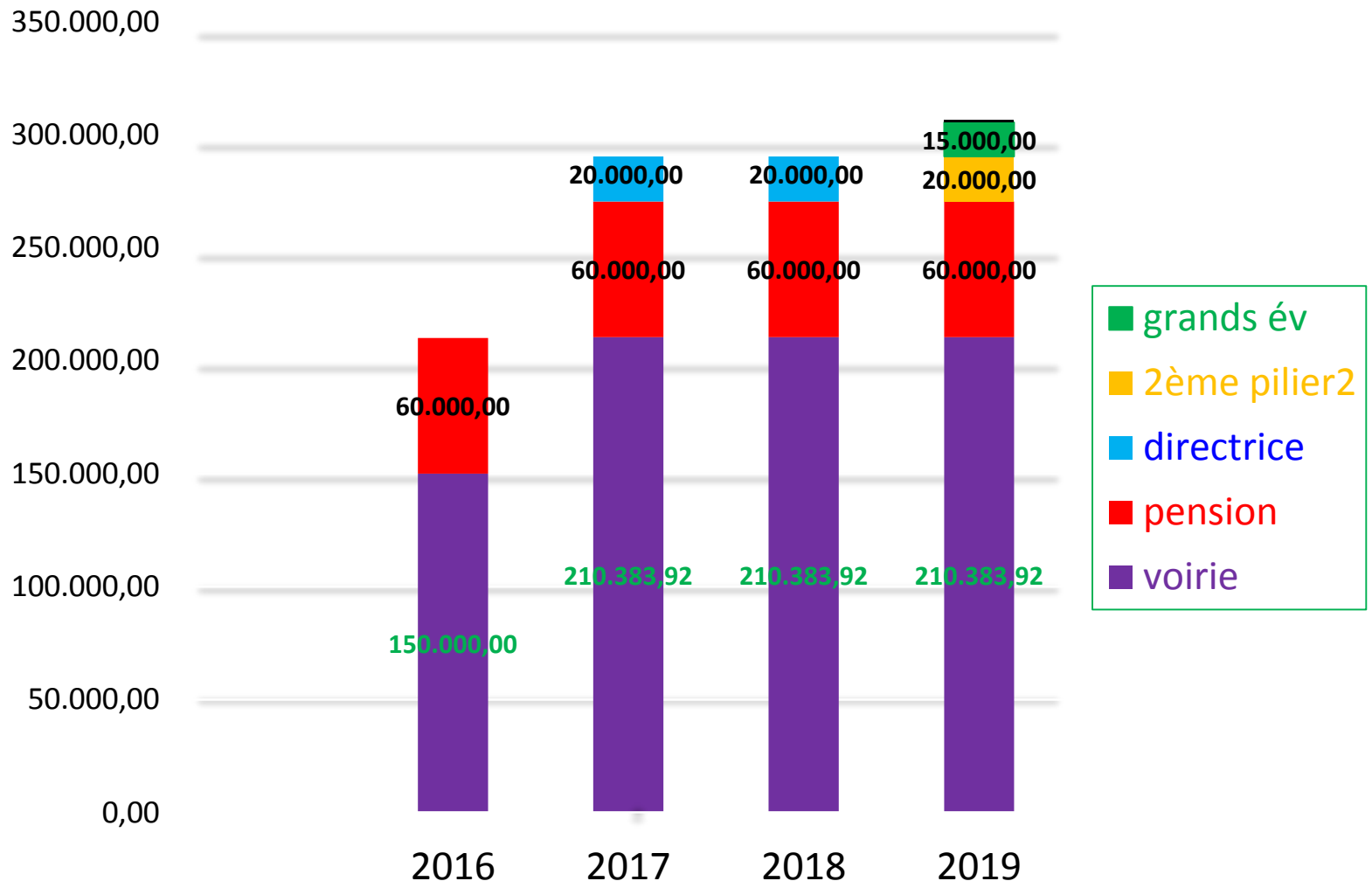
2. comptabilité générale

Fonds de réserve ordinaire – provisions pour risques et charges – fonds de réserve extraordinaire.

