

<b>Synthèse du Budget</b>	<b>Administration communale de : STOUMONT</b>	<b>Code INS</b>	<b>63075</b>
		<b>Exercice:</b>	<b>2020</b>
Modèle officiel généré par l'application eComptes © SPW.INTERIEUR & ACTION SOCIALE		<i>Version:</i>	<b>1</b>



# SYNTHÈSE du BUDGET (avec M. B. approuvées)

Module informatisé de publication des budgets annuels



Commune de : **STOUMONT**

Adresse de l'administration:

Date d'arrêt de la M.B. par le conseil:

Date d'approbation de la Tutelle:

Type document:

Exercice:

**Directeur Général:** Dominique GELIN

Tél: 080292660

Fax:

Email: dominique.gelin@stoumont.be

**Directeur Financier:** Jordan HALIN

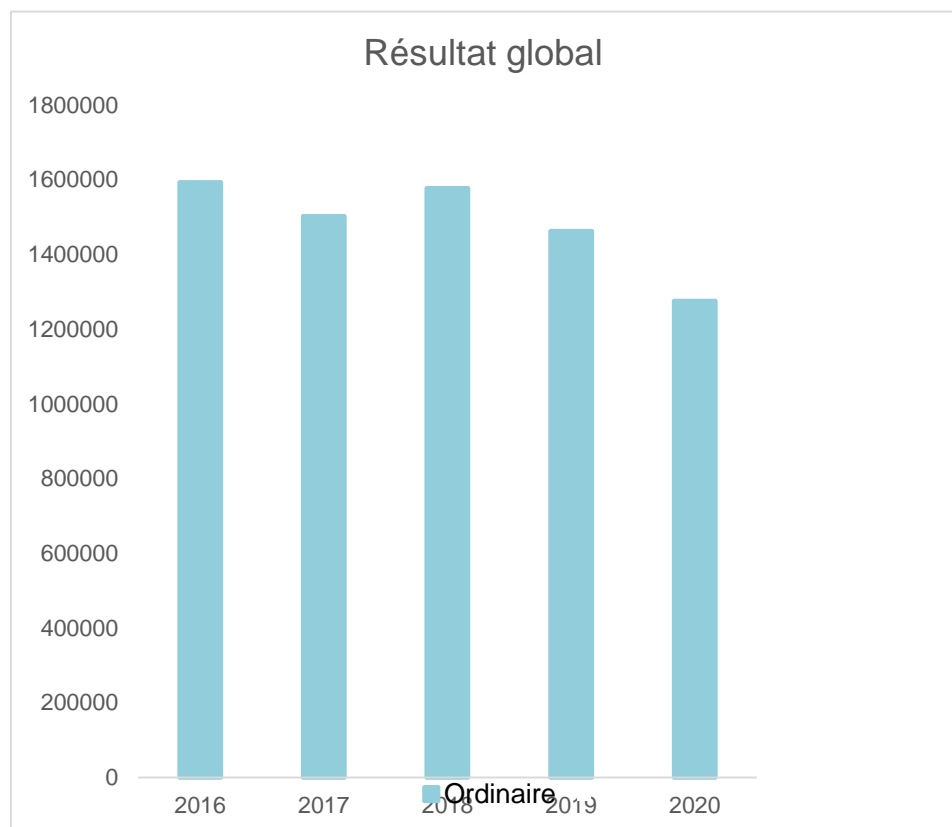
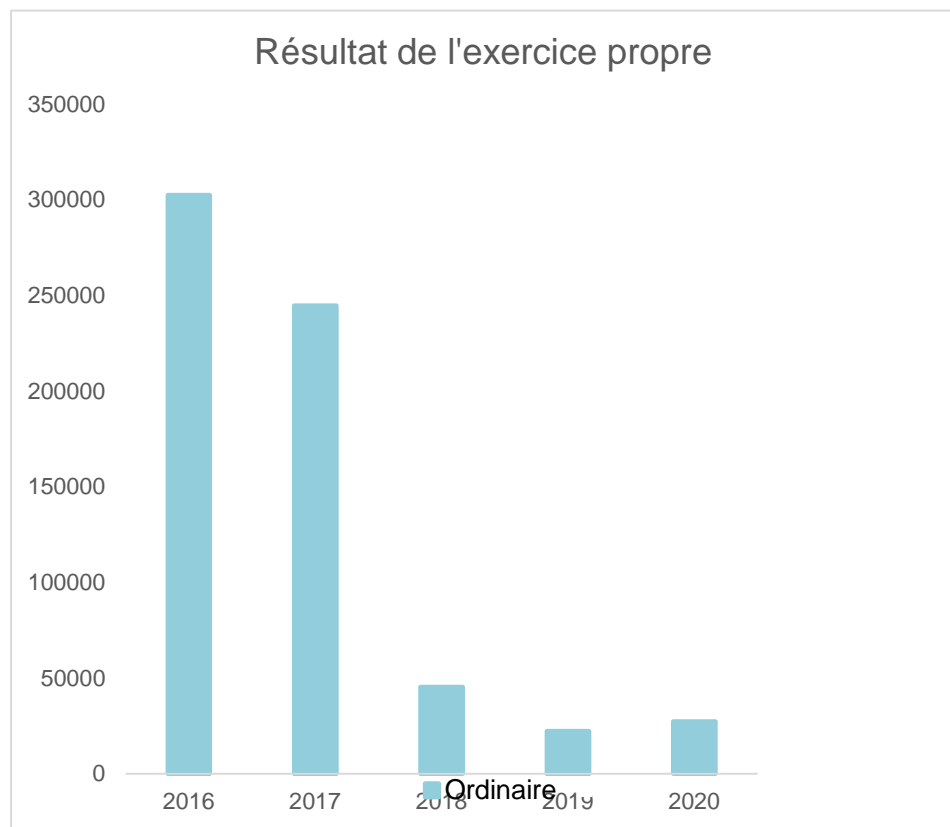
Tél: 080292682

