

VILLE DE MOUSCRON

COMPTE 2017

14 MAI 2018

Ann CLOET, Echevine des Finances



TABLE DES MATIERES



- Compte budgétaire
 - Service Ordinaire
 - Service Extraordinaire
- Evolution de la dette
- Comptabilité générale

VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE

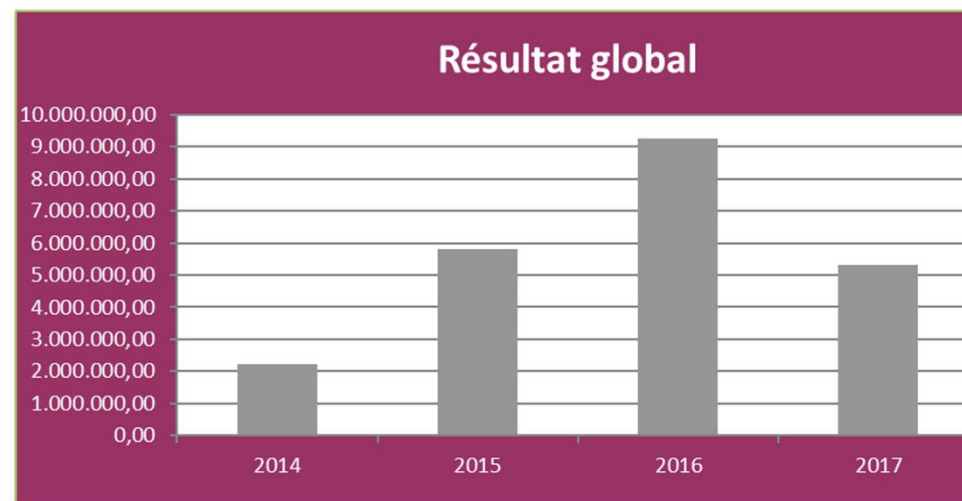
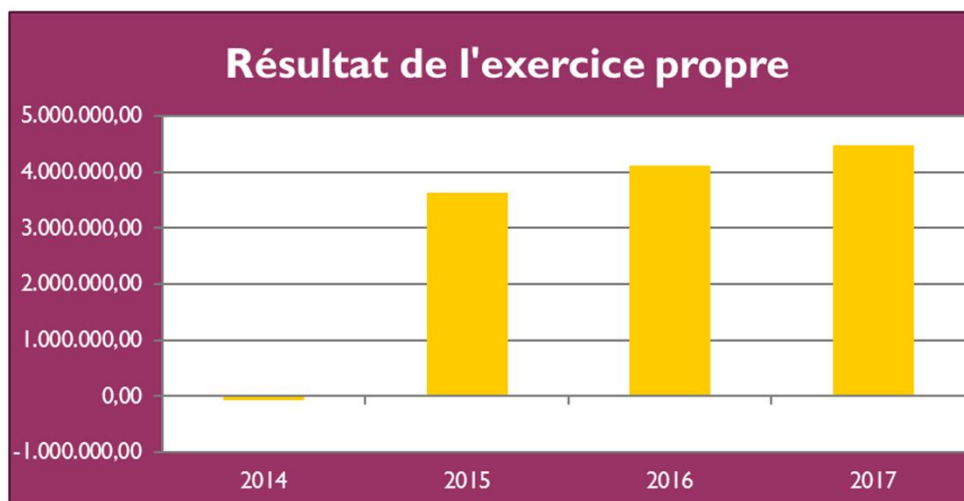


	ORDINAIRE	2016	2017
	Droits constatés	107.496.113,92	133.492.161,84
	non-valeurs	171.834,68	138.718,14
	Droits constatés nets	107.324.279,24	133.353.443,70
	Engagements	98.083.449,69	128.040.010,91
	RESULTAT BUDGETAIRE	9.240.829,55	5.313.432,79
	Droits constatés	107.496.113,92	133.492.161,84
	non-valeurs	171.834,68	138.718,14
	Droits constatés nets	107.324.279,24	133.353.443,70
	Imputations	90.114.826,39	119.406.616,19
	RESULTAT COMPTABLE	17.209.452,85	13.946.827,51

VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



Résultat budgétaire	2016	2017
Exercice propre	4.116.246,31 €	4.478.822,97 €
Exercice global	9.240.829, 55 €	5.313.432,79€

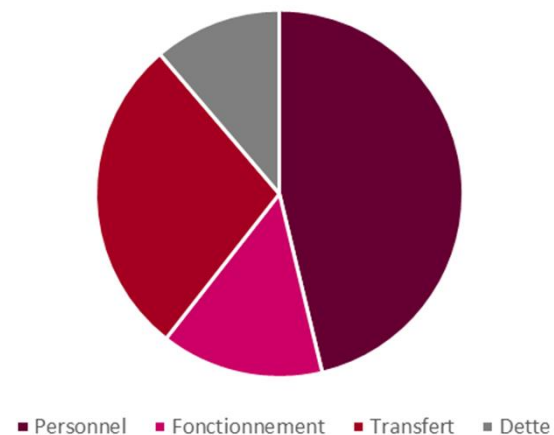


VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



Exercice propre	Compte 2017	%
Personnel	39.799.678,38	46,25%
Fonctionnement	12.322.135,69	14,32%
Transferts	24.236.079,96	28,17%
Dette	9.687.428,95	11,26%
Total	86.045.322,98	100,00%

