



VILLE DE MOUSCRON COMPTE 2019

PRÉSENTATION AU CONSEIL COMMUNAL
PAR L'ECHEVINE ANN CLOET

25 mai 2020

COMPTE COMMUNAL 2019

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

ORDINAIRE	2019	2018
Droits constatés	117.765.738,77	112.439.575,69
Non-valeurs	208.737,82	138.532,00
Droits constatés nets	117.557.000,95	112.301.043,69
Engagements	113.919.119,52	105.059.616,91
RESULTAT BUDGETAIRE	3.637.881,43	7.241.426,78

COMPTE COMMUNAL 2019

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

COMPTE COMMUNAL 2019

Résultat Budgétaire - Service ordinaire

Le compte se clôture donc :

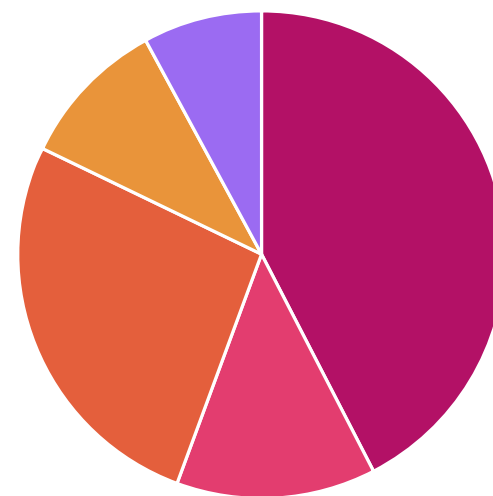
- A l'exercice propre : un boni de 494.483,19 €
- Aux exercices antérieurs : un boni de 6.468.909,35 €
- Prélèvements : - 3.325.511,11 €
- Provision au service ordinaire : 8.000.000,00 €

RESULTAT FINAL : BONI DE 3.637.881,43€

COMPTE COMMUNAL 2019

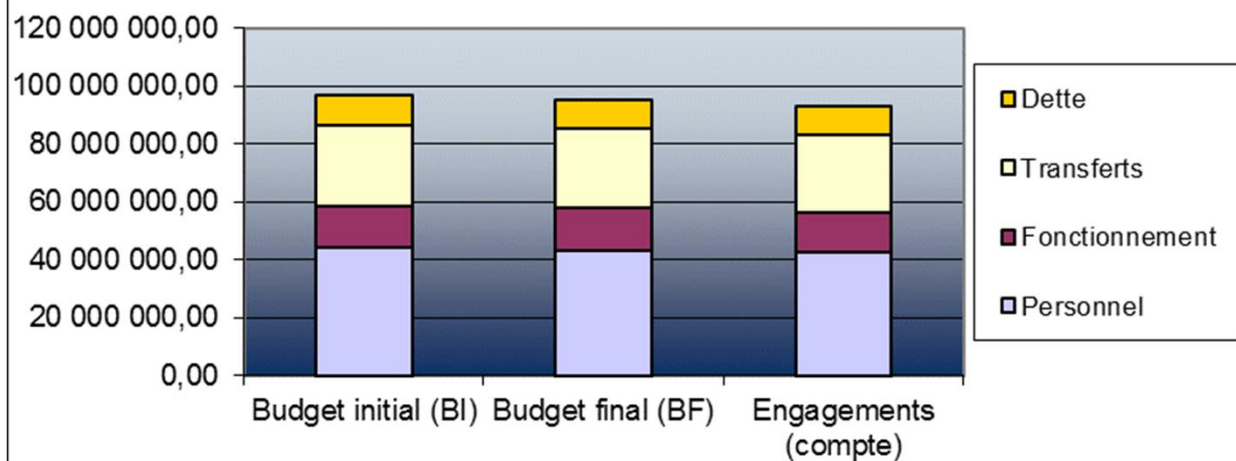
Résultat Budgétaire - Service ordinaire

	Compte 2019	
Personnel	42 814 697,71	42,41%
Fonctionnement	13 351 099,17	13,23%
Transferts	26 781 593,66	26,53%
Dette	10 000 695,84	9,91%
Prélèvements	8 000 000,00	7,92%
Total	100 948 086,38	100,00%



