

ADMINISTRATION COMMUNALE DE WELLIN

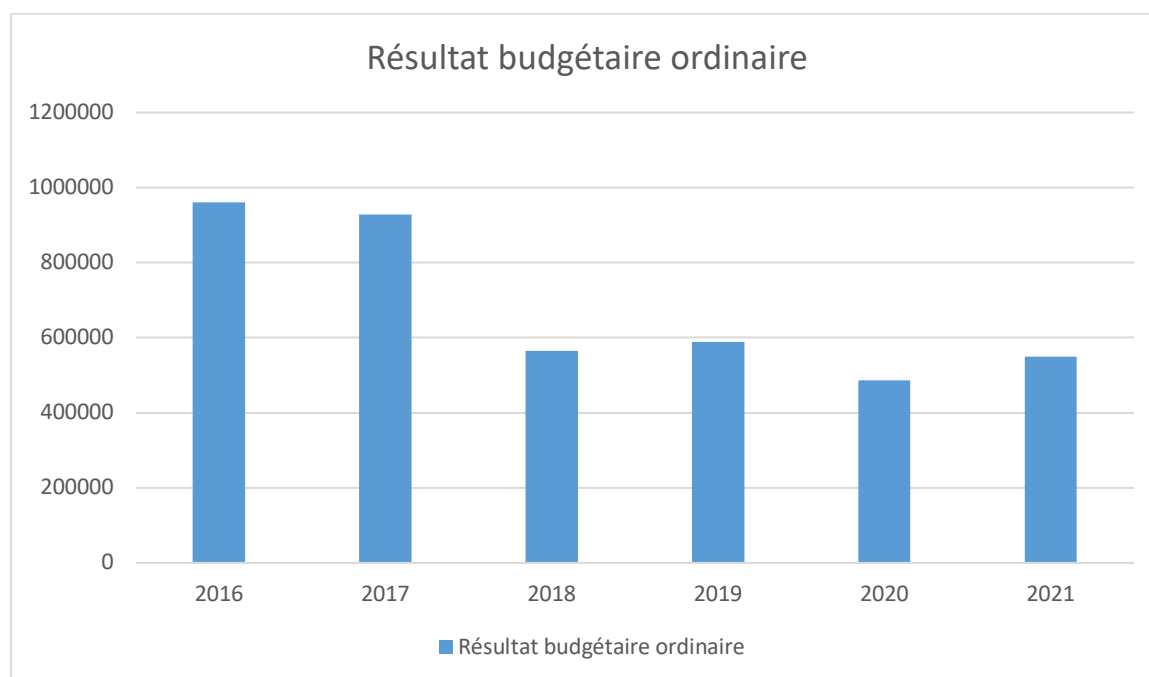
COMPTE 2021 – RAPPORT

I. COMPTABILITE BUDGETAIRE

A. SERVICE ORDINAIRE

Résultat budgétaire ordinaire

2016	2017	2018	2019	2020	2021
959.947,71	928.593,66	565.529,41	589.371,91	485.818,64	549.955,45

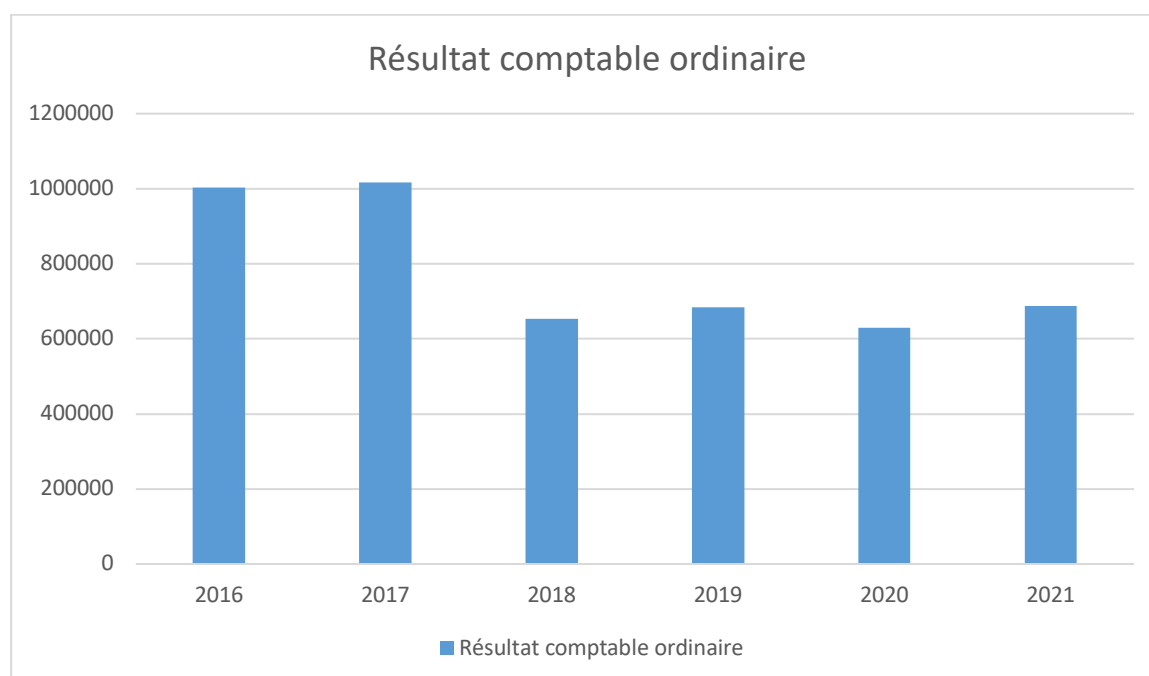


Le résultat budgétaire global de l'exercice 2021 est un boni de 549.955,45 €, supérieur de 13,20% (= + 64.136,81 €) par rapport au résultat budgétaire global de l'exercice 2020.

Ce résultat global de l'exercice 2021 sera injecté lors de la 1^{ère} modification budgétaire exercice 2022 afin de corriger le résultat présumé (549.955,45 €) calculé pour l'élaboration du budget 2022.

