

# ADMINISTRATION COMMUNALE DE WELLIN

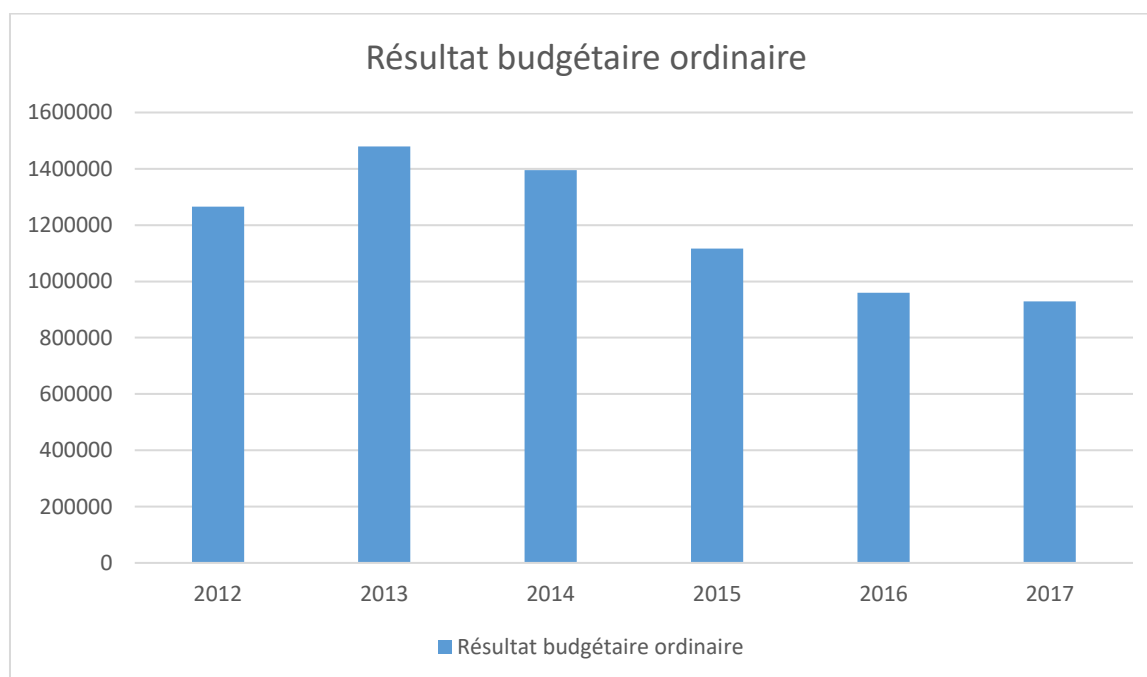
## COMPTE 2017 – RAPPORT.

### I. COMPTABILITE BUDGETAIRE

#### A. SERVICE ORDINAIRE

##### Résultat budgétaire ordinaire

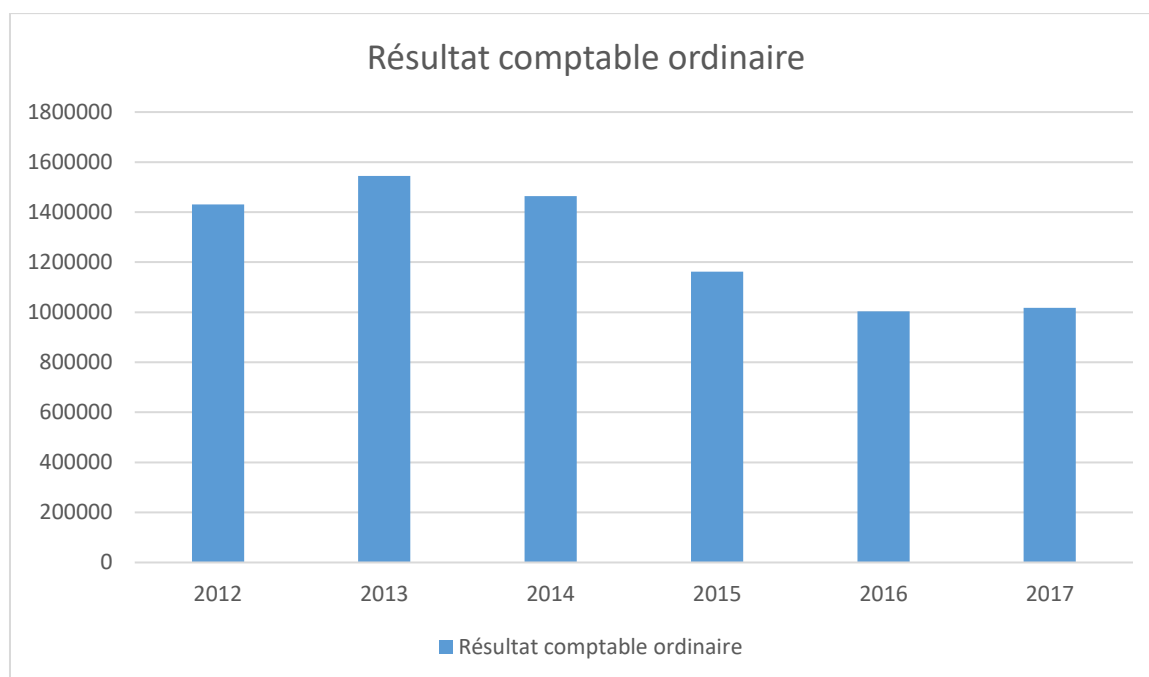
2012	2013	2014	2015	2016	2017
1.265.417,35	1.479.282,77	1.395.272,27	1.116.286,87	959.947,71	928.593,66



Le résultat budgétaire global de l'exercice 2017 est un boni de 928.593,66 €, inférieur de **31.354,05 € (= -3,27 %)** par rapport au résultat budgétaire global de l'exercice 2016.

## Résultat comptable ordinaire

2012	2013	2014	2015	2016	2017
1.430.875,30	1.544.058,29	1.463.890,32	1.162.661,56	1.003.216,93	1.017.290,77



Le résultat comptable ordinaire de l'exercice 2017 est un boni de 1.017.290,77€, supérieur de + 14.073,84 € (= + 1,40 %) par rapport au résultat comptable de l'exercice 2016.

Pour rappel :

- Boni budgétaire = droits constatés nets (=droits constatés – non valeurs ou irrécouvrables) – engagements
- Boni comptable = droits constatés nets – imputations
- Boni budgétaire – boni comptable = reports de crédits (formulaire T3)

**Le report de crédits au service ordinaire sur l'exercice 2018 = 88.697,11 €**

**Éléments constitutifs de ce résultat budgétaire global :**

	<b>Résultat budgétaire ordinaire</b>				
<b>Exercices:</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Boni des exercices antérieurs</b>	<b>1.430.875,30</b>	<b>1.544.058,29</b>	<b>1.463.890,32</b>	<b>1.162.661,56</b>	<b>1.003.216,93</b>
<b>Solde des opérations ex. antérieurs</b>	<b>- 7.318,23</b>	<b>- 102.760,45</b>	<b>- 221.756,17</b>	<b>- 103.392,92</b>	<b>- 78.330,75</b>
<b>Résultat de l'exercice propre</b>	<b>55.725,70</b>	<b>- 46.025,57</b>	<b>- 173.469,90</b>	<b>24.679,07</b>	<b>15.940,05</b>
<b>Prélèvements</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.622,62</b>	<b>-124.000,00</b>	<b>-12.232,57</b>
<b>Résultat global:</b>	<b>1.479.282,77</b>	<b>1.395.272,27</b>	<b>1.116.286,87</b>	<b>959.947,71</b>	<b>928.593,66</b>
<b>solde net constitution / reprise provisions</b>	<b>- 70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Écarts budgétaire exercices 2016 – 2017**

<b>Exercices</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>ECART</b>
<b>Exercice propre</b>	<b>24.679,07</b>	<b>15.940,05</b>	<b>-8.739,02</b>
<b>Exercices antérieurs</b>	<b>1.059.268,64</b>	<b>924.886,18</b>	<b>-134.382,46</b>
<b>Prélèvements</b>	<b>-124.000,00</b>	<b>-12.232,57</b>	<b>+111.767,43</b>
<b>Résultat global</b>	<b>959.947,71</b>	<b>928.593,66</b>	<b>- 31.354,05</b>

