

COMMUNE DE MEIX-DEVANT-VIRTON.

R A P P O R T

Accompagnant le compte de l'exercice 2018 en application de l'article L 1122-23 du Code de la Démocratie locale et de la Décentralisation.

Vu l'article L 1122-23 du Code de la Démocratie locale et de la Décentralisation;

Le COLLEGE COMMUNAL présente, au Conseil communal, le rapport accompagnant le compte de l'exercice 2018.

I. SYNTHÈSE.

Le compte 2018 présente pour le service ordinaire des droits constatés nets pour un montant de 4.850.371,53 €, des engagements pour un montant de 4.475.259,85 € et des imputations comptables pour un montant de 4.338.371,73 €. En ce qui concerne l'extraordinaire, les droits constatés nets s'élèvent à 3.290.041,31 €, les engagements à 3.290.041,31 € et les imputations comptables à 1.150.497,13 €.

Le résultat budgétaire qui en résulte est un boni d'un import de 375.111,68 € à l'ordinaire et un résultat de 0,00 € à l'extraordinaire.

Le résultat comptable de l'exercice montre un boni de 511.999,80 € à l'ordinaire, un boni de 2.139.544,18 € à l'extraordinaire.

NOTES SUR LA POLITIQUE GENERALE ET FINANCIERE DE LA COMMUNE.

COMPTE ORDINAIRE.

Le compte 2018 se clôture avec un résultat budgétaire de 375.111,68 €. Résultat en diminution de 81.536,37 € par rapport à 2017.

Le tableau ci-après vous montre l'évolution des différents chiffres clés depuis 2011.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Recettes								
Ex. propre	4.305.831	4.527.799	4.267.579	4.182.881	3.949.546	3.813.125	3.559.589	3.595.038
Ex. antérieurs	544.541	235.744	436.712	351.791	516.386	599.310	942.571	954.690
Prélèvements			37.000				50.000	50.000
TOTAL	4.850.372	4.763.543	4.741.291	4.534.672	4.465.932	4.412.435	4.552.160	4.599.728
Dépenses								
Ex. propre	4.131.028	3.789.443	3.636.187	3.494.864	3.401.340	3.187.871	3.006.059	2.889.216
Ex. antérieurs	109.232	62.452	136.991	216.353	241.205	68.312	64.322	74.461
Prélèvements	235.000	455.000	827.400	500.000	582.541	840.000	950.000	750.000
TOTAL	4.475.260	4.303.895	4.600.578	4.211.217	4.225.086	4.096.683	4.020.381	3.713.677
Résultats								
- budgétaire	375.112	456.648	140.713	323.455	240.845	315.752	531.779	886.051
- ex. propre	174.803	738.356	631.391	688.017	548.206	625.254	553.530	705.822
- comptable	512.000	528.666	214.768	422.616	304.091	467.843	588.804	930.144

L'impact de l'annulation des ventes de bois est très important sur le résultat du compte 2018, puisque celui-ci est amputé de plus de 400.000 € de recettes. Ceci ayant comme conséquence principale, au-delà d'un résultat à l'exercice propre en forte diminution, que les prélèvements qui servent au financement des dépenses extraordinaires n'ont pu être alimentés qu'à hauteur de 235.000 € contre 455.000 € en 2017 et plus de 827.000 € en 2016.

Les conséquences sur les finances communales des Communes, dont la nôtre, impactées par les conséquences de la PPA, sont très importantes. Il est à craindre que les aides de la Région Wallonne ne permettront pas de combler le manque à gagner de notre Commune avec comme principale conséquence la réduction du rythme des investissements futurs.

Le boni à l'exercice propre est donc en chute libre par rapport aux exercices antérieurs (-563.000 €). Pour 2018 aucune aide n'a été obtenue pour venir compenser les recettes non obtenues des ventes de bois.

Pour faire face à la baisse des recettes et néanmoins respecter les engagements pris au niveau des investissements, nous avons eu recours aux réserves disponibles (prélèvement dans le fonds de réserve extraordinaire) et à l'emprunt.

