

**PROVINCE DE LUXEMBOURG – ARRONDISSEMENT DE MARCHE EN FAMENNE
COMMUNE DE NASSOGNE**

Du registre aux délibérations du Conseil Communal de cette commune, a été extrait ce qui suit :

SEANCE PUBLIQUE DU 10 JUILLET 2019

PRESENTS :

| | |
|--|--|
| <p>MM. Marc Quiryren, André Blaise, Marcel David, José Dock, Marie-Alice Pikel, Florence Arrestier, Vincent Peremans, Philippe Lefèbvre, Christine Breda, Véronique Burnotte, Bruno Huberly, Jean-François Culoz, Jérémy Collard, Lynda Profin, Johanna Colmant, Charline Kinet, Sophie Pierard, Charles Quiryren</p> | <p>Bourgmestre – Président Echevins ; Présidente du CPAS</p> <p>Conseillers ; Directeur Général,</p> |
|--|--|

OBJET : 475.1 Compte communal 2018.

Le Conseil, en séance publique,

Vu la Constitution, les articles 41 et 162 ;

Vu le Code de la Démocratie locale et de la Décentralisation, les articles L1122-23, L1122-26, L1122-30, et Première partie, livre III ;

Vu l'arrêté du Gouvernement wallon du 5 juillet 2007 portant le règlement général de la comptabilité communale, en exécution de l'article L1315-1 du Code de la Démocratie locale et de la Décentralisation ;

Vu la demande d'avis adressée au receveur régional en date du 25/06/2019,

Vu l'avis favorable du receveur régional du 28 juin 2019 annexé à la présente délibération,

Attendu que conformément à l'article 74 du Règlement général de la Comptabilité communale et après vérification, le Collège certifie que tous les actes relevant de sa compétence ont été correctement portés aux comptes ;

Attendu que le Collège veillera au respect des formalités de publication prescrites par l'article L1313-1 du Code de la Démocratie locale et de la Décentralisation ;

Considérant le compte 2018, et après en avoir délibéré en séance publique,

DECIDE, par 11 voix POUR, 2 voix CONTRE et 0 ABSTENTION:

Art. 1^{er}

D'approuver, comme suit, les comptes de l'exercice 2018:

Le compte budgétaire :

| | Ordinaire | Extraordinaire | Total Général |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Droits constatés | 11.725.234,93 | 2.538.338,46 | 14.263.573,39 |
| - Non-Valeurs | 32.775,29 | 0,00 | 32.775,29 |
| = Droits constatés net | 11.692.459,64 | 2.538.338,46 | 14.230.798,10 |
| - Engagements | 9.302.491,94 | 3.558.265,47 | 12.860.757,41 |
| = Résultat budgétaire de l'exercice | 2.389.967,70 | -1.019.927,01 | 1.370.040,69 |
| Droits constatés | 11.725.234,93 | 2.538.338,46 | 14.263.573,39 |
| - Non-Valeurs | 32.775,29 | 0,00 | 32.775,29 |
| = Droits constatés net | 11.692.459,64 | 2.538.338,46 | 14.230.798,10 |
| - Imputations | 9.196.059,50 | 2.633.032,26 | 11.829.091,76 |
| = Résultat comptable de l'exercice | 2.496.400,14 | -94.693,80 | 2.401.706,34 |
| Engagements | 9.302.491,94 | 3.558.265,47 | 12.860.757,41 |
| - Imputations | 9.196.059,50 | 2.633.032,26 | 11.829.091,76 |
| = Engagements à reporter de l'exercice | 106.432,44 | 925.233,21 | 1.031.665,65 |

Le compte de résultats :

Le compte de résultats présente :

- un boni d'exploitation de 498.143,29 €
- un boni exceptionnel de 1.624.715,45 €

- un boni de l'exercice de 2.122.858,74 €

Le bilan :

Le bilan de l'exercice 2018 est équilibré à la somme de 76.251.761,15 €.

Art. 2

De transmettre la présente délibération aux autorités de tutelle, au service des Finances et au receveur régional.

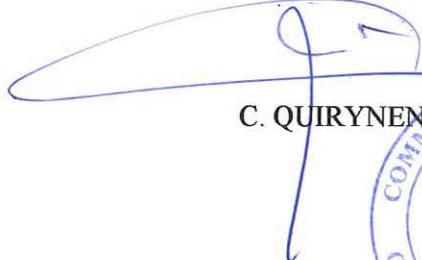
De transmettre les comptes aux organisations syndicales, en application de la circulaire du 01/04/2014 relative à l'amélioration du dialogue social dans l'optique du maintien à l'emploi au sein des pouvoirs locaux et provinciaux.

Par le Conseil,

Le Directeur Général, Le Bourgmestre,
(s) C. QUIRYNEN (s) M. QUIRYNEN

Pour expédition conforme :

Le Directeur Général, Le Bourgmestre,


C. QUIRYNEN


M. QUIRYNEN



SYNTHESE ANALYTIQUE

Module informatisé de présentation des comptes



Commune de :

Adresse de l'administration: PLACE COMMUNALE
6950 NASSOGNE

Adresse du site internet: www.nassogne.be

Directeur Général: Charles QUIRYNEN

Tél: 084 220 763
Fax: 084 21 48 07
Email: charles.quirynen@nassogne.be

Directeur Financier: Jacqueline MAQUET

Tél: 084 220 759
Fax: 084 21 48 07
Email: jacqueline.maquet@nassogne.be

Service des Finances, personne de contact:

Table des matières

- 1 Tableau de bord général de la commune**
 - 1-a: Carte d'identité de la commune
 - 1-b: Evolution des résultats budgétaires ordinaires
- 2 Evolution des principales données budgétaires**
 - 2-1: Recettes et dépenses ordinaires et taux de réalisation du budget
 - 2-2: Les recettes ordinaires
 - 2-3: Les dépenses ordinaires
 - 2-4: Les dépenses de personnel
 - 2-5: Les dépenses extraordinaires d'investissement
 - 2-6: Le financement des investissements:
 - 2-7: Le financement des investissements les imputations:
- 3 Analyse des charges et des produits**
 - 3-1 Evolution des charges et produits courants
- 4 Etat des créances restant à recouvrer au 31/12**
- 5 Etat de l'endettement de la commune**
 - 5-1 La dette financière (investissements + assainissement)
 - 5-2 La dette à court terme (Fournisseurs, tiers ...)
- 6 Etat et fluctuation de la trésorerie**
 - 6-1 Etat et rendement de la trésorerie
 - 6-2 Evolution sur le dernier exercice
- 7 Etat des réserves et des provisions**
- 8 Tableau synthétique des mutations de l'actif immobilisé**
- 9 Droits et engagements hors bilan**
- 10 Récapitulatif par secteur des tiers disposant d'une aide financière**
- 11 Les principaux fournisseurs**
- 12 Indicateurs et ratios**
- 13 Note du Receveur, explication des principaux écarts**

1. Tableau de bord général

1.a: Carte d'identité de la commune

Situation au 31 décembre 2018

| Objet: | Exercice | Chiffres: | |
|--|----------|-----------|-------|
| | 2018 | 2018 | |
| Superficie (km ²) | 2018 | 111,96 | |
| Densité de population au Km ² | | | |
| Population | 2015 | 5.401 | 48,24 |
| | 2016 | 5.379 | 48,04 |
| | 2017 | 5.482 | 48,96 |
| | 2018 | 5.498 | 49,11 |
| Population scolaire (nombre d'élèves au 31/12 inscrits dans le réseau communal) | 2015 | 563 | |
| | 2016 | 562 | |
| | 2017 | 564 | |
| | 2018 | 535 | |
| m de voirie /hab. | | | |
| Voirie communale (kms) | 2018 | 321,00 | 58,38 |

Membre de la zone de police de : **FAMENNE ARDENNE** Composée des communes de: FAMENNE ARDENNE

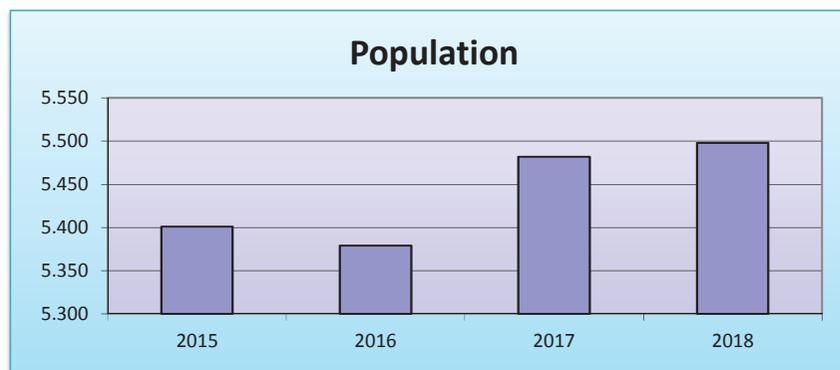
Membre du service incendie de : **ARLON** Type de centre:

Contrat de sécurité Oui/Non:

Régies autonomes:

Régies non-autonomes:

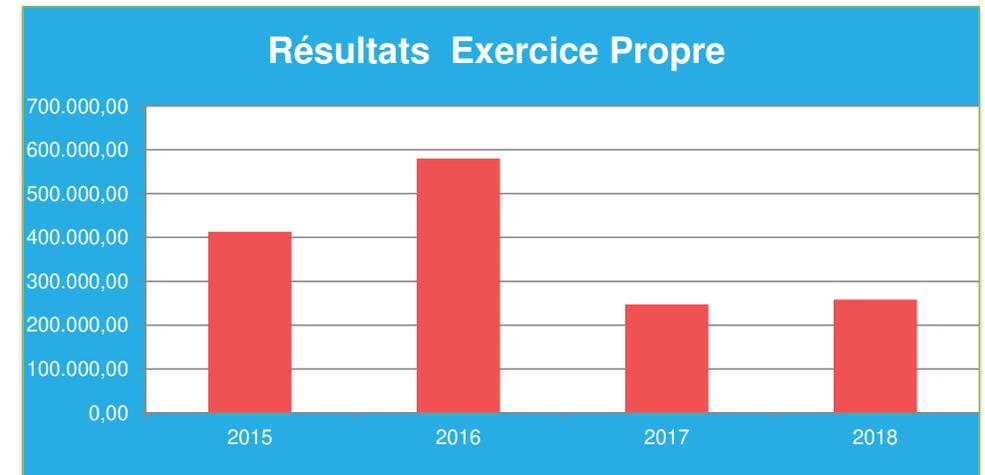
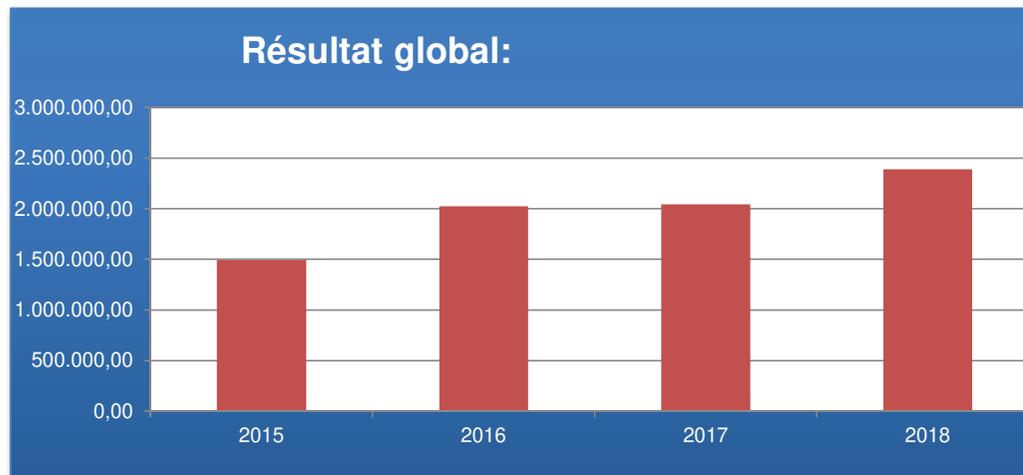
| | Additionnel à l' IPP | | | | Additionnel au précompte immobilier | | | |
|---|----------------------|---------|---------|---------|-------------------------------------|----------|----------|----------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Taux | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| Rendement de l'additionnel (% / centime) | 173.832 | 192.442 | 159.889 | 176.042 | 398 | 381 | 431 | 430 |