## Ventilation économiques des résultats budgétaires

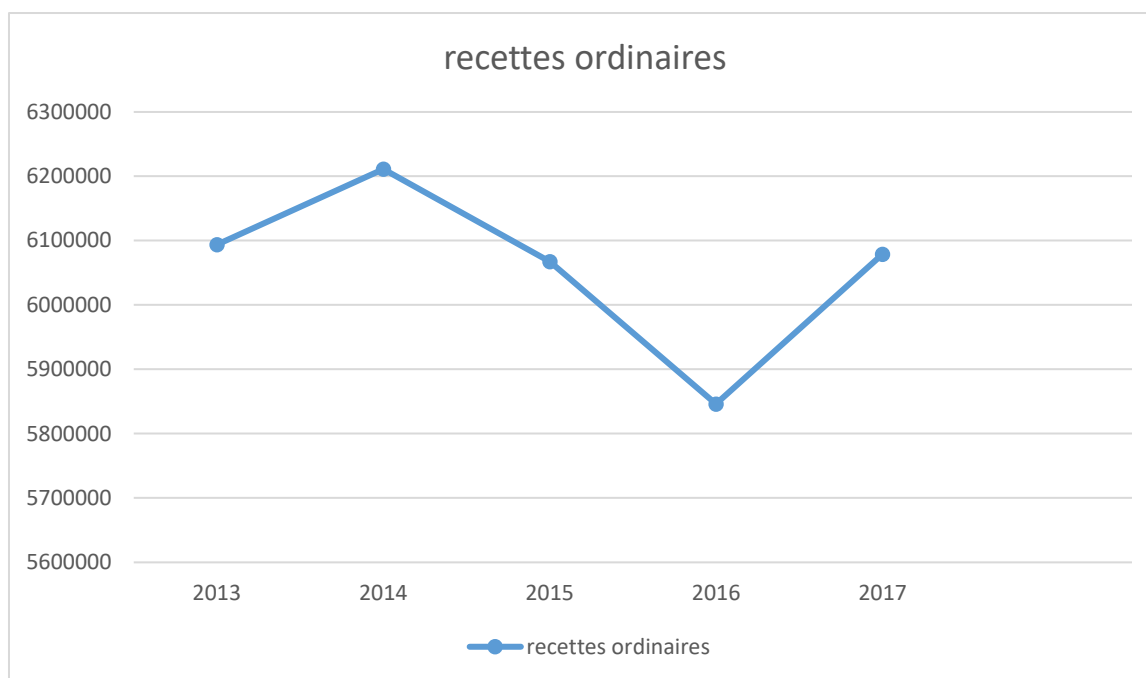
Ventilation économique des résultats budgétaires					
	Dépenses ordinaires (engagements actés aux comptes)				
	2013	2014	2015	2016	2017
Personnel	1.795.082,99	1.926.399,19	1.870.240,18	1.870.054,40	1.954.299,54
Fonctionnement	1.043.505,45	1.038.081,90	1.008.275,54	1.036.700,68	1.183.125,09
Transferts	947.190,19	1.077.120,94	1.172.478,16	1.125.709,12	1.172.894,54
Dette	534.165,88	597.084,29	640.636,76	622.322,91	646.990,28
Prélèvements	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (exercice ropre)</b>	<b>4.389.944,51</b>	<b>4.638.686,32</b>	<b>4.691.630,64</b>	<b>4.654.787,11</b>	<b>4.957.309,45</b>
Exercices antérieurs	224.522,72	177.146,51	259.372,87	107.434,32	98.078,47
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	124.000,00	95.000,00
<b>Total général</b>	<b>4.614.467,23</b>	<b>4.815.832,83</b>	<b>4.951.003,51</b>	<b>4.886.221,43</b>	<b>5.150.387,92</b>

	Recettes ordinaires (Droits actés aux comptes)				
	2013	2014	2015	2016	2017
Prestation	1.288.560,31	1.088.179,80	1.065.344,94	984.202,11	1.148.343,36
Transferts	3.129.830,23	3.432.373,63	3.410.553,79	3.666.149,61	3.797.754,78
Dette	27.279,67	72.107,32	42.262,01	29.114,46	27.151,36
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (exercice ropre)</b>	<b>4.445.670,21</b>	<b>4.592.660,75</b>	<b>4.518.160,74</b>	<b>4.679.466,18</b>	<b>4.973.249,50</b>
Exercices antérieurs	1.648.079,79	1.618.444,35	1.501.507,02	1.116.702,96	1.022.964,65
Prélèvements	0,00	0,00	47.622,62	0,00	82.767,43
<b>Total général</b>	<b>6.093.750,00</b>	<b>6.211.105,10</b>	<b>6.067.290,38</b>	<b>5.846.169,14</b>	<b>6.078.981,58</b>

## RECETTES ORDINAIRES GLOBALES

2013	2014	2015	2016	2017
<b>6.093.750,00</b>	<b>6.211.105,10</b>	<b>6.067.290,38</b>	<b>5.846.169,14</b>	<b>6.078.981,58</b>

Les recettes ordinaires globales progressent de **232.812,44 € (= + 3,99 %)**

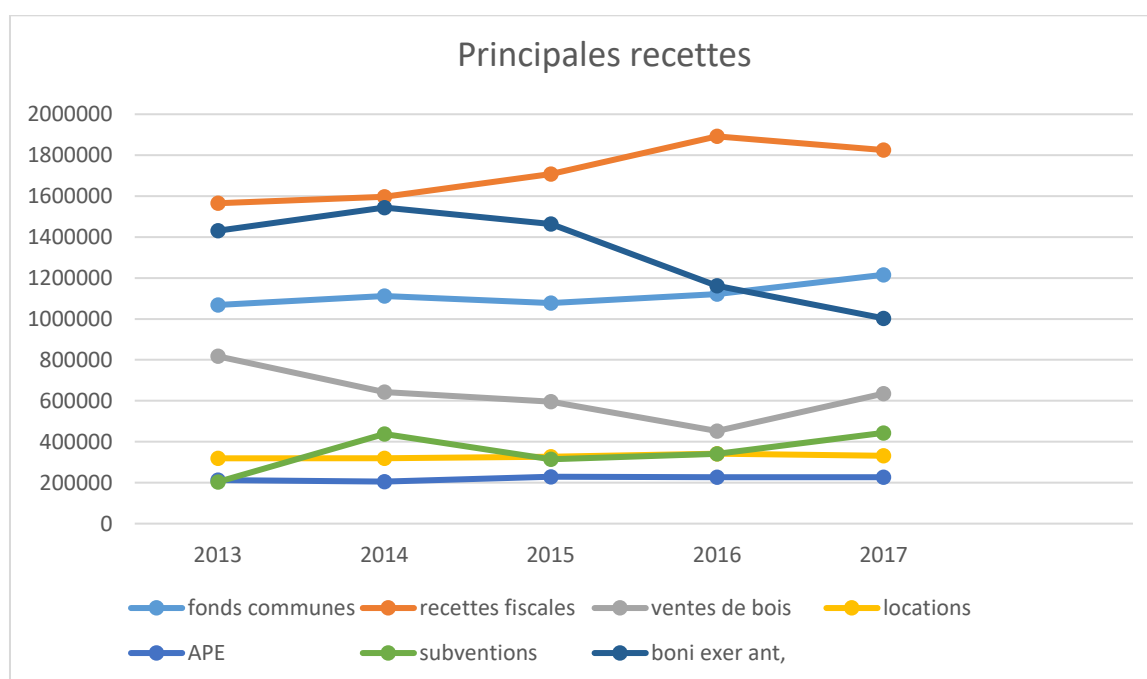


Exercice propre	2013	2014	2015	2016	2017
Prestations	1.288.560,31	1.088.179,80	1.065.344,94	984.202,11	1.148.343,36
Transferts	3.129.830,23	3.432.373,63	3.410.553,79	3.666.149,61	3.797.754,78
Dette	27.279,67	72.107,32	42.262,01	29.114,46	27.151,36
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.445.670,21</b>	<b>4.592.660,75</b>	<b>4.518.160,74</b>	<b>4.679.466,18</b>	<b>4.973.249,50</b>

