

VILLE DE MOUSCRON COMPTE 2018

Présentation au Conseil communal
par l'Echevine Ann CLOET

27 mai 2019

COMPTE COMMUNAL 2018

- Résultat budgétaire
 - Service ordinaire
 - Service extraordinaire
- Résultat comptable
- Trésorerie
- Dotation au CPAS
- Evolution de la dette – Balise d'investissement

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service ordinaire

ORDINAIRE	2018	2017
Droits constatés	112.439.575,69	133.492.161,84
Non-valeurs	138.532,00	138.718,14
Droits constatés nets	112.301.043,69	133.353.443,70
Engagements	105.059.616,91	128.040.010,91
RESULTAT BUDGETAIRE	7.241.426,78	5.313.432,79

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

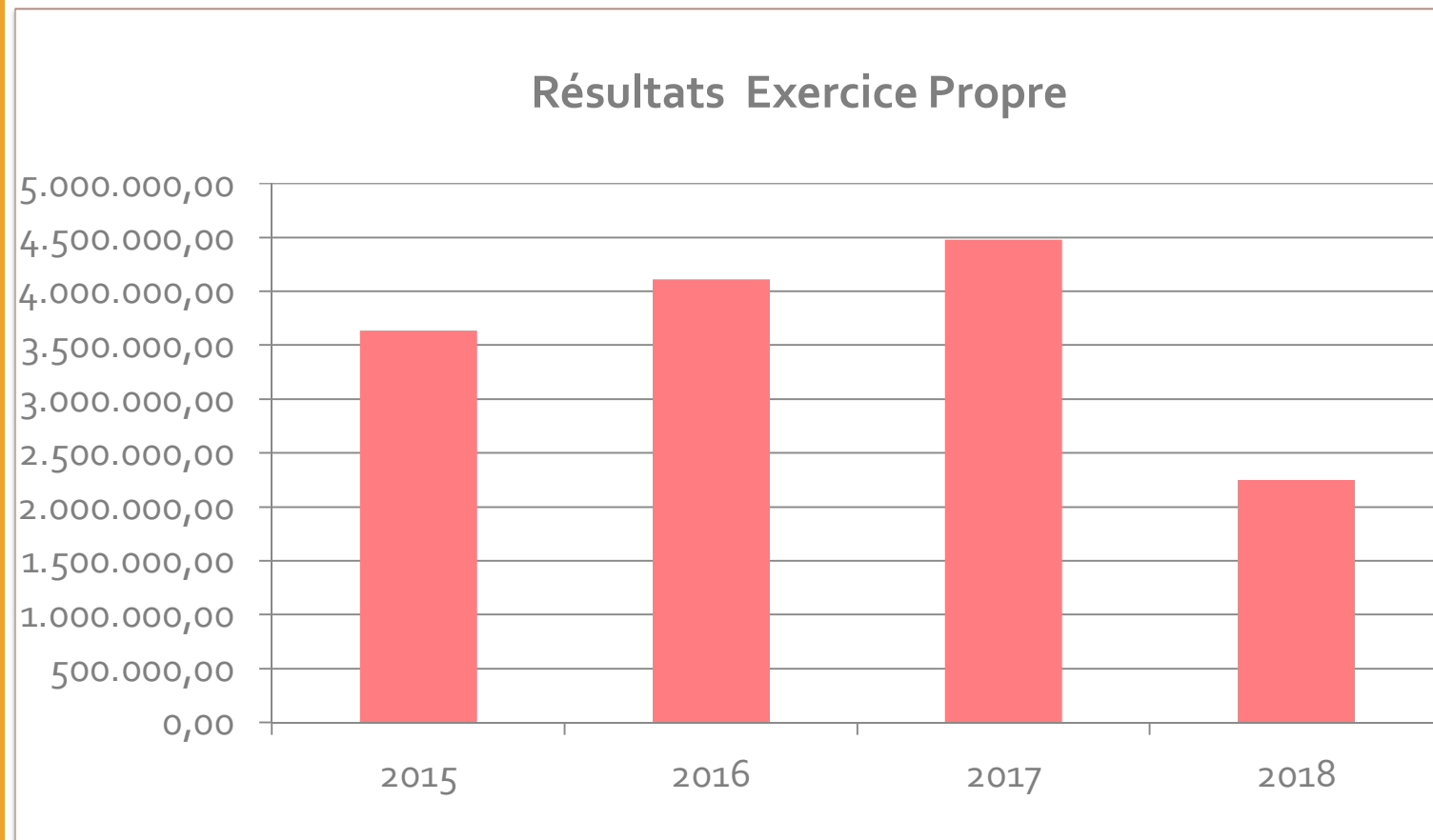
Le compte se clôture donc :

- A l'exercice propre : un boni de 2.250.272,76 €
- Aux exercices antérieurs : un boni de 6.043.732,16 €
- Prélèvements : - 1.052.578,14 €
- Provision : 5.100.000,00 € pour le service ordinaire
- RESULTAT FINAL : BONI DE 7.241.426,78 €