Résultat comptable ordinaire

2016	2017	2018	2019	2020	2022
1.003.216,93	1.017.290,77	653.171,18	684.071,80	629.361,95	688.179,97



Le résultat comptable ordinaire de l'exercice 2021 est un boni de 688.179,97 €, supérieur de +9,35% (= + 58.818,02 €) par rapport au résultat comptable de l'exercice 2020.

Ce montant de 688.179,97 € se traduit par un droit constaté sur l'exercice 2022.

La différence entre le boni budgétaire et le boni comptable nous donne le report de crédits du service ordinaire de l'exercice 2021 vers l'exercice 2022 = 138.224,52 €.

Éléments constitutifs de ce résultat budgétaire global :

Exercices:	Résultat budgétaire ordinaire *			2021
	2018	2019	2020	
Résultat reporté des ex. antérieurs	1.017.290,77	653.171,18	684.071,80	629.361,95
Solde des opérations ex. antérieurs	-229.380,00	-87.787,95	-115.328,08	-79.869,82
Résultats Exercices antérieurs	787.910,77	565.383,23	568.743,72	549.492,13
Solde des opérations de l'exercice propres	-222.381,36	793.988,68	405.453,24	659.551,75
Solde net des opérations de prélèvt hors 060	0,00	-770.000,00	-379.000,00	-220.000,00
Résultats Exercice Propre	-222.381,36	23.988,68	26.453,24	439.551,75
Prélèvements (060)	0,00	0,00	-109.378,32	-439.088,43
Résultat global:	565.529,41	589.371,91	485.818,64	549.955,45

L'exercice propre se clôture sur un boni de 439.551,75 € en sachant que des provisions pour 220.000,00 € ont été constituées en 2021.

En d'autres termes, le résultat de l'exercice propre sans la constitution de ces provisions serait un boni de 659.551,75 €.

Ventilation économique des résultats budgétaires

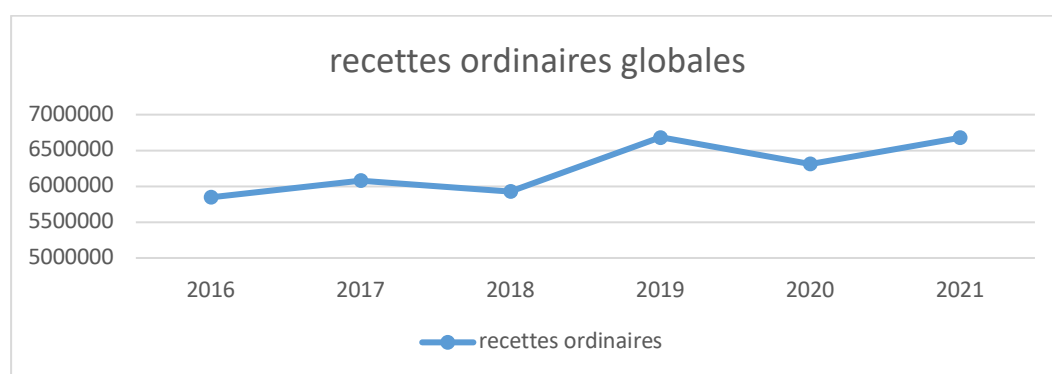
	Recettes ordinaires (Droits actés aux comptes)			
	2018	2019	2020	2021
Prestation	831.353,24	1.590.389,48	1.040.886,54	1.452.812,51
Transferts	4.040.995,86	4.359.680,92	4.550.879,22	4.493.119,32
Dette	27.362,44	36.174,00	28.731,25	30.102,95
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (exercice propre)	4.899.711,54	5.986.244,40	5.620.497,01	5.976.034,78
Exercices antérieurs	1.027.617,91	698.687,93	693.868,29	701.903,16
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00
Total général	5.927.329,45	6.684.932,33	6.314.365,30	6.677.937,94
	Dépenses ordinaires (engagements actés aux comptes)			
	2018	2019	2020	2021
Personnel	2.115.450,02	2.126.584,15	2.112.754,61	2.126.115,51
Fonctionnement	1.067.373,89	1.055.743,86	965.783,44	1.047.837,82
Transferts	1.247.640,82	1.276.365,47	1.351.965,39	1.353.098,86
Dette	691.628,17	733.562,24	784.540,33	789.430,84
Prélèvements	0,00	770.000,00	379.000,00	220.000,00
Total (exercice propre)	5.122.092,90	5.962.255,72	5.594.043,77	5.536.483,03
Exercices antérieurs	239.707,14	133.304,70	125.124,57	152.411,03
Prélèvements	0,00	0,00	109.378,32	439.088,43
Total général	5.361.800,04	6.095.560,42	5.828.546,66	6.127.982,49

RECETTES ORDINAIRES GLOBALES

2016	2017	2018	2019	2020	2021
5.846.169,14	6.078.981,58	5.927.329,45	6.684.932,33	6.314.365,30	6.677.937,94

Les recettes ordinaires globales progressent de 2020 vers 2021 de + 5,76%

= + 363.572,64 €.