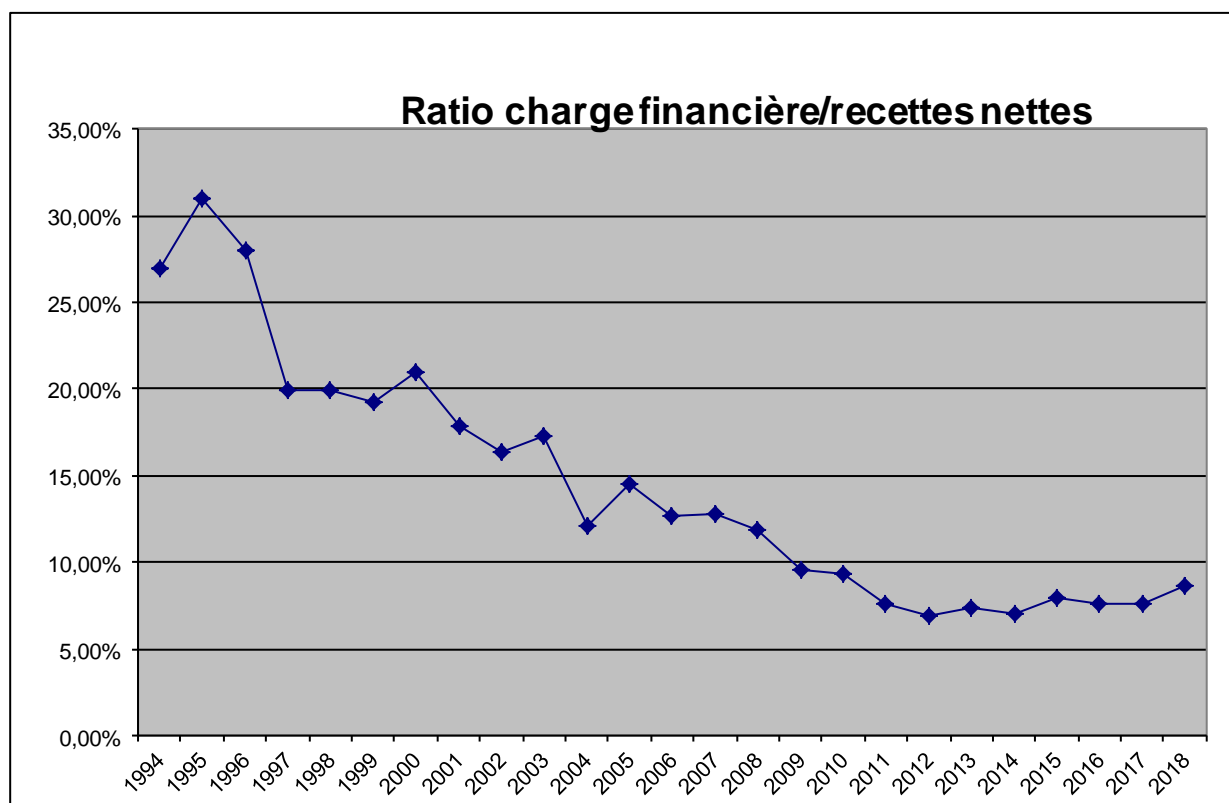
A niveau d'investissement égal, cette situation n'est bien entendu pas tenable. Dès lors une attention toute particulière sera apportée au niveau de l'endettement communal. Sans recettes complémentaires nous devront revoir le rythme de notre politique d'investissements.

Dépenses liées à la dette communale.

La charge de la dette totale est en augmentation en valeur absolue mais en diminution en termes de pourcentage de nos dépenses. Elle représente 9,21 % du total des dépenses de l'exercice propre de la Commune contre 9,40% en 2017.

Charge de la dette	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
- part propre	371.118	346.703	324.200	331.461	277.349	278.355	246.496	273.406
- part Etat	4.648	4.416	4.481	2.415	7.629	11.049	4.431	3.539
- part tiers	3.901	3.902	3.903	3.904	3.905	7.207	7.208	7.207
- assainiss.	1.200	1.200	1.200	2.022	1.734	1.734	1.463	2.044
TOTAL	380.867	356.221	333.785	339.802	290.617	298.345	259.598	286.196

Le graphique ci-dessous montre l'évolution de la part des recettes consacrées à la charge annuelle de la dette en part propre de la commune.