3. Ecompte

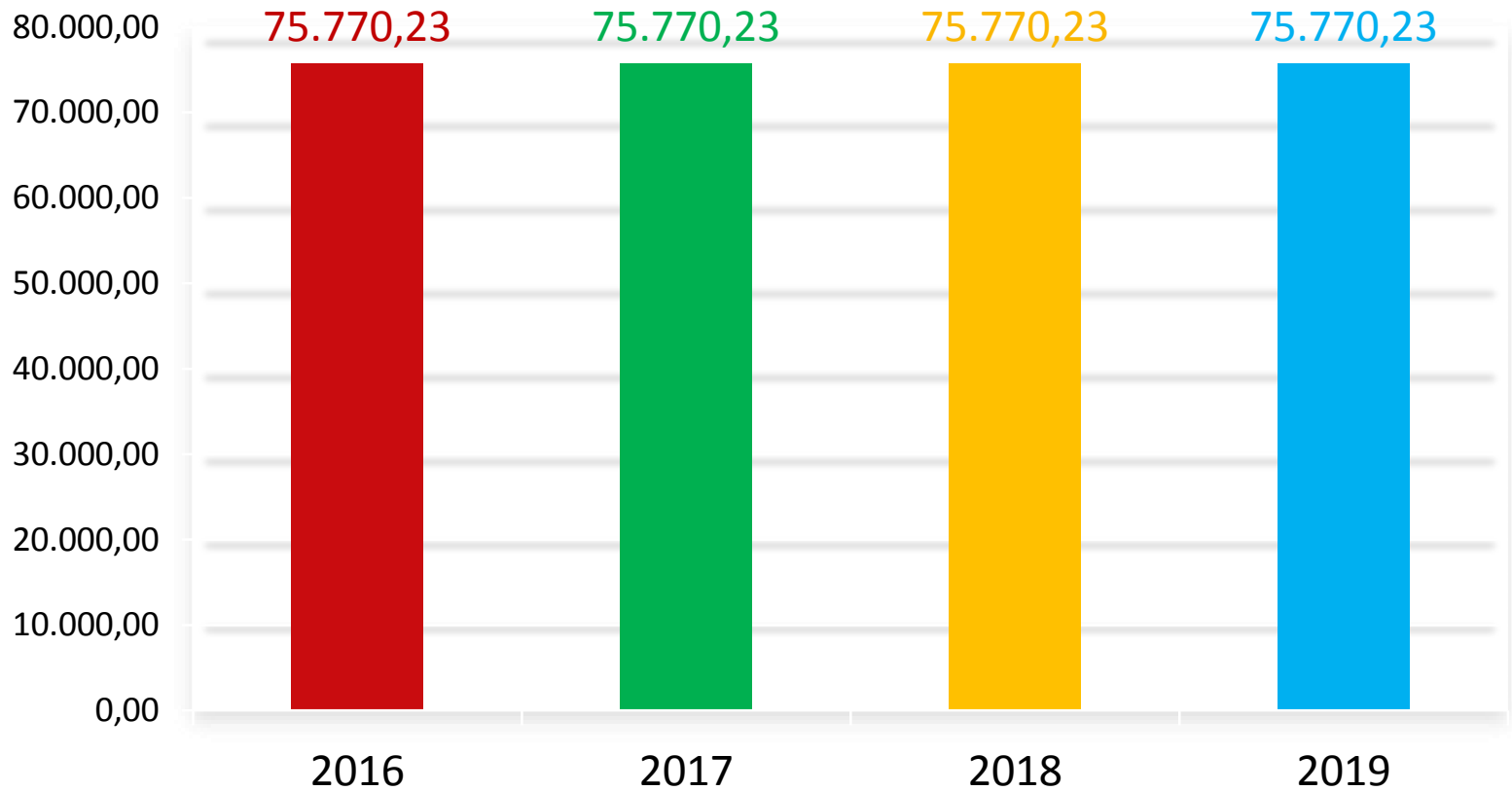


Compte 2019 : provisions pour risques et charges



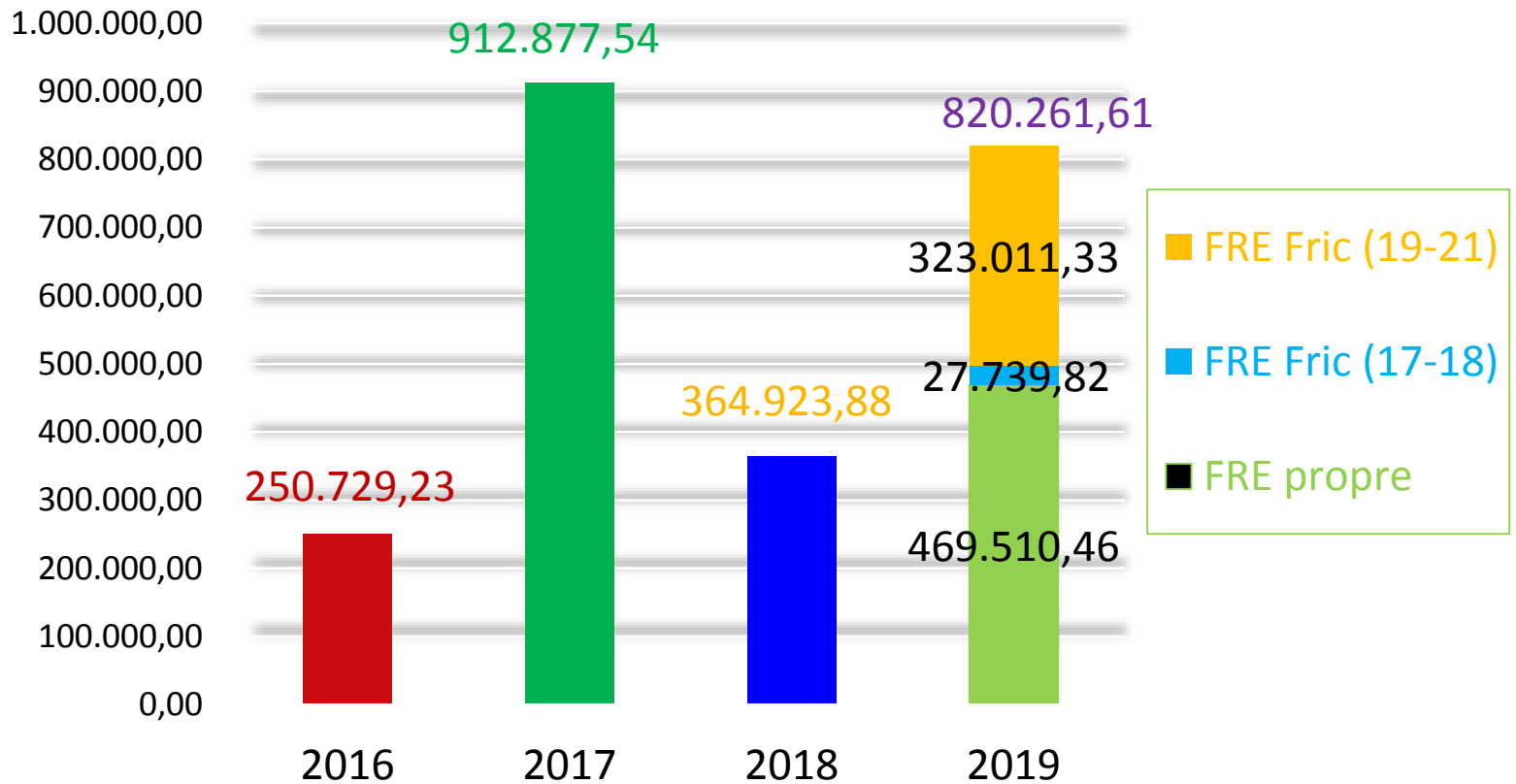


Compte 2019 : fonds de réserve ordinaire.





Compte 2019 : fonds de réserve extraordinaire.





FLASH : Mesures Covid-19 soutien aux finances locales (Moniteur Belge du 22/06/2020).

- Déficit possible à l'exercice propre du service ordinaire de 3% du total des dépenses de l'exercice en cours pour 2020 et 5% pour 2021.
- Rapatriement possible des fonds de réserve ordinaires avec ou sans affectation soit dans la fonction ad hoc s'ils ont un usage déjà défini ou à la fonction 000 s'ils servent à équilibrer l'exercice propre du service ordinaire.
- Financement possible des mesures spécifiques de relance suite au « Covid 19 » inscrites au service ordinaire via un emprunt et/ou l'utilisation des fonds de réserve extraordinaire dans le service ordinaire.
- Aide possible octroyée par le gouvernement wallon sous forme d'un emprunt pour lequel la Région prend en charge la charge des intérêts. (max 20 ans).
- Montant maximum autorisé cumulé pour l'emprunt et le rapatriement pour l'ensemble des années 2020 et 2021 est de 100 € par habitant. (659.200€)



Présentation du compte 2019

3 parties. (CB - CG - EC)

