

Comptes 2017 de la commune de Schaerbeek

**Un résultat qui confirme 6 ans d'effort de
gestion et qui laisse une situation saine pour
l'avenir des finances de notre commune**

Présentés au Conseil communal du 30 mai 2018

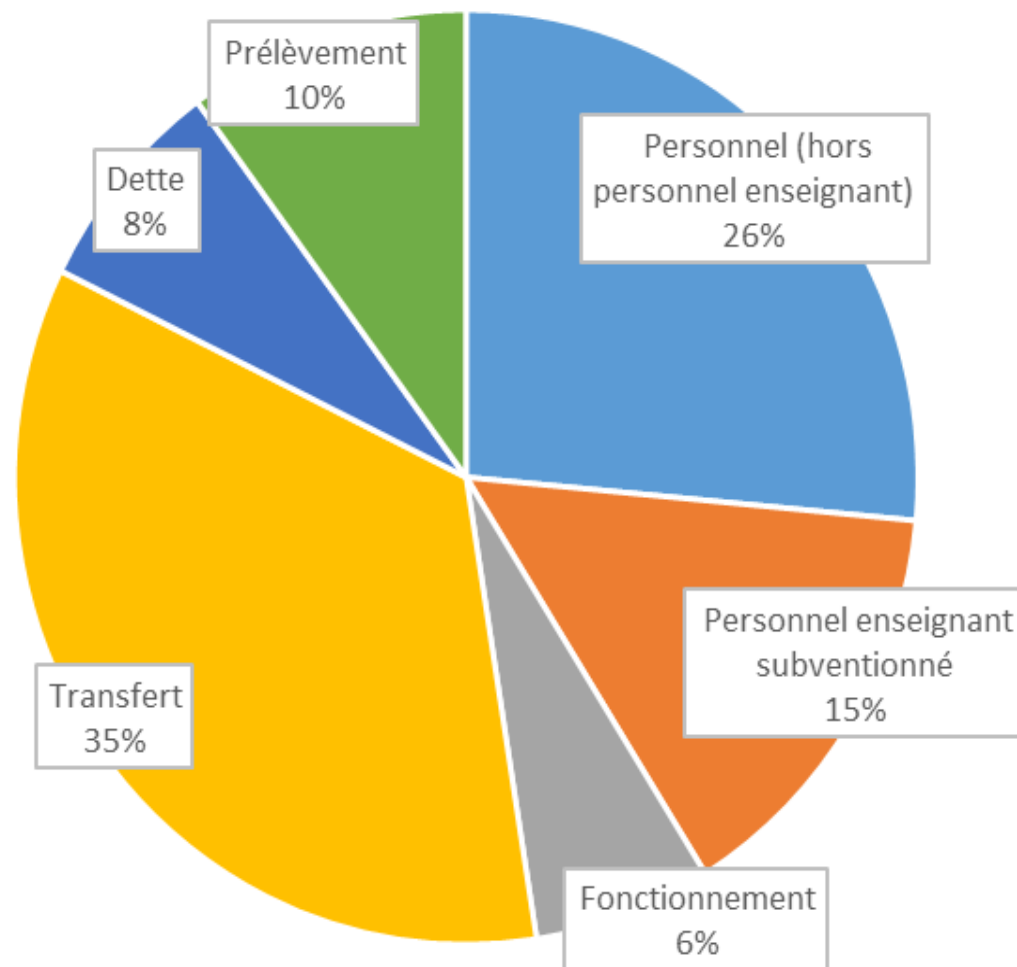


Le résultat de l'exercice propre dégage un boni de 6 715 357,33€ au budget ordinaire