<b>Variations en pourcentage:</b>				
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Prestations</b>	<b>-15,6%</b>	<b>-2,10%</b>	<b>-7,62%</b>	<b>+16,68%</b>
<b>Transferts</b>	<b>9,7%</b>	<b>-0,64%</b>	<b>+7,49%</b>	<b>+3,59%</b>
<b>Dette</b>	<b>164,3%</b>	<b>-41,39%</b>	<b>-31,11%</b>	<b>-6,74%</b>
<b>Totaux</b>	<b>3,3%</b>	<b>-1,62%</b>	<b>+3,57%</b>	<b>+6,28%</b>

## Analyse des principales recettes communales :

Exercices	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Fonds des communes</b>	<b>1.068.301,29</b>	<b>1.111.715,73</b>	<b>1.077.610,79</b>	<b>1.121.857,62</b>	<b>1.215.700,31</b>
<b>Recettes fiscales</b>	<b>1.565.162,16</b>	<b>1.597.533,98</b>	<b>1.708.423,26</b>	<b>1.891.855,72</b>	<b>1.825.271,35</b>
<b>Ventes de bois</b>	<b>817.233,85</b>	<b>642.331,91</b>	<b>595.303,23</b>	<b>452.576,20</b>	<b>635.410,00</b>
<b>Locations patrimoine</b>	<b>319.822,60</b>	<b>319.478,41</b>	<b>327.085,22</b>	<b>341.660,52</b>	<b>331.509,55</b>
<b>Subventions APE</b>	<b>212.287,27</b>	<b>205.442,78</b>	<b>229.068,66</b>	<b>226.151,62</b>	<b>226.484,37</b>
<b>Subventions et transferts</b>	<b>203.771,64</b>	<b>437.801,48</b>	<b>314.026,21</b>	<b>340.267,23</b>	<b>443.343,15</b>
<b>Boni exercices antérieurs</b>	<b>1.430.875,30</b>	<b>1.544.058,29</b>	<b>1.463.890,32</b>	<b>1.162.661,56</b>	<b>1.003.216,93</b>



- Le fonds des communes progresse de **93.842,69 € (= + 8,36 %)**
- Les recettes fiscales régressent de **66.584,37 € (= - 3,52 %)**
- Les ventes de bois bondissent de **182.833,80 € (= +40,40 %)**
- Les subventions et transferts progressent de **104.014,10 € (= +24,40 %)**
- Le boni des exercices antérieurs régresse de **159.444,63 € (= 13,71%)**

## Les recettes fiscales :

RECETTES FISCALES	2013	2014	2015	2016	2017
Précompte immobilier	518.729,37	546.202,82	565.044,84	570.125,20	618.805,80
IPP	626.794,12	530.598,16	616.836,96	792.786,95	713.362,95
Taxes automobiles	38.826,41	38.404,34	38.889,30	40.045,84	40.575,50
Autres taxes additionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>taxes additionnelles</i>	<b>1.184.349,90</b>	<b>1.115.205,32</b>	<b>1.220.771,10</b>	<b>1.402.957,99</b>	<b>1.372.745,15</b>
Taxe sur immondices	199.650,00	269.558,00	269.051,10	268.248,70	296.313,19
Vente sacs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxes industrielles, commerciales et agricoles	77.000,00	92.496,85	99.500,34	103.647,23	28.479,83
Autres taxes locales	104.162,26	120.293,81	119.100,72	117.001,80	127.733,18
<i>"taxes locales"</i>	<b>380.812,26</b>	<b>482.348,66</b>	<b>487.652,16</b>	<b>488.897,73</b>	<b>452.526,20</b>
<i>Total des recettes fiscales</i>	<b>1.565.162,16</b>	<b>1.597.553,98</b>	<b>1.708.423,26</b>	<b>1.891.855,72</b>	<b>1.825.271,35</b>

- L'additionnel au P.R.I. progresse de **48.680,60 € (= + 8,54%)**
- L'additionnel à l'I.P.P. diminue **de 79.424,00 € (= -10,02 %)**
- La taxe immondices progresse de **28.064,49 € (= + 10,42%)**.
- Les taxes industrielles, commerciales et agricoles chutent de **75.167,40 € (= - 72,52 %)**. L'explication provient de la taxe compensation pour les carrières de 75.000,00 € qui n'est plus comptabilisée en taxe locale mais en recette de subvention.
  - Légère augmentation de la fiscalité locale due à l'augmentation de taxe sur les immondices ;
  - Plus de droit constaté inscrit pour additionnels taxe pylônes

## Les ventes de bois :

Exercices:	2013	2014	2015	2016	2017
RECETTES DE PRESTATIONS					
Vente de bois	<b>817.233,85</b>	<b>642.331,91</b>	<b>595.303,23</b>	<b>452.576,20</b>	<b>635.410,00</b>

La valeur moyenne de la vente de bois sur les 5 dernières années = 628.571,04€.

La vente de bois 2017 se trouve dans la moyenne.

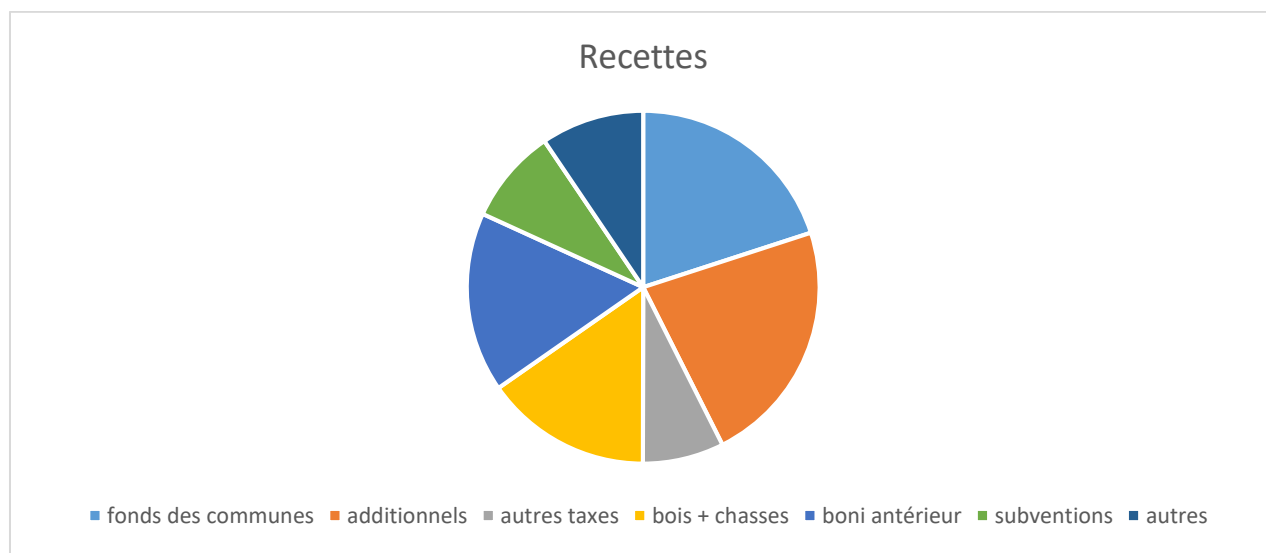
### Autres subventions et transferts :

La progression de ces recettes est de 103.075,92 € entre 2016 et 2017 et s'explique notamment par :

- Taxe compensation carrières 2017 : 75.000,00 €
- IPP Frontaliers : + 12.636,06 € en 2017

### Prépondérance de certaines recettes :

<b><u>Recettes ordinaires</u></b>	<b>6.078.981,58</b>	<b>100,00 %</b>
Fonds des communes	1.215.700,31	20,00
Additionnels	1.372.745,15	22,58
Autres taxes	452.526,20	7,44
Bois + chasses + pêche	929.680,89	15,29
Boni exerc. Antérieurs	1.003.216,93	16,50
Subventions	530.298,75	8,72
Autres	574.813,35	9,46



Toute variation à la hausse ou à la baisse de ces principales recettes peut avoir un impact sur le résultat à l'exercice propre et donc sur le résultat global.