Nombre de personnes occupées par la commune : soit : équivalents temps-plein.

1. Tableau de bord général

1.b: Evolution des résultats budgétaires ordinaires:

| Exercices: | Résultat budgétaire ordinaire * | | | |
|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Résultat reporté des ex. antérieurs | 1.416.316,06 | 1.764.286,36 | 2.122.995,69 | 2.116.700,33 |
| Solde des opérations ex. antérieurs | -335.949,37 | -318.478,72 | -184.807,28 | 14.363,61 |
| Résultats Exercices antérieurs | 1.080.366,69 | 1.445.807,64 | 1.938.188,41 | 2.131.063,94 |
| Solde des opérations de l'exercice propres | 413.408,96 | 580.364,98 | 247.743,72 | 258.903,76 |
| Solde net des opérations de prélèvt hors 06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Résultats Exercice Propre | 413.408,96 | 580.364,98 | 247.743,72 | 258.903,76 |
| Prélèvements (060) | 0,00 | 0,00 | -140.000,00 | 0,00 |
| Résultat global: | 1.493.775,65 | 2.026.172,62 | 2.045.932,13 | 2.389.967,70 |

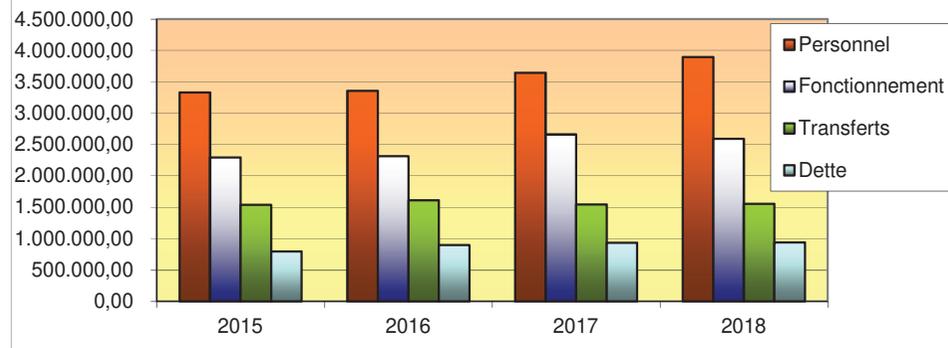


1.b.2.

Ventilation économique des résultats budgétaires

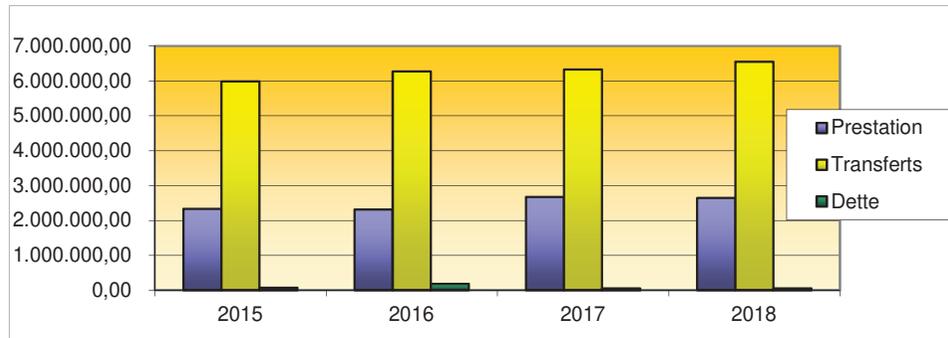
Dépenses ordinaires (engagements actés aux comptes)

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Personnel | 3.331.494,92 | 3.356.881,16 | 3.645.468,39 | 3.896.202,44 |
| Fonctionnement | 2.296.452,61 | 2.313.649,36 | 2.661.130,04 | 2.590.192,35 |
| Transferts | 1.539.231,95 | 1.612.190,28 | 1.547.289,10 | 1.553.294,39 |
| Dette | 797.322,11 | 897.682,10 | 935.423,92 | 940.089,70 |
| Prélèvements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total (exercice propre) | 7.964.501,59 | 8.180.402,90 | 8.789.311,45 | 8.979.778,88 |
| Exercices antérieurs | 483.903,76 | 405.082,63 | 309.860,65 | 322.713,06 |
| Prélèvements | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 |
| Total général | 8.448.405,35 | 8.585.485,53 | 9.239.172,10 | 9.302.491,94 |



Recettes ordinaires (Droits actés aux comptes)

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Prestation | 2.332.628,44 | 2.313.229,12 | 2.669.582,58 | 2.642.158,73 |
| Transferts | 5.980.327,58 | 6.265.234,48 | 6.321.871,08 | 6.550.012,17 |
| Dette | 64.954,53 | 182.304,28 | 45.601,51 | 46.511,74 |
| Prélèvements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total (exercice propre) | 8.377.910,55 | 8.760.767,88 | 9.037.055,17 | 9.238.682,64 |
| Exercices antérieurs | 1.564.270,45 | 1.850.890,27 | 2.248.049,06 | 2.453.777,00 |
| Prélèvements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total général | 9.942.181,00 | 10.611.658,15 | 11.285.104,23 | 11.692.459,64 |