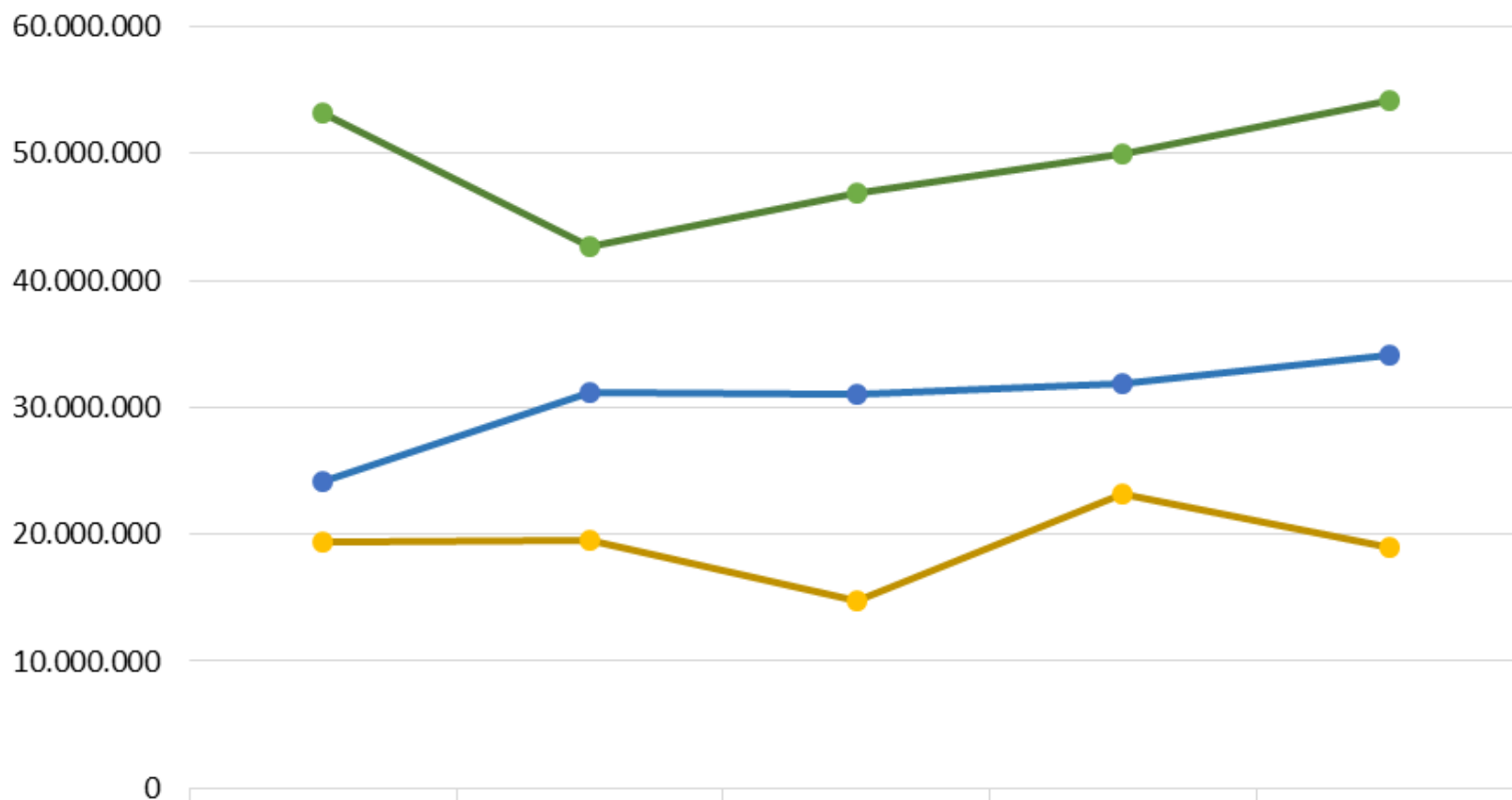
- Il s'agit donc d'une amélioration par rapport à la dernière MB classique (n°4) de 2017 puisque le budget prévoyait un léger boni de 142.937,00 €;
- Ce résultat provient d'une bonne maîtrise des dépenses (moins importantes que prévues)
 - en personnel : 96% de consommé = 4,18M
 - en fonctionnement : 85% = 2,46
- Et de bons résultats en recette
 - l'IPP (19M) est en stagnation (résultat du shift fiscal)
 - le PRI (54M) est en augmentation constante (51,4 au budget)
 - l'enrôlement des autres taxes est aussi en progression constante
- et... une augmentation tant attendue de la DGC !