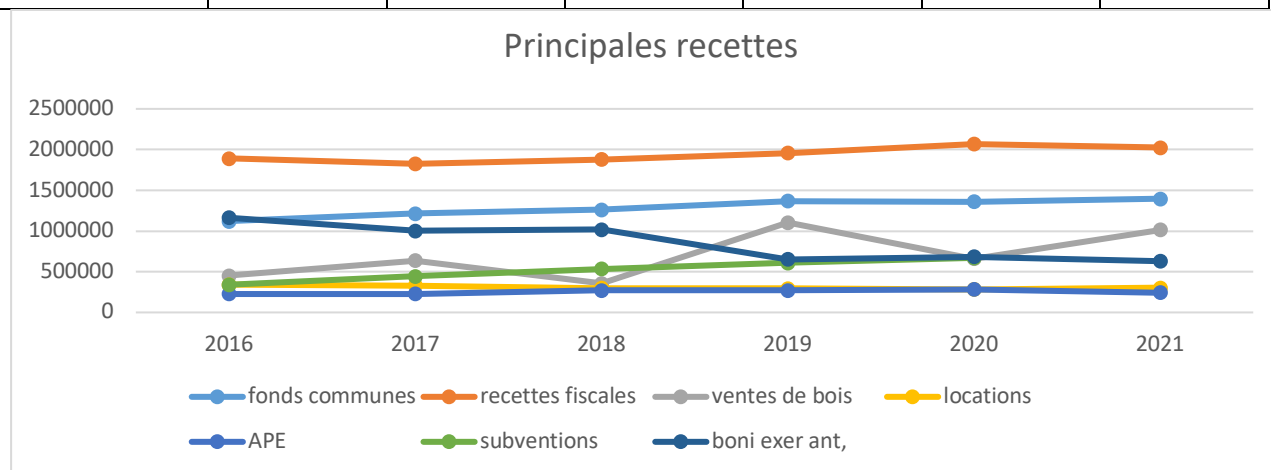


Exercice propre	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Prestations	984.202,11	1.148.343,36	831.353,24	1.590.389,48	1.040.886,54	1.452.812,51
Transferts	3.666.149,61	3.797.754,78	4.040.995,86	4.359.680,92	4.550.879,22	4.493.119,32
Dette	29.114,46	27.151,36	27.362,44	36.174,00	28.731,25	30.102,95
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.679.466,18	4.973.249,50	4.899.711,54	5.986.244,40	5.620.497,01	5.976.034,78

Variations en pourcentage:				
	2018	2019	2020	2021
Prestations	-27,60%	+91,28%	-34,55%	+39,58%
Transferts	+6,42%	+7,88%	+4,39%	-1,27%
Dette	-0,77%	+32,20%	-20,57%	+4,77%
Totaux	-1,48%	+22,18%	-6,11%	+6,32%

Analyse des principales recettes communales :

Exercices	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Fonds des communes	1.121.857,62	1.215.700,31	1.262.283,48	1.366.618,65	1.359.023,41	1.396.911,94
Recettes fiscales	1.891.855,72	1.825.271,35	1.878.414,85	1.959.336,55	2.067.329,26	2.024.622,89
Ventes de bois	452.576,20	635.410,00	357.429,76	1.103.670,12	660.547,07	1.012.778,96
Locations patrimoine	341.660,52	331.509,55	297.943,81	294.040,90	281.724,83	301.232,57
Subventions APE	226.151,62	226.484,37	269.758,66	269.559,96	282.035,08	244.263,47
Subventions et transferts	340.267,23	443.343,15	535.129,84	610.429,62	670.083,65	649.863,43
Boni exercices antérieurs	1.162.661,56	1.003.216,93	1.017.290,77	653.171,18	684.071,80	629.361,95



- Le fonds des communes progresse de près de 40.000,00 €
- Les recettes fiscales régressent légèrement;
- Les ventes de bois **progressent de 53,3 % (+ 352.231,89 €)**
- La location de patrimoine progresse de 20.000,00 € (logements tremplin)
- Les subventions et transferts régressent légèrement
- Le boni des exercices antérieurs régresse de 55.000,00 €.

VENTES DE BOIS 2021 :

Le montant des ventes de bois 2021 dépasse le million d'euros.

RECETTES FISCALES	2018	2019	2020	2021
Précompte immobilier	621.779,78	678.174,88	715.460,17	662.680,49
IPP	764.993,50	782.135,56	821.113,54	768.689,98
Taxes automobiles	42.036,92	45.488,42	44.976,69	46.327,33
Autres taxes additionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>taxes additionnelles</i>	1.428.810,20	1.505.798,86	1.581.550,40	1.477.697,80
Taxe sur immondices	292.298,74	290.742,95	300.042,24	297.454,87
Taxes industrielles, commerciales et agricoles	27.517,43	46.294,34	20.872,95	63.797,82
Autres taxes locales	129.788,48	116.500,40	164.863,67	185.672,40
<i>"taxes locales"</i>	449.604,65	453.537,69	485.778,86	546.925,09
<i>Total des recettes fiscales</i>	1.878.414,85	1.959.336,55	2.067.329,26	2.024.622,89

Les recettes fiscales :

- L'additionnel au P.R.I. régresse de plus de 50.000,00 € (enrôlements ?) ;
- L'additionnel à l'I.P.P. régresse de plus de 52.000,00 € (enrôlements ? Covid ?)
- La taxe immondices régresse de 2.500,00 € ;
- les taxes industrielles, commerciales et agricoles progressent considérablement en 2021 par rapport à l'exercice 2020 :
 - * la taxe séjour est enrôlée à 100 % (50 % en 2020 suite au COVID)
 - * le complément à la compensation taxe carrière (36.752,00 €)
- Les autres taxes locales progressent (le taux pour secondes résidences passe de 640.00 € à 720.00 €) ;
- Autres subventions et transferts : diminution de ces recettes de l'ordre de 20.000,00 €.

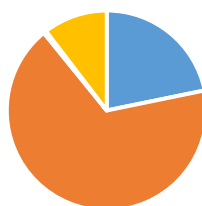
Les recettes aux exercices antérieurs :

701.903,16 €

- La plus grosse recette représente le boni antérieur = 629.361,95 €
- Complément taxe carrière 2020 enrôlé en 2021 = 20.000,00 €
- Factures crèches de 2020 éditées en 2021 = 22.042,42 €
- Diverses régularisations.