■ Personnel ■ Fonctionnement ■ Transferts ■ Dette ■ Prélèvements

Ecart budget-compte en dépenses



COMPTE
COMMUNAL 2019

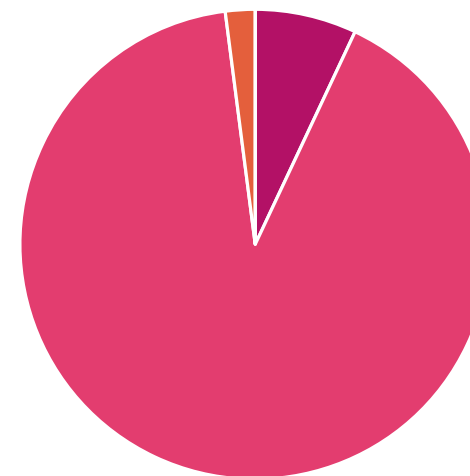
Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

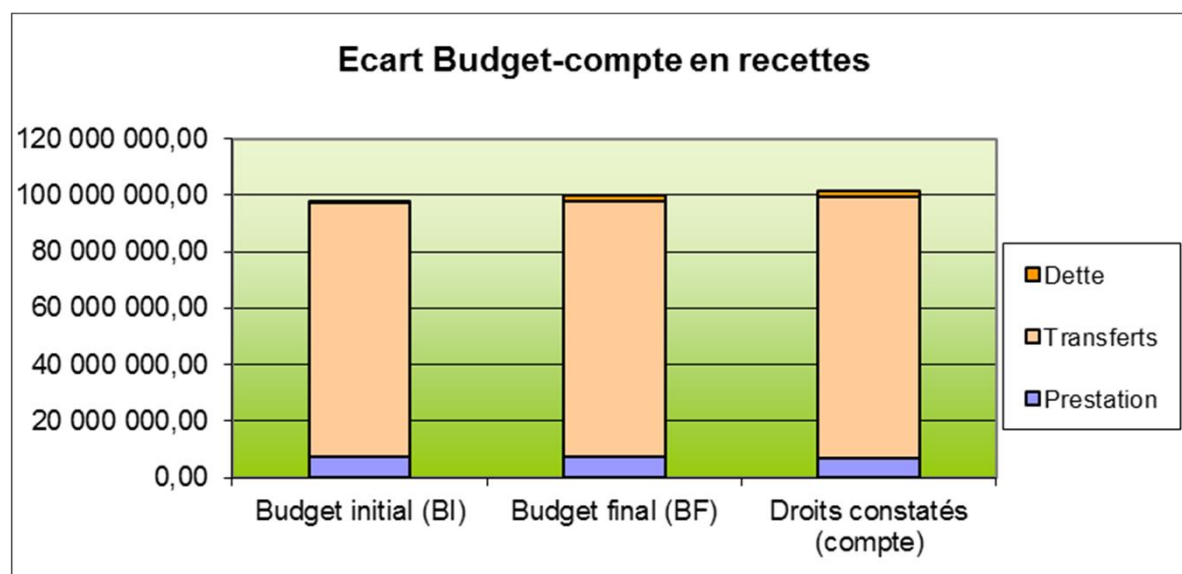
COMPTE COMMUNAL 2019

Résultat Budgétaire - Service ordinaire

	Compte 2019	
Prestations	7 125 855,11	7,02%
Transferts	92 285 289,03	90,97%
Dette	2 031 425,43	2,00%
Prélèvements	0,00	0,00%
Total	101 442 569,57	100,00%