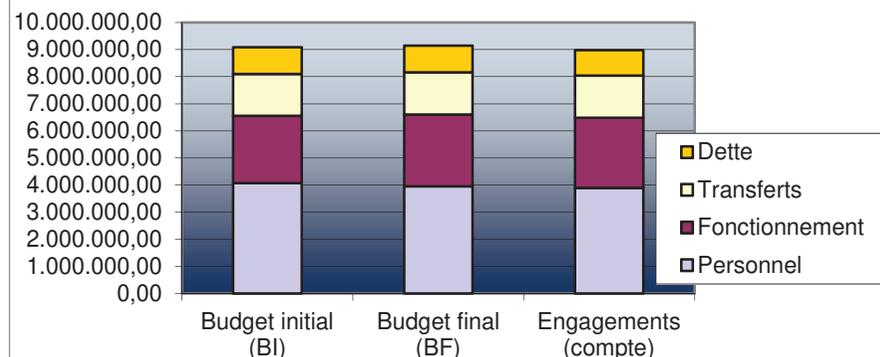
Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

2-1: Recettes et dépenses ordinaire et taux de réalisation du budget

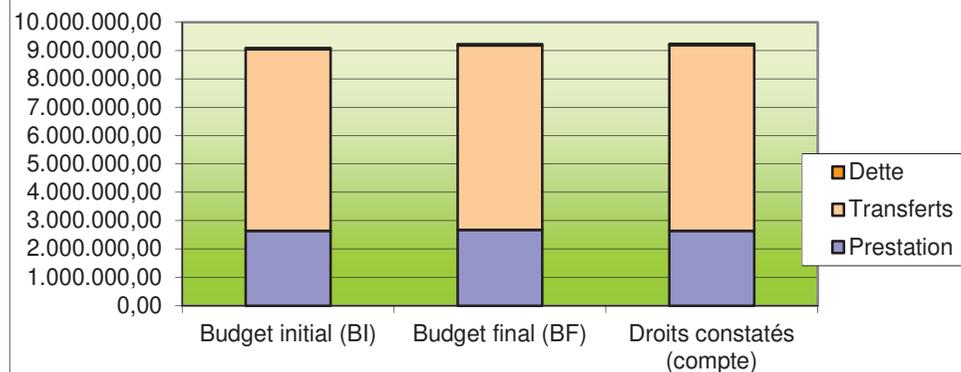
| | Budget initial (BI) | Budget final (BF) | Engagements (compte) | Taux de réalisation | | | Dépenses par habitant (engagements) |
|----------------|------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------|---------------|---|
| | | | | BF/BI | Compte/BI | Compte/BF | |
| | | | | Personnel | 4.076.352,35 | 3.953.103,20 | |
| Fonctionnement | 2.474.589,18 | 2.643.834,69 | 2.590.192,35 | 106,84% | 104,67% | 97,97% | 471,12 |
| Transferts | 1.550.200,90 | 1.564.775,54 | 1.553.294,39 | 100,94% | 100,20% | 99,27% | 282,52 |
| Dette | 986.738,67 | 986.761,78 | 940.089,70 | 100,00% | 95,27% | 95,27% | 170,99 |
| Total | 9087881,10 | 9148475,21 | 8979778,88 | 100,67% | 98,81% | 98,16% | 1633,28 |

| | Budget initial (BI) | Budget final (BF) | Droits constatés | Taux de réalisation | | | Recettes par habitant (droits constatés) |
|--------------|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|--|
| | | | | BF/BI | Compte/BI | Compte/BF | |
| | | | | Prestation | 2.634.795,38 | 2.669.592,00 | |
| Transferts | 6.411.775,68 | 6.511.762,46 | 6.550.012,17 | 101,56% | 102,16% | 100,59% | 1191,34 |
| Dette | 45.670,25 | 46.190,25 | 46.511,74 | 101,14% | 101,84% | 100,70% | 8,46 |
| Total | 9092241,31 | 9227544,71 | 9238682,64 | 101,49% | 101,61% | 100,12% | 1680,37 |