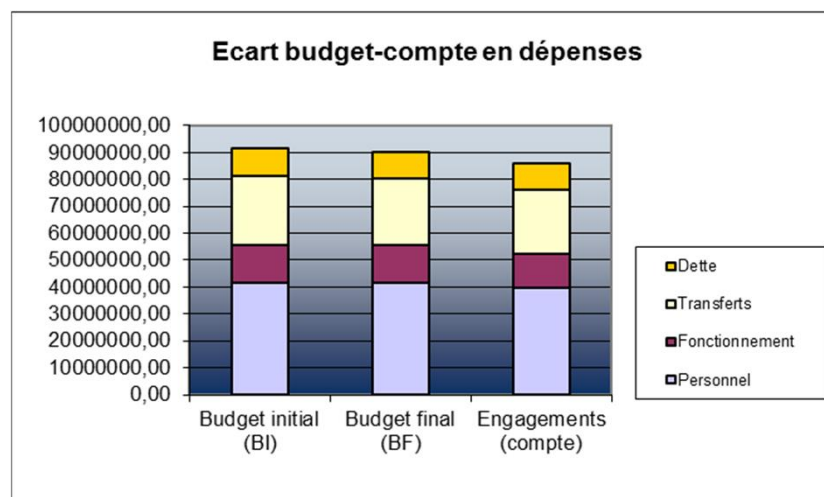
Dépenses ordinaires 2017 hors prélèvement



VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



	Budget initial (BI)	Budget final (BF)	Engagements (compte)	Taux de réalisation		
				BF/BI	Compte/BI	Compte/BF
Personnel	41.741.569,01	41.364.249,78	39.799.678,38	99,10%	95,35%	96,22%
Fonctionnem	13.739.156,00	14.346.793,60	12.322.135,69	104,42%	89,69%	85,89%
Transferts	25.732.935,01	24.453.278,28	24.236.079,96	95,03%	94,18%	99,11%
Dette	10.155.965,31	9.780.394,71	9.687.428,95	96,30%	95,39%	99,05%
Total	91.369.625,33	89.944.716,37	86.045.322,98	98,44%	94,17%	95,66%

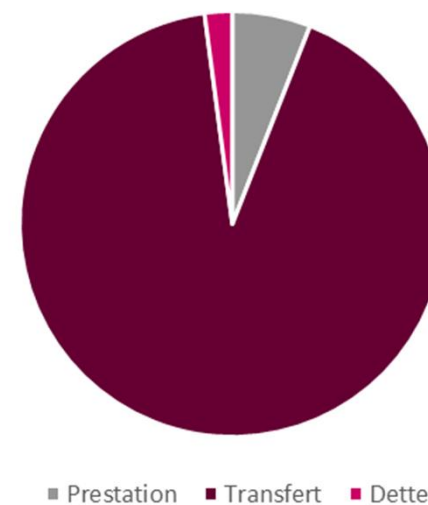


VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



	Compte 2017	%
Prestations	5.586.137,09	5,96%
Transferts	86.144.338,16	91,94%
Dettes	1.968.670,70	2,10%
Total	93.699.145,95	100,00%