Fax:

Email: jordan.halin@stoumont.be

<b>Evolution du résultat budgétaire ordinaire</b>					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
<b>Exercices:</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Résultats Exercice Propre*	302 485	244 645	45 364	22 335	27 340
<b>Résultat global* (avec exercices antérieurs et prélèvements)</b>	1 592 900	1 502 297	1 577 260	1 462 465	1 275 096

\* Montant arrondi à l'euro





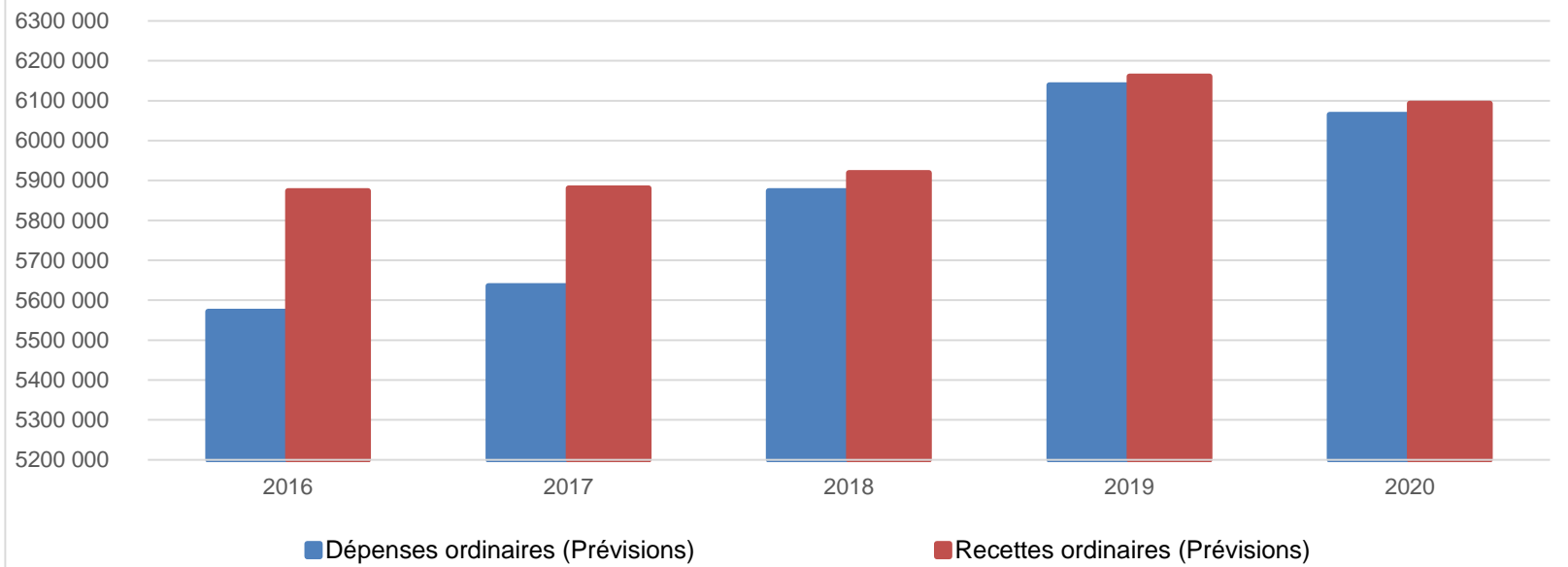
<b>Ventilation économique des dépenses et des recettes ordinaires</b>					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	<b>Dépenses ordinaires (Prévisions)</b>				
<b>Exercices:</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Personnel	2 441 462,97	2 471 156,47	2 593 674,35	2 690 185,16	2 746 327,07
Fonctionnement	1 038 405,27	1 067 465,49	1 162 054,10	1 288 688,95	1 141 307,32
Transferts	1 464 145,88	1 509 342,56	1 508 103,46	1 536 655,63	1 601 084,43
Dette	627 442,11	588 130,11	610 137,68	623 334,39	576 629,27
Prélèvements (hors 060)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (exercice propre)*</b>	<b>5 571 456</b>	<b>5 636 095</b>	<b>5 873 970</b>	<b>6 138 864</b>	<b>6 065 348</b>
Exercices antérieurs	198 812,80	134 960,60	53 948,07	62 291,70	41 430,90
Prélèvements	0,00	200 000,00	298 000,00	130 000,00	0,00
<b>Total général*</b>	<b>5 770 269</b>	<b>5 971 055</b>	<b>6 225 918</b>	<b>6 331 156</b>	<b>6 106 779</b>