Ecart budget-compte en dépenses



Ecart Budget-compte en recettes



Les recettes

2 Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

| Exercices: | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| RECETTES DE PRESTATIONS | | | | |
| Vente de bois | 706.480,11 | 793.943,18 | 820.674,09 | 879.091,57 |
| Locations patrimoine | 431.157,87 | 291.313,98 | 423.319,11 | 431.467,99 |
| Vente d'eau | 1.014.584,74 | 986.279,43 | 994.962,12 | 919.198,04 |
| Recettes des installations culturelles et sportives | 4.610,68 | 5.749,40 | 5.044,60 | 5.143,90 |
| Autres | 175.795,04 | 235.943,13 | 425.582,66 | 407.257,23 |
| Sous-total prestations | 2.332.628,44 | 2.313.229,12 | 2.669.582,58 | 2.642.158,73 |
| RECETTES DE TRANSFERTS | | | | |
| Fonds des communes : dotation principale | 1.427.108,86 | 1.498.541,97 | 1.575.134,02 | 1.582.951,18 |
| Fonds des communes : dotation spécifique | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tonus axe 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sous-total Fonds des communes | 1.427.108,86 | 1.498.541,97 | 1.575.134,02 | 1.582.951,18 |
| Précompte immobilier | 1.035.209,11 | 991.831,78 | 1.120.964,29 | 1.118.257,08 |
| IPP | 1.390.652,40 | 1.539.535,43 | 1.279.114,91 | 1.408.332,60 |
| Taxes automobiles | 65.697,98 | 69.751,33 | 70.602,65 | 75.622,49 |
| Autres taxes additionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Sous-total "taxes additionnelles"</i> | 2.491.559,49 | 2.601.118,54 | 2.470.681,85 | 2.602.212,17 |
| Taxe sur immondices | 451.805,80 | 473.938,03 | 516.738,79 | 586.978,93 |
| Vente sacs | 427,00 | 430,00 | 479,80 | 411,23 |
| Taxes industrielles, commerciales et agricoles | 56.758,32 | 60.806,19 | 68.958,37 | 44.344,28 |
| Autres taxes locales | 135.492,30 | 185.669,83 | 192.518,73 | 170.948,70 |
| <i>Sous-total "taxes locales"</i> | 644.483,42 | 720.844,05 | 778.695,69 | 802.683,14 |
| <i>Total des recettes fiscales</i> | 3.136.042,91 | 3.321.962,59 | 3.249.377,54 | 3.404.895,31 |
| Subventions pour le personnel enseignant | 6.608,00 | 7.008,00 | 7.287,28 | 6.407,94 |
| Subventions APE | 358.165,10 | 362.956,22 | 411.084,68 | 426.134,55 |
| <i>Total des subventions pour le personnel</i> | 364.773,10 | 369.964,22 | 418.371,96 | 432.542,49 |
| Subventions fonctionnement enseignement | 191.987,59 | 208.741,53 | 220.454,92 | 215.622,93 |
| Quote-part incendie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contrat de sécurité | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subventions "politique Grandes Villes" | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Remboursement emprunts part Etat | 25.544,55 | 47.928,98 | 66.759,90 | 73.749,98 |
| Remboursement CRAC | 3.904,64 | 3.841,73 | 3.787,99 | 3.752,53 |
| Autres subventions & transferts | 830.965,93 | 814.253,46 | 787.984,75 | 836.497,75 |
| <i>Sous-total Subsidés</i> | 1.052.402,71 | 1.074.765,70 | 1.078.987,56 | 1.129.623,19 |
| Tonus axe 2 | | | | |
| Sous-total rec. de transferts | 5.980.327,58 | 6.265.234,48 | 6.321.871,08 | 6.550.012,17 |

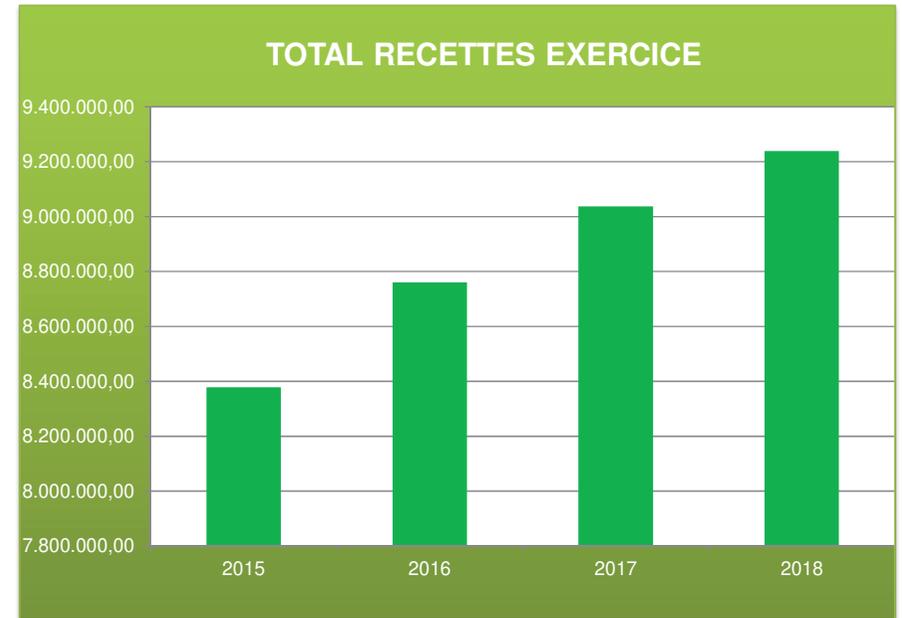
Prestations
Transferts
Dette
Totaux

| Variations en pourcentage: | | |
|----------------------------|--------|-------|
| 2016 | 2017 | 2018 |
| -0,8% | 15,4% | -1,0% |
| 4,8% | 0,9% | 3,6% |
| 180,7% | -75,0% | 2,0% |
| 4,6% | 3,2% | 2,2% |

Recettes:
Dépenses :
Résultat:

| Traitement des déchets ménagers | | | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 452.232,80 | 474.368,03 | 517.218,59 | 587.390,16 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 452.232,80 | 474.368,03 | 517.218,59 | 587.390,16 |

| RECETTES DE DETTE | | | | |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| intérêts créditeurs | 41,76 | 34,60 | 0,00 | 0,00 |
| Dividendes Holding Communal (Dexia) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dividendes Intercommunale Énergétique | 62.410,07 | 178.760,28 | 43.296,96 | 44.299,29 |
| Dividendes eau | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres dividendes | 68,50 | 68,50 | 68,50 | 68,50 |
| Bénéfice des Régies communales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres recettes de dettes (divers) | 2.434,20 | 3.440,90 | 2.236,05 | 2.143,95 |
| sous-total recettes de dette | 64.954,53 | 182.304,28 | 45.601,51 | 46.511,74 |
| sous-total recettes prélèvement exercice | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL RECETTES EXERCICE | 8.377.910,55 | 8.760.767,88 | 9.037.055,17 | 9.238.682,64 |
| Boni Exercices antérieurs | 1.416.316,06 | 1.764.286,36 | 2.122.995,69 | 2.116.700,33 |
| Exercices antérieurs | 147.954,39 | 86.603,91 | 125.053,37 | 337.076,67 |
| Prélèvements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL RECETTES | 9.942.181,00 | 10.611.658,15 | 11.285.104,23 | 11.692.459,64 |