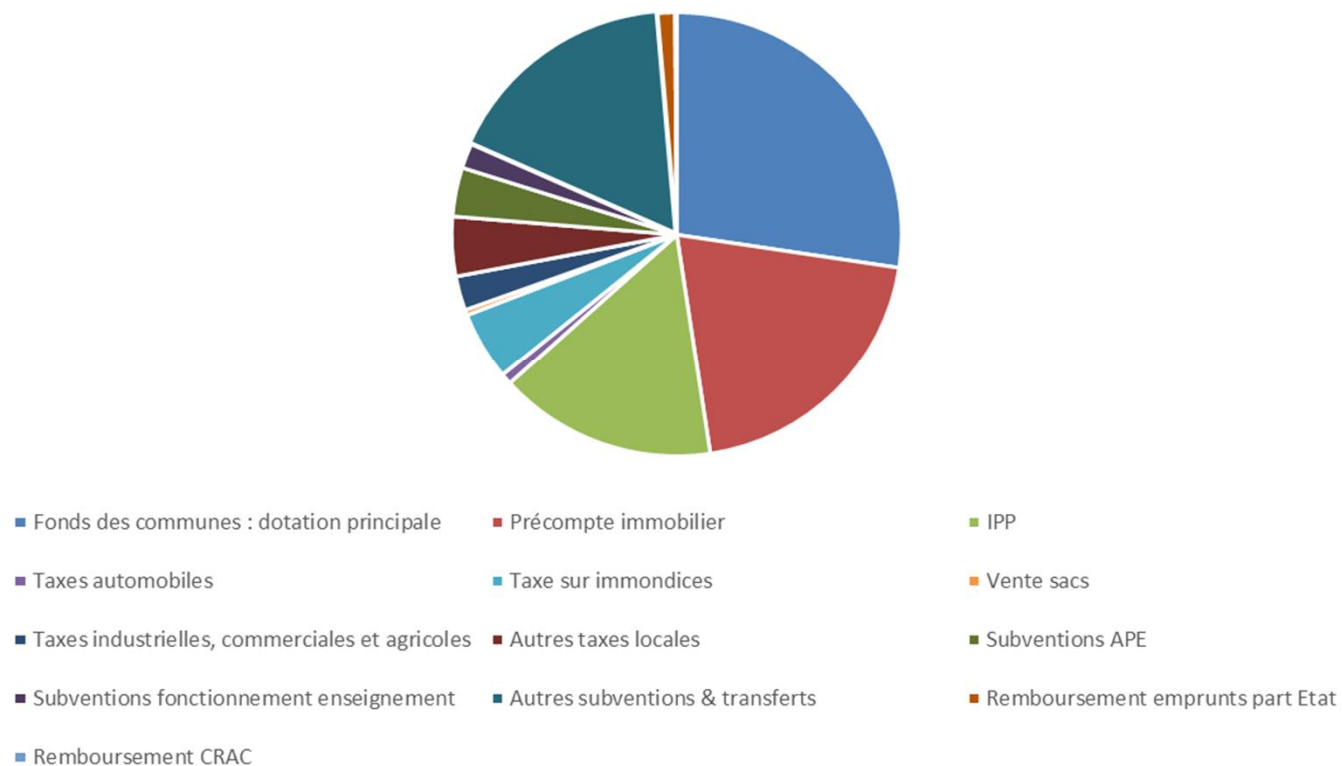
Recettes ordinaires 2017



VILLE – COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



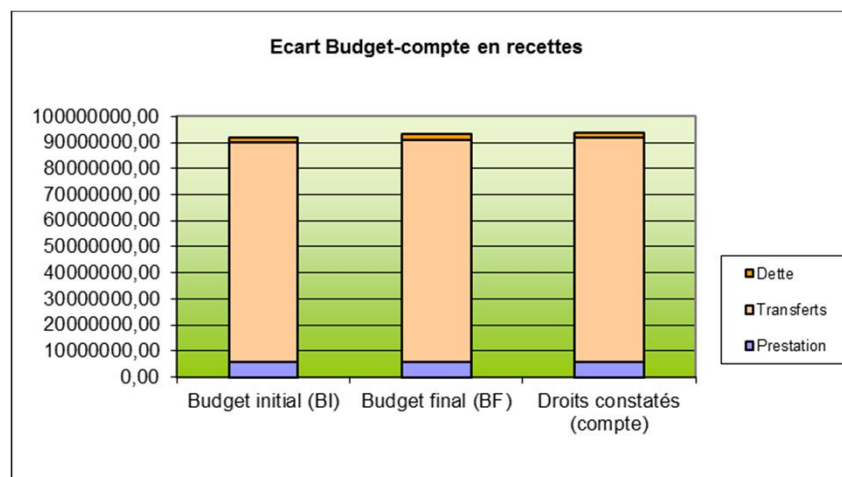
Focus sur les recettes de transfert du compte 2017



