



Comptes 2020 et MB1-2021

Conseil communal du 17/05/2021

« Un compte 2020 en BONI permettant de :

- ***consolider les réserves et provisions pour affronter le futur et financer certains investissements par fonds propres ;***
- ***d'intensifier le soutien aux secteurs en difficulté en raison de la crise sanitaire qui perdure ;***

JS DETRY, Echevin des Finances



Retour sur 2020 – MB finale

-> Ajustement budgétaire qualifié de « positif MAIS éphémère »

↑ Subventions (aides covid) ;

↓ Dotation zones de secours NAGE, Reports de certains engagements ;

↑ Recours aux emprunts de relance : 75.000 € (opportunité raisonnable) ;

-> Equilibre budgétaire ET préserver les réserves et provisions

+ allègement fiscal

+ mesures de soutien au secteur culturel et sportif



Comptes 2020 - résultats

Résultat global	MB2 2020	Compte 2020
Résultat exercice propre	0,00	444.257,69
Résultat exercices antérieurs	173.054,97	291.299,59
Résultat des prélèvements	-111.502,06	-111.502,06
<i>Résultat global</i>	61.552,91	624.055,22

-> boni appréciable de +- 625.000 € (environ 5% du budget total ordinaire)



Comptes 2020 - analyses

Des dépenses inférieures aux prévisions

Dépenses ex propre	MB2 2020	Compte 2020	Diff €	Diff %
Personnel	5.534.832,93	5.440.236,20	-94.596,73	-1,71%
Fonctionnement	2.725.086,06	2.311.906,12	-413.179,94	-15,16%
Transfert - dotation à la zone de secours	286.453,76	286.453,76	0,00	0,00%
Transfert - dotation au CPAS	1.711.265,00	1.711.265,00	0,00	0,00%
Transfert - dotation à la zone de Police	1.393.027,48	1.393.027,48	0,00	0,00%
Transfert - autres	428.622,82	389.990,74	-38.632,08	-9,01%
Charges annuelles de la dette	1.533.482,93	1.514.577,89	-18.905,04	-1,23%
Alimentation de provisions(Pensions)-131/	231.329,11	231.329,11	0,00	
Dépenses totales exercice propre	13.844.100,09	13.278.786,30	-565.313,79	-4,08%



Comptes 2020 - analyses

Des recettes +/- conformes aux prévisions

Recettes ex propre	MB2 2020	Compte 2020	Diff €	Diff %
Prestations	749.296,65	593.811,79	-155.484,86	-20,75%
Fonds des communes	1.830.292,80	1.830.292,80	0,00	0,00%
Additionnels IPP	4.663.524,34	4.615.699,74	-47.824,60	-1,03%
Additionnels au précompte immobilier	3.164.784,41	3.171.136,47	6.352,06	0,20%
Additionnels automobiles	191.620,40	188.501,18	-3.119,22	-1,63%
Fiscalité locale	1.222.930,24	1.159.966,26	-62.963,98	-5,15%
Autres transferts (subsides, interventions)	1.543.481,46	1.747.606,28	204.124,82	13,22%
Sous-total recettes de transferts	12.616.633,65	12.713.202,73	96.569,08	0,77%
Recettes de dette (Dividendes, ...)	113.460,70	112.863,29	-597,41	-0,53%
Emprunt Covid + FRO Pension - 00074/	364.709,09	303.166,18	-61.542,91	-16,87%
Recettes totales exercice propre	13.844.100,09	13.723.043,99	-121.056,10	-0,87%