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

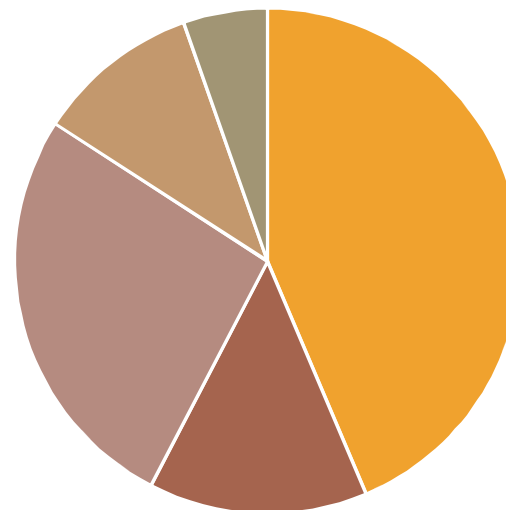


COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

	COMPTE 2018	
Personnel	41.234.135,76	43,63%
Fonctionnement	13.228.423,91	14,00%
Transferts	25.053.031,09	26,51%
Dette	9.891.666,02	10,47%
Prélèvements	5.100.000,00	5,39%
TOTAL	94.507.256,78	100,00%



■ Personnel ■ Fonctionnement ■ Transferts ■ Dette ■ Prélèvements

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service ordinaire

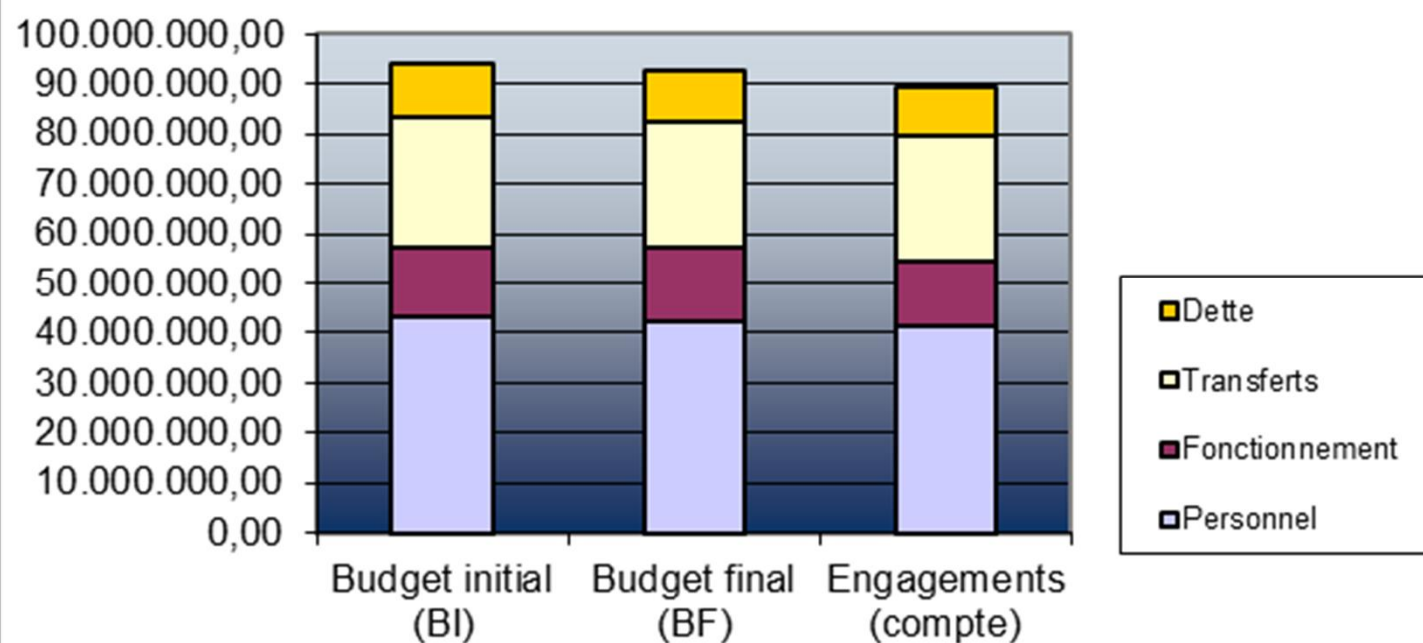
	Budget final (BF)	Engagements (compte)	Taux de réalisation
			Compte/BF
Personnel	42.294.448,21	41.234.135,76	0,97
Fonctionnement	14.813.690,14	13.228.423,91	0,89
Transferts	25.377.345,23	25.053.031,09	0,99
Dette	10.057.955,32	9.891.666,02	0,98
Total	92.543.438,90	89.407.256,78	0,97

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service ordinaire

Ecart budget-compte en dépenses

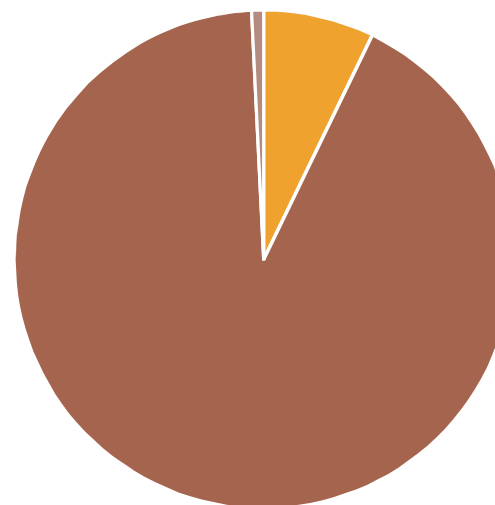


COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

	COMPTE 2018	
Prestations	6.947.940,51	7,18%
Transferts	89.069.934,89	92,05%
Dette	739.654,14	0,76%
TOTAL	96.757.529,54	100,00%