\* Montant arrondi à l'euro

<b>Recettes ordinaires (Prévisions)</b>					
<b>Exercices:</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Prestation	1 657 402,39	1 693 461,14	1 555 810,85	1 718 230,76	1 410 243,16
Transferts	4 212 989,21	4 186 028,40	4 362 072,28	4 437 668,45	4 679 244,99
Dette	3 550,00	1 250,00	1 450,00	5 300,00	3 200,00
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (exercice propre)*</b>	<b>5 873 942</b>	<b>5 880 740</b>	<b>5 919 333</b>	<b>6 161 199</b>	<b>6 092 688</b>
Exercices antérieurs	1 489 227,65	1 592 612,94	1 883 844,17	1 632 421,68	1 289 187,27
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total général*</b>	<b>7 363 169</b>	<b>7 473 352</b>	<b>7 803 177</b>	<b>7 793 621</b>	<b>7 381 875</b>

\* Montant arrondi à l'euro

### Evolution des recettes et des dépenses ordinaires (exercice propre)



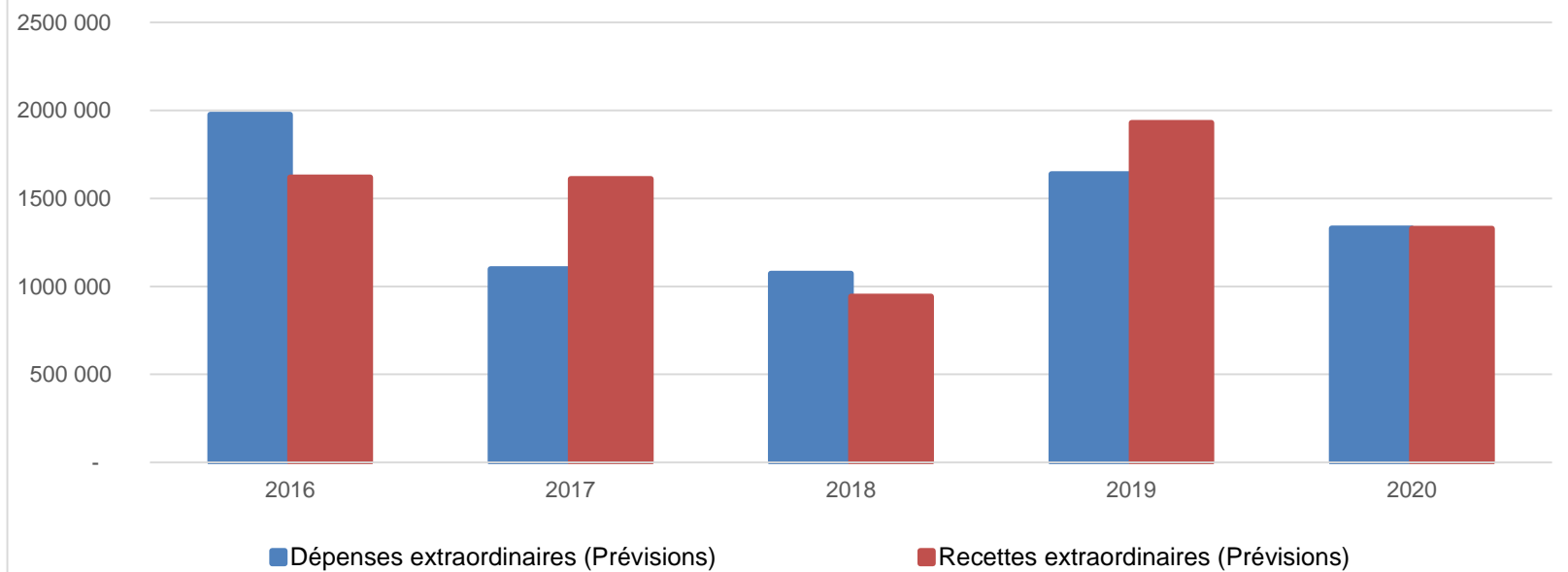
<b>Ventilation économique des dépenses et des recettes extraordinaires</b>					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	<b>Dépenses extraordinaires (Prévisions)</b>				
<b>Exercices:</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Transferts	7 865,00	3 000,00	30 027,00	15 000,00	15 000,00
Investissements	1 968 900,00	726 400,00	1 043 600,00	1 623 880,77	1 315 000,00
Dette	0,00	369 425,00	0,00	0,00	0,00
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (exercice propre)*</b>	<b>1 976 765</b>	<b>1 098 825</b>	<b>1 073 627</b>	<b>1 638 881</b>	<b>1 330 000</b>
Exercices antérieurs	755 799,02	576 762,27	337 238,31	4 412,05	695 326,89
Prélèvements	657 427,66	497 237,69	502 073,51	1 236 462,62	262 200,06
<b>Total général*</b>	<b>3 389 992</b>	<b>2 172 825</b>	<b>1 912 939</b>	<b>2 879 755</b>	<b>2 287 527</b>

\* Montant arrondi à l'euro

<b>Recettes extraordinaires (Prévisions)</b>					
<b>Exercices:</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Transferts	810 064,40	325 599,59	255 196,00	1 012 640,83	44 262,15