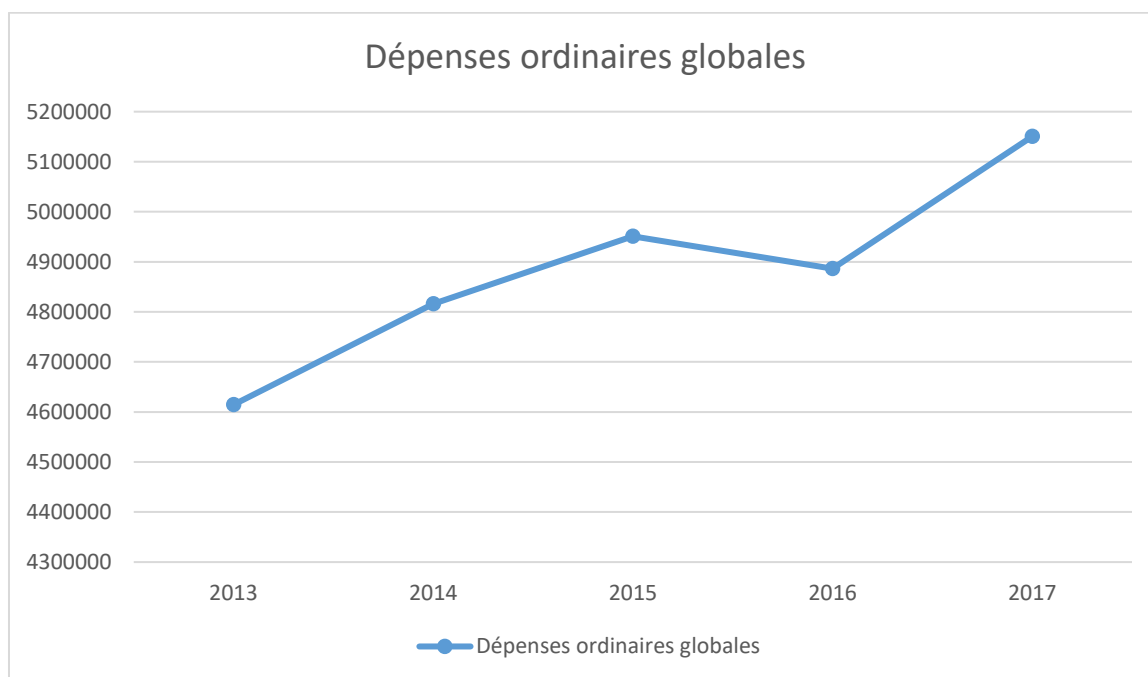
### Les recettes de prélèvement :

Elles s'élèvent en 2017 à un montant de 82.767,43 € (reprise sur le Fonds de réserve ordinaire).



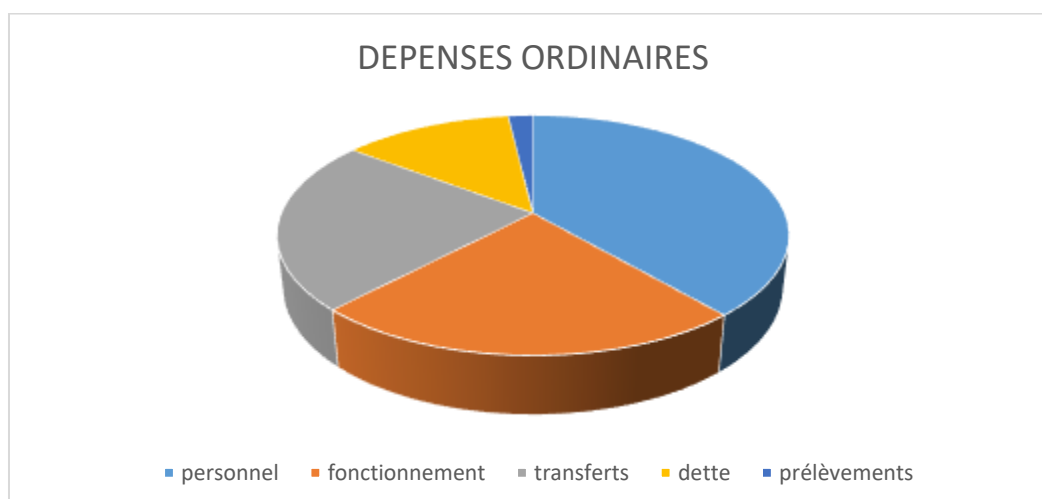
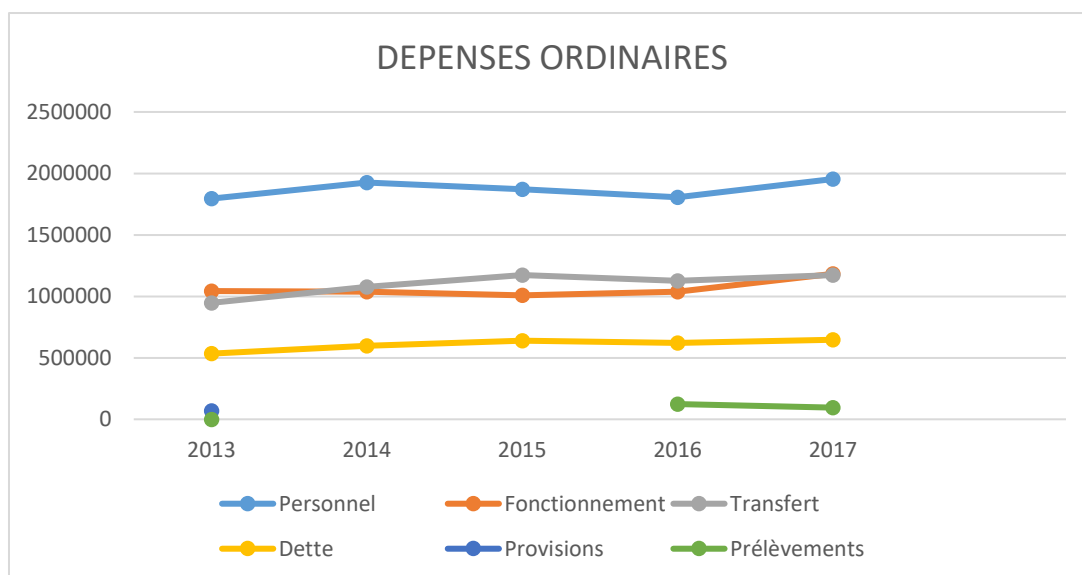
## DEPENSES ORDINAIRES GLOBALES

2013	2014	2015	2016	2016
4.614.467,23	4.815.832,83	4.951.003,51	4.886.221,43	5.150.387,92



Les dépenses ordinaires de l'exercice 2017 progressent de **264.166,49 € (= + 5,40 %)** par rapport à 2016.

	Dépenses ordinaires (engagements actés aux comptes)				
	2013	2014	2015	2016	2017
Personnel	1.795.082,99	1.926.399,19	1.870.240,18	1.870.054,40	1.954.299,54
Fonctionnement	1.043.505,45	1.038.081,90	1.008.275,54	1.036.700,68	1.183.125,09
Transferts	947.190,19	1.077.120,94	1.172.478,16	1.125.709,12	1.172.894,54
Dette	534.165,88	597.084,29	640.636,76	622.322,91	646.990,28
Prélèvements	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (exercice propre)</b>	<b>4.389.944,51</b>	<b>4.638.686,32</b>	<b>4.691.630,64</b>	<b>4.654.787,11</b>	<b>4.957.309,45</b>
Exercices antérieurs	224.522,72	177.146,51	259.372,87	107.434,32	98.078,47
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	124.000,00	95.000,00
<b>Total général</b>	<b>4.614.467,23</b>	<b>4.815.832,83</b>	<b>4.951.003,51</b>	<b>4.886.221,43</b>	<b>5.150.387,92</b>



### Variations en pourcentage:

	2014	2015	2016	2017
<b>Personnel</b>	<b>7,3%</b>	<b>-2,92%</b>	<b>-0,01%</b>	<b>+4,50%</b>
<b>Fonctionnement</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-2,87%</b>	<b>+2,82%</b>	<b>+14,12%</b>
<b>Transfert</b>	<b>13,7%</b>	<b>8,85%</b>	<b>-3,99%</b>	<b>+4,19%</b>
<b>Dette</b>	<b>11,8%</b>	<b>7,29%</b>	<b>-2,86%</b>	<b>+3,96%</b>
<b>Totaux</b>	<b>5,7%</b>	<b>1,14%</b>	<b>-0,78%</b>	<b>+6,50%</b>

Rem :

- Aucune constitution de provision sur l'exercice 2017
- A côté des dépenses comptabilisées à l'exercice propre, d'autres ont été comptabilisées aux exercices antérieurs et ont influencé négativement le résultat global.