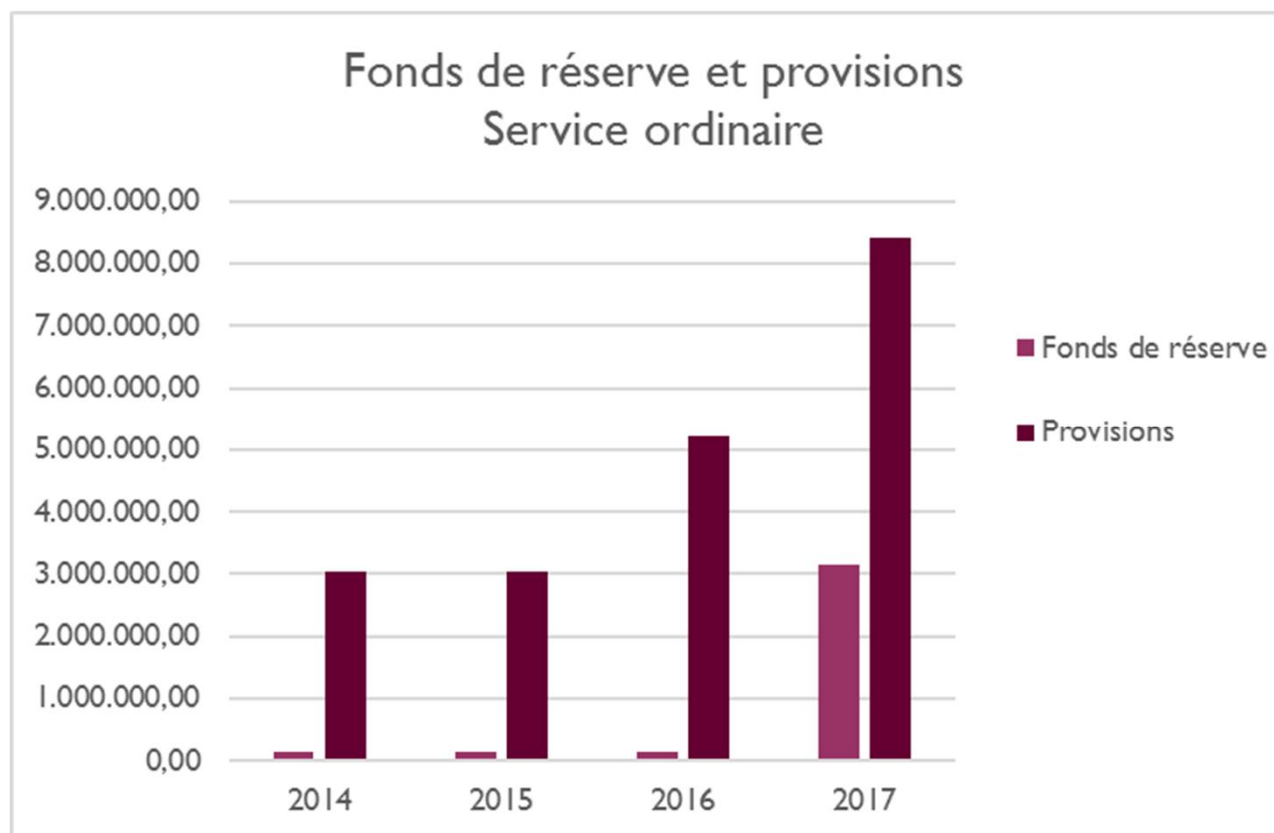
VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



	Budget initial (BI)	Budget final (BF)	Droits constatés (compte)	Taux de réalisation		
				BF/BI	Compte/BI	Compte/BF
Prestation	5643830,00	5760762,42	5586137,09	1,02	0,99	0,97
Transferts	84357372,19	85325309,33	86144338,16	1,01	1,02	1,01
Dette	1807000,00	2196162,33	1968670,70	1,22	1,09	0,90
Total	91808202,19	93282234,08	93699145,95	1,02	1,02	1,00



VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



VILLE - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE EXTRAORDINAIRE



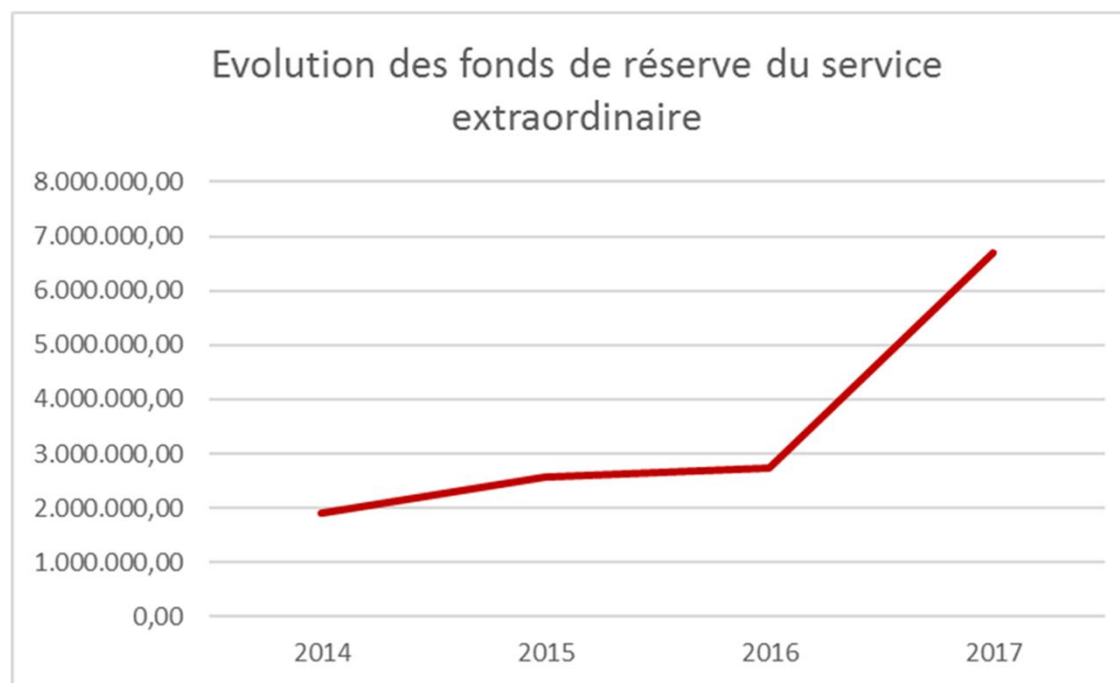
Extraordinaire	2016	2017
Droits constatés	29.084.646,35	48.175.898,97
non-valeurs	0	0
Droits constatés nets	29.084.646,35	48.175.898,97
Engagements	32.689.447,00	52.989.855,56
RESULTAT BUDGETAIRE	-3.604.800,65	-4.813.956,59
Droits constatés	29.084.646,35	48.175.898,97
non-valeurs	0	0
Droits constatés nets	29.084.646,35	48.175.898,97
Imputations	16.350.713,36	33.872.825,68
RESULTAT COMPTABLE	12.733.932,99	14.303.073,29