Investissements	45 000,00	285 500,00	250 200,00	237 500,00	248 390,00
Dette	765 500,00	1 000 405,28	437 500,00	680 025,00	1 035 000,00
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total (exercice propre)*</b>	<b>1 620 564</b>	<b>1 611 505</b>	<b>942 896</b>	<b>1 930 166</b>	<b>1 327 652</b>
Exercices antérieurs	180 646,79	0,00	0,00	106 296,79	0,00
Prélèvements	1 588 780,49	561 320,09	970 042,82	843 292,82	959 874,80
<b>Total général*</b>	<b>3 389 992</b>	<b>2 172 825</b>	<b>1 912 939</b>	<b>2 879 755</b>	<b>2 287 527</b>

\* Montant arrondi à l'euro

### Evolution des recettes et des dépenses extraordinaires (exercice propre)



<b>Ventilation fonctionnelle</b>					
<b>Evolution des dépenses ordinaires (exercice propre)</b>					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2016	2017	2018	2019	2020
0 Recettes et dépenses générales	77 629,48	299 560,00	359 450,73	200 200,00	69 400,00
1 Administration générale	1 357 379,92	1 366 875,17	1 438 301,60	1 512 232,16	1 536 026,19
3 Sécurité	434 004,19	432 996,48	450 401,07	458 396,10	473 900,61
4 Voiries-communications	1 668 833,08	1 653 238,98	1 789 945,70	1 827 071,59	1 742 086,44
5 Industrie - commerce	47 128,50	36 095,32	60 000,67	65 969,90	73 259,48
6 Sylviculture- Agriculture	81 077,79	114 629,36	145 641,96	127 924,28	84 066,24
70>75 Enseignement	343 316,23	343 839,15	314 209,16	328 167,20	314 248,76
76>77 Culture et sports	368 547,25	344 816,90	356 335,93	369 913,20	373 177,58
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	81 333,87	73 970,33	61 294,18	57 609,41	33 558,38
80>86 Action Sociale	436 559,59	468 062,54	506 145,36	530 420,62	555 097,45
87 Santé publique et hygiène	643 225,49	668 256,97	658 052,85	773 101,27	792 668,57
90>92 Logement	31 420,84	32 753,43	30 802,88	16 358,40	16 358,39
93 Aménagement du territoire	1 000,00	1 000,00	1 387,50	1 500,00	1 500,00