Les dépenses

2 Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

2-3: Les dépenses ordinaires (dépenses engagées)

Nombre d'équivalent temps plein au 31/12

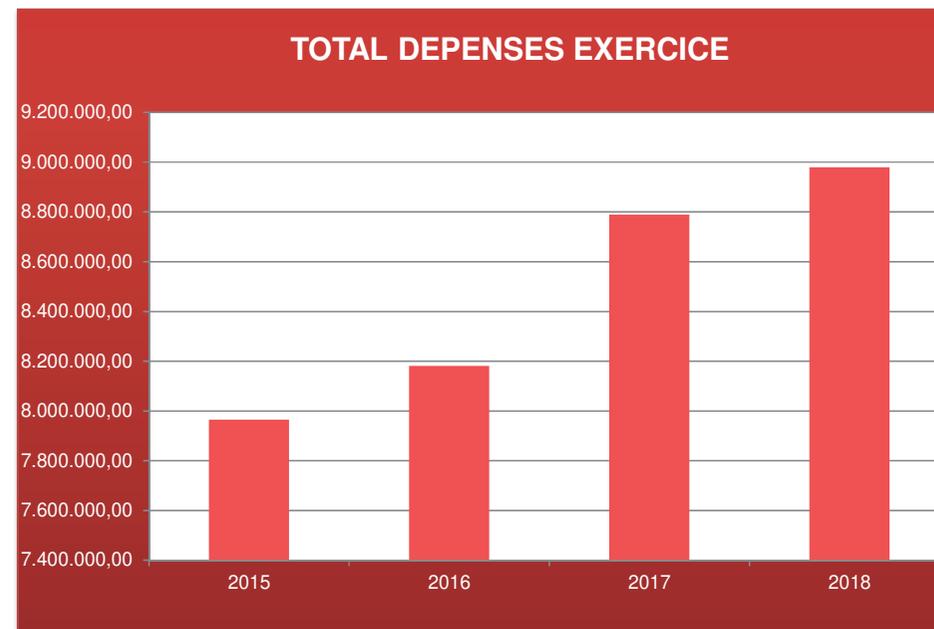
| Exercices: | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| DEPENSES DE PERSONNEL | | | | | | | | |
| Traitements personnel non subsidié | 805.839,00 | 1.037.331,93 | 1.566.291,70 | 1.597.080,64 | 9,82 | 26,82 | 24,59 | 24,60 |
| Traitements personnel Subsidie | 1.302.084,13 | 1.074.479,79 | 642.656,00 | 781.199,29 | 52,35 | 37,33 | 38,25 | 37,63 |
| Traitements personnel enseignement (payé par commune) | 644.318,91 | 682.726,47 | 718.927,63 | 774.550,75 | | | | |
| Traitements personnel pompier | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Traitements mandataires | 149.670,54 | 163.093,25 | 172.389,71 | 170.197,00 | | | | |
| Jetons de présence | 18.026,58 | 15.779,68 | 10.424,72 | 13.465,48 | 62,17 | 64,15 | 62,84 | 62,23 |
| Traitement enseignement subsidié à 100% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Assurance-loi | 34.890,44 | 33.206,66 | 36.599,68 | 39.945,44 | | | | |
| Autres | 376.665,32 | 350.263,38 | 498.178,95 | 519.763,84 | | | | |
| sous-total dép. personnel | 3.331.494,92 | 3.356.881,16 | 3.645.468,39 | 3.896.202,44 | | | | |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | |
| Frais administratifs IPP | 13.865,32 | 15.382,44 | 8.833,23 | 13.479,23 | | | | |
| Déchets | 435.939,93 | 451.373,24 | 468.713,56 | 481.627,25 | | | | |
| Téléphonie | 32.044,33 | 29.535,02 | 31.199,47 | 31.841,92 | | | | |
| Correspondance | 32.123,56 | 35.524,80 | 32.847,88 | 32.710,57 | | | | |
| Carburant | 40.593,97 | 40.085,29 | 50.632,88 | 60.797,76 | | | | |
| Consommation d'eau | 11.687,22 | 16.761,47 | 10.959,74 | 13.341,57 | | | | |
| Chauffage, électricité, gaz | 145.354,09 | 152.706,84 | 180.486,70 | 160.729,18 | | | | |
| Eclairage public | 39.609,56 | 36.173,37 | 39.638,35 | 39.000,00 | | | | |
| Assurances | 52.798,40 | 54.607,33 | 55.271,54 | 60.332,91 | | | | |
| Frais de la gestion informatique | 48.108,47 | 58.205,42 | 68.681,13 | 59.693,79 | | | | |
| Autres Frais de fonctionnement des bâtiments | 148.446,67 | 161.781,26 | 203.465,89 | 173.888,35 | | | | |
| Travaux et fourniture pour la voirie | 79.260,95 | 93.013,27 | 70.984,33 | 93.459,24 | | | | |
| Autres Frais techniques | 852.230,99 | 833.738,71 | 1.026.672,43 | 959.350,12 | | | | |
| Divers | 326.979,99 | 294.833,31 | 373.249,49 | 366.573,13 | | | | |
| sous-total dép. fonctionnement | 2.296.452,61 | 2.313.649,36 | 2.661.130,04 | 2.590.192,35 | | | | |
| DEPENSES DE TRANSFERTS | | | | | | | | |
| Intervention au CPAS | 536.360,18 | 490.452,74 | 508.479,68 | 544.341,09 | | | | |
| Intervention Zone de police (2002-2006) | 241.161,34 | 251.971,19 | 267.032,92 | 285.659,25 | | | | |
| Intervention SRI | 289.279,78 | 289.279,80 | 295.065,38 | 306.867,99 | | | | |
| Intervention Hôpital | 3.287,72 | 20.041,37 | 20.417,90 | 21.598,57 | | | | |
| Intervention traitement des déchets | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Intervention fabriques d'église & laïcité | 120.570,68 | 99.171,70 | 82.025,78 | 66.835,28 | | | | |
| Autres cotisations intercommunales | 39.142,63 | 41.074,00 | 43.476,57 | 46.611,50 | | | | |
| Autres cotisations | | | | | | | | |
| Subventions associations (Voir liste) | 134.873,53 | 118.062,79 | 99.030,53 | 115.122,56 | | | | |
| Autres | 174.556,09 | 302.136,69 | 231.760,34 | 166.258,15 | | | | |
| sous-total dép. transferts | 1.539.231,95 | 1.612.190,28 | 1.547.289,10 | 1.553.294,39 | | | | |