VILLE – COMPTE BUDGETAIRE – SERVICE EXTRAORDINAIRE



- Principaux investissements réalisés en 2017 :
 - Aménagement de la Grand-Place (FEDER) : 5.715.161,49 €
 - Matériel informatique : 150.063,09 €
 - Mission d'auteur de projet pour abords gare (FEDER) : 213.060,00 €
 - Mission d'auteur de projet pour le parking Les Arts : 72.000 €
 - Travaux de construction pour l'école CEE (phase 2) : 764.149,78 €
 - Acquisition d'un bus pour l'Instruction Publique : 180.169,00 €
 - Remplacement des chaudières des halls sportifs : 473.477,52 €
 - Aménagement du parc communal (FRIC) : 1.238.316,99 €
 - Construction d'une salle recueillement au cimetière du Centre (FRIC) : 136.262,69 €
 - Nouvel éclairage (Rénovation urbaine) : 110.000 €
 - Acquisitions diverses : 675.000 €

VILLE – COMPTE BUDGETAIRE – SERVICE EXTRAORDINAIRE



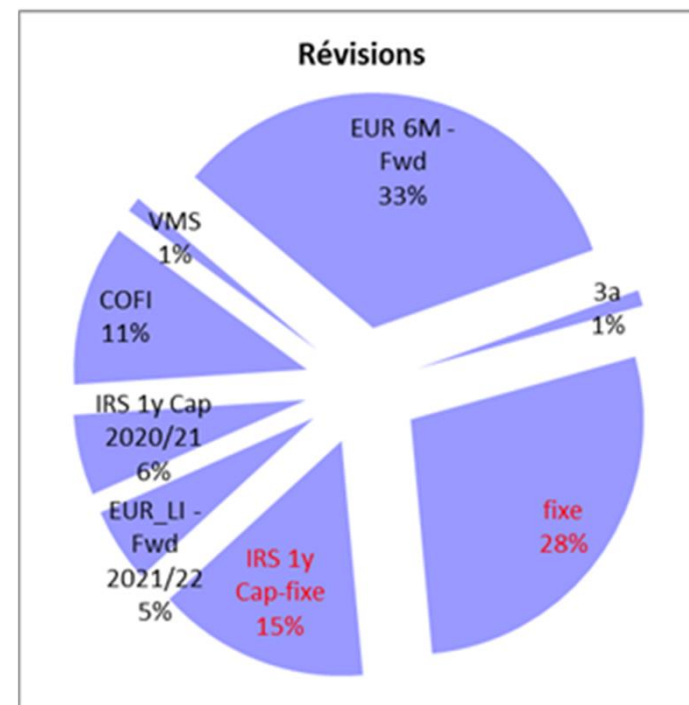
VILLE – COMPTE BUDGETAIRE – EVOLUTION DE LA DETTE



■ Impacts budgétaires de la gestion active de la dette :

- Gains totaux des intérêts économisés depuis octobre 2012 : 1.291.914,96€
- Baisse du taux moyen de 3,264% en 2012 à 2,44% en 2017
- Augmentation de la part de taux fixe ou assimilés de 28% à 43%
- Diminution de la part d'emprunts structurés de 72% à 23%
- Disparition du produit LCMS Spread 30y-2y

Source : Belfius



VILLE – COMPTE BUDGETAIRE – EVOLUTION DE LA DETTE



	Mouscron	Cluster	Province	Région wallonne
Dette Long terme à charge de la commune	1227	1852	1287	1282
Ratio d'endettement	0,78	1,25	1,03	1,01
Charges d'emprunt /recettes corrigées	8,10%	8,10%	9,20%	9,20%
Renouvellement de la dette	84,90%	151,60%	117,90%	127,20%

Source : Belfius (comptes 2016)

VILLE – COMPTABILITÉ GÉNÉRALE



- Voici les principales variations du bilan au 31/12/2017 par rapport au compte 2016 :
 - 24 : Immobilisations en cours d'exécution : Centre Administratif, Musée, ...
 - 28 : Immobilisations financières : Prise de participation au sein de l'IEG
 - 411 : Créances taxes additionnelles : meilleure perception des additionnels 2017 durant l'exercice qu'en 2016
 - 553 : Placements rendus possibles par une situation de trésorerie favorable