<b>Ventilation fonctionnelle</b>					
<b>Evolution des recettes ordinaires (exercice propre)</b>					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2016	2017	2018	2019	2020
0 Recettes et dépenses générales	4 958 296,73	5 030 296,68	5 468 938,79	5 290 345,19	5 187 513,42
1 Administration générale	271 666,96	277 868,51	286 248,54	307 788,33	296 123,91
3 Sécurité	25 562,12	22 395,78	23 490,00	20 000,00	13 066,65
4 Voiries-communications	319 130,35	335 308,75	388 630,27	346 691,58	339 391,22
5 Industrie - commerce	306 252,36	290 995,21	324 155,53	344 520,98	286 893,69
6 Sylviculture- Agriculture	710 801,48	733 824,03	518 814,62	534 731,41	391 173,00
70>75 Enseignement	122 503,36	127 460,65	111 769,97	128 197,36	125 071,85
76>77 Culture et sports	85 475,82	84 255,66	85 106,14	91 085,87	85 127,97
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80>86 Action Sociale	6 125,00	6 125,00	6 125,00	6 125,00	6 125,00
87 Santé publique et hygiène	537 220,57	541 670,78	574 389,95	724 135,17	651 388,71
90>92 Logement	8 962,45	8 395,03	8 444,48	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Ventilation fonctionnelle</b>					
<b>Evolution des dépenses extraordinaires (exercice propre)</b>					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2016	2017	2018	2019	2020
0 Recettes et dépenses générales	657 427,66	898 999,96	714 840,72	1 236 462,62	331 012,15
1 Administration générale	119 575,00	212 000,00	65 027,00	59 500,00	18 000,00
3 Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Voiries-communications	1 619 000,00	150 000,00	630 000,00	707 000,00	1 100 000,00
5 Industrie - commerce	100 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
6 Sylviculture- Agriculture	6 000,00	20 400,00	5 000,00	2 000,00	2 000,00
70>75 Enseignement	0,00	165 000,00	165 000,00	179 000,00	15 000,00
76>77 Culture et sports	27 000,00	2 000,00	15 600,00	47 700,00	48 000,00
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	13 190,00	3 000,00	0,00	10 000,00	0,00
80>86 Action Sociale	0,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00
87 Santé publique et hygiène	92 000,00	208 925,00	163 000,00	633 680,77	147 000,00
90>92 Logement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ventilation fonctionnelle					
Evolution des recettes extraordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2016	2017	2018	2019	2020
0 Recettes et dépenses générales	2 130 274,28	561 320,09	970 042,82	1 712 230,44	959 874,80
1 Administration générale	600 439,00	561 627,91	263 500,00	255 525,00	237 500,00
3 Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Voiries-communications	561 500,00	328 357,28	134 832,00	305 000,00	488 512,15
5 Industrie - commerce	60 000,00	51 564,00	51 564,00	0,00	0,00
6 Sylviculture- Agriculture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70>75 Enseignement	0,00	98 000,00	98 000,00	144 000,00	2 640,00
76>77 Culture et sports	11 600,00	152 000,00	5 000,00	18 000,00	21 500,00
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	3 678,40	0,00	0,00	0,00	0,00
80>86 Action Sociale	0,00	337 500,00	337 500,00	0,00	0,00
87 Santé publique et hygiène	22 500,00	82 455,68	52 500,00	415 000,00	577 500,00
90>92 Logement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Commentaires

### AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES (article 12 du RGCC) MB 2020/1

#### Séance du 5 mai 2020

#### Avis du Bourgmestre, M. Didier GILKINET

Conformément au Code de la Démocratie Locale et de la Décentralisation, nous présentons une première modification au budget initial présenté à l'approbation du Conseil Communal en décembre 2019. Cette première modification budgétaire intègre le compte 2019. Par ailleurs, elle matérialise les décisions prises par le Collège et/ou le Conseil Communal depuis janvier 2020 et relatives à des recettes ou à des dépenses qui figuraient partiellement ou ne figuraient pas au budget initial. Elle ajuste également certains articles tant aux services ordinaire qu'extraordinaire.