■ Prestations ■ Transferts ■ Dette ■ Prélèvements

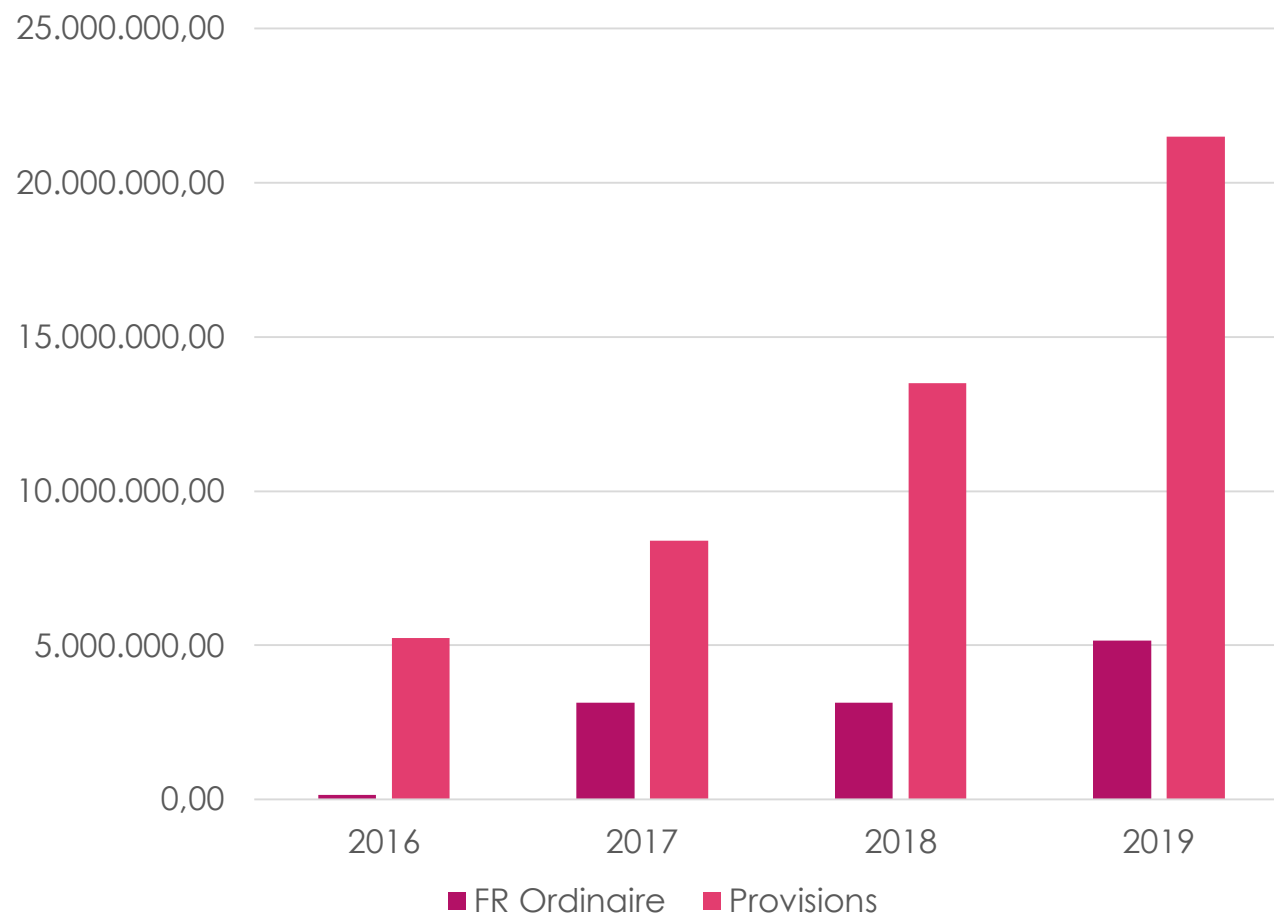


COMPTE COMMUNAL 2019

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

Evolution des fonds de réserve et provisions (service ordinaire)



COMPTE
COMMUNAL 2019

Résultat
Budgétaire

Service ordinaire

EXTRAORDINAIRE	2019	2018
Droits constatés	30.669.315,32	33.016.569,91
Non-valeurs	0	0
Droits constatés nets	30.669.315,32	33.016.569,91
Engagements	31.112.248,16	31.868.642,07
RESULTAT BUDGETAIRE	- 442.932,84	1.147.927,84

COMPTE COMMUNAL 2019

Résultat
Budgétaire

Service
extraordinaire

Code éco	Libellé	Montant
512	Dédommagements et subsides en capital	328 679,65
712	Acquisitions immobilières	555 000,00
721	Entretien extraordinaire des terrains	375 397,84
723	Aménagement de bâtiments	2 558 671,00
724	Entretien extraordinaire des bâtiments	1 082 146,64
725	Aménagement des terrains	49 347,02
731/732	Travaux de voiries	217 068,13
733	Honoraires	139 118,54
735	Entretien extra des infrastructures de voirie	431 419,69
741-51	Mobilier de bureau	43 488,17
741-52	Petit équipement de voirie	75 804,41
741-98	Mobilier divers	239 895,78
742	Matériel informatique	269 369,33
743	Charroi	720 811,01
744	Matériel divers et d'exploitation	576 097,45
749	Œuvres d'art	32 283,23
812	Participations	114 601,90
Total		7 809 199,79