REPARTITION DES DIFFERENTS TYPES DE RECETES :

<u>Recettes ordinaires</u>	6.677.937,94 €	100,00 %
PRESTATIONS	1.452.812,51 €	21,76 %
TRANSFERTS	4.493.119,32 €	67,28 %
DETTE	30.102,95 €	0,45 %
EXERCICES ANTER.	701.903,16 €	10,51%

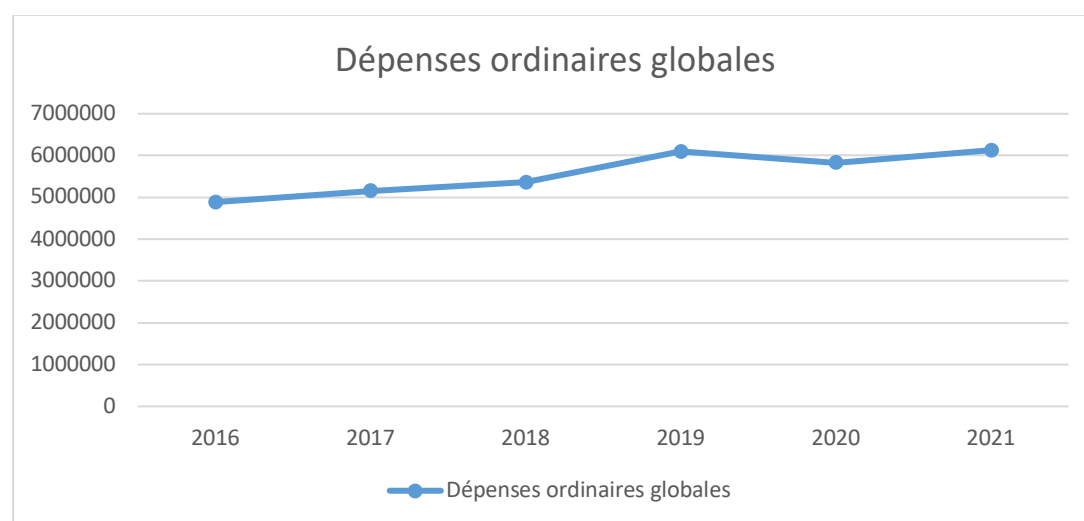


■ PRESTATIONS ■ TRANSFERTS ■ DETTE ■ EX ANTERIEURS

DEPENSES ORDINAIRES GLOBALES

	Dépenses ordinaires (engagements actés aux comptes)			
	2018	2019	2020	2021
Personnel	2.115.450,02	2.126.584,15	2.112.754,61	2.126.115,51
Fonctionnement	1.067.373,89	1.055.743,86	965.783,44	1.047.837,82
Transferts	1.247.640,82	1.276.365,47	1.351.965,39	1.353.098,86
Dette	691.628,17	733.562,24	784.540,33	789.430,84
Prélèvements	0,00	770.000,00	379.000,00	220.000,00
Total (exercice propre)	5.122.092,90	5.962.255,72	5.594.043,77	5.536.483,03
Exercices antérieurs	239.707,14	133.304,70	125.124,57	152.411,03
Prélèvements	0,00	0,00	109.378,32	439.088,43
Total général	5.361.800,04	6.095.560,42	5.828.546,66	6.127.982,49

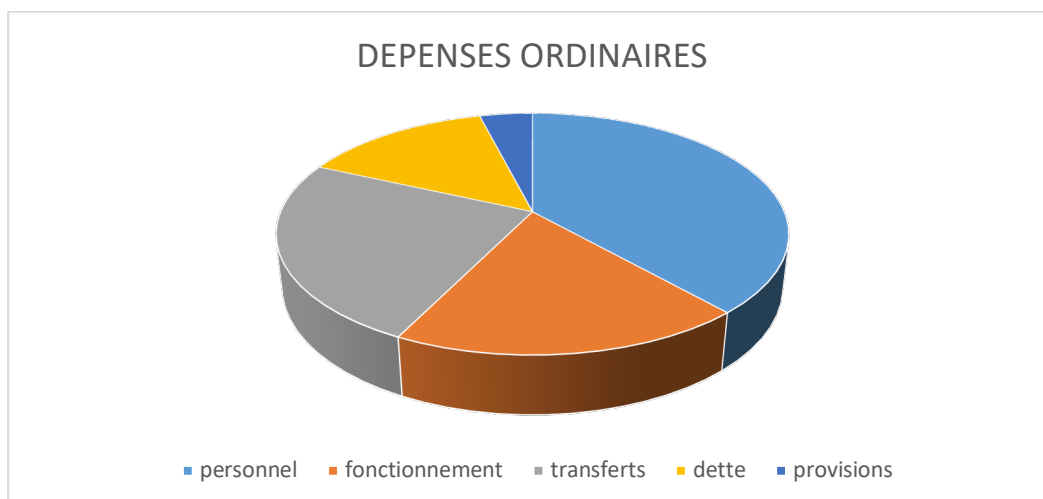
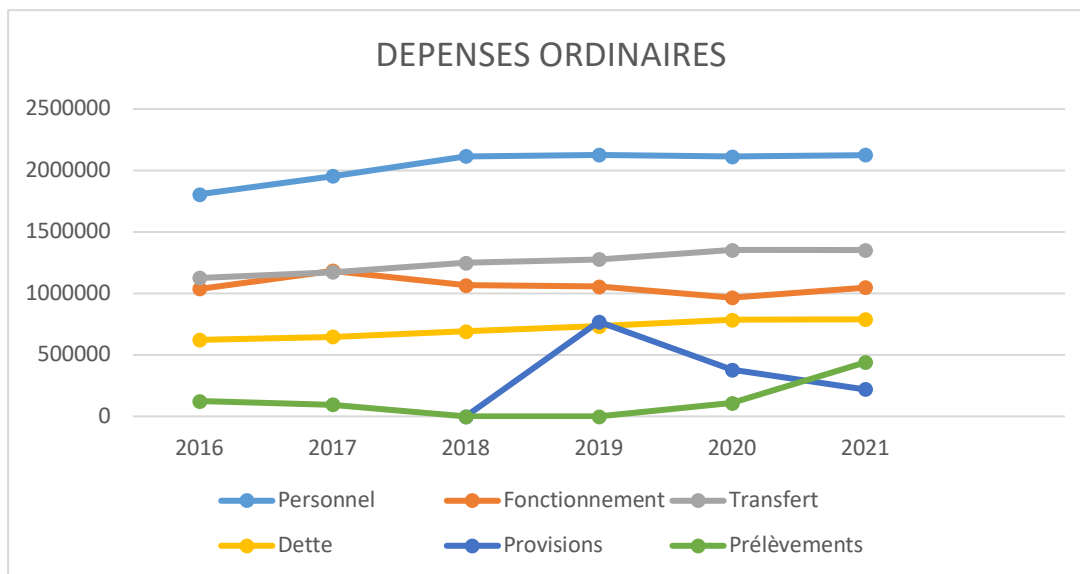
2016	2017	2018	2019	2020	2021
4.886.221,43	5.150.387,92	5.361.800,04	6.095.560,42	5.828.546,66	6.127.982,49



Les dépenses ordinaires de l'exercice 2021 progressent de 5,14 % (= + 299.435,83 €).