Dépenses ordinaires de l'exercice propre - ventilation économique



Evolution des recettes fiscales



	2013	2014	2015	2016	2017
● PRI	53.232.289	42.714.217	46.856.985	50.004.906	54.121.654
● Autres	24.126.348	31.162.923	31.075.561	31.932.267	34.132.061
● IPP	19.415.589	19.573.178	14.698.091	23.154.632	19.009.808



L'évolution des dépenses engagées

<u>Evolution des dépenses engagées</u>	2013		2014		2015		2016		2017	
	Dépenses engagées	%	Dépenses engagées	%	Dépenses engagées	%	Dépenses engagées	%	Dépenses engagées	%
Personnel	99.254.057	43%	98.737.498	39%	99.944.374	42%	107.119.525	44%	106.523.319,47	41%
- <i>Autre</i>	64.659.747	28%	63.985.383	25%	64.270.318	27%	70.431.387	29%	68.599.348,78	26%
- <i>Enseignant</i>	34.594.310	15%	34.752.116	14%	35.674.056	15%	36.688.138	15%	37.923.970,69	15%
Fonctionnement	14.690.109	6%	14.433.357	6%	13.775.108	6%	14.511.864	6%	16.550.194,25	6%
Transfert	88.682.942	39%	86.777.187	34%	87.576.462	36%	90.346.875	37%	90.074.389,98	35%
Dette	18.521.459	8%	18.980.358	8%	19.753.714	8%	21.075.911	9%	19.616.488,41	8%
Prélèvement	8.700.000	4%	33.333.790	13%	19.234.480	8%	12.454.038	5%	26.285.698,00	10%
Total général	229.848.567	100%	252.262.190	100%	240.284.138	100%	245.508.213	100%	259.050.090,11	100%



L'évolution des recettes

	2013		2014		2015		2016		2017	
<u>Evolution des droits constatés</u>	Droits constatés	%	Droits constatés	%	Droits constatés	%	Droits constatés	%	Droits constatés	%
Prestation	10.526.089	5%	11.596.893	4%	11.814.224	5%	16.070.024	6%	14.456.223,34	5%
Transfert	208.717.129	92%	212.514.159	81%	218.631.073	91%	224.936.705	89%	233.748.305,24	88%
- Fonds	45.577.282	20%	46.897.597	18%	48.412.856	20%	48.919.207	19%	59.643.556,40	22%
- Impôts	96.774.226	43%	93.450.318	36%	92.630.637	39%	104.269.999	41%	102.963.348,39	40%
- Personnel enseignant	34.594.310	15%	34.752.116	13%	35.674.056	15%	36.766.069	15%	37.923.970,69	14%
- Autres transferts	31.771.311	14%	37.414.127	14%	41.913.524	17%	34.981.430	14%	28.917.255,34	11%
Dette	5.733.712	3%	7.540.699	3%	7.494.338	3%	7.041.667	3%	10.696.438,63	4%
Prélèvement	1.649.015	1%	30.780.536	12%	1.983.292	1%	3.513.899	1%	6.883.389,74	3%
Total général	226.625.945	100%	262.432.286	100%	239.922.928	100%	251.562.294	100%	265.765.447,44	100%