VILLE – COMPTABILITÉ GÉNÉRALE



- Voici les principales variations du compte de résultats au 31/12/2017 par rapport au compte 2016 :
 - 75 : Produits financiers en augmentation et ce, en lien, avec le financement de la prise de participation au sein de l'IEG par des dividendes
 - 72/73 : L'augmentation est liée au fonds des communes et autres fonds (+1,15Mo) ainsi qu'aux subsides divers

VILLE DE MOUSCRON

MODIFICATION BUDGÉTAIRE N°I 2018

14 MAI 2018

Ann CLOET, Echevine des Finances



VILLE – MODIFICATIONS BUDGETAIRES N°I 2018



ORDINAIRE	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	98.220.633,97	96.167.676,52	2.052.957,45
Augmentation	4.909.282,46	4.529.680,13	379.602,33
Diminution	729.905,26	1.083.693,97	353.788,71
Résultat	102.400.011,17	99.613.662,68	2.786.348,49

À Injection du résultat du compte 2017

À Adaptations de quelques crédits budgétaires

VILLE – MODIFICATIONS BUDGETAIRES N°I 2018



- Recettes de transfert
 - Fonds des communes, additionnels IPP, additionnels Précompte Immobilier, Complément régional

- Recettes de dettes
 - Dividendes IPALLE

VILLE – MODIFICATIONS BUDGETAIRES N°I 2018



- Dépenses de personnel
 - Prise en compte des modifications en matière de personnel, dont les engagements pour l'Accueil Extrascolaire suite à la révision du subside de l'ONE

- Dépenses de fonctionnement
 - Frais informatiques
 - Frais d'entretien des bâtiments
 - Fournitures pour le service signalisation
 - ...

VILLE – MODIFICATIONS BUDGETAIRES N°I 2018



- Dépenses de transfert
 - Dotation Zone de Secours
 - Dotation Zone de Police

- Dépenses de prélèvement
 - Provision ordinaire :
 - 1.700.000 € pour l'impact budgétaire de la révision du cadre et des statuts
 - 1.000.000 € pour anticiper l'augmentation de la dotation du CPAS à partir de 2022

VILLE – MODIFICATION BUDGETAIRE N°I 2018



À Provisions et fonds de réserve du service ordinaire

ORDINAIRE	CONSTITUTION			UTILISATION		SOLDE
<i>PROVISION</i>	<i>Année</i>	<i>Prévue</i>	<i>Réelle</i>	<i>Réelle</i>	<i>Prévue</i>	<i>MB2 2018</i>
				<i>2010</i>	<i>2017</i>	
Traitements	2009	1.470.307,51	1.470.307,51	600.000,00	0,00	870.307,51
Traitements	2011	1.131.980,82	1.131.980,82	0,00	0,00	1.131.980,82
traitements	2013	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Dotation CPAS 2022 et suivants	2016	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00
Dotation CPAS 2022 et suivants	2017	3.175.000,00	3.175.000,00	0,00	0,00	3.175.000,00
Dotation CPAS 2022 et suivants	2018	1.000.000,00		0,00	0,00	1.000.000,00
Personnel (révision cadre et statuts)	2018	1.700.000,00				1.700.000,00
		11.677.288,33	8.977.288,33	600.000,00	0,00	11.077.288,33
ORDINAIRE	CONSTITUTION			UTILISATION		SOLDE
<i>FONDS RESERVE</i>	<i>Année</i>	<i>Prévue</i>	<i>Réelle</i>	<i>Réelle</i>	<i>Prévue</i>	<i>2018</i>
<i>Non-valeurs</i>	2017	3.000.000,00				3.000.000,00

VILLE – MODIFICATIONS BUDGETAIRES N°I 2018



EXTRAORDINAIRE	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	20.553.987,37	19.875.931,07	678.056,30
Augmentation	16.091.959,81	16.325.496,90	-233.537,09
Diminution	2.043.907,50	2.029.258,65	-14.648,85
Résultat	34.602.039,68	34.172.169,32	429.870,36