1. comptabilité budgétaire

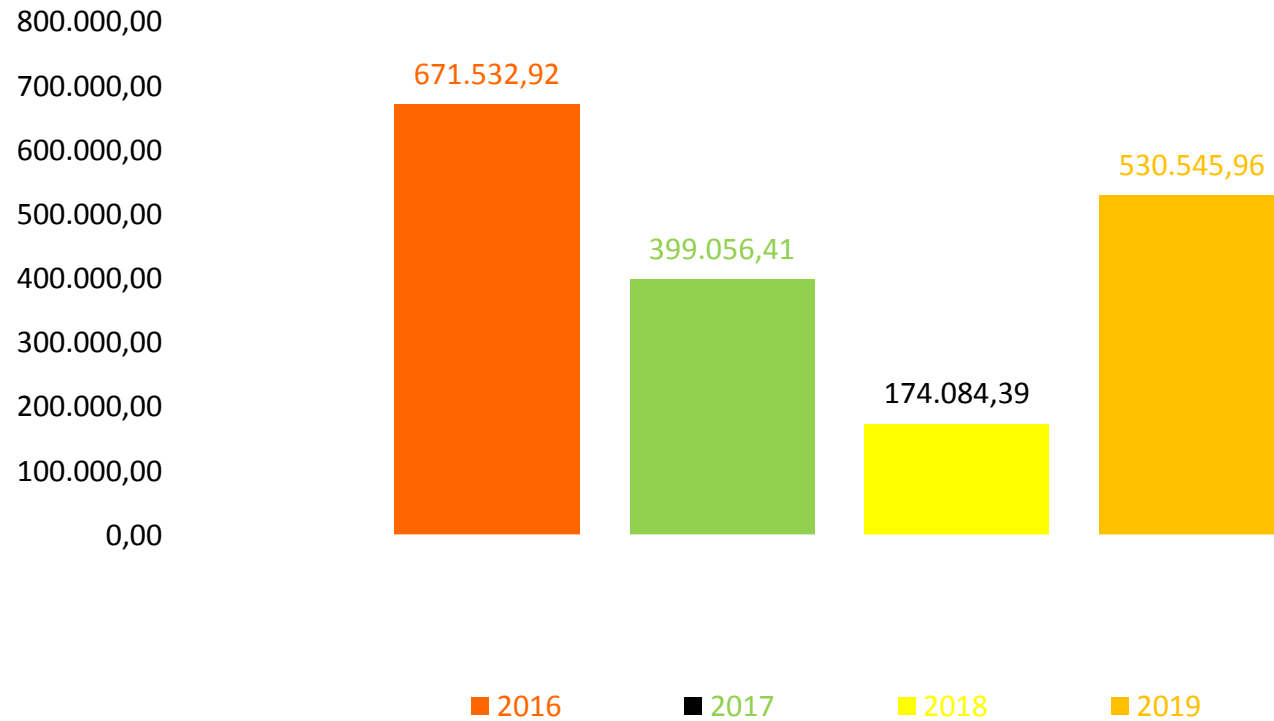
2. comptabilité générale

Fonds de réserve ordinaire – provisions pour risques et charges –
fonds de réserve extraordinaire.