LES PREVISIONS BUDGETAIRES FACE AUX ECRITURES BUDGETAIRES DE L'EXERCICE

1. Comparaison compte 2017 / MB 4 d'octobre - Engagements

Fonctions	Personnel	Fonctionnement	Transferts	Dettes	Total	Prélèvements	Total
009 Recettes & dépenses non ventilables	100,00%	95,55%		124,57%	102,20%	100,00%	101,80%
019 Dette publique				100,00%	100,00%		100,00%
029 Financement général							
049 Impôts et Taxes		1466,64%	80,59%		80,78%	100,00%	97,09%
059 Assurances	96,50%	88,15%			96,29%		96,29%
069 Prélèvements et résultats							
119 Recettes et dépenses générales	93,04%	93,64%	144,52%	101,34%	96,39%	107,43%	99,46%
129 Administration des Finances et des Domaines	93,18%	71,27%	679,95%	100,00%	92,87%		92,87%
139 Services généraux	89,67%	91,28%		100,00%	90,45%		90,45%
149 Calamités							
159 Relations avec l'étranger		44,75%	154,75%		83,26%		83,26%
339 Ordre public et sécurité	86,72%	82,10%	100,56%	99,90%	98,66%	100,00%	98,68%
429 Communications - Voiries	95,10%	79,98%	115,59%	107,04%	102,98%	100,00%	102,70%
569 Industrie, commerce et classes moyennes	100,54%	89,71%	6156,06%		334,76%		334,76%
709 Recettes et dépenses générales d'enseignement	96,42%	72,02%	156,07%	99,99%	97,81%		97,81%
729 Enseignement fondamental	95,45%	90,56%	107,33%	95,64%	95,37%		95,37%
739 Enseignement secondaire	101,83%	77,71%	109,16%	100,00%	100,55%		100,55%
749 Enseignement scientifique				99,71%	99,71%		99,71%
759 Enseignement spécial	107,71%	93,34%	88,67%	99,99%	107,16%		107,16%
769 Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	96,94%	89,28%	108,00%	100,00%	96,99%		96,99%
789 Beaux-Arts, archéologie & protect. de la nature + Radio-T.V.		88,18%	100,00%	99,96%	90,09%		90,09%
799 Cultes	0,00%	79,34%	89,23%	100,00%	87,62%		87,62%
839 Sécurité sociale et assistance sociale	86,00%	96,95%	100,19%	99,83%	100,01%	100,00%	100,01%
859 Aide sociale et familiale et emploi	98,82%	87,80%	105,37%	100,00%	101,24%		101,24%
879 Santé publique et hygiène publique	92,55%	90,14%	100,34%	100,00%	94,79%		94,79%
939 Logements et Aménagements du territoire	89,60%	64,20%	109,44%	91,04%	90,04%		90,04%
Total	95,65%	88,00%	102,73%	101,51%	98,14%	102,95%	98,61%



2. Comparaison compte 2017 / MB 4 d'octobre – Droits nets

Fonctions	Prestations	Transferts	Dettes	Total	Prélèvements	Total
009 Recettes & dépenses non ventilables	79,39%	100,00%	1,26%	92,31%		92,31%
019 Dette publique		100,00%		100,00%		100,00%
029 Financement général		99,56%		99,56%		99,56%
049 Impôts et Taxes		98,72%		98,72%	29,76%	97,74%
059 Assurances	117,77%	41,24%		110,91%		116,24%
069 Prélèvements et résultats						
119 Recettes et dépenses générales	140,27%	85,89%		95,00%	541,09%	102,95%
129 Administration des Finances et des Domaines	106,78%	73,42%	116,65%	100,62%		105,88%
139 Services généraux	107,20%	181,64%		177,53%		177,73%
149 Calamités						
159 Relations avec l'étranger		100,00%		100,00%		129,50%
339 Ordre public et sécurité	92,81%	98,25%		98,23%		123,76%
429 Communications - Voiries	112,24%	174,10%		113,38%		133,36%
569 Industrie, commerce et classes moyennes	98,03%		100,54%	100,04%		110,56%
709 Recettes et dépenses générales d'enseignement	135,79%	95,03%	100,13%	95,68%		108,31%
729 Enseignement fondamental	75,06%	93,06%	25,85%	91,98%		92,23%
739 Enseignement secondaire	82,31%	106,68%	29,18%	106,63%		106,63%
749 Enseignement scientifique						
759 Enseignement spécial		99,98%		99,98%		99,98%
769 Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	87,07%	107,03%	100,16%	101,64%		137,44%
789 Beaux-Arts, archéologie & protect. de la nature + Radio-T.V.	104,81%	99,77%		104,45%		104,45%
799 Cultes						
839 Sécurité sociale et assistance sociale	149,67%	51,97%		54,01%	1379,49%	63,54%
859 Aide sociale et familiale et emploi	98,74%	75,54%	29,03%	85,09%		289,43%
879 Santé publique et hygiène publique	100,12%	95,60%	148,51%	97,37%		97,67%
939 Logements et Aménagements du territoire	103,28%	363,17%		185,13%		217,55%
Total	106,52%	98,66%	100,66%	99,15%	391,85%	101,11%