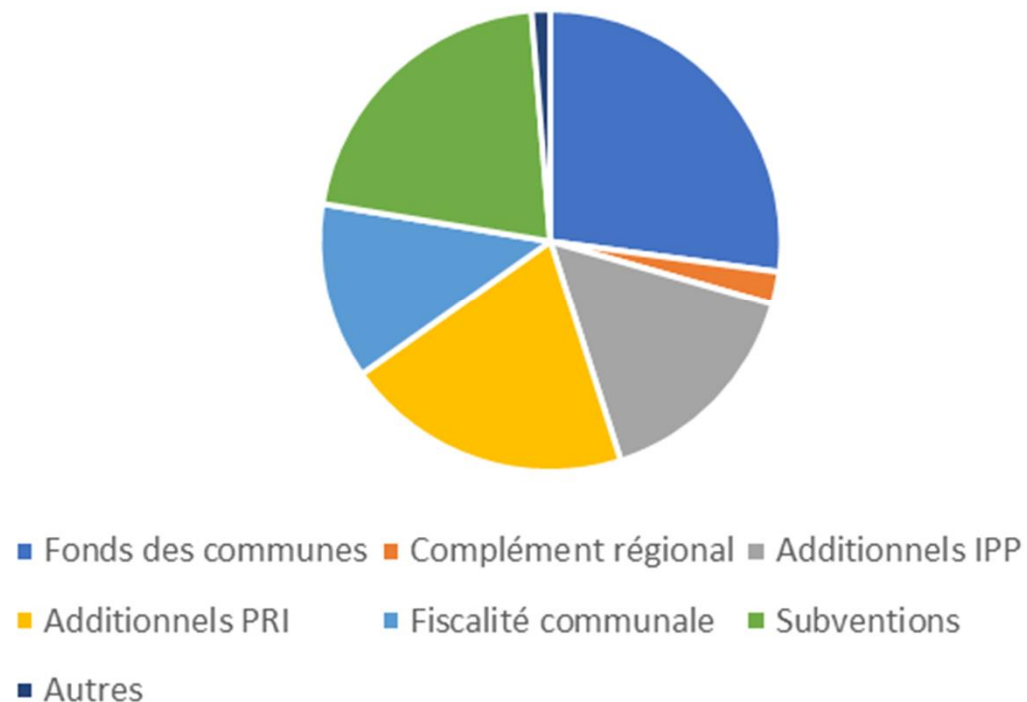
■ Prestations ■ Transferts ■ Dette

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service ordinaire

Répartition des recettes de transfert

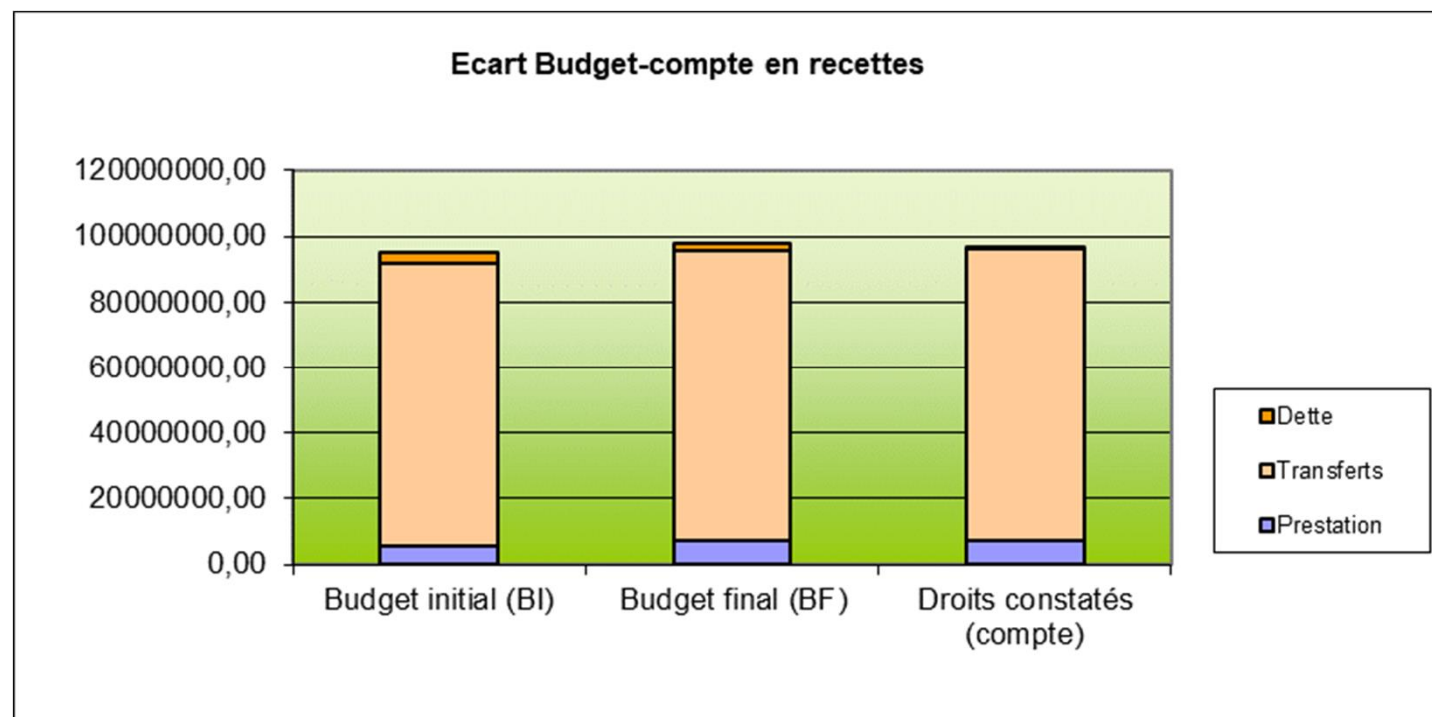


COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

	Budget final (BF)	Droits constatés (compte)	Taux de réalisation Compte/BF
Prestation	7.236.818,20	6.947.940,51	0,96
Transferts	88.254.744,32	89.069.934,89	1,01
Dette	2.391.830,09	739.654,14	0,31
Total	97.883.392,61	96.757.529,54	0,99

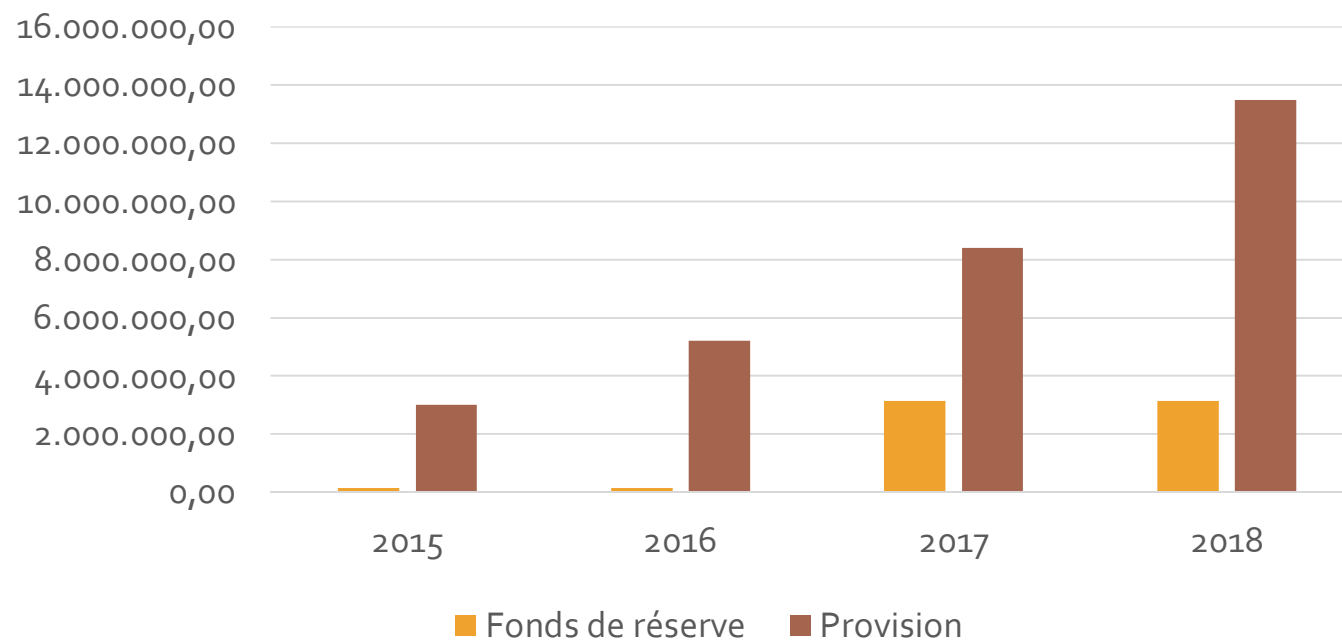


COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

Evolution des fonds de réserve et provisions
(service ordinaire)



COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service extraordinaire

EXTRAORDINAIRE	2018	2017
Droits constatés	33.016.569,91	48.175.898,97
Non-valeurs	0	0
Droits constatés nets	33.016.569,91	48.175.898,97
Engagements	31.868.642,07	52.989.855,56
RESULTAT BUDGETAIRE	1.147.927,84	-4.813.956,59

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service extraordinaire

- Ventes immobilières : 1.871.831,32 €
- Acquisitions diverses (hors PIC) : 572.530 €
- Scénographie du Musée : 540.100,61 €
- Remplacement des lampes HcHg : 507.407,45 €
- Achat d'un tracteur pour le service propreté : 332.750 €
- Acquisitions dans le cadre de la PGV : 204.600 €
- Achat d'une balayeuse : 196.761,73 €
- Assainissement site Sarma : 141.300 €
- Achat de matériel informatique : 109.672,36 €
- Entretien extraordinaire des infrastructures sportives : 100.899,42 €
- Sans oublier le charroi, le matériel, le mobilier, l'entretien extraordinaire des bâtiments, ...