3. Ecompte

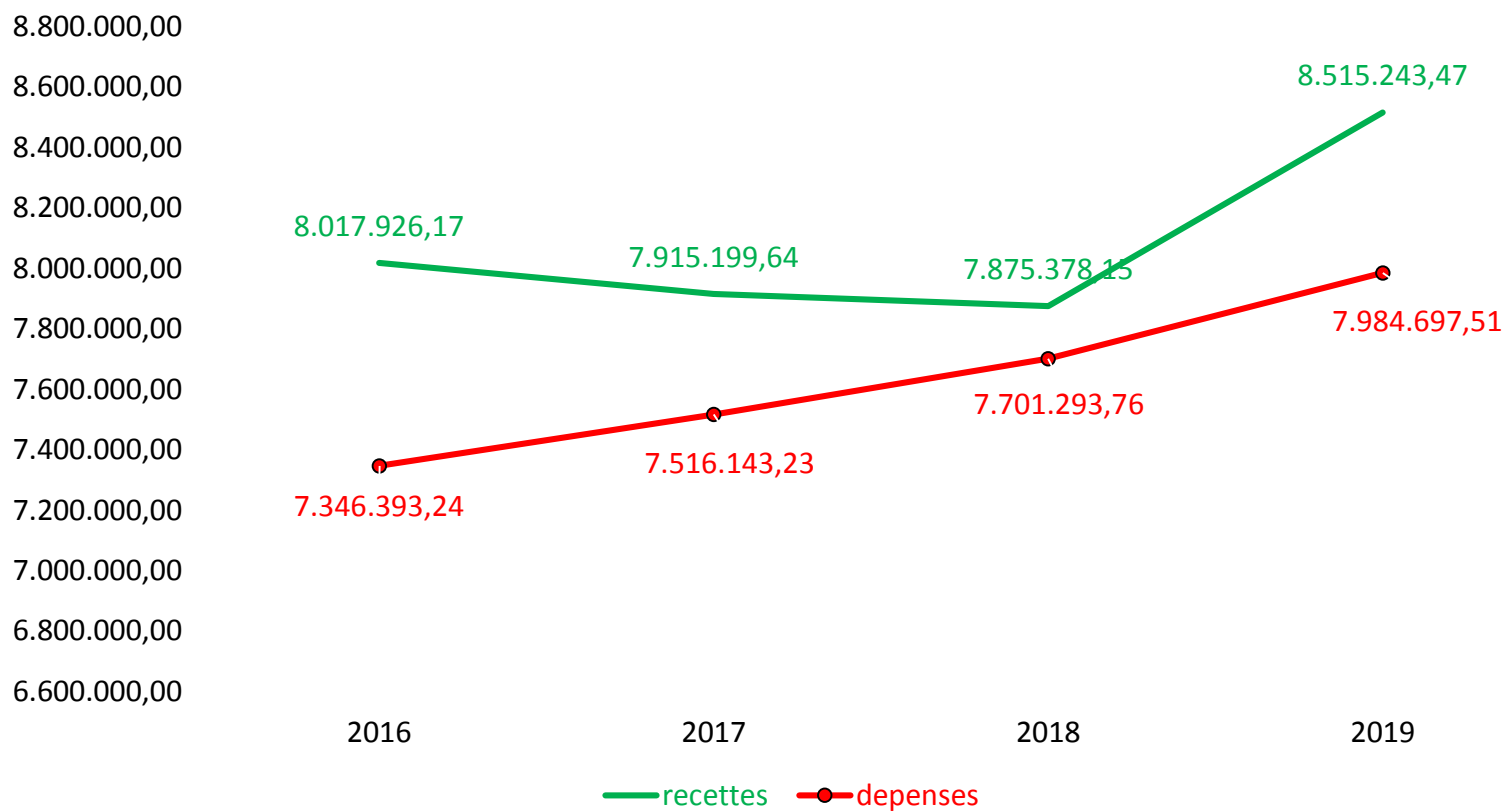


Evolution du résultat à l'exercice propre





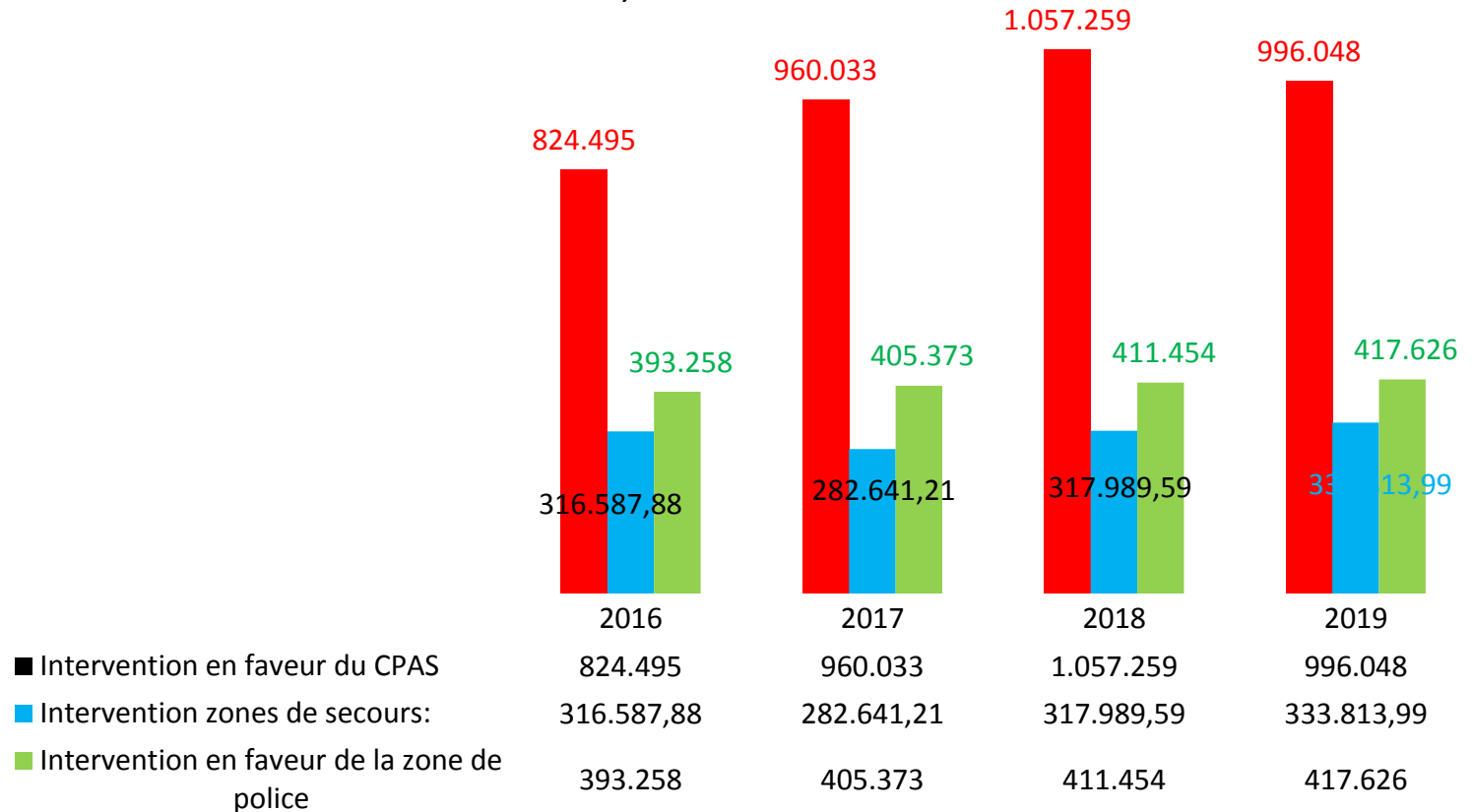
Evolution des dépenses et recettes ordinaires à l'exercice propre





