

La présentation des tableaux ci-joints présente une synthèse de la législation permettant d'avoir une vision globale de l'évolution des dépenses et recettes. La diminution ou l'augmentation des coûts est comparée à l'année 2017.

Dépenses de personnel

La comparaison est difficile entre 2012 et 2015 puisqu'en 2015, au niveau des dépenses, nous devons comptabiliser le coût total des emplois contractuels sans tenir compte des réductions de cotisations sociales qui auparavant étaient incluses dans le coût du personnel.

Au niveau du personnel administratif

En 2013, indexation des salaires et évolution des échelles barémiques.

En 2014, 1 emploi supplémentaire au niveau de l'état civil et 1 emploi supplémentaire en soutien à la comptabilité et à la gestion du personnel, la réforme des grades légaux pour les secrétaires communaux.

En 2015, coût total des emplois contractuels sans tenir compte des réductions des cotisations sociales, stabilité en 2016

En 2017, indexation de 2% des salaires et cadre complet. Une employée 10h/semaine n'est pas remplacée.

En 2018 : **+40.000€** (870.000€) **par rapport à l'année précédente** : évolution des échelles barémiques, prime de fin d'année et pécule de vacances des mandataires (4.000€)

Au niveau du service travaux

En 2013 : indexation des salaires et évolution des échelles barémiques

En 2014 : un départ à la retraite

En 2015 : coût total des emplois contractuels et recrutement du maçon

En 2016 : départ à la pension du chef des travaux

En 2017 : indexation barémique, recrutement du responsable ouvriers et un ouvrier un moins

En 2018 : **+21.000€** (543.600€) évolution des échelles barémiques

Au niveau du tourisme

2013 : passage de ½ temps à ¾ temps pour récupération d'heures.

2017 : indexation barémique et engagement d'un deuxième mi-temps.

2018 : **+4.000€** (51.500€) année complète pour le deuxième mi-temps.

Au niveau de l'éducation populaire

2013 : engagement concierge MDA, retour d'un employé au hall sportif et engagement supplémentaire 5 mois pour apurer les heures supplémentaires, indexation des salaires

2015 : coût salarial complet,

2016 : transfert du service environnement vers la rubrique aide sociale

2017-2018 : transfert des employés du hall omnisport vers l'ASBL (reste dans cette rubrique la concierge, l'extrascolaire, les plaines de vacances, la coordinatrice de l'extrascolaire)

-16.500€ (107.000€)

Au niveau de la rubrique assistance sociale

En 2013 : EPN + engagement ½ MACA sur fond propre à partir de septembre + indexation barémique

En 2014 : 4 points spécifiques APE pour la MACA (16.000€)

En 2015 : coût plein

En 2017 : indexation barémique + personnel de crèche 3 mois

En 2018 : **+ 160.000€** (282.000€) évolution barémique pour EPN et MACA + année entière pour la crèche.

Au niveau de l'aide sociale

En 2016-2017 : transfert du service environnement

2018 : **+ 8000€** (78.000€) évolution des échelles barémiques (1, 5 temps plein).

Dépenses de personnel en 2018: **+221.454€** soit 2.179.888€

Dépenses de fonctionnement

De manière générale diminue partout en 2016

Au niveau des assurances

2013 : assurances véhicules et MDA, 2017 ristourne

2018 : **+3.000€** (32.500€) Le laboratoire de la vie rurale, la crèche, Belfius et véhicules:

Frais de fonctionnement de l'administration

En diminution les 4 premières années, l'augmentation des 2 dernières années est due essentiellement aux problèmes de l'hôtel de ville et 2018 :- **4000€** (214.000€)

Patrimoine privé

2013 : 2 presbytères inoccupés + Tombois (pas de séparation au niveau électricité) et arsenal

2014 : diminution des impôts sur les biens immobiliers avec Natura 2000, réduction en eau, chauffage et électricité.

2018 : - **2500€** (48.900€) chauffage CPAS

Service généraux :

2018 : +10.000€ (15.250) analyse des risques psycho-sociaux

Pompiers : **+3.000€** (9.000) sécurité et mise en conformité.

Voirie

Diminution des frais de fonctionnement sauf en 2015 (location du hall relais pendant la réfection du hall de voirie) 2017 : installation du petit magasin, achat outillage et carburants

2018 : **+9.000€** (168.900€) : vêtements de travail, géolocalisation, sel hiver, petit magasin, numéros de rue.

Tourisme : + 3.600€(16900) office du tourisme belfius

Agriculture : depuis 2015 augmentation pour plantations, protections et travaux forestiers.

2018 : **-7.000€** (130.000) mais protections prises dans le 1/5 provisionnel en comptabilité générale.

Enseignement : en 2014 : prise en charge personnes supplémentaires Ale extrascolaire

2018 : **+6.000€** (65100) classes de dépaysement et frais de transport (nous ne bénéficions plus des bus communauté française à moindre coût)

Education populaire et arts

En 2013 : détachement du cpas de la responsable plan de cohésion sociale (pcs), fonctionnement MDA et une semaine supplémentaire de plaines de vacances.