Pour rappel, les recettes globales sur l'exercice 2021 progressent de 5,76% (= + 363.572,64 €) par rapport à l'exercice 2020.

P.S. La différence entre l'évolution des recettes et des dépenses est positive de 64.136,81 € (ce qui explique la progression du même montant du résultat budgétaire exercice 2021).



Variations en pourcentage

	2017	2018	2019	2020	2021
Personnel	+4,50%	+8,25%	+0,52%	- 0,65%	+0,63%
Fonctionnement	+14,12%	-9,78%	-1,08%	-8,52%	+8,50%
Transfert	+4,19%	+ 6,37%	+ 2,30%	+ 5,92%	+ 0,08%
Dette	+3,96%	+6,89%	+6,06%	+6,94%	+0,62%
Totaux	+6,50%	+3,32%	+16,10%	+0,44%	+5,14%

Rem :

- A côté des dépenses comptabilisées à l'exercice propre, d'autres ont été comptabilisées aux exercices antérieurs et ont influencé négativement le résultat global. Elles représentent 2,49 % des dépenses totales 2021.

DEPENSES	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Exercices antérieurs	107.434,32	98.078,47	239.707,14	133.304,70	125.124,57	152.411,03

- Cotisation responsabilisation pension :	22.985,00 €
- Projet territoire intelligent :	12.100,28 €
- Frais de chauffage MDA :	10.500,00 €
- Protections + fournitures forêt :	34.401,71 €

Les dépenses de personnel : 2.126.115,51 €

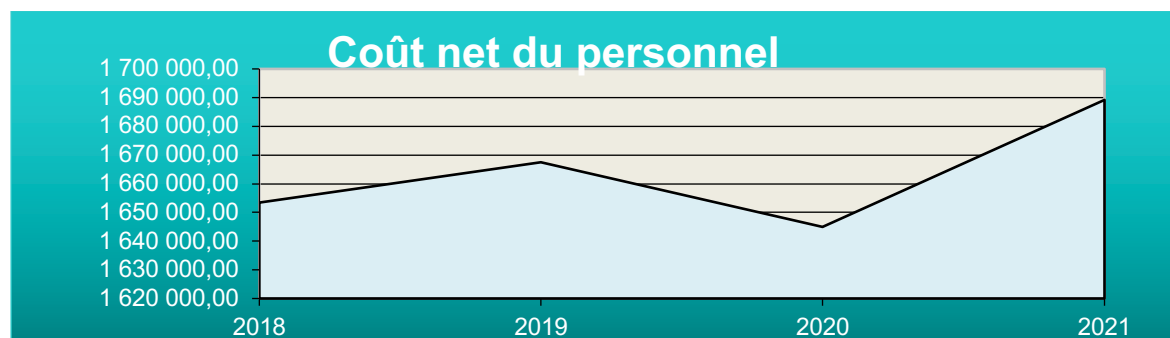
DEPENSES DE PERSONNEL	2018	2019	2020	2021
Traitements personnel non subsidié	643.223,50	656.288,12	653.053,09	589.587,85
Traitements personnel Subsidié	1.072.073,57	1.063.381,48	1.059.526,35	1.121.721,57
Traitements personnel enseignement (payé par commune)	8.664,38	1.414,70	7.754,52	10.893,26
Traitements mandataires	130.749,56	130.234,37	131.900,93	132.353,58
Jetons de présence	8.411,78	16.727,62	11.838,80	14.601,24
Assurance-loi	7.917,05	8.647,55	8.648,57	7.990,04
Autres	244.410,18	249.890,31	240.032,35	246.977,97
sous-total dép. personnel	2.115.450,02	2.126.584,15	2.112.754,61	2.126.115,51

Les dépenses de personnel pour l'année 2021 progressent légèrement de 0,63% (= + 13.360,90 €) par rapport aux dépenses 2020.

	Dépenses	Recettes	Coût net (D-R)
2018	2.115.450,02	462.946,36	1.652.503,66
2019	2.126.584,15	459.147,90	1.667.436,25
2020	2.112.754,61	467.766,97	1.644.987,64
2021	2.126.115,51	436.910,01	1.689.205,50

RECETTES DE PERSONNEL : 436.910,01 €

- Points APE : 244.263,47 €
- Réductions cotisations patronales : 192.646,54 €
- Subvention pacte fonction publique



LEGERE PROGRESSION DU COUT NET DU PERSONNEL EN 2021

Les dépenses brutes du personnel représentent en 2021 :

- 38,40% des dépenses de l'exercice propre (37,77% en 2020)
- 34,70% des dépenses totales de l'année (36,25% en 2020)

Les dépenses de fonctionnement : 1.047.837,82 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2018	2019	2020	2021
Frais administratifs IPP	0,00	0,00	7.687,36	7.748,19
Déchets	283.414,58	273.943,79	277.450,64	285.052,23
Téléphonie	24.036,99	27.568,80	26.171,24	22.812,99
Correspondance	15.045,20	14.719,26	14.771,49	15.500,98
Carburant	21.144,94	24.227,03	14.679,56	20.319,04
Consommation d'eau	8.857,23	7.007,99	7.502,49	8.341,97
Chauffage, électricité, gaz	52.599,98	71.072,23	39.214,68	62.948,08
Eclairage public	25.545,76	30.299,17	33.165,05	33.337,10
Assurances	28.909,09	30.417,85	31.724,74	31.968,20
Frais de la gestion informatique	27.929,60	30.658,07	34.329,86	40.187,91
Autres Frais de fonctionnement des bâtiments	67.628,10	74.557,99	61.693,14	75.437,34
Travaux et fourniture pour la voirie	37.243,00	23.990,90	33.817,52	22.687,06
Autres Frais techniques	317.911,09	291.664,15	260.496,46	283.145,46
Divers	157.108,33	155.616,63	123.079,21	138.351,27
TOTAL	1.067.373,89	1.055.743,86	965.783,44	1.047.837,82