À Injection du résultat du compte 2017

À Adaptations des crédits budgétaires selon l'avancement des dossiers

VILLE – BALISE D'INVESTISSEMENT 2013-2018

Balise 2013-2018						
Commune de Mouscron						
Actuellement consommée en ú	42.382.334,69 €					
Actuellement consommée en %	83,44%					
Possibilité d'emprunt en ú	8.409.165,31 €					
Possibilité d'emprunt en %	16,56%					
Montants investissements par emprunts : respect balise de dette	C 2013	C 2014	C 2015	C2016	C2017	B2018
Commune/Ville/Province	3.366.540,00	9.879.250,00	2.442.485,00	4.153.581,72	4.473.202,37	16.042.725,18
Hors balise (productifs et mises aux normes)	20.200,00	352.600,00	10.400,00	558.800,00	366.597,89	5.147.966,51
Total Commune	3.346.340,00	9.526.650,00	2.432.085,00	3.594.781,72	4.106.604,48	10.894.758,67
CPAS	5.238.968,68	570.390,00	500.000,00	7,77	880.000,00	8.434.130,18
Hors balise (productifs et mises aux normes)	5.070.083,68	570.390,00	500.000,00	0,00	880.000,00	5.644.380,18
Total CPAS	168.885,00	0,00	0,00	7,77	0,00	2.789.750,00
Zone de Police	91.500,00	552.700,00	0,00	687.591,59	586.753,28	3.554.958,66
Quote-part de votre Commune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hors balise (productifs et mises aux normes) de votre Commune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ZP	91.500,00	552.700,00	0,00	687.591,59	586.753,28	3.554.958,66
Zone de secours	0,00	0,00	0,00	0,00	48.968,52	4.149.000,00
Hors balise (productifs et mises aux normes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.149.000,00
La quote-part communale dans SRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	48.968,52	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hors balise (productifs et mises aux normes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
autre institution	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hors balise (productifs et mises aux normes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total investissements par emprunts en ú	3.606.725,00	10.079.350,00	2.432.085,00	4.282.381,08	4.742.326,28	17.239.467,33
Nombre d'habitants	56.435,00	56.829,00	57.068,00	57.717,00	58.137,00	58.137,00
Total investissements par emprunts en ú/hab	150,00	177,36	42,62	74,20	81,57	296,53
Balise de dette	50.791.500,00	47.184.775,00	37.105.425,00	34.673.340,00	30.390.958,92	25.648.632,64
Balise de dette en ú/hab	900,00	830,29	650,20	600,75	522,75	441,18
Ecart par rapport la balise en ú	47.184.775,00	37.105.425,00	34.673.340,00	30.390.958,92	25.648.632,64	8.409.165,31
Ecart par rapport la balise en ú/hab	836,09	652,93	607,58	526,55	441,18	144,64
Pourcentage de la balise	92,90%	73,05%	68,27%	59,83%	50,50%	16,56%

ZONE DE POLICE COMPTE 2017

14 MAI 2018

Ann CLOET, Echevine des Finances



ZP - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



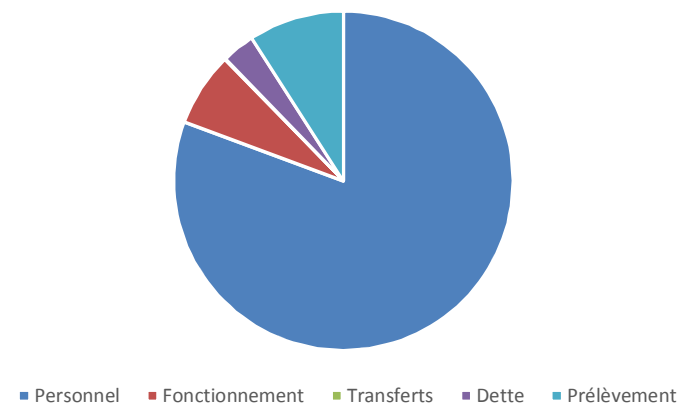
SERVICE ORDINAIRE	2016	2017
Droits constatés	18.888.039,61	18.563.423,46
Non-valeurs	0	0
Droits constatés nets	18.888.039,61	18.563.423,46
Engagements	16.939.715,96	18.031.846,06
RESULTAT BUDGETAIRE	1.948.323,65	531.577,40
Droits constatés	18.888.039,61	18.563.423,46
non-valeurs	0	0
Droits constatés nets	18.888.039,61	18.563.423,46
Imputations	16.683.040,29	17.406.004,03
RESULTAT COMPTABLE	2.204.999,32	1.157.419,43

ZP - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



Exercice propre	Compte 2017	%
Personnel	14.092.117,61	80,64%
Fonctionnement	1.232.617,50	7,05%
Transferts	11.658,30	0,07%
Dette	548.908,36	3,14%
Prélèvement	1.589.509,07	9,10%
Total	17.474.810,84	100,00 %

Dépenses ordinaires 2017

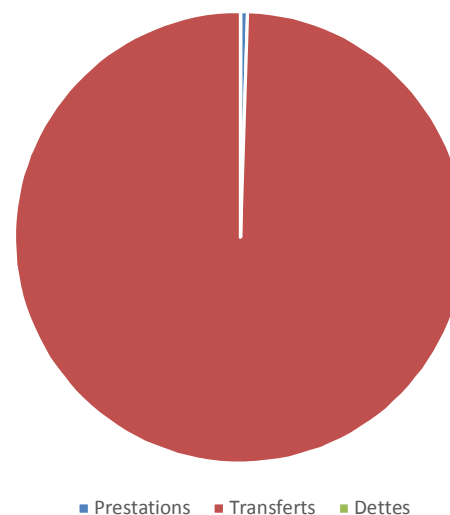


ZP - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



Exercice propre	Compte 2017	%
Prestations	84.643,18	0,53%
Transferts	16.006.050,35	99,47%
Dettes	143,02	0,00%
Total	16.090.836,55	100,00%