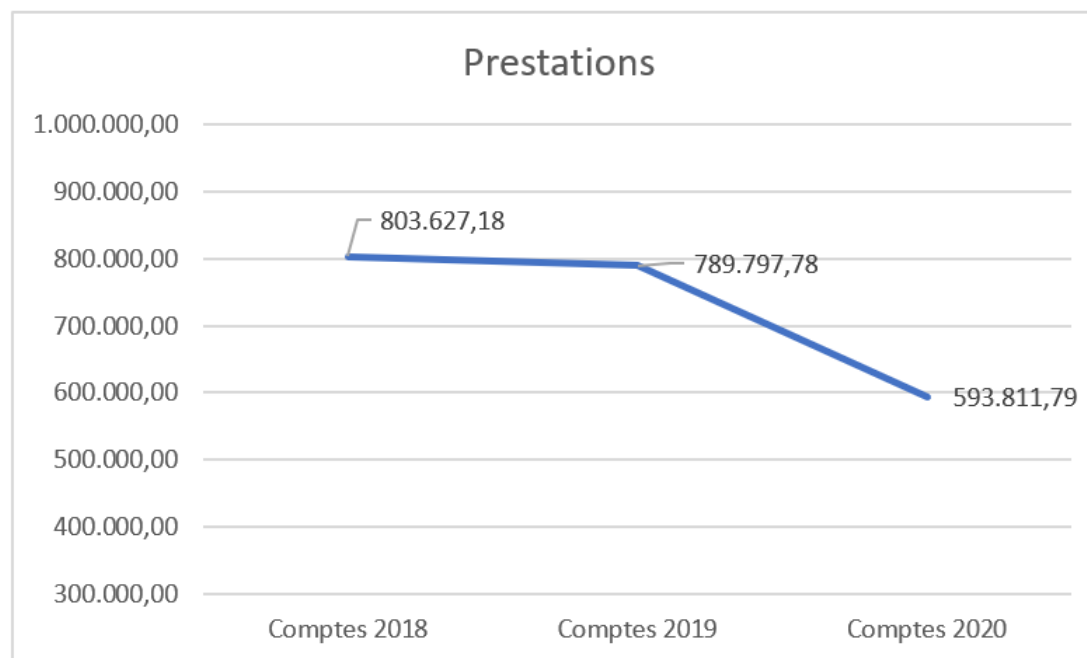


Comptes 2020 – évolutions

	Prestations	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	803.627,18		
Comptes 2019	789.797,78	-13.829,40	-1,72%
Comptes 2020	593.811,79	-195.985,99	-24,81%

Différence 2018-2020	-209.815,39	-26,11%
-----------------------------	-------------	---------

Moyenne 2018-2020	-104.907,70	-13,05%
--------------------------	-------------	---------



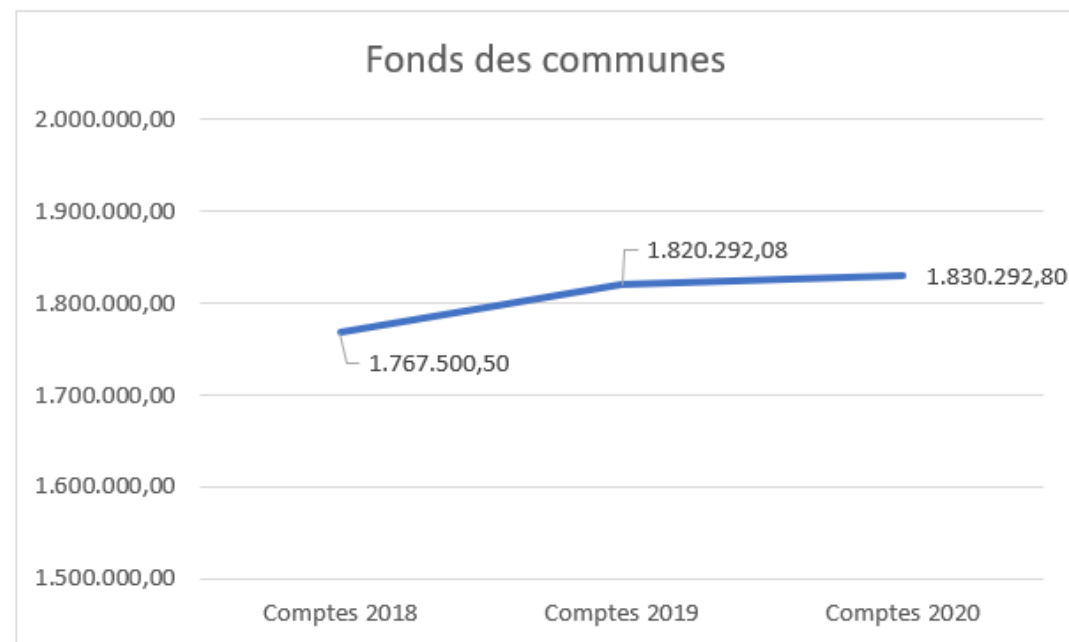


Comptes 2020 – évolutions

	Fonds des communes	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	1.767.500,50		
Comptes 2019	1.820.292,08	52.791,58	2,99%
Comptes 2020	1.830.292,80	10.000,72	0,55%

Différence 2018-2020	62.792,30	3,55%	
----------------------	-----------	-------	--

Moyenne 2018-2020	31.396,15	1,78%	
-------------------	-----------	-------	--





Comptes 2020 – évolutions

	Additionnels IPP	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	4.342.589,27		
Comptes 2019	4.834.424,82	491.835,55	11,33%
Comptes 2020	4.615.699,74	-218.725,08	-4,52%