2016 : transfert du service environnement en aide sociale

2017-**2018** : transfert fonctionnement hall de sport vers ASBL **-10.000€** (138.000€) (reste dans cette rubrique les plaines de vacances, MDA, extrascolaire, Salle de Lomprez, Sohier

Sécurité et assistance sociale

2013-2016 : essentiellement fonctionnement MACA

2017 : fonctionnement partiel de la crèche

2018 : fonctionnement crèche sur l'année entière **+24.500€** (51.000€)

Aide sociale

2018 : **-23.000** (17100€) responsable PCS reprise par le CPAS.

Immondices

2018 +5.300€ (287.633)

Dépenses de fonctionnement en 2018 : +20.000€ soit 1.237.806€

Dépenses de transfert

Transfert administration générale : traitement du receveur + cotisation UVCB+ recouvrement IPP

Pompiers : 50.000€ d'augmentation depuis 2012, on voit bien l'augmentation importante en 2015 lors du passage à la zone de secours Luxembourg et l'augmentation de ces 2 dernières années 2018 : **+6500€** (170.755)

Police : 35.000€ d'augmentation depuis 2012, **stabilisé** depuis 2016

Éducation populaire : transfert du hall vers l'ASBL 2018+ **40.000€** (+1.000 académie de musique)

Fabriques d'église : diminution depuis 2016 **-4.000€** en 2018 (40681€)

CPAS : 55.000€ d'augmentation depuis 2012. En 2018, diminution de **4.000€** et reprise de la responsable PCS (476.500€)

Dépenses de transfert : +31.000€ soit 1.239.381€

Dépenses de dette

Dépenses générales: emprunt sowafinal de la région wallonne pour la MDA

Administration :2018 : ouverture de crédit : hydrofugation HDV (100.000) et auteur projet aménagement (50.000)

Patrimoine privé : en 2014 : aménagement cpas (330.000) et 2015 : acquisition logements gendarmerie (137.000) complément cpas et complément logements gendarmerie

Voirie : en 2012 emprunt tracteur ; en 2013 droit de tirage 2011 et Chanly al roue ; en 2014 bras faucheur et 1 camionnette ; 2015 : entretien de voirie et stabilité hall de voirie, 2016 étude PCDR et emprunt PIC (plan d'investissement communal) ; 2017 tractopelle, camionnette, **2018 Ouverture crédit du 2ème pic**

Tourisme : 2018 : ouverture de crédit Belfius (46.000)

Éducation populaire : 2014 : solde MDA, panneaux solaire et chaudière hall de sports, équipement salle de Lomprez ; en 2017 : extension hall de sports, laboratoire de la vie rurale **2018**, ouverture de crédit complément hall de sports (120000), complément Sohier (100.000)

Culte : 20014 : porche de l'église de Wellin : 2015 emprunt clocher, 2017 : emprunt complémentaire clocher, **2018 : ouverture de crédit toiture de l'église de Sohier**

Sécurité et assistance sociale : 2017 emprunt crèche (300.000€) **2018 ouverture de crédit complément mobilier** (40.000)

Au total : +58.000€

Recettes de prestations

On voit que les recettes de dettes sont stables un peu partout sauf au niveau de l'agriculture selon que les ventes de bois soient bonnes ou mauvaises. Les ventes de bois d'automne 2013 et 2016 (452.000€) en 2106 sont médiocres et 2018 ne s'annonce pas sous les meilleures auspices (597.000€ en dessous de 2012) et une perte au niveau des chasses de l'ordre de 50.000€ avec le nouveau bail (relocation d'une chasse en offre publique moindre qu'au bail précédent et 30% de précompte mobilier au lieu de 15% durant cette législature d'où un petit geste était demandé). **-50.000€ en 2018**

Éducation populaire : une augmentation en 2016 due à la semaine de plaines supplémentaire, aux locations MDA et Hall de sport.

En diminution en 2017 et 2018 puisque passage du hall de sport vers l'ASBL **-6.500€ en 2018**

En sécurité et assistance sociale : en 2018 participation des parents pour la crèche : **+52000€**

Recettes de prestations **2018 : +1.000€ soit au total 1.222.400€.**

Recettes de transfert

Recettes générales : à partir de 2013 emprunt sowafinal de la région wallonne pour la MDA, retour ces deux dernières années de l'IPP des frontaliers : en 2018 **+18.000** pour les frontaliers et une augmentation du crédit spécial de 8.000€ soit **au total 232.137€**

Fonds des communes : sensible augmentation en 2017 et 2018 en fonction de l'IPP et du précompte immobilier en dessous de 2600 centimes qui n'est plus sanctionné. Fonds des communes 2018 : **+55.000€ Recettes générales et fonds des communes : 74.500€ soit au total 1.274.203€**

Impôts et redevances : En **2018** : +20.000€ immondices, +20.000 de précompte immobilier, moins **10.000€ d'impôts personnes physiques (IPP)** +3.000 taxes automobiles soit **+42.000€ supplémentaires** avec un total **1.978.095€**

Hors Fonds et impôts : qui sont essentiellement les points APE, les réductions de cotisations sociales et les remboursements d'emprunts de la région wallonne : en 2018 **+112.000€** ce qui correspond à peu de choses près aux subventions pour la crèche : **total 2018, 818.384€**

Recettes de dette

Recettes de dette qui sont essentiellement les dividendes Sofilux et les intérêts de retard. En 2014 dividendes exceptionnels. en 2018 statut quo par rapport à 2017.