COMPTE COMMUNAL 2019

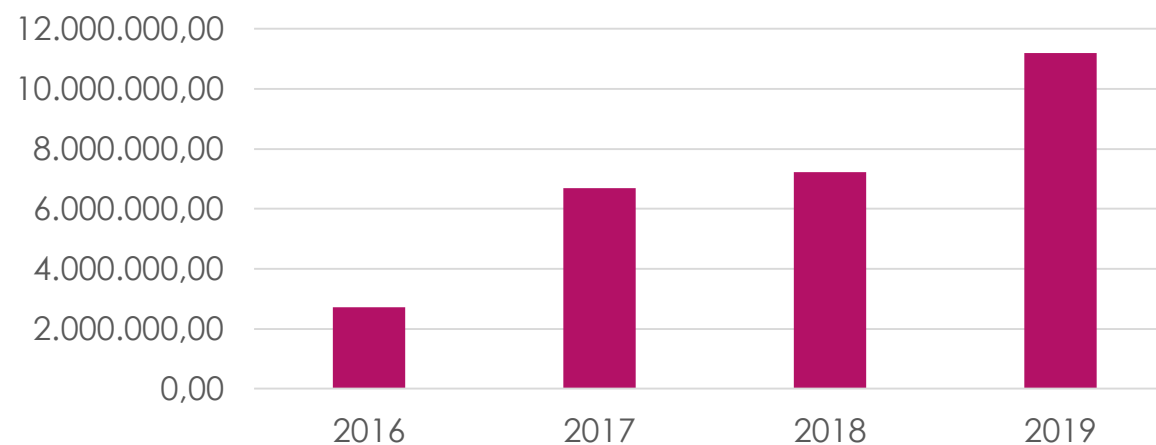
Résultat
Budgétaire

Service
extraordinaire

COMPTE COMMUNAL 2019

Résultat Budgétaire - Service extraordinaire

Evolution des fonds de réserve
Service extraordinaire



FR Extraordinaire	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
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
2019	7 227 021,15	6 673 691,40	2 715 617,81	11 185 094,74

COMPTE COMMUNAL 2019

Résultat comptable BILAN et COMPTE DE RESULTATS

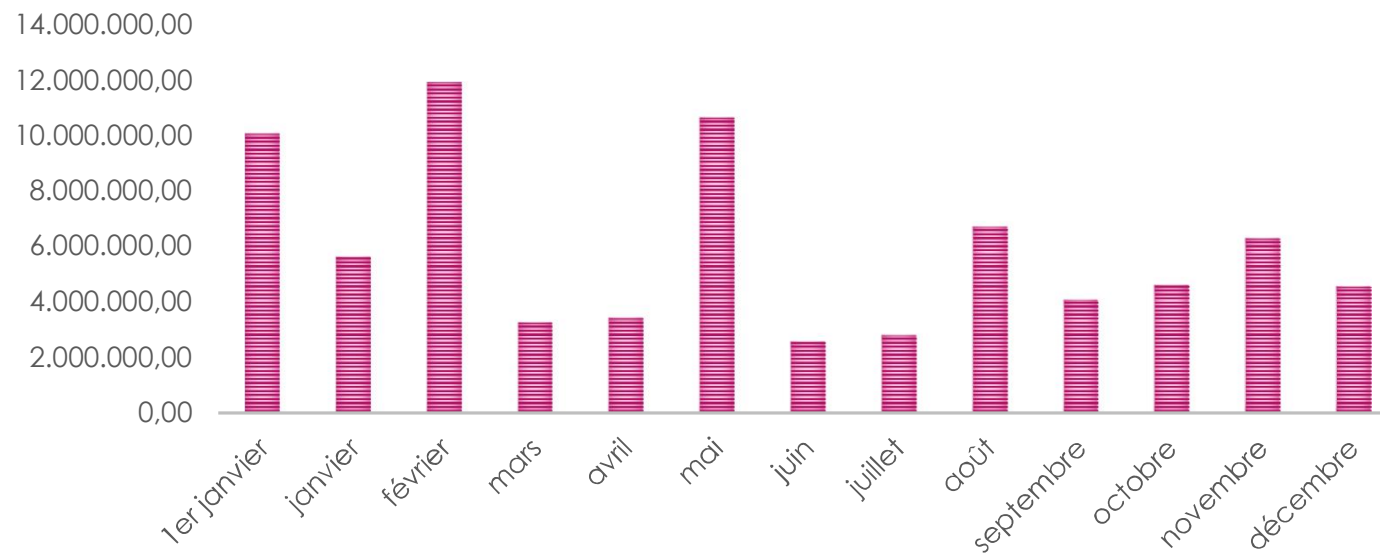
Bilan	ACTIF	PASSIF
	401.507.070,53	401.507.070,53