Les dépenses de fonctionnement **progressent de 82.054,38 € (= +8,50 %)**

Elles représentent en 2021 :

- 18,93% des dépenses de l'exercice propre (17,26% en 2020)
- 17,10% des dépenses totales de l'exercice (17,32% en 2020)

Les dépenses de transferts :

1.353.098,86 €

DEPENSES DE TRANSFERTS	2018	2019	2020	2021
Intervention au CPAS	474.638,89	484.717,48	502.473,49	525.000,00
Intervention Zone de police	257.295,00	260.270,00	262.735,00	264.605,00
Intervention SRI	170.755,35	186.701,69	161.396,98	143.995,04
Intervention Hôpital	10.607,94	11.384,42	11.764,58	11.444,98
Intervention fabriques d'église & laïcité	40.681,46	33.923,89	44.781,77	41.287,80
Autres cotisations intercommunales	43.568,46	45.300,89	49.144,27	39.427,92
Subventions associations (Voir liste)	65.499,52	70.169,26	79.943,86	90.303,93
Autres	184.594,20	183.897,84	239.725,44	237.034,19
TOTAL	1.247.640,82	1.276.365,47	1.351.965,39	1.353.098,86

Les dépenses de transferts sont stables en 2021 par rapport à 2020

Progression de la dotation au CPAS de Wellin ;

- Très légère progression de la dotation à la zone de police ;
- Diminution de la dotation à la zone de secours (suite à la participation des provinces);
- Légère diminution de l'intervention communale pour les fabriques d'église ;
- Intervention dans le déficit Hôpital pour un montant de 11.444,98 €
- Légère augmentation des subventions aux associations ;

Les dépenses de transferts représentent en 2021 :

- 24,44% des dépenses de l'exercice propre (24,17% en 2020)
- 22,08% des dépenses totales de l'exercice (23,44% en 2020)

Les dépenses de dette :

789.430,84 €

DEPENSES DE DETTE	2018	2019	2020	2021
Intérêts débiteurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges emprunts part-propre Investissements	591.657,93	560.526,88	595.666,67	601.471,22
Charges emprunts part Etat	99.713,11	173.035,36	188.873,66	187.959,62
sous-total dép. dette	691.628,17	733.562,24	784.540,33	789.430,84

Les dépenses de dette augmentent **de 4.890,51 € (= + 0,62%)**.

Elles représentent en 2021 :

- 14,26% des dépenses de l'exercice propre (14,02 % en 2020)
- 12,88% des dépenses totales de l'exercice (13,46 % en 2020).

SITUATION DE LA DETTE AU 31/12/2021 :

Exercices:	2018	2019	2020	2021
Dettes part propre				
Encours au 31/12	6.085.969,18	7.409.677,79	7.331.416,14	7.508.131,14
Remboursements	449.081,43	432.520,77	479.983,18	496.316,84
Intérêts	142.576,50	128.006,11	115.683,49	105.154,38
Charges totales	591.657,93	560.526,88	595.666,67	601.471,22
Durée théorique moy de remboursement	13,55	17,13	15,27	15,13
Remboursements	4.647,56	4.647,56	4.647,56	4.647,56
Intérêts				
Charges totales	4647,56	4647,56	4647,56	4647,56
Dettes Part Etat				
Encours au 31/12	2.354.065,17	2.210.586,56	2.076.627,46	1.942.632,24
Remboursements	57.676,41	113.601,81	129.466,12	132.016,60
Intérêts	42.036,70	59.433,55	59.407,54	55.943,02
Charges totales	99.713,11	173.035,36	188.873,66	187.959,62
Encours part communale (=1+2.a)	591.657,93	560.526,88	595.666,67	601.471,22
<i>Total des intérêts supportés par la commune</i>	142.576,50	128.006,11	115.683,49	105.154,38

L'encours de la dette a progressé en 2021, ce qui signifie que le montant des emprunts totalement remboursés est inférieur au montant des nouveaux emprunts.

L'augmentation du remboursement de capital part propre s'explique par la première tranche 2021 des emprunts consolidés en 2020.

Malgré l'augmentation de ces remboursements de capital, les intérêts payés diminuent ; les taux d'intérêt étant très bas actuellement.

Pour les emprunts part Etat, les dépenses de dette (capital + intérêts) sont totalement compensées par des recettes de transfert.

Les dépenses relatives à la constitution de provisions : **220.000,00 €**

- Provision personnel + cotisation pension : 20.000,00 €
- Provision Zone d'Incendie : 100.000,00 €
- Provision reboisement et protection : 100.000,00 €

Ces dépenses représentent pour l'année 2021 :

- 3,97% des dépenses de l'exercice propre
- 3,59% des dépenses totales de l'exercice .