**Au service ordinaire**, sont significatifs les éléments suivants :

**au niveau des recettes**, un ajustement de € 57.000 au niveau de taxes diverses, un dédommagement de € 33.000 au niveau 'assurances', une majoration du produits de la vente de bois sur pied et de la vente de bois de chauffage pour un montant de € 101.000, une importante diminution du produit lié à la concession des sources de Bru (- € 62.117,79) ainsi que du produit de la vente d'eau (- € 100.000)

**au niveau des dépenses**, une taxe 2018 adressée tardivement par la RW d'un montant de € 13.545,12, une augmentation de € 25.500 de la fonction budgétaire en lien avec l'alimentation en eau, une augmentation de € 10.000 pour l'externalisation temporaire d'un conseiller en prévention, un montant de € 20.000 pour une condamnation en lien avec un dossier d'urbanisme

A noter également les premières recettes et dépenses, dans le cadre de la pandémie relative au Covid-19. Le service ordinaire se clôture avec un résultat positif à l'exercice propre, s'élevant à € 27.340,06, à pondérer du crédit spécial de recettes tel que modifié et s'élevant à € 99.688,69.

Le résultat budgétaire positif est actualisé à un montant de € 1.275.096,43.

**Au service extraordinaire**, à noter le produit de la vente d'un camion (+ € 10.890), une adaptation du montant lié à la phase 1 du placement de Led en éclairage public par Ores (+ € 47.000), du montant des travaux de maintenance du réseau d'eau (+ € 33.000), l'impact du décret 'Sols' sur le PIC 2019 (+ € 20.000), l'ajout de travaux de voiries sur fonds propres (+ € 40.000), un surcoût au niveau du tractopelle (+ € 10.000) qu'une importante majoration du coût lié aux travaux aux conduites actuellement en cours à Stoumont (€ +215.200).

Le service extraordinaire est désormais équilibré à € 2.287.526,95.

Le programme d'investissement ainsi que les voies et moyens de financement ont été adaptés en conséquence.

Cette première modification a été établie dans le respect des dispositions prescrites en la matière et avec toute la prudence budgétaire telle que recommandée par notre Directeur Financier et accentuée par les crises forestière et sanitaire auxquelles nous sommes confrontés aujourd'hui.

#### Avis de l'Echevine des finances, Mme Marie MONVILLE

Cette première modification budgétaire 2020 permet de faire les adaptations nécessaires en fonction des éléments en notre possession à ce jour.

### **Au service ordinaire**

Aux antérieurs, le boni après résultat du compte est majoré de 126.722 €.

A l'exercice propre, une série d'ajustements sont envisagés. Parmi les majorations de recettes, on pointera notamment le dédommagement de l'assurance pour accident de travail (+ 33.000 €) et les ventes de bois sur pied et chablis (+ 101.000 €) en fonction des lots martelés ainsi que des bois scolytés et chablis retirés. Mais on remarque aussi une diminution de la concession des Sources de Bru (- 62.117 €), liée au versement d'un acompte plus important, et du produit de la vente d'eau (- 100.000 €) justifiée par le maintien du CVD à 2,55 € et par une baisse de consommation.

En dépenses, apparaissent les frais engendrés par la mise aux normes de sécurité sanitaire en cette période de pandémie (+ 3.000 €) et l'acquisition de masques (+ 9.584 €) partiellement compensée par un subside régional (+ 6.334 €). D'autres articles visant aussi la sécurité sont majorés (+ 10.000 € pour les frais de prestation du conseiller en prévention et + 5.000 € à la voirie pour l'acquisition d'équipements). Le confinement a également un impact sur les activités de jumelage, les frais de réception et les activités parascolaires dont les postes se voient diminués.

Ces divers mouvements engendrent un résultat positif à l'ordinaire de 1.275.096 € aux exercices cumulés et présagent d'un boni de 27.340 € à l'exercice propre.

**Au service extraordinaire**, les principales modifications concernent la majoration des travaux aux conduites (plus spécifiquement au nouveau réservoir de Stoumont + 215.000 €), le retrait de la fiche PCDR de Ruy (- 30.000 €) et la mise en œuvre de la seconde phase de remplacement de l'éclairage public en LED (+ 47.000 €).