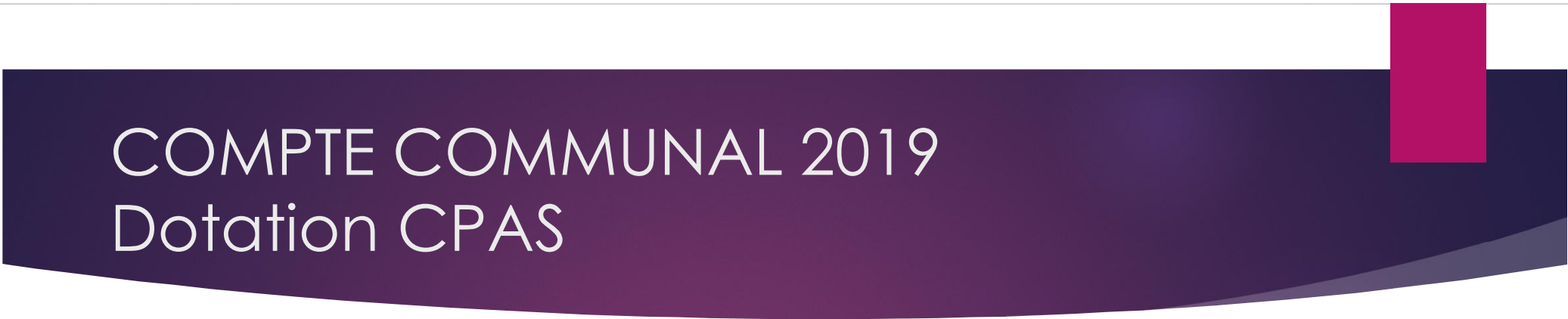
Compte de résultats	Charges (C)	Produits (P)	Résultat (P-C)
Résultat courant	97.784.635,78	101.971.596,64	4.186.960,86
Résultat d'exploitation (1)	115.286.289,17	117.405.164,50	2.118.875,33
Résultat exceptionnel (2)	9.893.801,92	4.433.513,63	-5.460.288,29
Résultat de l'exercice (1+2)	125.180.091,09	121.838.678,13	-3.341.412,96