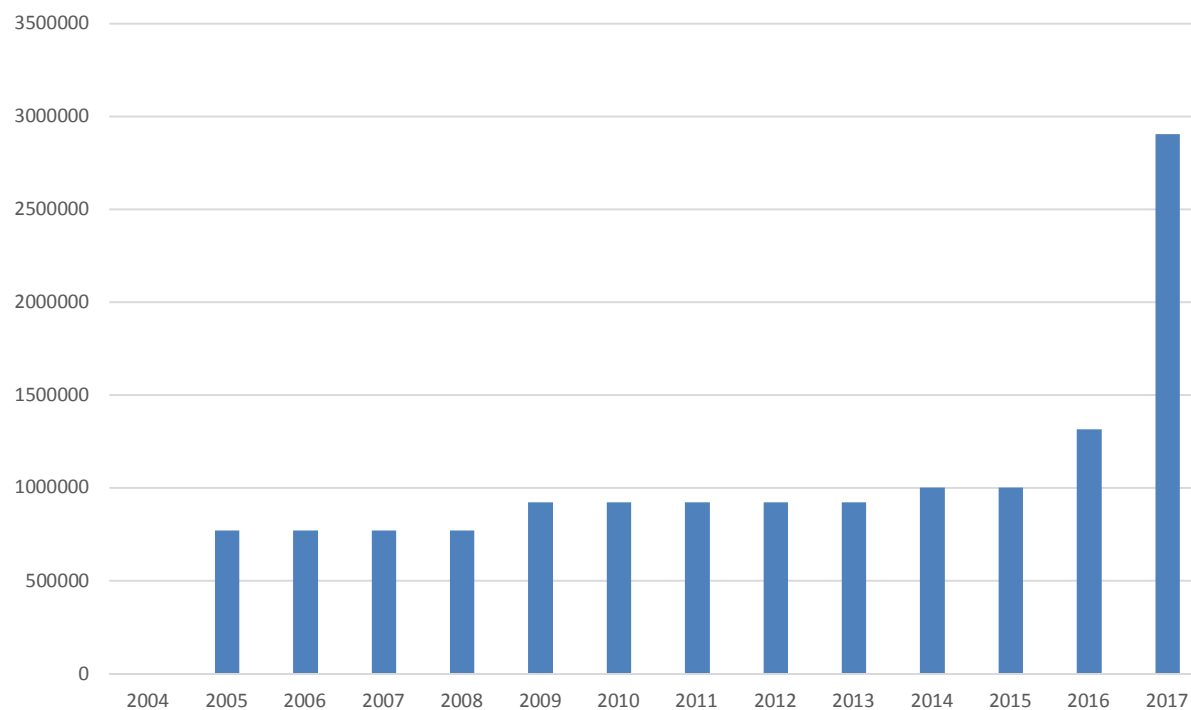
Recettes ordinaires 2017



ZP - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE ORDINAIRE



Evolution des soldes de provisions au 31/12



ZP - COMPTE BUDGÉTAIRE – SERVICE EXTRAORDINAIRE



Extraordinaire	2016	2017
Droits constatés	827.284,22	841.229,53
non-valeurs	0,00	0,00
Droits constatés nets	827.284,22	841.229,53
Engagements	1.141.950,59	1.242.957,85
RESULTAT BUDGETAIRE	-314.666,37	-401.728,32
Droits constatés	827.284,22	841.229,53
non-valeurs	0,00	0,00
Droits constatés nets	827.284,22	841.229,53
Imputations	616.272,60	485.299,72
RESULTAT COMPTABLE	211.011,62	355.929,81

Les principaux investissements réalisés à l'exercice propre concerne le charroi, l'achat de matériel ainsi qu'une mission d'étude liée à la télésurveillance.

ZONE DE POLICE

MODIFICATIONS BUDGÉTAIRES N°I 2018

14 MAI 2018

Ann CLOET, Echevine des Finances



ZP – MODIFICATIONS BUDGETAIRES N°1 2018



ORDINAIRE	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	17.397.091,95	17.397.091,95	
Augmentation	781.323,24	217.612,03	563.711,21
Diminution	563.711,21	0	-563.711,21
Résultat	17.614.703,98	17.614.703,98	

À Injection du résultat du compte 2017

À Diminution de la dotation communale (- 563.711,21€)

À Adaptations de quelques crédits budgétaires

ZP – MODIFICATIONS BUDGETAIRES N°I 2018



EXTRAORDINAIRE	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	2.894.036,39	2.730.000,00	164.036,39
Augmentation	904.958,66	747.979,70	156.978,96
Diminution	164.036,39	0	-164.036,39
Résultat	3.634.958,66	3.477.979,70	156.978,96

À Injection du résultat du compte 2017

À Adaptations des crédits budgétaires selon l'actualisation de la programmation des investissements



MERCI POUR VOTRE ATTENTION