Les dépenses de prélèvement : **439.088,43 €**

➔ Prélèvement du service ordinaire vers le Fonds de réserve extraordinaire

21.471,34 €

➔ Prélèvement du service ordinaire pour le fonds de réserve ordinaire :

417.617,09 €

B. LE COMPTE COMME CONCRETISATION DU BUDGET.

	Budget initial (BI)	Budget final (BF)	Engagements (compte)	Taux de réalisation		
				BF/BI	Compte/BI	Compte/BF
Personnel	2.238.808,15	2.279.344,49	2.126.115,51	101,81 %	94,97 %	93,28 %
Fonctionnement	1.330.076,38	1.540.507,86	1.047.837,82	115,82 %	78,78 %	68,02 %
Transferts	1.333.987,33	1.393.277,93	1.353.098,86	104,44 %	101,43 %	97,12 %
Dette	828.491,07	829.341,07	789.430,84	100,10 %	95,29 %	95,19 %
Total	5731362,93	6042471,35	5316483,03	105,43 %	92,76 %	87,99 %
	Budget initial (BI)	Budget final (BF)	Droits constatés (compte)	Taux de réalisation		
				BF/BI	Compte/BI	Compte/BF
Prestation	1.011.847,45	1.620.038,06	1.452.812,51	160,11 %	143,58 %	89,68 %
Transferts	4.532.891,80	4.693.836,80	4.493.119,32	103,55 %	99,12 %	95,72 %
Dette	37.037,66	38.182,86	30.102,95	103,09 %	81,28 %	78,84 %
Total	5581776,91	6352057,72	5976034,78	113,80 %	107,06 %	94,08 %

Cet indicateur nous renseigne sur le taux de réalisation du budget par rapport au budget initial et au budget final tant pour les engagements que pour les droits constatés.

Un taux de réalisation se rapprochant des 100 % indique que le budget a été réalisé de façon réaliste sans surestimation ou sous-estimation des recettes et des dépenses.

Le taux de réalisation des dépenses (engagements // crédits budgétaires) compte / budget final est de 87,99 % alors que le taux de réalisation des recettes (droits constatés // crédits budgétaires) est que de 94,08 %.

CONCLUSIONS DU SERVICE ORDINAIRE :

→ l'année 2021 a été une année marquée par une excellente vente de bois (1.012.000,00 €)

→ Vu les résultats tant à l'exercice propre qu'au global, la constitution de provisions et de réserves sont des garanties pour l'équilibre des futurs budgets.

C. SERVICE EXTRAORDINAIRE.

Le résultat budgétaire extraordinaire pour l'exercice 2020 constitue **un mali de 182.782,38 €**

DROITS CONSTATES NETS : 4.231.293,80 €

DEPENSES ENGAGEES : 4.418.076,18 €

MALI : - 186.782,38 €

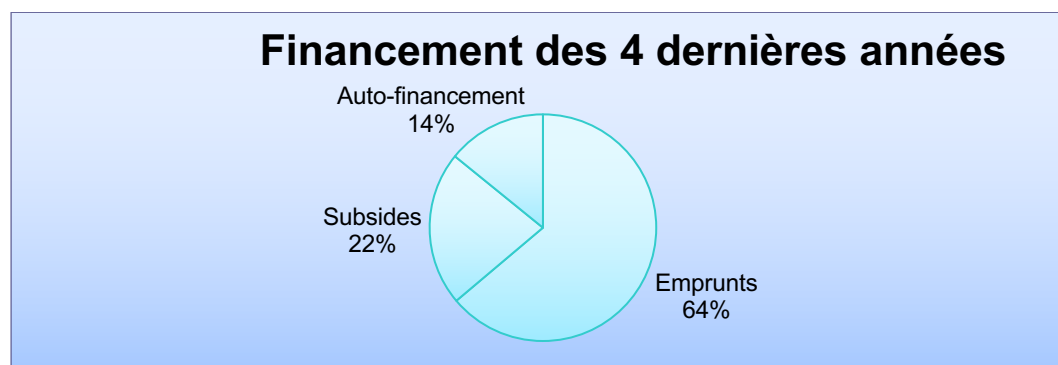
Transfert de crédits de l'exercice 2021 vers 2022 : 2.442.781,68 €

TABLEAU DES VOIES ET MOYENS ANNEXE AU COMPTE 2021 :

Voir pièce jointe à la délibération d'approbation du compte 2021.

FINANCEMENT DE L'EXTRAORDINAIRE :

	2018	2019	2020	2021	Totaux
Emprunts	3.031.689,10	2.799.479,80	417.840,68	740.680,98	6.989.690,56
Subsides	1.041.178,93	1.230.193,10	12.021,44	125.621,73	2.409.015,20
Auto-financement	317.759,21	518.517,29	158.366,45	554.519,00	1.549.161,95
Recettes hors Boni	4.390.627,24	4.548.190,19	588.228,57	1.420.821,71	10.947.867,71
Taux d'auto-financement:	7 %	11 %	27 %	39 %	14 %



RESERVES ET PROVISIONS

Fonds de réserve ordinaire	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2018	121.219,08	0,00	0,00	121.219,08
2019	121.219,08	0,00	0,00	121.219,08
2020	121.219,08	0,00	0,00	121.219,08
2021	121.219,08	417.617,09	0,00	538.836,17

Fonds de réserve extraordinaire	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2018	423.084,76	6.998,35	317.714,21	112.368,90
2019	112.368,90	406.951,30	486.914,62	32.405,58
2020	32.405,58	174.744,23	64.148,45	143.001,36
2021	143.001,36	302.918,74	305.349,00	140.571,10

Provisions pour risques et charges:	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2018	214.024,25	0,00	0,00	214.024,25
2019	214.024,25	770.000,00	0,00	984.024,25
2020	984.024,25	379.000,00	0,00	1.363.024,25
2021	1.363.024,25	220.000,00	0,00	1.583.024,25

FONDS DE RESERVE ORDINAIRE : **538.836,17 €**

FONDS DE RESERVE EXTRAORDINAIRE : **140.571,10 €**

PROVISIONS AU 31/12/2021 : **1.583.024,25 €**

Provision	Montant
DEFICIT HOPITAUX	44.024,25 €
PROVISION « PERSONNEL »	300.000,00 €
REBOISEMENT + PROTECTION FORET	200.000,00 €
ZONE DE POLICE	265.000,00 €
DOTATIONS FUTURES CPAS	300.000,00 €
HALL DES SPORTS	100.000,00
SERVICE INCENDIE	215.000,00 €
AIDE A LA CREATION D'ENTREPRISES	50.000,00 €
ENTRETIEN EGOUTS	15.000,00 €
TRANSITION ENERGETIQUE ET ENVIRONNEMENTALE	50.000,00 €
ENTRETIEN HYDRANTS	30.000,00 €
SOUTIEN REGENERATION FORETS RESILIENTES	14.000,00 €
TOTAL	1.583.024,25 €