COMPTE COMMUNAL 2019

Trésorerie

SOLDE DE TRÉSORERIE COURANTE





COMPTE COMMUNAL 2019

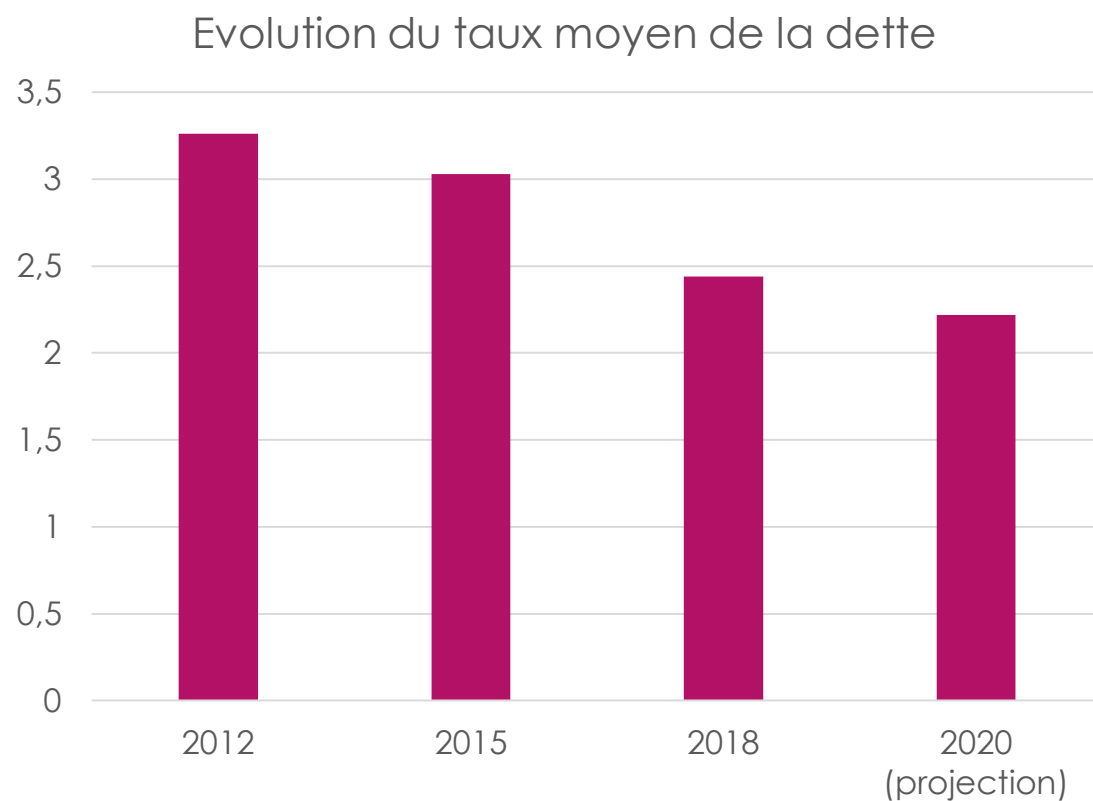
Dotation CPAS

- ▶ Dotation 2018 de 4.916.975,62 € a été payée en 2019
- ▶ Taux d'intérêts négatifs au 1^{er} janvier 2020 :
 - ▶ Dotation 2019 de 5.015.315,13 € engagée et payée en 2019

Montants investissements par emprunts : Respect balise d'investissement	Compte 2019
Commune/Ville/Province	3.739.078,76
Hors balise (productifs et mises aux normes)	805.205,77
Total Commune	2.933.872,99
CPAS	2.800.000,00
Hors balise (productifs et mises aux normes)	2.800.000,00
Total CPAS	0,00
Autre institution	0,00
Hors balise (productifs et mises aux normes)	0,00
Total	0,00
Total investissements par emprunts en ú	2.933.872,99
Nombre d'habitants	58.137,00
Total investissements par emprunts en ú/hab	50,46
Balise d'emprunts	55.811.520,00
Balise d'emprunts en ú/hab	160,00
Ecart par rapport à la balise	52.877.647,01
Ecart par rapport à la balise (EUR/HAB)	909,54
Pourcentage de la balise	94,74%

COMPTE COMMUNAL 2019

Balise
d'investissement



Montant total des intérêts économisés depuis octobre 2012 :
2.095.869,95€

Compte 2019
Gestion
active de la
dette



Merci pour votre attention



VILLE DE MOUSCRON

Modification budgétaire n°1

2020

PRÉSENTATION AU CONSEIL COMMUNAL
PAR L'ECHEVINE ANN CLOET

25 mai 2020

Modification budgétaire N° 1 2020

Service ordinaire

	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	102.295.954,70	102.002.604,11	293.350,59
Augmentation	2.505.184,17	1.257.665,00	1.247.519,17
Diminution	492.196,65	676.449,60	184.252,95
Résultat	104.308.942,22	102.583.819,51	1.725.122,71