DEPENSES	2013	2014	2015	2016	2017
Exercices antérieurs	224.522,72	177.146,51	259.372,87	107.434,32	98.078,47

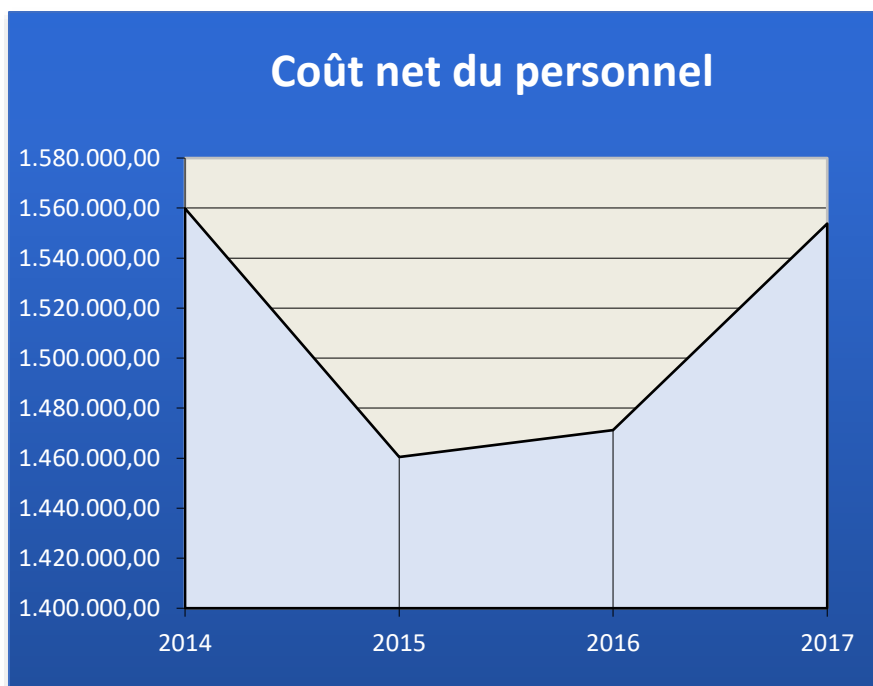
- Reports de crédits 2016 vers 2017	43.269,22 €
- Cotisation responsabilisation pensions	22.786,76 €
- Autres :	32.022,49 €

### Les dépenses de personnel

Exercices:	2013	2014	2015	2016	2017
<b>DEPENSES DE PERSONNEL</b>					
Traitements personnel non subsidié	711.238,82	689.969,53	586.465,40	600.687,27	639.458,59
Traitements personnel Subsidié	702.030,11	867.471,76	919.588,91	905.088,56	916.387,52
Traitements personnel enseignement (payé par commune)	22.526,69	13.821,13	12.499,70	12.022,47	14.239,17
Traitements mandataires	120.339,27	117.245,90	121.016,79	122.364,86	133.939,60
Jetons de présence	10.439,86	7.581,42	8.271,94	7.526,47	9.900,34
Assurance-loi	8.307,92	9.158,59	9.748,43	8.216,21	7.698,45
Autres	220.200,32	221.150,86	212.649,01	214.148,56	232.675,87
<b>sous-total dép. personnel</b>	<b>1.795.082,99</b>	<b>1.926.399,19</b>	<b>1.870.240,18</b>	<b>1.870.054,40</b>	<b>1.954.299,54</b>

Les dépenses de personnel pour l'année 2017 progressent de **84.245,14 € (= + 4,51 %)** par rapport à l'année 2016.

<b>DEPENSES ORDINAIRES DE PERSONNEL ET DES MANDATAIRES</b>			
	Dépenses	Recettes	Coût net (D-R)
<b>2014</b>	1.926.399,19	366.549,04	<b>1.559.850,15</b>
<b>2015</b>	1.870.240,18	409.762,34	<b>1.460.477,84</b>
<b>2016</b>	1.870.054,40	398.896,04	<b>1.471.158,36</b>
<b>2017</b>	1.954.299,54	400.463,44	<b>1.553.836,10</b>



## PROGRESSION DU COUT NET DU PERSONNEL EN 2017

Les dépenses brutes du personnel représentent en 2017 :

- 39,42 % des dépenses de l'exercice propre (40,17 % en 2016)
- 37,95 % des dépenses totales de l'année (38,27 % en 2016)

### Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2013	2014	2015	2016	2017
Déchets	256.478,65	257.813,20	254.262,52	268.856,78	276.170,85
Téléphonie	21.767,91	21.996,65	21.154,38	22.101,39	24.562,19
Correspondance	14.961,84	14.994,43	12.495,81	13.815,85	16.772,64
Carburant	28.570,11	25.192,05	20.944,37	15.257,97	21.280,85
Consommation d'eau	15.364,69	15.915,35	10.578,84	9.406,02	8.284,48
Chauffage, électricité	94.532,98	76.000,84	67.806,61	70.049,69	75.308,54
Eclairage public	28.430,99	27.048,25	28.000,00	28.662,31	28.415,69
Assurances	27.594,35	28.792,27	29.524,32	27.102,65	28.798,34
Frais de la gestion informatique	27.983,67	28.749,99	25.773,41	27.852,94	27.593,60
Autres Frais de fonctionnement des bâtiments	67.697,75	50.989,45	63.686,40	93.379,84	78.878,64
Travaux et fourniture pour la voirie	33.685,86	22.198,07	18.086,40	20.692,99	21.765,18
Autres Frais techniques	232.817,07	258.498,80	236.049,66	228.572,29	351.881,92
Divers	193.619,58	209.892,55	219.912,82	210.949,96	223.412,17
<b>sous-total dép. fonctionnement</b>	<b>1.043.505,45</b>	<b>1.038.081,90</b>	<b>1.008.275,54</b>	<b>1.036.700,68</b>	<b>1.183.125,09</b>

Les dépenses de fonctionnement progressent de **146.424,41 € (= + 14,12%)**.

Elles représentent en 2017 :

- 23,87 % des dépenses de l'exercice propre (24,18 % en 2016)
- 22,97 % des dépenses totales de l'exercice (21,21 % en 2016)

*Nous remarquons que :*

- *Les dépenses « autres frais techniques » progressent de 228.572,29 € en 2016 à 351.881,92 € en 2017, ce qui représente une augmentation de 53,95%.*

*Quelques éléments justificatifs :*

	2016	2017
Fournitures travaux forestiers	0,00	5.101,95
Fournitures plantations	0,00	12.760,00
Fournitures protections	0,00	47.868,15
Location échafaudage HDV	0,00 (frais bâtiment)	38.108,10
Frais plaines de vacances	18.572,57	21.545,03
Déplacements école Lompres	8.227,60	14.097,50

- *Les dépenses « divers » progressent de 168.036,59 € en 2016 à 223.412,17 € en 2017, soit une augmentation de 32,95 %.*

*Quelques éléments justificatifs :*

	2016	2017
Frais de location chasses	0,00	33.825,38
Achat de fournitures (104)	12.800,91	18.230,94
Honoraires d'expertise	1.016,40	11.643,48

### Les dépenses de transferts :

DEPENSES DE TRANSFERTS	2013	2014	2015	2016	2017
Intervention au CPAS	389.812,06	433.348,25	468.927,30	459.129,47	479.019,34
Intervention Zone de police (2002-2006)	232.596,00	241.542,00	246.676,00	257.295,00	257.295,00
Intervention SRI	53.691,16	105.393,76	160.968,47	160.968,47	164.184,54
Intervention Hôpital	0,00	239,51	312,58	10.150,84	10.492,01
Intervention fabriques d'église & laïcité	51.689,41	95.224,57	72.946,17	49.346,56	48.585,39
Autres cotisations intercommunales	42.642,22	42.306,57	42.018,21	44.595,68	46.813,98
Subventions associations (Voir liste)	84.193,85	92.058,90	92.278,96	75.146,57	69.230,39
Autres	92.565,49	67.007,38	88.350,47	69.076,53	97.270,59
<b>sous-total dép. transferts</b>	<b>947.190,19</b>	<b>1.077.120,94</b>	<b>1.172.478,16</b>	<b>1.125.709,12</b>	<b>1.172.894,54</b>