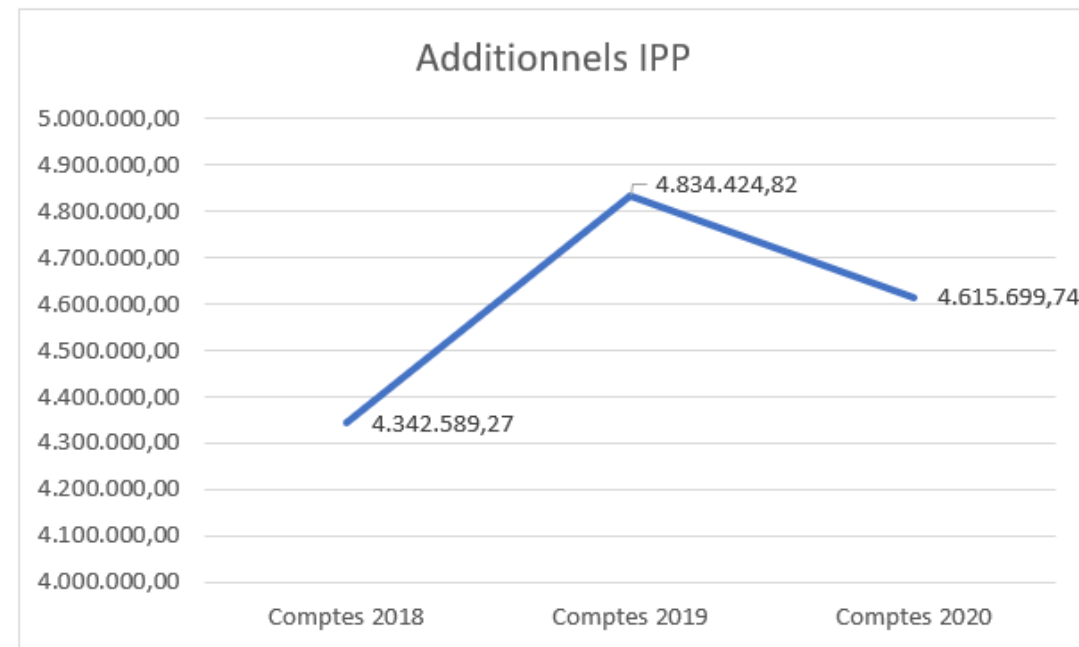
Différence 2018-2020	273.110,47	6,29%	
-----------------------------	------------	-------	--

Moyenne 2018-2020	136.555,24	3,14%	
--------------------------	------------	-------	--

NB : 2019 enrôlement accéléré : + 290.000 € -> effet Yoyo

Taux IPP : 8% inchangé

Impact structurel tax-shift 2016-2020 de l'ordre de - 375.000 € (SPF)





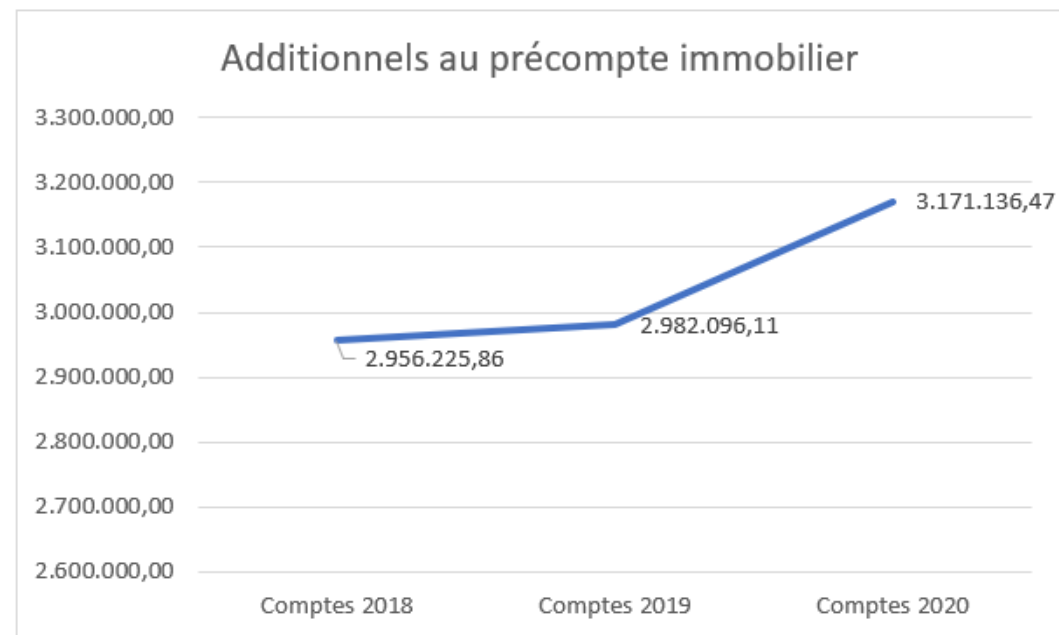
Comptes 2020 – évolutions

	Additionnels au précompte	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	2.956.225,86		
Comptes 2019	2.982.096,11	25.870,25	0,88%
Comptes 2020	3.171.136,47	189.040,36	6,34%

Différence 2018-2020	214.910,61	7,27%	
-----------------------------	------------	-------	--

Moyenne 2018-2020	107.455,31	3,63%	
--------------------------	------------	-------	--

Tx Pr Im : 2600 cts inchangé





Comptes 2020 – évolutions

	Fiscalité locale	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	1.164.370,96		
Comptes 2019	1.092.898,37	-71.472,59	-6,14%
Comptes 2020	1.159.966,26	67.067,89	6,14%