À Résultat à l'exercice propre : 619.389,28 €

À Injection du résultat du compte 2019

À Adaptations de crédits budgétaires

À Impacts globaux de la pandémie COVID-19 en MB2 2020

Modification budgétaire N° 1 2020

Service ordinaire

**Dépenses de
personnel**
+29.636,28 €

**Dépenses de
fonctionnement**
+ 125.840,38 €

**Dépenses de
transfert**
-44.754,12 €

**Dépenses de
dettes**
+ 6.079,52 €

Recettes de prestations – 54.377,71 €

Recettes de transfert + 462.139,28 €

- **Impact des mesures d'allègement fiscal :
258.200 €**

Modification
budgétaire
N° 1 2020
Service
ordinaire

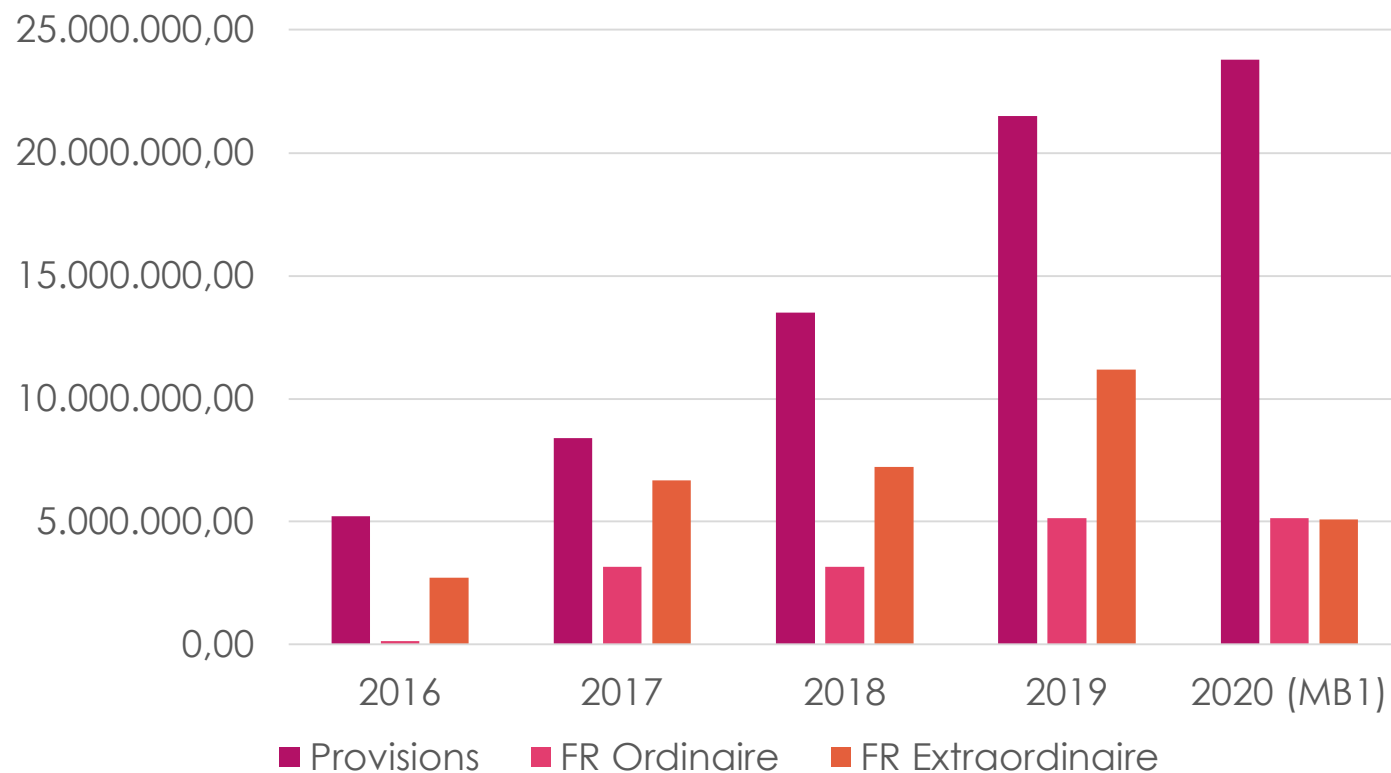
Modification budgétaire N° 1 2020

Service extraordinaire

	Recettes	Dépenses	Solde
Budget initial	35.901.713,75	30.853.084,20	5.048.629,55
Augmentation	14.323.092,84	8.826.107,51	5.496.985,33
Diminution	9.532.329,55	4.296.500,00	-5.235.829,55
Résultat	40.692.477,04	35.382.691,71	5.309.785,33

Modification budgétaire N° 1 2020

Situation des fonds de réserve et des provisions



Montants investissements par emprunts : Respect balise d'investissement	Compte 2019	MB1 2020
Commune/Ville/Province	3.739.078,76	23.760.910,87
Hors balise (productifs et mises aux normes)	805.205,77	8.620.908,30
Total Commune	2.933.872,99	15 140 002,57
CPAS	2.800.000,00	8.759.259,39
Hors balise (productifs et mises aux normes)	2.800.000,00	3.036.667,05
Total CPAS	0,00	5.722.592,34
Autre institution	0,00	0,00
Hors balise (productifs et mises aux normes)	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Total investissements par emprunts en ú	2.933.872,99	20.862.594,91
Nombre d'habitants	58.137,00	58.137,00
Total investissements par emprunts en ú/hab	50,46	358,85
Balise d'emprunts	55.811.520,00	52.877.647,01
Balise d'emprunts en ú/hab	160,00	160,00
Ecart par rapport à la balise	52.877.647,01	32 015 052,10
Ecart par rapport à la balise (EUR/HAB)	909,54	550,68
Pourcentage de la balise	94,74%	57,36%