Des indicateurs pour une vision pluriannuelle

1. Evolution du résultat sans les prélèvements
2. Evolution du résultat budgétaire global
3. Evolution du résultat cumulé
4. Evolution des fonds de réserve
5. Evolution de la trésorerie
6. Evolution de la charge de la dette

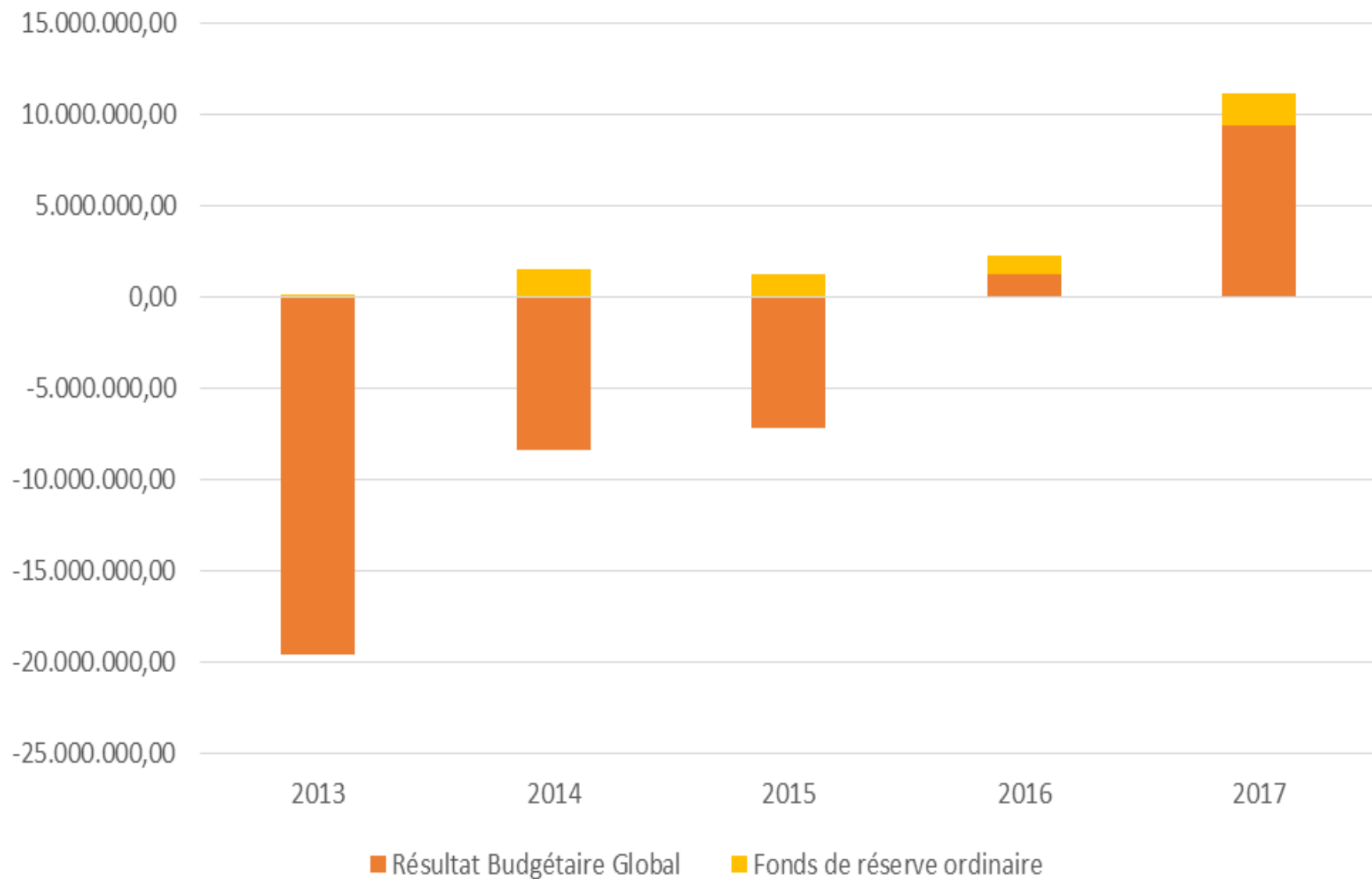


Faire apparaitre le résultat sans les prélèvements

	2013	2014	2015	2016	2017
total - prélèvement DO	221.148.567	218.928.400	221.049.658	233.054.175	232.764.392
total -prélèvement RO	224.976.930	231.651.750	237.939.636	248.048.395	258.882.058
	3.828.363	12.723.350	16.889.978	14.994.220	26.117.665,6



Evolution du résultat budgétaire global



Le budget cumulé : retour confirmé à un boni cumulé

Le compte 2016 dégageait un boni cumulé au service ordinaire de **1 302 348,32€**

Celui de 2017, donne un **résultat cumulé de 9.406.803,92€**, malgré les mises en réserve ce qui se traduit notamment par une augmentation des provisions pour risques et charges

	2016	2017
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES PASSE DE 21,7 à 32 de 2013 à 2014 et puis à 44,2 en 2015	53.405.137,12	72.089.637,38



Bien sur ce résultat tient compte de l'augmentation de la dotation générale provenant la Région DGC, mais un montant équivalent a été mis en **provision pour risque et charges** pour faire face notamment au contentieux « chèque repas »

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fonds de réserve et provisions						
ordinaire	15.043.684,54	7.944.068,13	1.589.311,32	1.289.311,32	1.029.311,32	1.747.119,32
extra	22.863.963,40	15.932.503,19	8.424.870,14	13.335.878,98	13.335.878,98	12.904.815,98
risques et charges	7.437.196,00	21.730.436,41	32.053.810,31	44.204.997,84	53.405.137,12	72.089.637,38
total	45.344.843,94	45.607.007,73	42.067.991,77	58.830.188,14	67.770.327,42	86.741.572,68



Un bon indicateur: l'évolution de la trésorerie

Au 31/12/2017, la trésorerie remonte à 23.955.021,75 EUR, soit + 16.046.113,41 EUR.

La moyenne de la trésorerie est de - 7 073 312M pour l'exercice 2016 avec **une clôture au 31/12 à + 13 473 909M** (4 mois en positif)