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service extraordinaire

- Investissements dans le cadre du FRIC :

Montant maximal pour le PIC 2017 – 2018 : 1 362 563.00 €

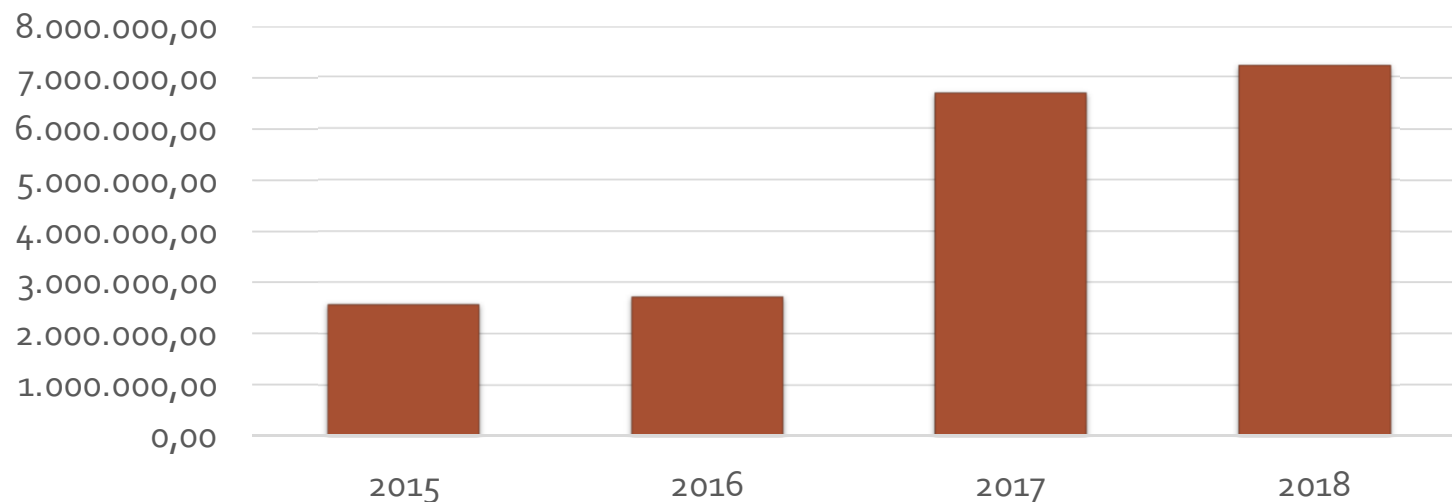
N° dossier	Intitulé	Intervention prévue aux différents stades			
		PIC	Projet	Attribution	Décompte final
1	Grand'place et abords: réaménagement de voirie et égouttage	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Hôtel de Ville de Mouscron: rénovation du bâtiment	873 151.13	60 968.11	63 278.80	0.00
3	Rue de la Haverie: égouttage	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Rue du Bas-Beurre: égouttage	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Chaussée de Dottignies (boulevard des Alliés): égouttage	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Presbytère Saint-Maur: transformation d'une habitation et bureaux en 3 logements et bureaux	178 803.25	139 937.64	178 597.38	0.00
7	Cimetière du Centre - lieu de recueillement	67 005.35	61 262.69	65 675.02	65 613.25
8	Rue du Forest (partie) (dossier conjoint ave la ville de Kortrijk): réfection des revêtements de voirie	74 112.50	0.00	0.00	0.00
9	Rue de la Malcense: réfection des revêtements de voirie	98 273.18	119 190.37	150 631.38	0.00
10 et 12	Aménagement d'un parking rue Couturelle et des abords du musée de Folklore	218 970.68	369 558.29	583 696.11	0.00
11	Rue Julien Coppenolle: éclairage	51 417.29	19 782.08	55 916.88	0.00
13	Parking "les Arts" sous le "Jardin des Arts": mise en conformité incendie	366 025.00	376 998.91	425 781.37	0.00
14	Maison Picarde: réfection des toitures	108 000.00	108 003.46	0.00	0.00
15	Acquisition de deux crèches Douny et Bamby à Mouscron – hors terrain	535 400.00	413.000.00	413 000.00	413 000.00
		2 571 158.38	1 668 701.55	1 936 576.94	478 613.25

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat Budgétaire

Service extraordinaire

Fonds de réserve extraordinaire



FR EXTRAORDINAIRE	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2015	1.916.032,35	2.462.014,52	1.795.132,83	2.582.914,04
2016	2.582.914,04	3.439.626,04	3.299.404,48	2.723.135,60
2017	2.723.135,60	27.946.158,80	23.983.443,67	6.685.850,73
2018	6.685.850,73	3.402.789,32	2.861.618,90	7.227.021,15

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat comptable

BILAN

- À l'actif, les principales variations concernent :
 - 24 : Immobilisations en cours d'exécution
Transferts en classe 22 des dossiers clôturés (CAM, logements rue H. Dunant)
 - 28 : Immobilisations financières
Comptabilisation de souscriptions IPALLE par incorporation des réserves (régularisation d'exercices antérieurs)
 - 411/2 : TVA et taxes additionnelles
Lié au mécanisme des avances IPP : différence entre les avances perçues et les enrôlements réellement effectués
 - 413 : Subsidés, dons, legs et emprunts
Différence expliquée par les ouvertures de crédits réalisées en fin d'année (optimisation de la balise d'investissement)

COMPTE COMMUNAL 2018

Résultat comptable

BILAN

- Au passif, les principales variations concernent :

- 14 : Fonds de réserves
- 15 : Subsidés d'investissement reçus
- 16 : Provisions

- 17 : Dettes à plus d'un an

Au global, + 4,722 Mo dont 2,301 Mo à charge de l'autorité supérieure (financement alternatif)