Evolution des dépenses de transfert

Transferts vers CPAS , Zones de secours et de Police

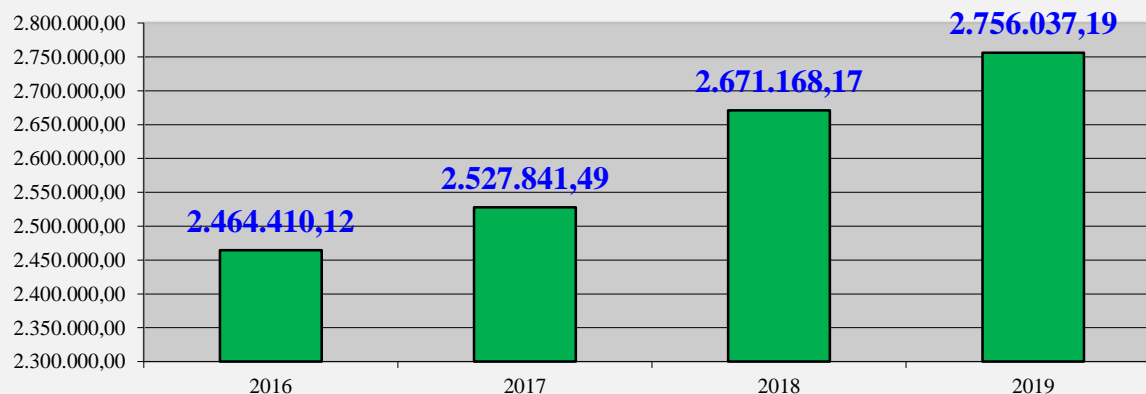




Les dépenses de personnel

DEPENSES ORDINAIRES DE PERSONNEL ET DES MANDATAIRES			
	Dépenses	Recettes	Coût net (D-R)
2016	2.718.018,94	253.608,82	2.464.410,12
2017	2.810.607,35	282.765,86	2.527.841,49
2018	2.935.344,70	264.176,53	2.671.168,17
2019	3.029.277,01	273.239,82	2.756.037,19

Evolution du coût net du personnel

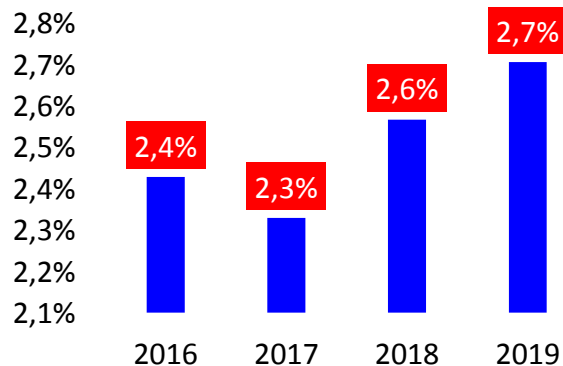




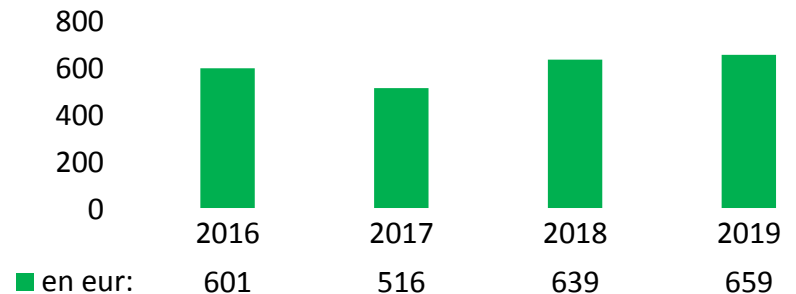
Les dépenses de fonctionnement : l'énergie

	2016	2017	2018	2019
Dépenses à caractère énergétique:				
Carburant	22.937	30.810	33.461	33.743
Chauffage, électricité	79.833	79.374	83.860	99.396
Eclairage public	75.722	64.998	80.471	83.000
Totaux:	178.493	175.181	197.792	216.139
Part dépenses énergétiques/total dépenses ordinaires	2,4%	2,3%	2,6%	2,7%