Les dépenses de transferts progressent de **47.185,42 € (= + 4,19%)** en 2017

- Augmentation de 20.000,00 € de la dotation au CPAS de Wellin ;
- Stabilisation de la dotation à la zone de police ;
- Légère augmentation de la dotation à la zone de secours ;
- Diminution de l'intervention communale pour les fabriques d'église ;
- Intervention dans le déficit Hôpital pour près de 10.000,00 €
- Diminution des subventions aux associations ;

Les dépenses de transferts représentent en 2017 :

- 23,66 % des dépenses de l'exercice propre 2017 (24,18 % en 2016)
- 22,77 % des dépenses totales de l'exercice (23,04 % en 2016)

### Les dépenses de dette :

DEPENSES DE DETTE	2013	2014	2015	2016	2017
Charges emprunts part-propre Investissements	453.790,22	518.439,93	564.057,68	546.115,89	569.704,86
Charges emprunts part Etat	77.393,49	78.584,76	76.557,72	76.207,02	77.264,86
<b>sous-total dép. dette</b>	<b>534.165,88</b>	<b>597.084,29</b>	<b>640.636,76</b>	<b>622.322,91</b>	<b>646.990,28</b>

Les dépenses de dette augmentent de **24.667,37 € (= + 3,96 %)**.

Elles représentent en 2017 :

- 13,05 % des dépenses de l'exercice propre 2017 (12,74 % en 2016)
- 12,56 % des dépenses totales de l'exercice (12,73 % en 2016).

## SITUATION DE LA DETTE AU 31/12/2017 :

Exercices:	2014	2015	2016	2017
<b>Dettes part propre</b>				
Encours au 31/12	<b>3.882.228,02</b>	<b>3.970.260,57</b>	<b>4.862.459,12</b>	<b>5.257.805,73</b>
Remboursements	362.987,48	406.983,04	397.366,41	429.359,85
Intérêts	155.452,45	157.074,64	148.749,48	140.345,01
Charges totales	518.439,93	564.057,68	546.115,89	569.704,86
Durée théorique moy de remboursement	10,70	9,76	12,24	12,25
<b>Dettes d'assainissement (CRAC)</b>				
<b>Part régionale (CRAC)</b>				
Remboursements	4647,56	4647,56	4647,56	4647,56
Intérêts				
Charges totales	4647,56	4647,56	4647,56	4647,56
<b>Dettes Part Etat</b>				
Encours au 31/12	<b>1.086.269,76</b>	<b>1.040.599,46</b>	<b>993.163,40</b>	<b>943.890,73</b>
Remboursements	39.009,34	43.966,82	45.668,30	47.436,06
Intérêts	39.575,42	32.590,90	30.538,72	29.828,80
Charges totales	78.584,76	76.557,72	76.207,02	77.264,86
<b>Encours part communale (=1+2.a)</b>	<b>518.439,93</b>	<b>564.057,68</b>	<b>546.115,89</b>	<b>569.704,86</b>
<i>Total des intérêts supportés par la commune</i>	155.452,45	157.074,64	148.749,48	140.345,01

Malgré une augmentation du stock de la dette communale, les intérêts de remboursement sont en diminution.

### Les dépenses de prélèvements :

Elles se montent à 95.000,00 € en 2017 et correspondent à un transfert de l'ordinaire vers le Fonds de réserve extraordinaire participant au financement partiel du service extraordinaire.

## B. LE COMPTE COMME CONCRETISATION DU BUDGET.

DEPENSES	Budget initial (BI)	Budget final (BF)	Engagements (compte)	Taux de réalisation		
				BF/BI	Compte/BI	Compte/BF
Personnel	1958434,81	1980646,83	1954299,54	1,01	1,00	0,99
Fonctionnement	1217001,70	1375737,24	1183125,09	1,13	0,97	0,86
Transferts	1208190,74	1199638,15	1172894,54	0,99	0,97	0,98
Dette	655961,24	651271,57	646990,28	0,99	0,99	0,99
<b>Total</b>	<b>5039588,49</b>	<b>5207293,79</b>	<b>4957309,45</b>	<b>1,03</b>	<b>0,98</b>	<b>0,95</b>

RECETTES	Budget initial (BI)	Budget final (BF)	Droits constatés (compte)	Taux de réalisation		
				BF/BI	Compte/BI	Compte/BF
Prestation	1221415,68	1289735,14	1148343,36	1,06	0,94	0,89
Transferts	3860521,68	3895885,54	3797754,78	1,01	0,98	0,97
Dette	37144,80	37160,83	27151,36	1,00	0,73	0,73
<b>Total</b>	<b>5119082,16</b>	<b>5222781,51</b>	<b>4973249,50</b>	<b>1,02</b>	<b>0,97</b>	<b>0,95</b>

Cet indicateur nous renseigne sur le taux de réalisation du budget par rapport au budget initial et au budget final tant pour les engagements que pour les droits constatés.

Un taux de réalisation se rapprochant des 100 % indique que le budget a été réalisé de façon réaliste sans surestimation ou sous-estimation des recettes et des dépenses.

### CONCLUSIONS DU SERVICE ORDINAIRE :

- Nous constatons depuis plusieurs années une diminution du résultat global même si celle-ci a tendance à ralentir ;
- Cette diminution s'explique notamment par une progression plus rapide des dépenses que des recettes ;
- Hormis des éléments ponctuels, vu la difficulté de confectionner des budgets en équilibre (au moins pour l'exercice propre), la **PRUDENCE** s'impose dans les choix à faire.



## SERVICE EXTRAORDINAIRE.

Le résultat budgétaire extraordinaire pour l'exercice 2017 constitue **un mali de 131.920,91 €**