<Totaux

Variations en pourcentage:

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Personnel | 0,8% | 8,6% | 6,9% |
| Fonctionnement | 0,7% | 15,0% | -2,7% |
| Transfert | 4,7% | -4,0% | 0,4% |
| Dette | 12,6% | 4,2% | 0,5% |
| Totaux | 2,7% | 7,4% | 2,2% |

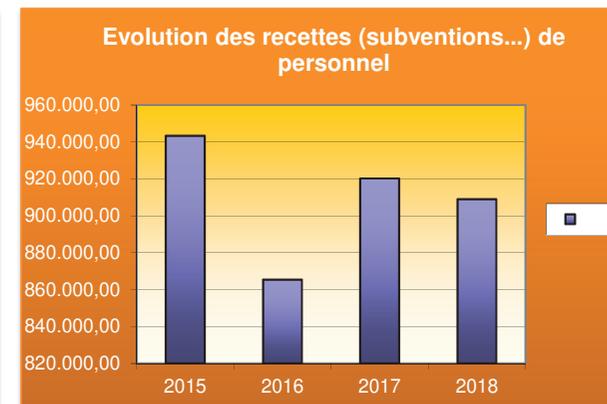
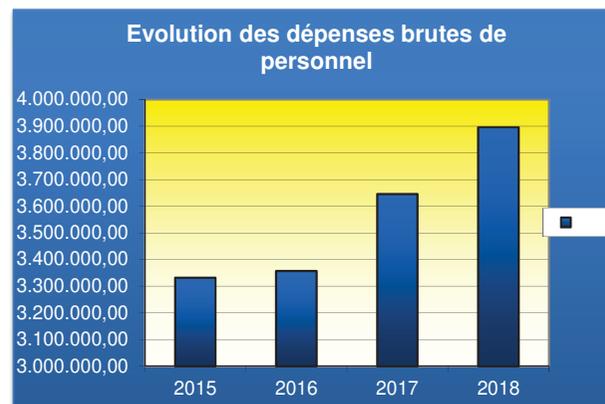
| DEPENSES DE DETTE | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Intérêts débiteurs | 2.122,00 | 1.833,20 | 1.342,59 | 1.629,32 |
| Charges emprunts part-propre Investissements | 745.504,76 | 808.846,03 | 823.163,57 | 815.303,03 |
| Charges emprunts Assainissement | | | | |
| Interventions communales au CRAC | | | | |
| Charges emprunts tiers | 1.694,76 | 1.667,07 | 1.664,02 | 1.676,13 |
| Charges emprunts part Etat | 35.895,03 | 73.293,15 | 97.264,83 | 109.527,77 |
| Prise en charge du déficit des régies communales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres | 12.105,56 | 12.042,65 | 11.988,91 | 11.953,45 |
| sous-total dép. dette | 797.322,11 | 897.682,10 | 935.423,92 | 940.089,70 |
| sous-total dép. prélèvements exercice | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DEPENSES EXERCICE | 7.964.501,59 | 8.180.402,90 | 8.789.311,45 | 8.979.778,88 |
| Mali Exercices antérieurs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Exercices antérieurs | 483.903,76 | 405.082,63 | 309.860,65 | 322.713,06 |
| Prélèvements | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 |
| TOTAL DEPENSES | 8.448.405,35 | 8.585.485,53 | 9.239.172,10 | 9.302.491,94 |



2 Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

2-4 Les dépenses de personnel

| DEPENSES ORDINAIRES DE PERSONNEL ET DES MANDATAIRES | | | |
|--|--------------|------------|----------------|
| | Dépenses | Recettes | Coût net (D-R) |
| 2015 | 3.331.494,92 | 943.383,22 | 2.388.111,70 |
| 2016 | 3.356.881,16 | 865.439,71 | 2.491.441,45 |
| 2017 | 3.645.468,39 | 920.262,71 | 2.725.205,68 |
| 2018 | 3.896.202,44 | 909.016,31 | 2.987.186,13 |