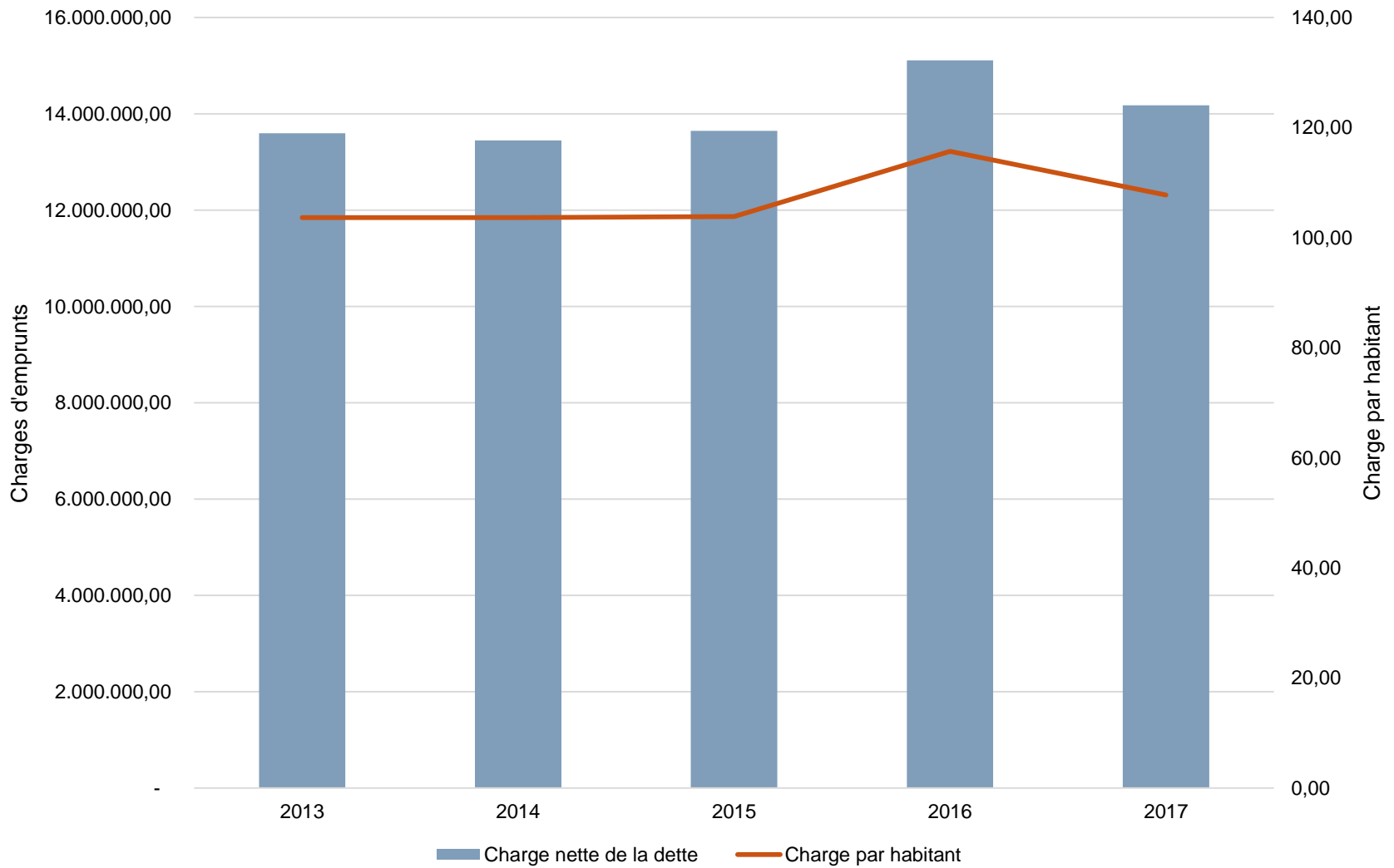
La situation s'est véritablement redressée depuis la fin 2015 qui s'était également terminée avec une trésorerie positive (déc 2015 seul mois en positif!)

Le solde de trésorerie se situe à 23.955.021,75 € au 31/12/2017. Les soldes étaient de

- - 1.839.431 € au 31/12/2012 ;
- - 14.250.033 € au 31/12/2013 ;
- - 12.519.628 € au 31/12/2014
- + 19.085.881,90 € au 31/12/2015
- + 7.908.908,34 € au 31/12/2016



Charge nette de la dette



Le résultat de l'exercice du budget extraordinaire: aussi en boni !

le boni **cumulé** à l'extraordinaire est de **2.119.131,04€**;

Et à l'exercice propre, le boni est de **6.623.243€** :

Exercice propre Extra	
Droits nets	36.081.723
Engagements	29.458.480
Résultat budgétaire	6.623.243



Evolution de l'effort d'investissement

Effort d'investissement total					
	Budget		Compte		<u>Compte</u> Budget (%)
Année	Budget	Par habitant	Compte	Par habitant	Exécution du budget
2013	43.443.520,00	332,57	34.674.963,28	265,45	80%
2014	43.787.658,00	335,21	39.137.445,54	299,61	89%
2015	42.700.486,00	326,89	30.716.531,69	235,15	72%
2016	37.285.503,00	285,43	29.903.265,62	228,92	80%
2017	36.705.382,00	279,04	24.008.171,86	182,51	65%
Total général	225.592.263,00		165.219.157,33		73%