Le budget extraordinaire est équilibré avec des recettes et dépenses d'un montant de 2.287.526 €.

Après modification budgétaire, le fonds de réserve ordinaire reste inchangé avec 73.605 € et le fonds de réserve extraordinaire se solde avec 260.255 €.

Cette modification budgétaire s'opère dans un contexte où les finances communales sont mises sous pression par une succession d'événements défavorables (crise des scolytes, non approbation de l'augmentation du CVD, crise du COVID-19, etc...) et où les marges de manœuvres sont étroites. La priorisation des investissements et le recentrage sur les missions régaliennes sont indispensables.

La présente modification est respectueuse des dispositions réglementaires prescrites.

### **Avis du Directeur financier, M. Jordan HALIN**

L'actuelle modification budgétaire a lieu dans un contexte particulier. D'une part, le compte a produit de mauvais résultats financiers avec une perte sur l'exercice 2019 de 213.000 €. D'autre part, l'année 2020 commence mal avec la pandémie du coronavirus qui entraîne un fort ralentissement de l'économie.

Par ailleurs, la commune a pris connaissance de plusieurs mauvaises nouvelles sur le plan financier qui grèvent les finances communales :

Condamnation en justice à des dommages et intérêts d'environ 15.000 € hors frais de justice ;

Régularisation de la taxe régionale sur le prélèvement des eaux potabilisables 2017-2018 pour 13.500 €, soit deux ans en retard ;

Non-approbation de la demande d'augmentation du coût-vérité distribution de l'eau et diminution de la consommation (crédit budgétaire diminué de 100.000 €) ;

Les ventes de bois qui n'étaient pas bonnes l'an dernier ne s'annoncent pas meilleures cette année ;

La redevance Bru sera inférieure de 62.000 € à ce qui était prévu au budget suite à de gros acomptes versés en 2019 ;

Le projet de construction du réservoir de Stoumont présente des estimations en cours d'étude bien supérieures à ce qui était prévu au départ.

Hormis l'adaptation de ces crédits, la modification budgétaire adapte les crédits en fonction des dépenses en cours et de l'évolution des projets.

En ce qui concerne la crise du covid-19, la conjugaison des frais supplémentaires, des subventions y liées et des frais inférieurs liés à d'autres activités (ex : les écoles et l'ATL ont été fermés 2 mois donc économies ; baisse du prix du mazout et du carburant) font que, pour l'instant, la crise n'impacte pas vraiment les finances de la commune. Par contre, rien n'est moins sûr concernant les prochains mois et années.

### **Avis de la Directrice générale, Mme Dominique GELIN**

Conformément à la circulaire budgétaire, il convient de procéder à des modifications en cours d'exercice afin d'ajuster les prévisions de recettes et de dépenses aux prescriptions en vigueur, aux besoins, décisions et à l'évolution de la situation financière.

Cette première modification budgétaire de l'exercice 2020 intègre le résultat budgétaire de l'exercice 2019.

Elle a été établie dans le respect des dispositions prescrites en la matière.

## Glossaire

### Termes

### Définitions:

Exercice propre	L'exercice du document allant du 1er janvier au 31 décembre
Exercices antérieurs	Les opérations antérieures à l'exercice propre
Résultat global	Le boni ou le mali de l'exercice propre cumulé avec celui des exercices antérieurs
Dépenses de transfert	Dépenses effectuées à destination de tiers à la commune (d'autres institutions, organismes, ménages ..)
Recettes de transfert	Recettes en provenance de tiers ( subsides, taxes, ... )
Recettes de prestation	Recettes découlant de services payants rendus par la commune, de locations, de droits d'entrée ...
Dépenses de prélèvements	Sommes prélevées sur les excédents budgétaires par la commune pour alimenter des fonds de réserves ordinaires ou extraordinaires (pour financer des dépenses d'investissement sur fonds propres ) ou des provisions ( pour faire face à des charges futures importantes )
Recettes de prélèvements	Utilisation des fonds de réserve et des provisions (constitués au moyen des dépenses de prélèvement)
Ordinaire	Les recettes et dépenses nécessaires au fonctionnement de la commune (taxes, subventions , salaires,électricité,fournitures,...)
Extraordinaire	Les dépenses et leurs moyens de financement afférentes aux investissements ( travaux importants, rénovations, achat de matériel et de véhicules etc ... )