**DROITS CONSTATES NETS : 4.113.040,27 €**

**DEPENSES ENGAGEES : 4.244.961,18 €**

**MALI : - 131.920,91 €**

### FICHES PROJETS :

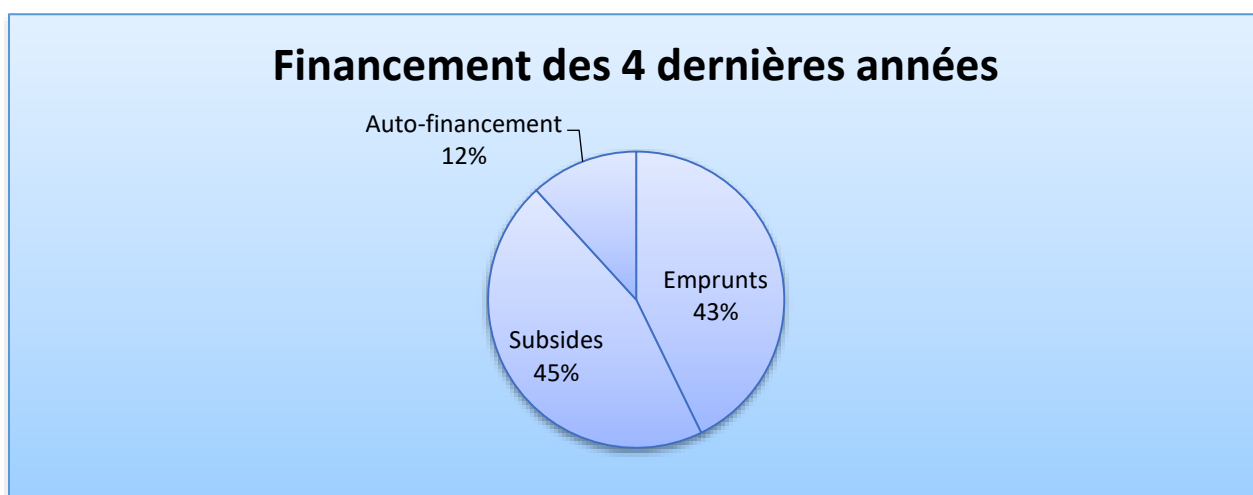
Numéro de projet	Objet	Dépenses engagées depuis le début du projet	Droits constatés d'utilisation du FRE	Droits constatés Emprunt	Droits constatés Subsidés	Total des voies et moyens constatés	Recettes - Dépenses
20080003	PROJET PCDR SOHIER	963.646,26		441.961,46	582.684,80	1.024.646,26	61.000,00
20080004	TRAVAUX EXTENSION HALL DE SPORT	1.799.660,38	5.956,58	825.749,88	1.036.000,00	1.867.706,46	68.046,08
20100021	SALLE D'HALMA	55.722,66	7.432,66			7.432,66	-48.290,00
20120001	ENTRETIEN EXTRAORDINAIRE HOTEL DE VILLE + MISE EN CONFORMITE	34.782,60	8.660,19	26.122,41		34.782,60	
20120018	TRAVAUX BUVETTE TERRAIN DE FOOT 2EME PARTIE	8.425,00	8.425,00			8.425,00	
20130005	FRAIS HELICOPTERE MEDICALISE	2.420,00	420,00		2.000,00	2.420,00	
20130006	DEGATS MURS HALL DE VOIRIE	133.156,54		133.398,54		133.398,54	242,00
20130009	PLAN LUMIERE PHASE II	113.014,45	5.314,94	40.000,00	67.699,51	113.014,45	
20130010	RESEAU CHALEUR	35.090,00					-35.090,00
20130031	PROJET BIODIBAP2	17.880,00	5.000,00		12.880,00	17.880,00	
20130036	PASSEPORT BIOMETRIQUE	6.487,77	2.765,77		3.722,00	6.487,77	
20140017	ENTRETIEN VOIRIE	82.175,69	7.175,69	75.000,00		82.175,69	
20140019	PLAN COMMUNAL D'INVESTISSEMENT	305.819,89	118.579,20	187.240,69		305.819,89	
20140023	PLAN COMMUNAL D'AMENAGEMENT	33.065,00	7.413,00		25.652,00	33.065,00	
20150012	CLOCHER EGLISE DE WELLIN	120.359,03		120.359,03		120.359,03	
20150013	CRECHE COMMUNALE	834.205,29		341.480,29	492.725,00	834.205,29	
20150030	PLATEFORME TRANSCOMMUNALE	30.000,00		30.000,00		30.000,00	
20150031	ETUDE PCDR	48.400,00		48.400,00		48.400,00	
20160001	GEOLOCALISATION VEHICULES	4.694,80	4.694,80			4.694,80	
20160002	ECLAIRAGE PUBLIC 2016	2.027,70	2.027,70			2.027,70	

20160003	OFFICE DU TOURISME	140.000,00		46.000,00	104.000,00	150.000,00	10.000,00
20160005	MOBILIER ECOLE	1.458,05	1.458,05			1.458,05	
20160007	TOITURE EGLISE SOHIER	135.111,01		136.596,20		136.596,20	1.485,19
20160009	PROJET BIODIBAP 3	3.269,81	269,81		3.000,00	3.269,81	
20160010	TRAVAUX FORESTIERS	18.784,22		18.995,35		18.995,35	211,13
20160014	TRAVAUX ISOLATION-CHAUFFAGE HDV (UREBA)	12.414,60					-12.414,60
20160016	TRAVAUX ISOLATION-CHAUFFAGE PRESBYTERE CHANLY (UREBA)	18.075,86	6.456,36		11.619,50	18.075,86	
20160017	TRAVAUX ISOLATION-CHASSIS BUANDERIE CHANLY (UREBA)	24.039,74	10.179,68		13.860,06	24.039,74	
20160018	TRAVAUX CHASSIS-CHAUFFAGE SALLE DE LOMPRESZ (UREBA)	13.776,91	2.066,54		11.710,37	13.776,91	
20160019	COMPTEURS VOLUMETRIQUES + AUDIT CHAUFFAGE	2.466,62	2.466,62			2.466,62	
20160020	CIRCUIT INTERPRETATION	22.701,86	9.080,74		13.621,12	22.701,86	
20160021	GAL	4.027,00	4.027,00			4.027,00	
20160022	FONTAINE A EAU ECOLE	665,50	665,50			665,50	
20160023	MATERIEL INFO + SONO. ECOLE	1.856,77	1.856,77			1.856,77	
20160024	AMENAGEMENTS EXTERIEURS HALL VOIRIE	1.597,20	1.597,20			1.597,20	
20160029	LOGEMENTS TR LIN	42.726,30					-42.726,30
20160030	RADIATEURS BUEVTTE FOOT	2.901,58	2.901,58			2.901,58	
20160032	ZONE ACTIVITE ECONOMIQUE MIXTE WALLOGISTIC	13.020,00	13.020,00			13.020,00	
20160035	DEFIBRILATEUR	1.672,22	418,05		1.254,17	1.672,22	
20170003	MATERIEL EQUIPEMENT VOIRIE	2.752,75	2.752,75			2.752,75	
20170004	PIC (2ème projet)	274.081,41	193.407,28	68.379,22		261.786,50	-12.294,91
20170005	RESTAURATION FACADES HDV	99.367,05		99.367,05		99.367,05	
20170007	PRESBYTERE CHANLY	13.158,40	13.158,40			13.158,40	
20170009	ECLAIRAGE PUBLIC 2017	3.667,35	3.667,35			3.667,35	
20170010	SONOMETRE MDA	4.784,34	4.784,34			4.784,34	
20170012	PROJET EPN'WAL	2.921,55			2.921,55	2.921,55	
20170013	CIMETIERES	12.915,36	12.915,36			12.915,36	
20170014	LIBERATION PARTS SPGE	26.925,00	26.925,00			26.925,00	
20170015	AMENAGEMENT INTERIEUR HDV	53.303,00	3.303,00	50.000,00		53.303,00	
20170016	ACHAT TRACTOPELLE	109.263,00	16.940,00	78.474,55	13.848,45	109.263,00	
20170018	ACHAT INFORMATIQUE	12.161,45	12.161,45			12.161,45	
20170024	STORES MDA	751,22	751,22			751,22	
20170025	AMENAGEMENT EXTERIEURS HALL DE VOIRIE	2.091,40	2.091,40			2.091,40	

20170026	CHAUDIERE HALL DE VOIRIE	9.468,20	9.468,20			9.468,20	
20170027	ACHAT CAMIONNETTE	35.029,05	825,26	30.000,00	4.203,79	35.029,05	
20170028	EQUIPEMENT DESHERBAGE	28.262,70	18.382,56		9.880,14	28.262,70	
<b>Totaux :</b>		<b>5.782.501,54</b>	<b>561.863,00</b>	<b>2.797.524,67</b>	<b>2.413.282,46</b>	<b>5.772.670,13</b>	<b>-9.831,41</b>

### Financement de l'extraordinaire :

2014	2015	2016	2017	Totaux
410.260,90	476.162,64	1.332.059,06	850.080,30	3.068.562,90
695.631,49	114.178,73	2.261.734,03	190.294,92	3.261.839,17
144.860,84	116.445,17	202.377,34	381.374,54	845.057,89
1.250.753,23	706.786,54	3.796.170,43	1.421.749,76	7.175.459,96
12%	16%	5%	27%	12%



## RESERVES ET PROVISIONS

Fonds de réserve ordinaire	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2014	251.609,13	0,00	0,00	251.609,13
2015	251.609,13	0,00	47.622,62	203.986,51
2016	203.986,51	0,00	0,00	203.986,51
2017	203.986,51	0,00	82.767,43	121.219,08

Fonds de réserve extraordinaire	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2014	223.736,82	393.920,97	143.162,55	474.495,24
2015	474.495,24	71.750,83	111.120,17	435.125,90
2016	435.125,90	311.547,98	193.917,29	552.756,59
2017	552.756,59	230.937,71	360.609,54	423.084,76