Différence 2018-2020	-4.404,70	-0,38%	
-----------------------------	-----------	--------	--

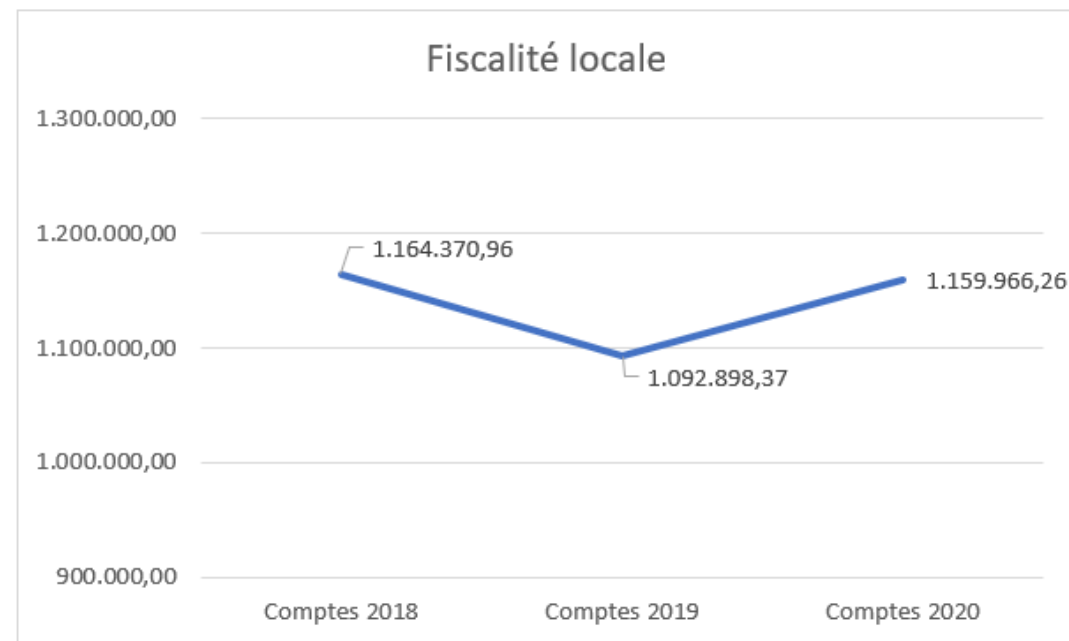
Moyenne 2018-2020	-2.202,35	-0,19%	
--------------------------	-----------	--------	--

Certains reports d'enrôlements de 2019 vers 2020

Coût-vérité taxe déchets : majoration en 2020

Taxe carrière : majoration 2020

Covid : 2020 (exonérations)





Comptes 2020 – évolutions

	Personnel	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	5.147.581,75		
Comptes 2019	5.290.752,35	143.170,60	2,78%
Comptes 2020	5.440.236,20	149.483,85	2,83%

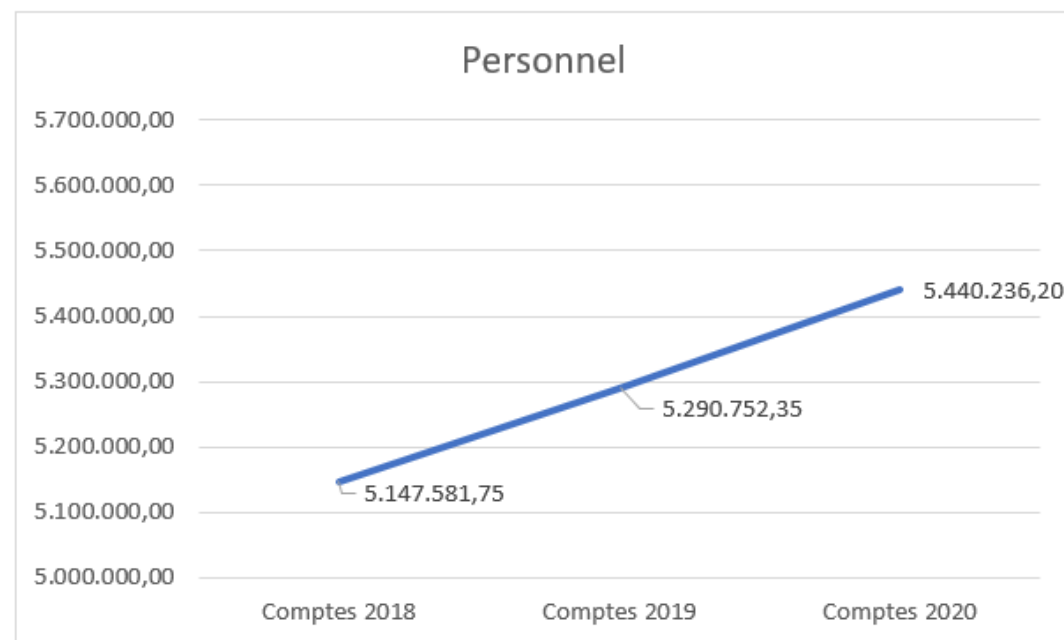
Différence 2018-2020	292.654,45	5,69%	
-----------------------------	------------	-------	--

Moyenne 2018-2020	146.327,23	2,84%	
--------------------------	------------	-------	--

indexation :

Evolution de carrière : +- 0,6%/an

Recrutements, départs, absences,...