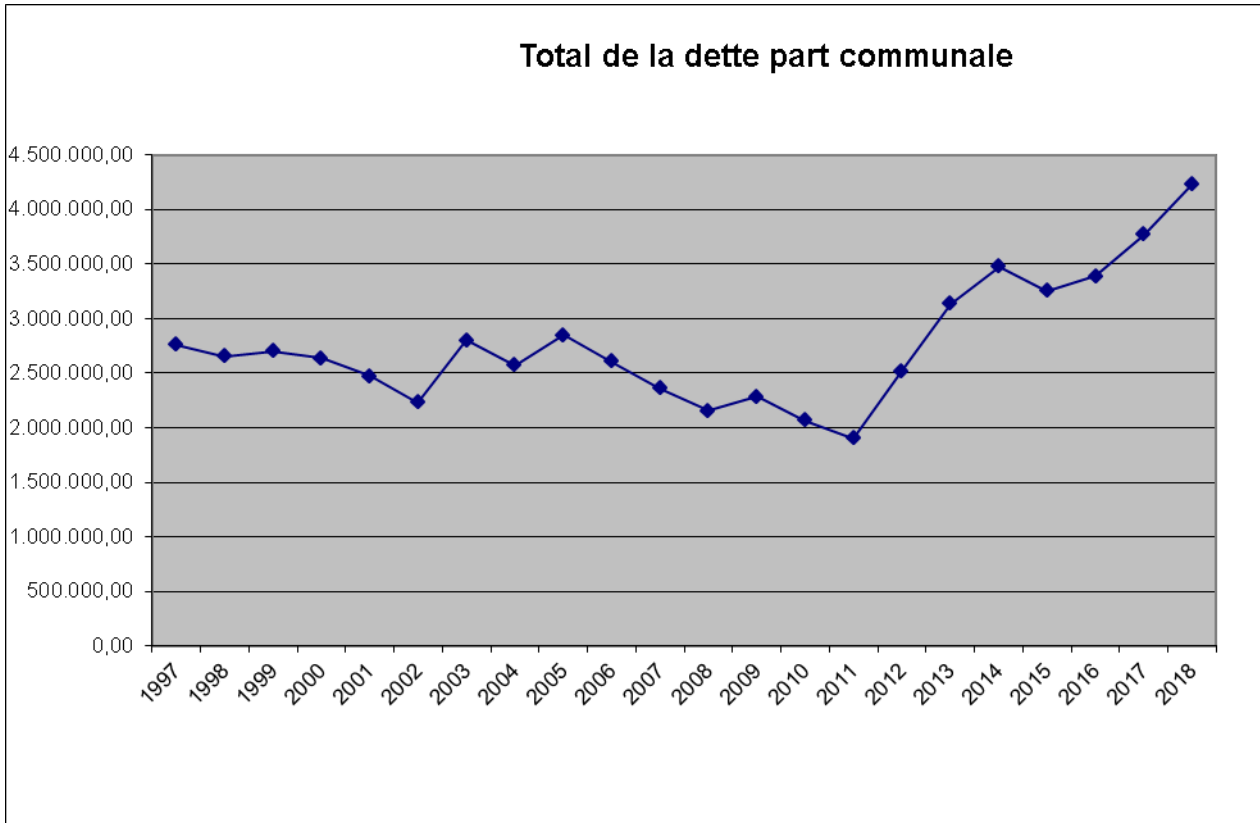
Exprimée en pourcentage des recettes nettes, la charge financière ne représente que 8,60% des recettes nettes contre 7,64% l'année précédente.

Le tableau ci-dessous montre l'évolution de la dette communale pour sa part propre, c'est-à-dire celle que la Commune rembourse sans prise en charge par d'autres pouvoirs publics. A la fin 2018, elle se situait à 4.235.256,39 €. Au cours de l'année 2018 la Commune a contracté, en part propre, des emprunts pour un total de 745.900 €.