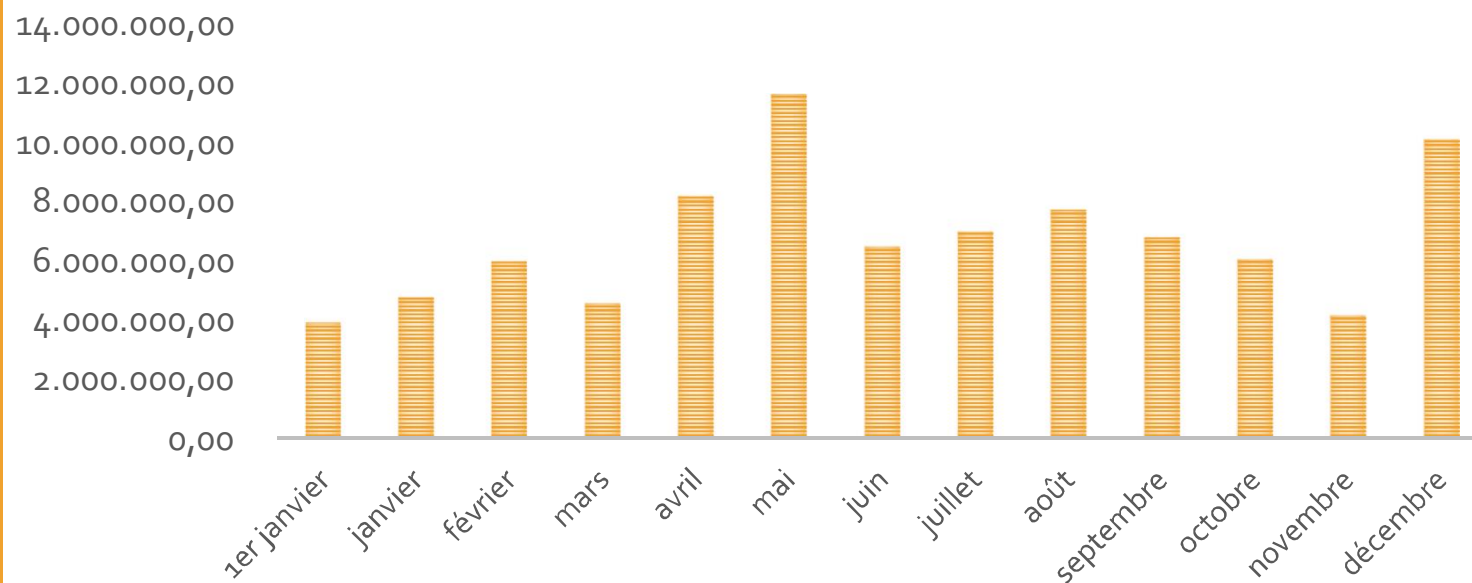
- 464 : Dettes diverses

La différence s'explique par le mandat lié à l'acquisition des crèches Douny et Bamby (1,5 Mo) validé par le Collège fin décembre 2018 et payé début janvier 2019

COMPTE COMMUNAL 2018

Trésorerie

SOLDE DE TRÉSORERIE COURANTE



COMPTE COMMUNAL 2018

Trésorerie

- Valeurs disponibles au 31 décembre 2018 : 14.142.397,13 €
(hors placements)
- Paiements en cours : - 2.821.325,12 €
(mandats approuvés par le Collège fin décembre 2018 et payés début janvier 2019)
- Paiements prévus début janvier 2019 :
 - ONSS : 669.419,82 €
 - Précompte professionnel : 641.439,55 €
 - Dotation Zone de Secours : 828.141,52 €
 - Échéance de la dette : 2.797.998,46 €
 - Dépenses courantes...

COMPTE COMMUNAL 2018

Dotation CPAS

- Dotation 2018 de 4.916.975,62 € engagée et reportée en 2019 pour paiement courant 2019 selon calendrier convenu entre les Directrices financières
- Trésorerie du CPAS au 31 décembre 2018 :
 - Placements : 6.212.093,53 €
 - Valeurs disponibles : 2.323.213,49 €

COMPTE COMMUNAL 2018

Evolution de la dette

		Mouscron	Cluster	Province	Région wallonne
Dette Long terme à charge de la commune		1202	1916	1332	1273
Ratio d'endettement		0,76	1,34	1,07	1,01
Charges d'emprunt /recettes corrigées		8,60%	8,50%	9,30%	9,10%
Renouvellement de la dette		84,90%	80,60%	103,30%	101,00%

Source : Belfius (comptes 2017)

COMPTE
COMMUNAL
2018

Balise
d'investissement

Balise 2013-2018	
Consommation au 31/12/2018	35.966.876,16 €
Pourcentage d'utilisation au 31/12/2018	70,81%
Possibilité d'emprunt en ú	14.824.623,84 €
Possibilite d'emprunt en %	29,19%

COMPTE COMMUNAL 2018

Balise d'investissement

- Musée de Folklore
- Crèche « A petits pas »
- Abords et dépendances Château des Comtes
- Extensions de l'école C.E.E.
- Extension de la Prairie
- Aménagement de la Grange
- Travaux de voiries :
 - rues Debavay-Debacker-Bouverie,
 - rue Adhémar Vandeplasseche
 - rue du Plavitout
 - rues des Pèlerins et de l'Oratoire
 - Grand-Place
- Acquisitions diverses : Barnabites, site Plisnier
- ...