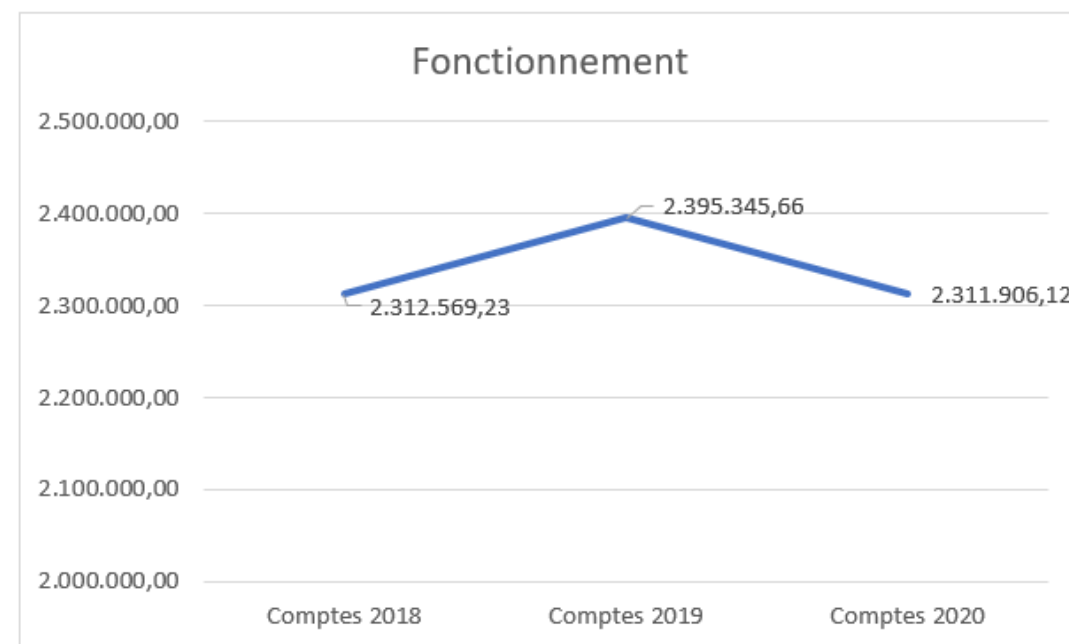
Comptes 2020 – évolutions

	Fonctionnement	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	2.312.569,23		
Comptes 2019	2.395.345,66	82.776,43	3,58%
Comptes 2020	2.311.906,12	-83.439,54	-3,48%

Différence 2018-2020	-663,11	-0,03%	
----------------------	---------	--------	--

Moyenne 2018-2020	-331,55	-0,01%	
-------------------	---------	--------	--

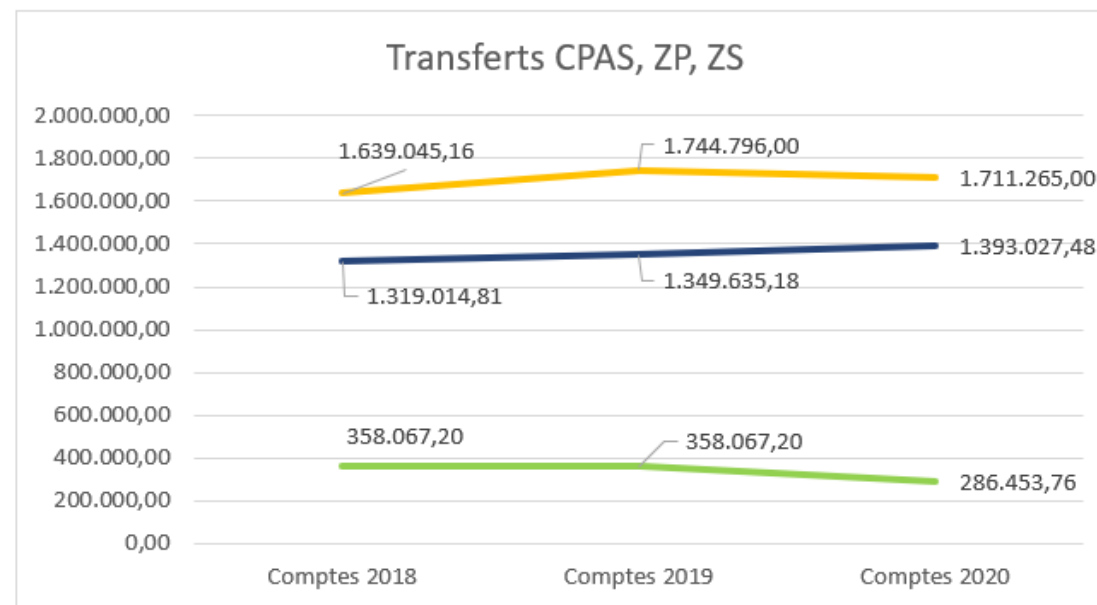
2020 : diminution malgré achats covid -> moindres activités