II. COMPTABILITE GENERALE

A. LE COMPTE DE RESULTATS

Le compte de résultats = (résultat courant + redressements = résultat d'exploitation)
+ résultat exceptionnel

- Le résultat courant présente un **boni de 670.000,13 €**

Produits courants :	+ 5.989.609,57 €
Charges courantes :	- 5.319.609,44 €
- Le résultat d'exploitation = résultat courant + redressements présente un **boni de 1.065.705,61 €** :

Résultat courant :	+ 670.000,13 €
Redressements	+395.705,48 €
- Le résultat exceptionnel = produits exceptionnels / prélèvements sur réserves – charges exceptionnelles / dotations aux réserves présente un **mali de 146.020,13 €**

Produits exceptionnels / prélèvements sur réserves :	+ 587.575,80 €
Charges exceptionnelles / dotations aux réserves :	- 733.595,93 €

Le compte de résultats présente un BONI global de 919.685,48 € qui ira s'inscrire au PASSIF du BILAN

Comparaison résultats 2020 / 2021

PRODUITS COURANTS

	2021	2020
Produits de la fiscalité	2.061.535,83	2.069.484,95
Produits d'exploitation	1.476.039,38	1.043.946,90
Subsides d'exploitation reçus	2.229.278,49	2.262.160,30
Récupération remboursements d'emprunts	132.016,60	129.466,12
Produits financiers	90.739,27	92.786,35
TOTAL	5.989.609,57	5.597.844,62

Progression des produits courants en 2021 de 391.764,95 € (=+7,00%).

CHARGES COURANTES

	2021	2020
Achat de matières	190.424,69	170.179,44
Services et biens d'exploitation	831.148,13	733.257,43
Frais de personnel	2.151.148,71	2.149.389,70
Subsides d'exploitation accordés	1.357.255,75	1.346.961,45
Remboursement d'emprunts	628.333,44	609.449,30
Charges financières	161.298,72	175.221,28
TOTAL	5.319.609,44	5.184.458,60

Les charges courantes ont progressé de 135.150,84 € (= +2,61%).

PRODUITS DE REDRESSEMENT

	2021	2020
TOTAL	1.660.754,30	1.536.144,34

CHARGES DE REDRESSEMENT

	2021	2020
TOTAL	1.265.048,82	1.360.019,45

PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2021	2020
TOTAL	587.575,80	96.597,33

CHARGES EXCEPTIONNELLES

	2021	2020
TOTAL	733.595,93	212.353,94

⇒ **Le résultat de l'exercice 2021 qui ira s'inscrire au PASSIF du bilan est un BONI de 919.685,48 €.**

B. LE BILAN

A l'ACTIF (ce que la commune « possède ») :

Les immobilisations corporelles : **48.569.491,50 €**

Les promesses de subsides : **2.808.209,12 €**

Les créances à un an au plus : **2.011.316,84 €**

Les comptes financiers : **3.765.402,07 €**

Au PASSIF (ce que la commune « doit ») :

Capital : **28.874.743,39 €**

Résultats capitalisés : **5.975.254,16 €**

Les réserves : **679.407,27 €**

Les subsides d'investissement obtenu : **8.754.830,64 €**

Les provisions pour risques et charges : **1.583.024,25 €**

Les dettes à plus d'un an : **9.450.763,38 €**

Les remboursements des emprunts : **910.840,26 €**

ACTIF = PASSIF = 59.194.594,63 €

III. RAPPORT AU CONSEIL COMMUNAL :

Rapport tel que visé à l'article L1124-40, 4°, §4 : « Le directeur financier fait rapport en toute indépendance au Conseil communal au moins une fois par an sur l'exécution de sa mission de remise d'avis. Le rapport contient aussi, et notamment :

- *Un état actualisé, rétrospectif et prospectif de la trésorerie ;*
- *Une évaluation de l'évolution passée et future des budgets ;*
- *Une synthèse des différents avis qu'il a rendus à la demande ou d'initiative ;*
- *L'ensemble des données financières des services communaux en ce compris les services de police, des régies communales ou intercommunales, des sociétés dans lesquelles la commune a une participation d'au moins 15% et des ASBL auxquelles la commune participe et au sein desquelles elle désigne au moins 15 % des membres des organes de gestion ».*

TRESORERIE :

Etat de la trésorerie au 31/12	2018	2019	2020	2021
Trésorerie courante	1.238.850,64	1.434.532,93	1.971.060,38	3.285.908,63
Trésorerie des emprunts	0,00	522.742,51	1.427.692,64	479.493,44
Crédit de trésorerie court terme	1.238.850,64	1.957.275,44	3.398.753,02	3.765.402,07

La trésorerie de la commune de Wellin est à un niveau qui permet de procéder aisément aux paiements des dépenses courantes (salaires, fonctionnement, remboursements de la dette, dépenses de transfert,...).

Elle est alimentée de manière régulière par les additionnels à l'IPP, au PRI, les points APE, les échéances vente de bois, les acomptes trimestriels du Fonds des communes,...

Les ventes de bois l'alimentent de façon régulière.

La trésorerie permet de payer les factures à l'extraordinaire en attendant le versement des subsides ou les mises à disposition des emprunts.

Rem : la trésorerie sur emprunts provient de la consolidation d'emprunts destinés au financement de projets extraordinaires.

D'une manière prospective, il est difficile de prévoir l'évolution de la trésorerie sur une période assez longue. Afin d'éviter toute spéculation, il est préférable de se concentrer sur son niveau à tous les instants.

AVIS DE LEGALITE RENDUS :

En 2021, des avis de légalité sur des projets de délibération ont été rendus. Ils portent pour rappel, sur tous les projets de délibération (collège ou conseil) ayant un impact financier (recette ou dépense) supérieur à 22.000,00 HTVA. En dessous de ce montant, le directeur financier peut remettre un avis d'initiative.

La Commission budgétaire et le Comité de Direction ont remis un avis sur les propositions de budget et de modification budgétaire.

Philippe LAURENT

Receveur régional.