Sans oublier les investissements du CPAS (notamment la nouvelle crèche) et de la Zone de Police.

Merci pour votre attention

VILLE DE MOUSCRON

Modification budgétaire n°1 2019

Présentation au Conseil communal
par l'Echevine Ann CLOET

27 mai 2019

Modification budgétaire N° 1 2019

Service ordinaire

ORDINAIRE	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	101.085.782,32	99.524.771,00	1.561.011,32
Augmentation	5.940.473,04	5.735.397,01	205.076,03
Diminution	466.692,54	1.142.197,05	675.504,51
Résultat	106.559.562,82	104.117.970,96	2.441.591,86

À Résultat à l'exercice propre : 30.287,89 €

À Injection du résultat du compte 2018

À Adaptations de crédits budgétaires

Modification budgétaire N° 1 2019

Service
ordinaire

- Recettes de prestations + 44.810,66 €
- Recettes de transfert -103.150,90 €
- Recettes de dette + 1.410.173,68 €

Modification budgétaire N° 1 2019

Service ordinaire

- Dépenses de personnel -77.273,01 €
- Dépenses de fonctionnement + 575.337,10 €
- Dépenses de transfert -665.249,35 €
- Dépenses de dettes -86.594,57 €
- Prélèvements + 1.700.000 €

Modification budgétaire N° 1 2019

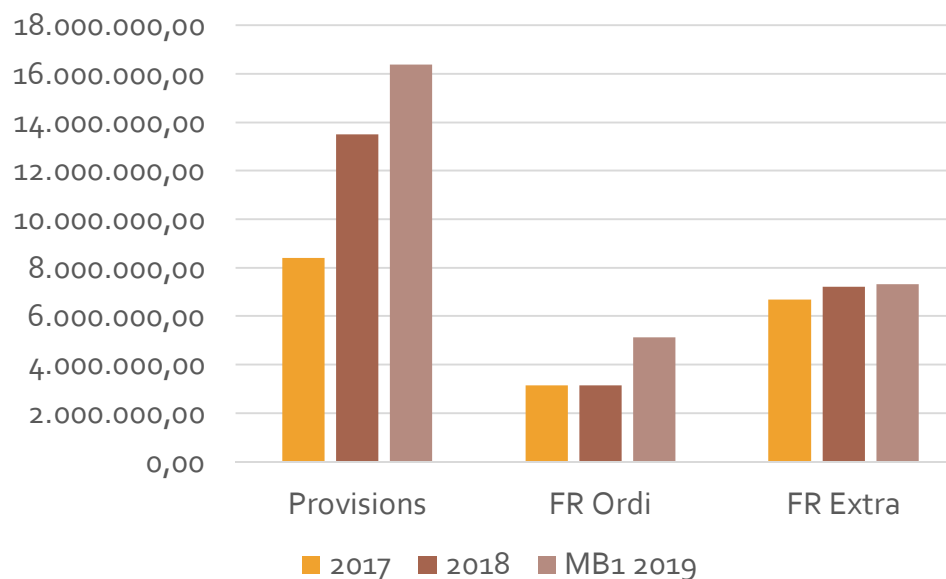
Service
extraordinaire

EXTRAORDINAIRE	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	34.473.997,34	29.039.745,16	5.434.252,18
Augmentation	15.116.651,59	10.622.655,90	4.493.995,69
Diminution	14.535.522,31	10.326.197,97	-4.209.324,34
Résultat	35.055.126,62	29.336.203,09	5.718.923,53

Modification budgétaire N° 1 2019

Situation des fonds de réserve et des provisions

Mouvement des réserves et provisions						
Intitulé	Disponible compte 2017	Disponible compte 2018	Dotation prévue en 2019		Utilisation prévue en 2019	Solde présumé à la clôture 2019
			Prélèvement du service ordinaire	Prélèvement du service extraordinaire		
FR Ordi	3.150.099,53	3.150.099,53	2.000.000,00			5.150.099,53
FR Extra	6.685.850,73	7.227.021,15	870.211,74	5.150.795,97	5.928.197,29	7.319.831,57
Provisions	8.402.758,82	13.502.758,82	2.900.000,00			16.402.758,82



Modification budgétaire N° 1 2019

Balise d'investissement

Montants investissements par emprunts : respect balise d'emprunts	MB1 2019
Commune/Ville/Province	16.310.161,13
Hors balise (productifs et mises aux normes)	5.013.209,58
Total Commune	11.296.951,55
CPAS	11.216.167,42
Hors balise (productifs et mises aux normes)	5.674.380,18
Total CPAS	5.541.787,24
autre institution	0,00
Hors balise (productifs et mises aux normes)	0,00
Total	0,00
Total investissements par emprunts en ú	16.838.738,79
Nombre d'habitants	58.137,00
Total investissements par emprunts en ú/hab	289,64
Balise d'emprunts	55.811.520,00
Balise d'emprunts en ú/hab	160,00
Ecart par rapport à la balise	38.972.781,21
Ecart par rapport à la balise (EUR/HAB)	670,36
Pourcentage de la balise	69,83%

Modification budgétaire N° 1 2019

Evolution des cotisations de responsabilisation

- Intégration des récentes estimations des cotisations de responsabilisation communiquées par le CRAC :
 - En MB1 2019 pour la Ville
 - Dans le tableau des projections à 5 ans, tant pour la Ville que le CPAS