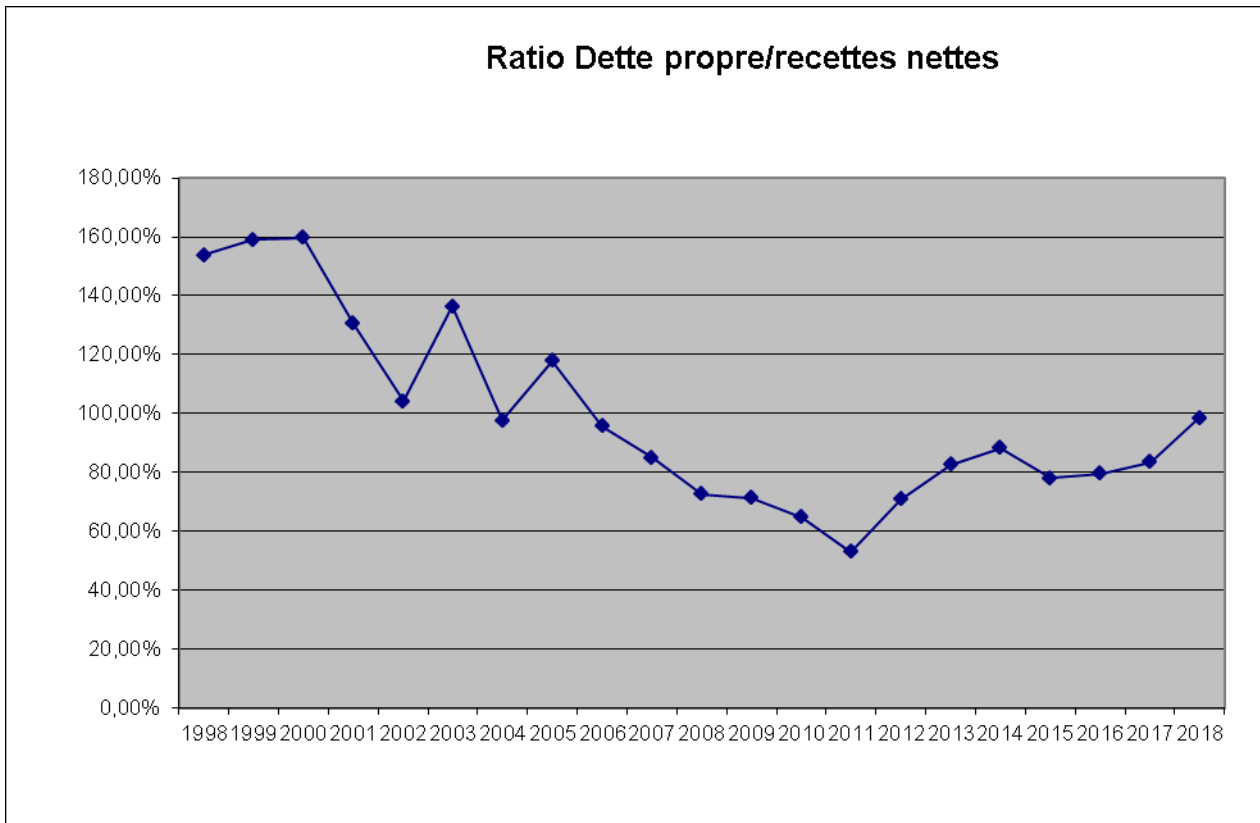
Comme le montre le tableau ci-dessous, l'endettement a fortement augmenté au cours des 6 dernières années, ceci est néanmoins à relativiser.

D'une part l'endettement jusqu'en 2011 était très faible pour une Commune comme la notre. Il se situe aujourd'hui à un niveau plus « normal ». D'autre part les balises que nous nous étions fixées sont toujours rencontrées (charge de la dette inférieure à 12,5 % de nos recettes propres et montant de la dette compris entre 100 et 110 % de ces mêmes recettes).

Notre commune est néanmoins toujours en-dessous de l'endettement moyen des autres communes de la Province, puisque sur base des chiffres 2016, ce ratio d'endettement est de 130%.



De plus, vu les taux relativement bas à l'heure actuelle, le recours à l'endettement peut être une solution intéressante pour les finances communales et le citoyen.



Les autres dépenses communales.

Les tableaux ci-après reprennent le détail par fonctions des dépenses de personnel, de fonctionnement et de transferts :

Frais de personnel	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Administration	721.908	693.212	655.267	573.621	605.858	484.981	442.675	438.657
Voirie	469.253	454.994	412.324	428.024	380.091	346.398	309.196	297.990
Enseignement	105.652	109.728	92.827	85.975	83.234	98.218	97.916	83.624
Service eaux	51.482	50.486	49.384	48.620	47.646	46.718	45.027	42.572
Bibliothèque	22.952	22.189	21.428	20.771	20.043	15.667		
Educ.populaire	112.167	101.738	96.227	86.810	84.371	72.266		
Autres	20.819	20.857	26.560	14.583	15.381	18.019	94.827	79.502
TOTAL	1.504.233	1.453.204	1.353.987	1.258.404	1.236.624	1.082.267	989.641	942.345