Modification
budgétaire
N° 1 2020

Balise
d'investissement



Modification budgétaire N° 1 2020

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
- ▶ Intégration des mesures d'allègement fiscal Covid-19
- ▶ 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	Compte 2017	Compte 2018	Compte 2019	Budget 2020	Projections				
					Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
RECAPITULATIF									
Exercice propre									
RECETTES	93 699 145,95	96 757 529,54	101 442 569,57	100 478 879,80	102 653 808,37	105 540 856,13	113 042 679,09	115 622 217,03	118 167 426,25
DEPENSES	89 220 322,98	94 507 256,78	100 948 086,38	99 859 490,52	99 683 193,87	105 377 080,79	111 585 445,99	113 683 428,08	116 130 630,03
RESULTAT exercice propre	4 478 822,97	2 250 272,76	494 483,19	619 389,28	2 970 614,50	163 775,35	1 457 233,10	1 938 788,95	2 036 796,21
Prélèvements									
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 400 099,53
Prélèvement sur fonds de réserve ordinaire en faveur de l'ordinaire	0,00	0,00	0,00	0,00		1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 400 099,53
DEPENSES	28 575 639,69	1 052 578,14	3 325 511,11	811 796,75	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Prélèvements pour le fonds de réserves ordinaires	3000 000,00	0,00	2000 000,00	0,00					
Prélèvements du service ordinaire pour le fonds de réserve extraordinaire	25575 639,69	1052 578,14	1325 511,11	811 796,75	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Prélèvement du service ordinaire pour l'extraordinaire	0,00	0,00	0,00	0,00					
RESULTAT Prélèvements	-28 575 639,69	-1 052 578,14	-3 325 511,11	-811 796,75	-600 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	800 099,53
Exercices antérieurs									
Boni reporté	17209 452,85	13946 827,51	15022 246,83	3637 881,43	1 725 122,71	2 289 974,29	880 887,12	120 618,10	4 830,53
Recettes de prestations	407 720,34	149 851,04	502 003,52	26 602,30					
Recettes de transferts	1175 549,56	1183 239,61	426 707,97	165 578,69	12 585,48	12 585,48	12 585,48	12 585,48	12 585,48
Recettes de dette	20861 575,00	263 595,99	163 473,06	0,00					
Transfert Crac de l'extraordinaire	0,00	0,00	0,00	0,00					
Total recettes exercices antérieurs	39 654 297,75	15 543 514,15	16 114 431,38	3 830 062,42	1 737 708,19	2 302 559,77	893 472,60	133 203,58	17 416,01
Mali reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses de personnel	234 863,96	354 233,19	326 276,83	121 989,94					
Cotisation responsabilisation des charges de pension	648 705,00	949 670,36	1162 726,96	1470 718,90	1 568 348,40	1 985 448,00	2 630 087,60	2 467 162,00	2 600 000,00
Dépenses de fonctionnement	2350 947,83	1929 827,25	2044 701,92	112 609,29					
Dépenses de transferts	6893 815,09	6265 048,38	6073 312,45	207 214,11	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Dépenses de dette	115 716,36	1 002,81	38 503,87	0,00					
Total dépenses exercices antérieurs	10 244 048,24	9 499 781,99	9 645 522,03	1 912 532,24	1 818 348,40	2 235 448,00	2 880 087,60	2 717 162,00	2 850 000,00
RESULTAT Ex.antérieurs	29 410 249,51	6 043 732,16	6 468 909,35	1 917 530,18	-80 640,21	67 111,77	-1 986 615,00	-2 583 958,42	-2 832 583,99
Exercice global									
RECETTES	133 353 443,70	112 301 043,69	117 557 000,95	104 308 942,22	104 391 516,56	109 093 415,90	115 186 151,69	117 005 420,61	119 584 941,79
DEPENSES	128 040 010,91	105 059 616,91	113 919 119,52	102 583 819,51	102 101 542,27	108 212 528,79	115 065 533,59	117 000 590,08	119 580 630,03
RESULTAT global	5 313 432,79	7 241 426,78	3 637 881,43	1 725 122,71	2 289 974,29	880 887,12	120 618,10	4 830,53	4 311,75
Réserves et provisions									
Evolution des provisions									
Provisions pour risques et charges	8402 758,82	13502 758,82	21502 758,82	23 802 758,82	23 802 758,82	22 652 758,82	15 852 758,82	8 292 758,82	62 758,82
Evolution des réserves									
Fond de réserve ordinaire	3150 099,53	3150 099,53	5150 099,53	5 150 099,53	5 150 099,53	3 900 099,53	2 650 099,53	1 400 099,53	0,00
Fond de réserve extraordinaire	6685 850,73	7227 021,15	11185 094,74						



Merci pour votre attention