Comptes 2020 – évolutions

	Zone de secours	CPAS	Zone de Police
Comptes 2018	358.067,20	1.639.045,16	1.319.014,81
Comptes 2019	358.067,20	1.744.796,00	1.349.635,18
Comptes 2020	286.453,76	1.711.265,00	1.393.027,48
Différence 2018-2020	-71.613,44	72.219,84	74.012,67
Moyenne 2018-2020	-35.806,72	36.109,92	37.006,33





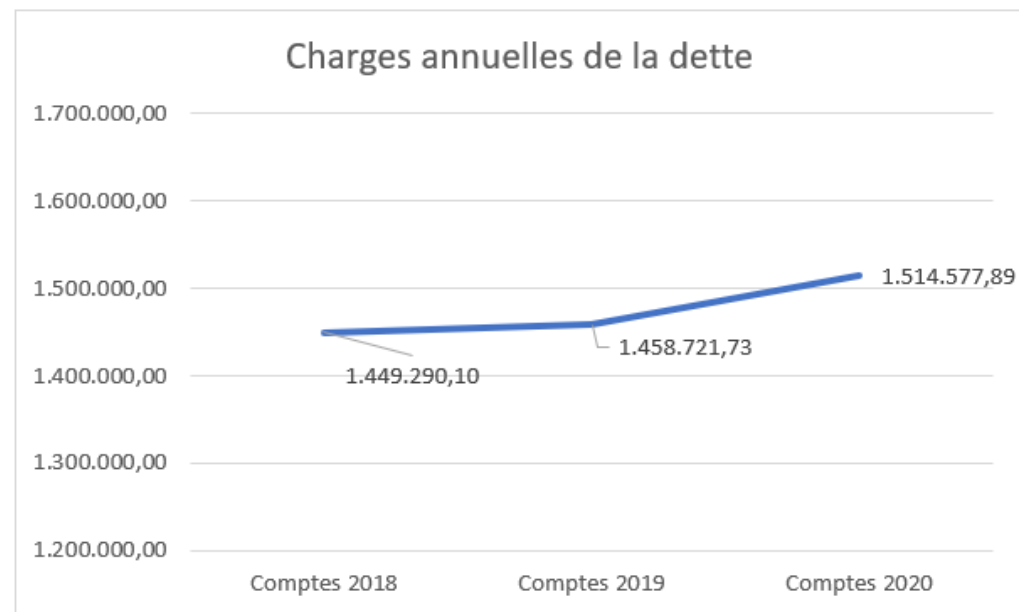
Comptes 2020 – évolutions

	Charges annuelles de la dette	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	1.449.290,10		
Comptes 2019	1.458.721,73	9.431,63	0,65%
Comptes 2020	1.514.577,89	55.856,16	3,83%

Différence 2018-2020	65.287,79	4,50%
-----------------------------	-----------	-------

Moyenne 2018-2020	32.643,89	2,25%
--------------------------	-----------	-------

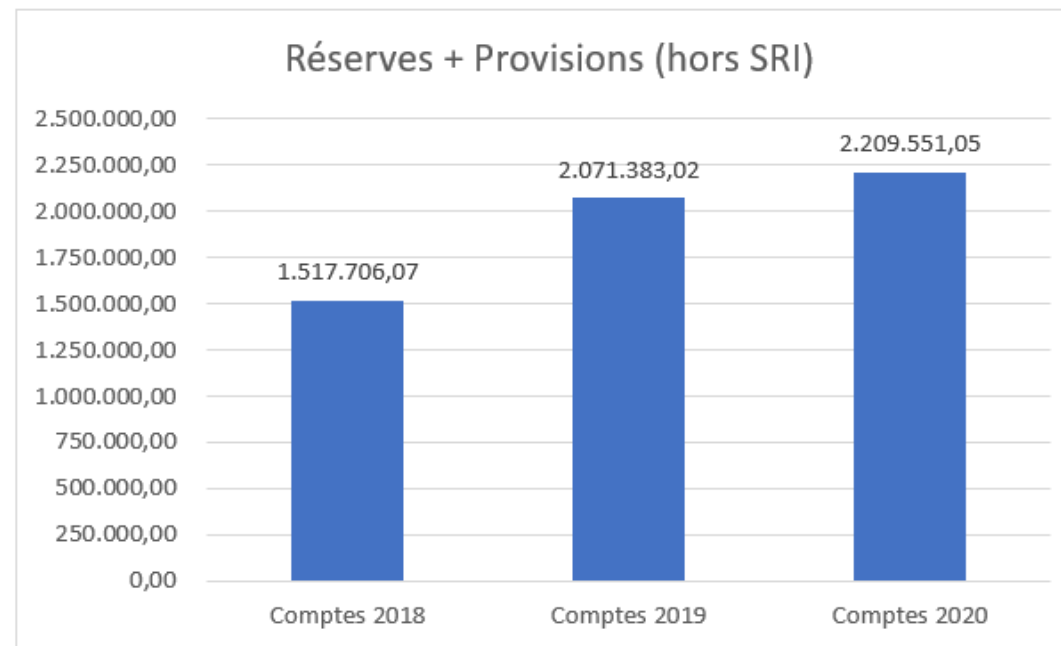
Opération GAD : 2019 -> impact de +- 30.000 €