Les frais de personnel sont en augmentation d'un peu plus de 50.000 € par rapport à l'année 2017, soit une augmentation de 3,51%. En termes d'emploi, ce sont 35 équivalents temps plein qui sont à charge de la commune comme en 2017. Depuis 2015, le nombre d'emploi a augmenté de 5 unités. Les dépenses de personnel représentent 36,41 % du total des dépenses de l'exercice propre.

Les frais de fonctionnement sont en augmentation de 11,18 %. Ils représentent 32,49 % du total des dépenses de l'exercice propre de la Commune.

Frais de fonctionnement	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Administration	182.754	160.584	165.662	168.463	176.272	163.792	191.270	150.426
Patrimoine privé	63.332	61.833	60.629	57.477	62.792	57.014	77.687	57.446
Voirie	166.520	155.060	125.841	139.041	161.049	155.950	133.036	137.345
Agriculture	42.040	39.192	24.986	24.771	37.893	45.389	18.379	26.233
Enseignement	106.290	93.407	100.870	94.953	86.669	100.807	98.533	88.130
Service eaux	404.332	376.262	379.587	333.296	296.081	306.354	291.322	245.685
Immondices	249.042	231.667	245.229	231.659	240.977	241.826	234.949	234.126
Bibliothèque	8.086	7.094	6.721	7.997	8.533	7.460	4.470	2.283
Educ.populaire	57.521	45.227	70.814	66.902	48.187	31.846	36.676	30.055
Culte	12.920	12.802	12.816	13.450	13.974	12.248	11.354	13.679
Autres	49.441	17.060	18.460	16.698	25.203	17.209	13.788	14.646
TOTAL	1.342.278	1.200.188	1.211.615	1.154.707	1.157.630	1.139.895	1.111.464	1.000.054

Enfin, le dernier tableau ci-dessous montre l'évolution des coûts de transfert, qui correspondent aux entités dans lesquelles la commune intervient :

Frais de transfert	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Inter.trait.receveurs	30.574	29.761	28.707	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Service incendie	162.046	155.813	152.759	152.759	131.201	114.300	103.347	102.985
Zone de police	176.656	173.192	169.795	166.467	164.006	160.791	139.304	130.191
Fabriques d'église	35.794	12.524	28.600	41.292	36.819	28.906	33.209	27.341
C.P.A.S.	229.662	225.159	225.159	220.744	216.416	177.824	171.878	206.280
Institut° de soins	45.400	46.041	34.684	25.683	28.708	28.749	20.691	35.203
Non-valeurs	73.496	33.278	9.120	354	8.307	16.860	614	10.660
Autres	141.499	105.263	89.176	109.652	106.012	114.933	138.210	122.961
TOTAL	895.127	781.031	738.000	741.951	716.469	667.363	632.253	660.621

Ces frais sont également en augmentation de 14,61 % par rapport à l'année 2017. Les frais de transfert représentent 21,67 % du total des dépenses de l'exercice propre.

COMPTE EXTRAORDINAIRE.

Au niveau de l'extraordinaire, le total des dépenses se chiffre à 3.290.041,31 €.

Ces dépenses se répartissent de la manière suivante :

- Dépenses relatives aux exercices antérieurs :	1.467.019,81 €
- Dépenses de l'exercice :	1.750.613,67 €
- Dépenses de prélèvement :	72.407,83 €

Ces dépenses ont été financées de la manière suivante :

- Subsidés :	348.331,93 €
- Emprunt UREBA (subside) :	209.610,72 €
- Emprunts contractés :	745.900,00 €
- Leasing :	87.970,00 €
- Auto financement :	702.813,95 €
- Boni exercices antérieurs :	1.195.414,71 €

Le niveau d'investissement de la Commune est de nouveau à un niveau au-dessus de la normale pour une commune comme la nôtre. Mais comme d'habitude, les travaux et investissements comptabilisés dans les comptes de cette année se termineront, pour certains, dans le courant de l'année 2019.

La commune a l'intention de continuer sa politique d'investissement cohérente tout en gardant en équilibre ses finances.