dépenses
énergétiques/total
dépenses ordinaires



dépenses éclairage public/Km de
voirie

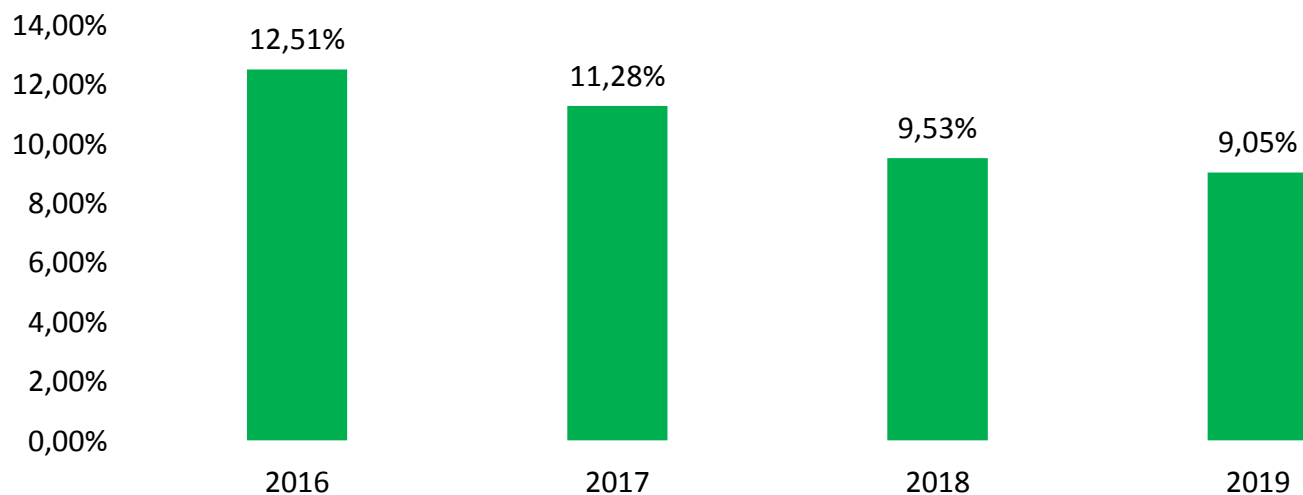




Evolution des dépenses de dette (charge totale : intérêt + amortissement)

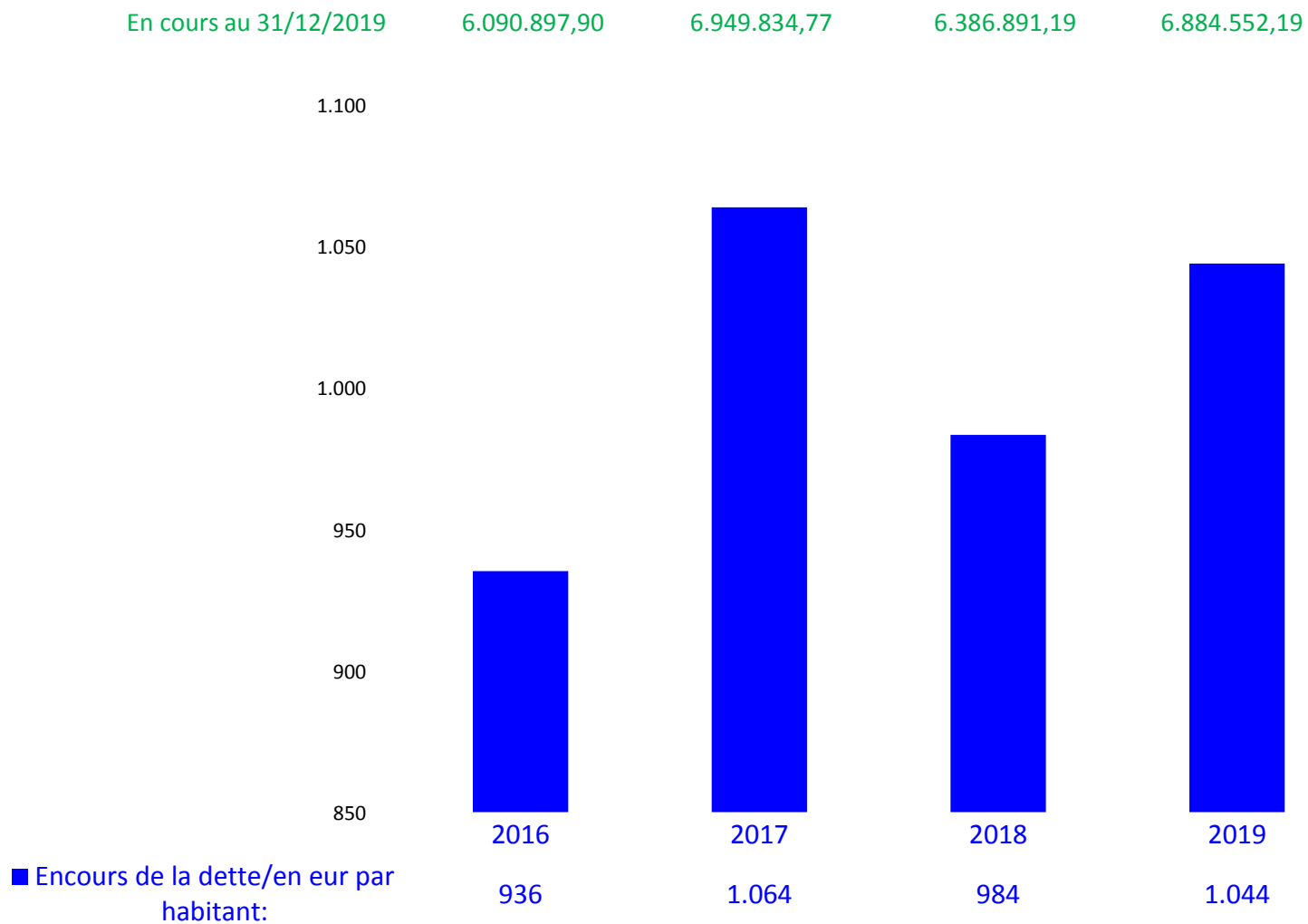
	2016	2017	2018	2019
Intérêts débiteurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges emprunts part-propre Investissements	918.990,98	848.034,48	734.037,46	722.252,77
Charges emprunts Assainissement				
Interventions communales au CRAC				
Charges emprunts tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges emprunts part Etat	155.133,23	160.800,42	168.434,81	168.643,22
Prise en charge du déficit des régies communales	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	152.843,78	153.515,04	157.789,24	156.829,09
Charge annuelle dette (part communale)/Dépenses ord.ex.propre	12,51%	11,28%	9,53%	9,05%

Charge annuelle de la dette (part communale) par rapport aux dépenses ordinaires de l'exercice propre.