Comptes 2020 – évolutions

	Réserves + Provisions	Diff N-1 €	Diff N-1 %
Comptes 2018	1.517.706,07		
Comptes 2019	2.071.383,02	553.676,95	36,48%
Comptes 2020	2.209.551,05	138.168,03	6,67%
Différence 2018-2020	691.844,98	45,58%	
Moyenne 2018-2020	345.922,49	22,79%	





Comptes 2020 – Investissements

Degré d'exécution

Dépenses d'investissements 2020	MB2 2020	Compte 2020 (engagements)	Degré d'exécution
Dépenses Ex antérieurs	3.881.880,99	1.940.131,17	49,98%
Dépenses Ex propre	1.770.154,68	1.496.006,96	84,51%
Global	5.652.035,67	3.436.138,13	60,79%

Evolution

Dépenses d'investissements Evolution 2018/2020	Compte 2018 (engagements)	Compte 2019 (engagements)	Compte 2020 (engagements)
Global	2.073.195,00	1.905.764,47	3.436.138,13



Comptes 2020 – Investissements

Les principaux projets attribués en 2020	Compte 2020 (engagements)
Rénovation de l'école de Rivière	1.204.602,90
Entretiens de voirie 2019-2021	873.500,00
Rénovation salle Têteche à Rivière	503.402,50
Eclairage LED voirie communale	391.203,37
Véhicules (voitures et camion)	326.990,00
Transfert au service ordinaire - emprunt relance	71.837,07
Signalisation, équipement mobilier urbain	43.674,49
Mission in house BEP - Oseraie	40.000,00
Matériel informatique	39.027,46
Mission in house BEP - salle gym école Profondeville	24.906,64



Comptes 2020 – financements

Les recettes 2020	Compte 2020
Emprunts (17)	1.379.258,12
Fonds propres	235.645,30
Subsides	155.369,29
Droits constatés	1.770.272,71

Rue Fond de Vaux - etats d'avancements	522.057,03
Trottoirs Rue Gémenne Phase 2	290.000,00
Ecole de Rivière - Honoraires	80.000,00
Maison de la culture - complément	59.412,80
Zone multisports de BDV	45.800,00

A dashed blue arrow points from the 'Emprunts (17)' row in the first table to the 'Rue Fond de Vaux - etats d'avancements' row in the second table.



Comptes 2020 – endettement

	2017	2018	2019
Dettes « part propre »			
Encours au 31/12	9.318.773,59	9.243.669,32	9.275.903,74
Remboursements	1.060.821,20	1.113.067,74	1.189.058,72
Intérêts	245.451,35	204.100,50	185.710,01
Charges totales	1.306.272,55	1.317.168,24	1.374.768,73
Durée théorique moy de remboursement	8,78	8,30	7,80

-> moins d'intérêts et plus de capital 😊 !



MB1 2021 – grandes lignes

Exercices antérieurs	B.I. 2021	MB 01-2021	Diff €	Diff %
Recettes	107.249,87	624.055,22	516.805,35	481,87%
Dépenses	46.931,01	54.790,84	7.859,83	16,75%
Résultats	60.318,86	569.264,38	508.945,52	843,76%

Le résultat des exercices antérieurs amélioré de > 500.000 € en raison de l'incorporation du résultat des comptes 2020



MB1 2021 – grandes lignes

Recettes

Recettes ex propre	B.I. 2021	MB 01-2021	Diff €	Diff %
Autres transferts (subsidés, interventions)	1.606.362,73	1.736.329,79	129.967,06	8,09%
Reprise de provisions	331.013,46	22.873,58	-308.139,88	-93,09%
Emprunt Covid + FRO Pension - 00074/	30.000,00	180.000,00	150.000,00	500,00%

Subside SPW « soutien secteur sportif » : 40 €/affilié

Diminution de la reprise de provision qui avait été prévue au budget initial

Financement des primes de soutien aux commerces impactés par la crise sanitaire -> cfr règlement à l'OJ de ce jour