		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
CPAS	Prévision mai 2018	€ 1.549.678,91	€ 1.651.075,79	€ 1.732.771,23	€ 1.944.565,76	€ 2.686.610,16	€ 3.061.514,25	
	Prévision février 2019	€ 1.601.146,76	€ 1.885.876,19	€ 2.144.611,52	€ 2.381.740,59	€ 3.228.377,28	€ 4.276.499,82	€ 4.834.224,74
	Différence	€ 51.467,85	€ 234.800,40	€ 411.840,29	€ 437.174,83	€ 541.767,12	€ 1.214.985,57	€ 4.834.224,74
VILLE	Prévision mai 2018	€ 979.150,26	€ 1.067.360,18	€ 1.136.974,97	€ 1.300.854,71	€ 1.831.661,50	€ 2.081.152,48	
	Prévision février 2019	€ 956.978,94	€ 1.113.973,32	€ 1.264.634,64	€ 1.398.372,83	€ 1.875.929,66	€ 2.462.770,76	€ 2.745.371,09
	Différence	-€ 22.171,32	€ 46.613,14	€ 127.659,67	€ 97.518,12	€ 44.268,16	€ 381.618,28	€ 2.745.371,09
	Différence totale	€ 29.296,53	€ 281.413,54	€ 539.499,96	€ 534.692,95	€ 586.035,28	€ 1.596.603,85	

Modification budgétaire N° 1 2019

Actualisation du plan de gestion

- L'actualisation du plan de gestion doit être réalisée durant l'exercice 2019 en concertation avec le C.R.A.C. et la tutelle du Service Public de Wallonie
- Il s'agit de déterminer les trajectoires budgétaires afin de garantir l'équilibre à 5 ans de la Ville et du CPAS, tous types de dépenses/recettes, tous secteurs concernés
- L'actualisation du plan de gestion sera présentée en octobre 2019, lors du vote de la MB2 2019 et du budget initial 2020

Modification budgétaire N° 1 2019

Tableau de bord des projections à 5 ans

- Intégration des données liées à la cotisation de responsabilisation et des mesures déjà décidées par le Collège communal dans le cadre de l'actualisation du plan de gestion
- Actualisation des dotations (CPAS, Zone de Police, Zone de Secours, ...)
- Utilisation des fonds de réserve et des provisions déjà constituées
- Equilibre à l'exercice propre et à l'exercice global

Libellés des rubriques	Budget 2018	Budget 2019	Projections				
			Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
RECAPITULATIF							
Exercice propre							
RECETTES	97.883.392,61	99.244.565,66	97.979.411,21	99.427.994,88	104.699.207,11	109.491.707,07	110.825.105,69
DEPENSES	97.643.438,90	99.214.277,77	97.491.895,15	97.557.267,61	104.123.218,25	108.586.630,37	110.531.732,13
RESULTAT exercice propre	239.953,71	30.287,89	487.516,06	1.870.727,27	575.988,86	905.076,70	293.373,56
Prélèvements							
RECETTES	0,00	0,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00
Prélèvement sur fonds de réserve ordinaire en faveur de l'ordinaire	0,00	0,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00
DEPENSES	1.728.132,10	2.870.211,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prélèvements pour le fonds de réserves ordinaires	0,00	2.000.000,00					
Prélèvements du service ordinaire pour le fonds de réserve extraordinaire	1.728.132,10	870.211,74					
Prélèvement du service ordinaire pour l'extraordinaire	0,00	0,00					
RESULTAT Prélèvements	-1.728.132,10	-2.870.211,74	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00
Exercices antérieurs							
Boni reporté	5.313.432,79	7.241.426,78	2.441.591,86	2.283.777,54	3.366.639,60	2.640.902,08	1.819.411,54
Recettes de prestations	74.209,31	50.487,74					
Recettes de transferts	856.749,01	3.082,64					
Recettes de dette	263.596,09	0,00					
Transfert Crac de l'extraordinaire	0,00	0,00					
Total recettes exercices antérieurs	6.507.987,20	7.294.997,16	2.441.591,86	2.283.777,54	3.366.639,60	2.640.902,08	1.819.411,54
Mali reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses de personnel	229.738,79	140.680,24					
Cotisation responsabilisation des charges de pension	949.896,15	1.291.170,94	1.475.330,38	1.617.865,21	2.131.726,38	2.556.567,24	2.745.371,09
Dépenses de fonctionnement	126.030,46	180.737,64					
Dépenses de transferts	540.090,50	400.892,63	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Dépenses de dette	1.002,81	0,00					
Total dépenses exercices antérieurs	1.846.758,71	2.013.481,45	1.675.330,38	1.817.865,21	2.331.726,38	2.756.567,24	2.945.371,09
RESULTAT Ex. antérieurs	4.661.228,49	5.281.515,71	766.261,48	465.912,33	1.034.913,22	-115.665,16	-1.125.959,55
Exercice global							
RECETTES	104.391.379,81	106.539.562,82	101.451.003,07	102.741.772,42	109.095.846,71	113.162.609,15	113.674.517,23
DEPENSES	101.218.329,71	104.097.970,96	99.167.225,53	99.375.132,82	106.454.944,63	111.343.197,61	113.477.103,22
RESULTAT global	3.173.050,10	2.441.591,86	2.283.777,54	3.366.639,60	2.640.902,08	1.819.411,54	197.414,01

Merci pour votre attention