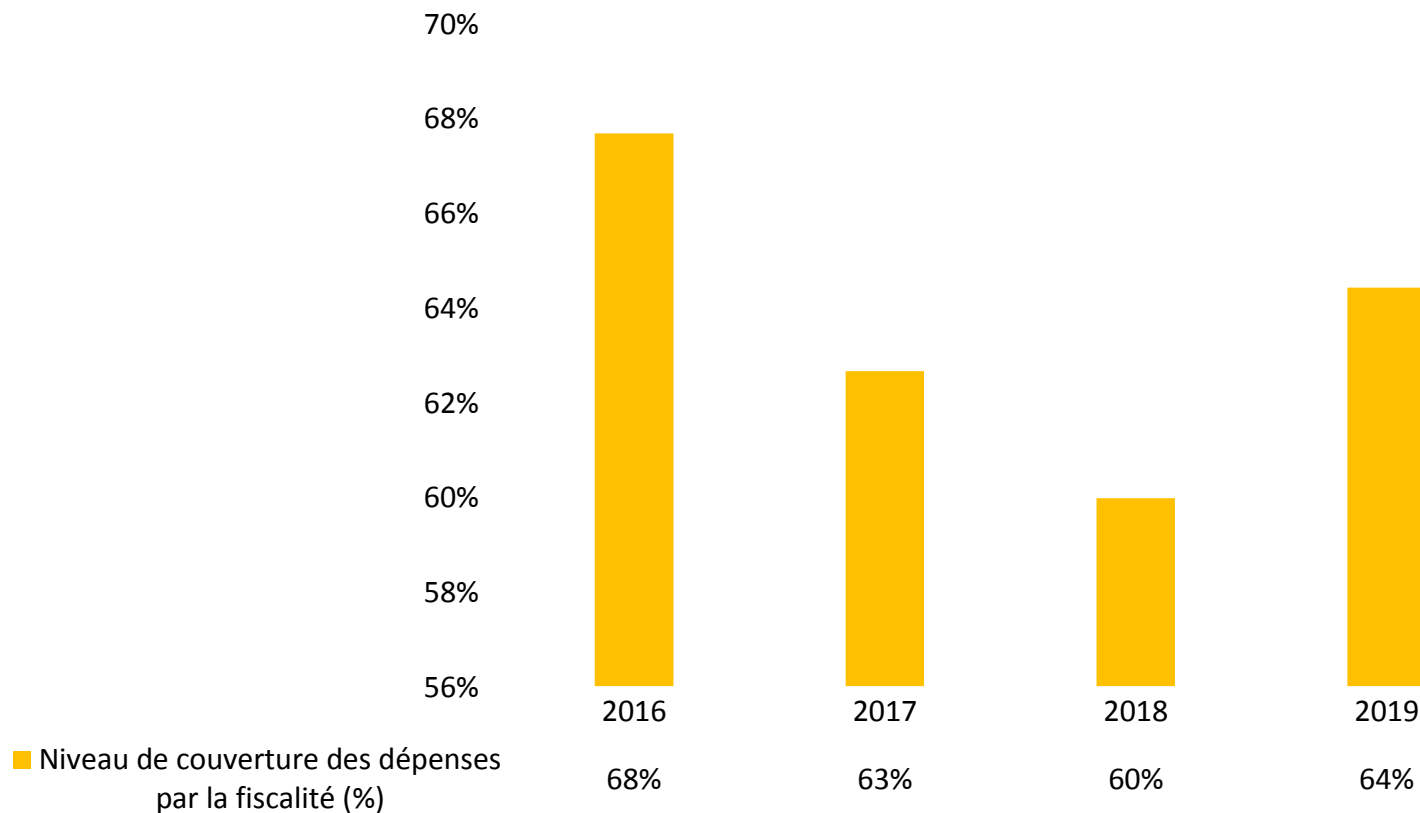


Encours de la dette/en eur par habitant:





Niveau de couverture des dépenses ordinaires par la fiscalité (%)





Compte 2019 : en résumé ...

Les moyens financiers dont la commune dispose à la clôture du compte 2019 :

Service ordinaire :

Boni budgétaire :	1.310.819,02
Fonds de réserve :	75.770,23
Provisions :	315.383,98

Service extraordinaire :

Boni budgétaire :	81.488,18
Fonds de réserve :	820.261,61



Merci pour votre attention.