MB1 2021 – grandes lignes

Dépenses

Dépenses ex propre	B.I. 2021	MB 01-2021	Diff €	Diff %
Personnel	5.779.671,84	5.779.671,84	0,00	0,00%
Fonctionnement	2.746.354,90	2.836.354,90	90.000,00	3,28%
Transfert - autres	405.055,19	701.296,25	296.241,06	73,14%

Diverses majorations : bâtiments,
abattages d'arbre le long du
voirie

Financement des primes de soutien
aux commerces (150.000 €) + Subside
SPW « soutien secteur sportif » : 40
€/affilié (122.000 €)



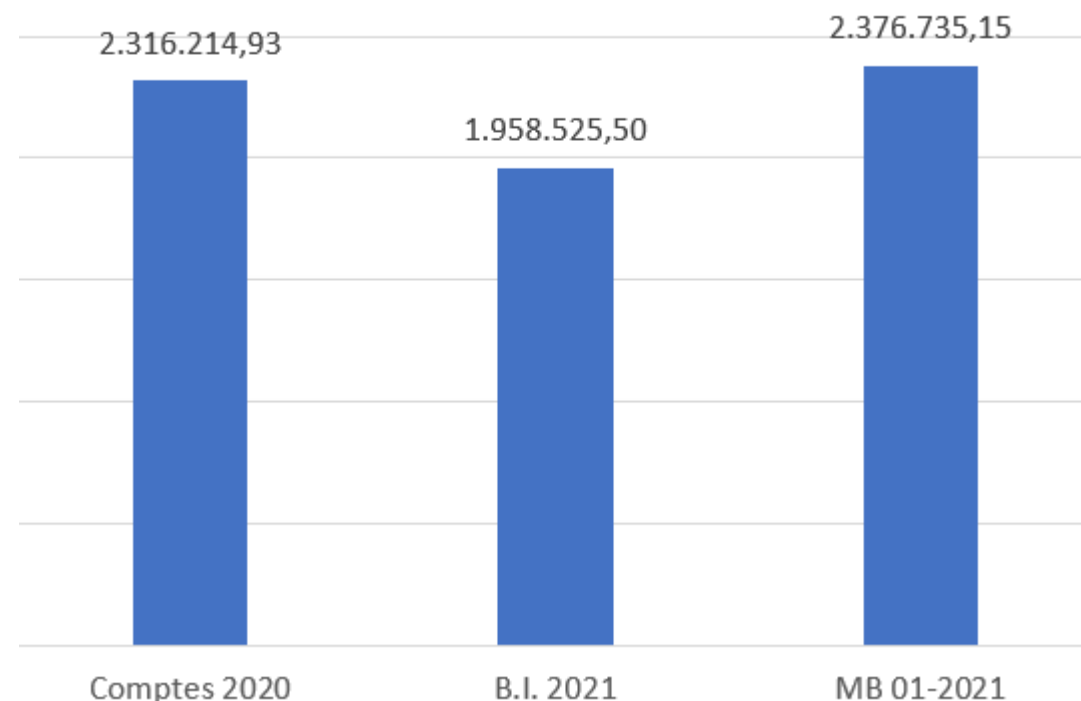
MB1 2021 – grandes lignes

R&P ordinaires	Comptes 2020	B.I. 2021	MB 01-2021
<i>Sous total réserves</i>	1.080.335,53	1.053.669,56	1.102.211,48
<i>Sous total provisions</i>	1.235.879,40	904.855,94	1.274.523,67
Réserves + Provisions	2.316.214,93	1.958.525,50	2.376.735,15

-> Des réserves et provisions estimées fin 2021 qui reviennent à leur niveau du compte 2020

Rappel comptes 2018 : 1,516 millions €

R&P ordinaires





MB1 2021 – grandes lignes

Principaux ajustements – MB1 extra (investissements)	€€€
Entretiens voirie 2019-2021	+1.000.000,00
Signalisation voirie	+20.000,00
Ecoles: Remplacement d'un module jeux - Bois de Villers	30.000,00
Remplacement du car scolaire	250.000,00
Achat terrain rue Joseph Misson Lesve	135.000,00
Achat terrain centre sportif (parking)	+55.000,00
Aires de jeux - maintenance	35.000,00
Maintenance Eglises (BDV, Profondeville) et chapelle (Lustin)	+90.500,00
Projet Pollec 2020 - Infrastructures de recharge pour véhicules électriques	100.000,00



Conclusions

- Un compte 2020 en boni significatif en raison de moindres dépenses que prévu et des recettes conformes aux prévisions ;
- Une MB1 qui permet de soutenir les secteurs en difficulté et de diminuer la ponction dans les réserves et provisions par rapport au BI 2021

-> raison, missions et ambitions



Mercis !

Merci au service financier et merci à vous pour votre écoute !

Au revoir Véronique !

A votre disposition pour vos questions