<b>Provisions pour risques et charges:</b>	<b>Solde Initial</b>	<b>Alimentation</b>	<b>Utilisation</b>	<b>Solde 31/12</b>
<b>2014</b>	214.024,25	0,00	0,00	214.024,25
<b>2015</b>	214.024,25	0,00	0,00	214.024,25
<b>2016</b>	214.024,25	0,00	0,00	214.024,25
<b>2017</b>	214.024,25	0,00	0,00	214.024,25

**FONDS DE RESERVE ORDINAIRE :** **121.219,08 €**

**FONDS DE RESERVE EXTRAORDINAIRE :** **423.084,76 €**

- FRE classique : 217.737,76 €
- PIC 2013 – 2016 : 55.911,00 €
- PIC 2017 – 2018 : 149.436,00 €

**PROVISION AU 31/12/2017 :**

<b>Provision</b>	<b>Montant</b>
<b>DEFICIT HOPITAUX</b>	<b>44.024,25 €</b>
<b>PROVISION « PERSONNEL »</b>	<b>100.000,00 €</b>
<b>Service incendie</b>	<b>70.000,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>214.024,25 €</b>

## II. COMPTABILITE GENERALE

### A. LE COMPTE DE RESULTATS

Le compte de résultats = (résultat courant + redressements = résultat d'exploitation)  
+ résultat exceptionnel

- Le résultat courant présente un **mali de boni de 26.031,57 €**  
Produits courants : + 4.972.245,67 €  
Charges courantes : - 4.946.214,10 €
- Le résultat d'exploitation = résultat courant + redressements présente un **boni de 184.313,38 €**  
Résultat courant : + 26.031,57 €  
Redressements + 158.281,81 €
- Le résultat exceptionnel = produits exceptionnels / prélèvements sur réserves – charges exceptionnelles / dotations aux réserves présente un **boni de 229.325,07 €**  
Produits exceptionnels / prélèvements sur réserves : + 485.858,52 €  
Charges exceptionnelles / dotations aux réserves : - 256.533,45 €

**Le compte de résultats présente un BONI global de 413.638,45 € qui ira s'inscrire au PASSIF du BILAN**

## Comparaison résultats 2016 / 2017

### PRODUITS COURANTS

	2016	2017
Produits de la fiscalité	1.892.862,85	1.834.043,07
Produits d'exploitation	981.315,66	1.137.167,78
Subsides d'exploitation reçus	1.683.506,20	1.891.854,02
Récupération remboursements d'emprunts	47.197,97	47.436,06
Produits financiers	70.211,27	61.944,74
<b>TOTAL</b>	<b>4.675.093,95</b>	<b>4.972.445,67</b>

Progression de **6,36 % (= + 293.351,72 €)** des produits courants en 2017.

### CHARGES COURANTES

	2016	2017
Achat de matières	197.888,76	230.159,20
Services et biens d'exploitation	824.882,88	922.617,79
Frais de personnel	1.890.084,01	1.978.984,95
Subsides d'exploitation accordés	1.169.843,20	1.167.401,45
Remboursement d'emprunts	443.034,71	476.795,91
Charges financières	179.367,19	170.254,10
<b>TOTAL</b>	<b>4.705.100,85</b>	<b>4.946.214,10</b>

Les charges courantes ont progressé de **5.12% (= + 241.113,25 €)**.

## PRODUITS DE REDRESSEMENT

	2016	2017
<b>TOTAL</b>	<b>765.449,43</b>	<b>937.636,81</b>

## CHARGES DE REDRESSEMENT

	2016	2017
<b>TOTAL</b>	<b>749.414,39</b>	<b>779.255,00</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2016	2017
<b>TOTAL</b>	<b>210.790,97</b>	<b>485.858,52</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

	2016	2017
<b>TOTAL</b>	<b>327.832,39</b>	<b>256.533,45</b>

⇒ **Le résultat de l'exercice 2017 qui ira s'inscrire au PASSIF du bilan est un BONI de 413.638,45 €.**

## **B. LE BILAN**

L'évolution du total du BILAN entre 2015 et 2016 est POSITIVE puisque le total ACTIF / PASSIF passe de **50.437.450,65 € en 2016 à 50.679.351,96 € en 2017.**

### **A l'ACTIF**

Le patrimoine immobilier progresse de **41.774.606,18 € à 42.983.191,98**

Les promesses de subsides régressent de **3.075.868,66 € à 2.740.182,68 €**

Les créances à un an au plus régressent de **1.668.021,50 € à 1.385.736,19 €**

Les comptes financiers régressent de **2.159.354,92 € à 1.594.564,19 €.**

### **Au PASSIF**

Les réserves régressent de **756.743,10 € à 544.303,84 €**

Les provisions pour risques et charges se maintiennent à **214.024,25 €**

Les dettes à plus d'un an passent de **5.855.622,52 € de 6.201.696,46 €**

Le remboursement des emprunts passe de **723.410,08 € à 760.441,09 €**

**ACTIF = PASSIF = 50.679.351,96 €**



### III. RAPPORT AU CONSEIL COMMUNAL :

*Rapport tel que visé à l'article L1124-40, 4°, §4 : « Le directeur financier fait rapport en toute indépendance au Conseil communal au moins une fois par an sur l'exécution de sa mission de remise d'avis. Le rapport contient aussi, et notamment :*

- *Un état actualisé, rétrospectif et prospectif de la trésorerie ;*
- *Une évaluation de l'évolution passée et future des budgets ;*
- *Une synthèse des différents avis qu'il a rendus à la demande ou d'initiative ;*
- *L'ensemble des données financières des services communaux en ce compris les services de police, des régies communales ou intercommunales, des sociétés dans lesquelles la commune a une participation d'au moins 15% et des ASBL auxquelles la commune participe et au sein desquelles elle désigne au moins 15 % des membres des organes de gestion ».*

#### TRESORERIE :

<b>Etat de la trésorerie au 31/12</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Trésorerie courante	1.731.450,45	1.402.128,24	1.853.714,23	1.099.360,17
Trésorerie des emprunts	193.925,31	124.587,98	305.640,69	495.204,02
Crédit de trésorerie court terme				
<i>Totaux:</i>	<b>1.925.375,76</b>	<b>1.526.716,22</b>	<b>2.159.354,92</b>	<b>1.594.564,19</b>
<b>Intérêts et produits(total au 31/12)</b>				
Intérêts débiteurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts créditeurs	35,06	259,82	473,08	325,71
Produits des placements	4.452,76	1.882,65	328,26	58,17
Précomptes et taxes sur placements	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendement net de la trésorerie	4.487,82	2.142,47	801,34	383,88

**La trésorerie de la commune de Wellin permet de procéder au paiement des dépenses courantes (salaires, fonctionnement, remboursement de la dette, dépenses de transfert,...).**

Elle est alimentée de manière régulière par les additionnels à l'IPP, au PRI, les points APE, les acomptes et factures d'eau, les échéances vente de bois, les acomptes trimestriels du Fonds des communes,...

La trésorerie permet de payer les factures l'extraordinaire en attendant le versement des subsides ou les mises à disposition des emprunts.

D'une manière prospective, il est difficile de prévoir l'évolution de la trésorerie sur une période assez longue. Afin d'éviter toute spéculation, il est préférable de se concentrer sur son niveau à tous les instants.

#### **EVOLUTION PASSEE ET FUTURE DES BUDGETS :**

- Depuis l'exercice 2014, pour pouvoir bénéficier de la balise maximale d'emprunts (180.00€ / habitant), la condition est d'être en boni ou à l'équilibre à l'exercice propre du budget. Nous l'avons été grâce à la recette fictive.
- Depuis le budget 2014 « *les communes qui présentent un déficit à l'exercice proprement dit des travaux budgétaires (budget et modifications budgétaires) devront justifier les causes de ce déficit à la DG05).*
- La difficulté de réaliser un budget à l'équilibre à l'exercice propre s'est accrue.

#### **AVIS DE LEGALITE RENDUS :**

EN 2017, 81 avis de légalité ont été rendus. Ils portent pour rappel, sur tous les projets de délibération (collège ou conseil) ayant un impact financier (recette ou dépense) supérieur à 22.000,00 HTVA.

En dessous de ce montant, le directeur financier peut remettre un avis d'initiative.

La Commission budgétaire et le Comité de Direction ont remis un avis sur les propositions de budget et de modification budgétaire.