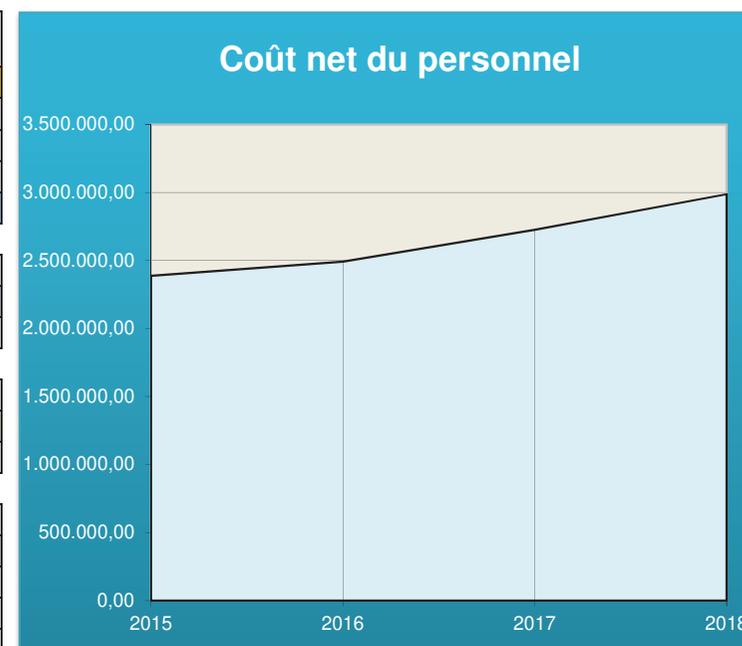


| | Nombre moyen d'équivalents temps plein (moyenne des 4 trimestres) | | | |
|--------------------------------|---|-------|-------|-------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Exercices: | | | | |
| Statutaires | 9,72 | 25,72 | 24,37 | 24,24 |
| Contractuels non subventionnés | 0,10 | 1,10 | 0,22 | 0,36 |
| Contractuels subventionnés | 52,35 | 37,33 | 38,25 | 37,63 |
| Totaux: | 62,17 | 64,15 | 62,84 | 62,23 |

| Coût net moyen par équivalent temps plein: | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 38.412,61 | 38.837,75 | 43.367,37 | 48.002,35 |

| Rapport coût net - volume des dépenses ordinaires | | | |
|---|------|------|------|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 30% | 30% | 31% | 33% |

| | Evolution en pourcentage | | | |
|-----------------|--------------------------|-------|------|-------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Dépenses brutes | | 0,8% | 8,6% | 6,9% |
| Recettes | | -8,3% | 6,3% | -1,2% |
| Coût net | | 4,3% | 9,4% | 9,6% |



3-1 Compte de résultats- Evolution Cash-Flow et taux de couverture des empruntsExercices:

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------|------|------|------|
|------|------|------|------|

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| Charges courantes | 8.154.496,47 | 8.335.675,15 | 8.938.814,57 | 9.179.787,91 | A |
| Produits courants | 8.474.860,80 | 8.828.344,20 | 9.141.532,60 | 9.285.675,40 | B |
| Résultats courants | 320.364,33 | 492.669,05 | 202.718,03 | 105.887,49 | |
| Récupération des produits d'emprunts | 27.068,04 | 49.490,51 | 68.360,42 | 75.390,47 | C |
| Produits exceptionnels | 51.004,14 | 29.123,76 | 57.484,11 | 1.318.264,22 | D |
| Remboursement des emprunts | 593.081,30 | 692.547,25 | 738.557,71 | 752.119,22 | E |
| Charges exceptionnelles | 23.398,17 | 152.987,31 | 997.239,64 | 45.614,63 | F |
| Cash-Flow | 913.983,56 | 1.011.862,24 | -66.840,21 | 2.055.265,83 | (B-C+D)-(A-E+F) |

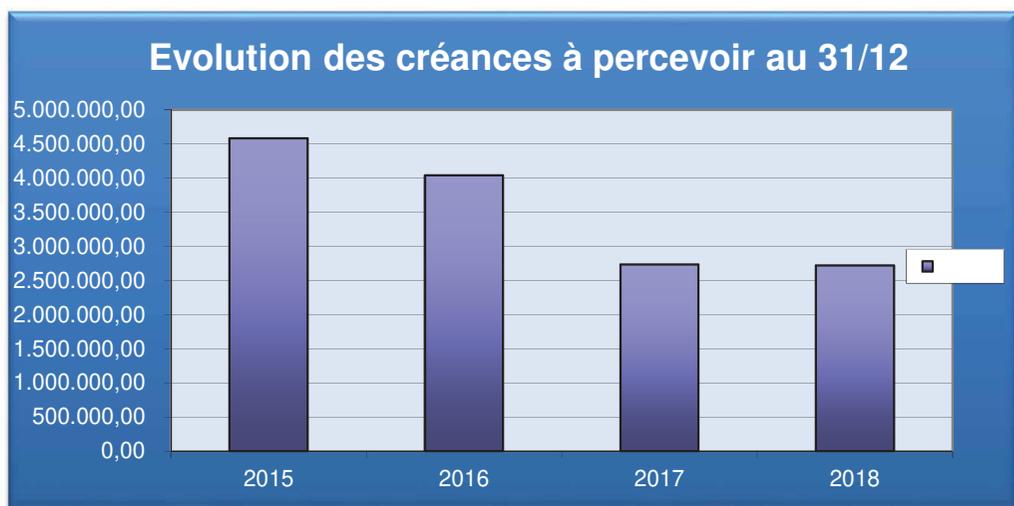
Le Cash-flow peut être considéré comme le surplus financier généré par l'activité communale au cours de l'exercice. Le cash-flow permet de calculer le ratio suivant qui donne une idée de la capacité de la commune à rembourser ses emprunts.

| | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| Charges financières (voir "Dettes") | 191.597,06 | 177.831,94 | 164.955,19 | 150.527,73 | G |
| Ratio de couverture des emprunts: | 1,46 | 1,45 | 0,12 | 2,67 | (CF+G)/(E-C+G) |

Le ratio de couverture des emprunts par le cash-flow = (Cash-flow + Charges financières) / (Remboursements d'emprunts – Récupérations de remboursements + Charges financières)
Plus ce ratio est supérieur à l'unité plus la commune peut emprunter à l'avenir sans être obligée d'augmenter ses produits ou de diminuer ses charges. Dans ce calcul, les charges financières sont les intérêts des emprunts, et les remboursements leurs amortissements.

4- Créances à recouvrer au 31/12:

| | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 40001 | Débiteurs taxes, redevances, produits par nature et exercice | 290.356,19 | 283.829,26 | 312.144,52 | 385.126,50 |
| 40002 | Débiteurs taxes, redevances, produits par cpte partic. indivi. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40003 | Débiteurs de produits d'exploitation par nature et exercice | 1.952.455,77 | 2.078.964,80 | 1.410.826,88 | 675.920,29 |
| 40004 | Débiteurs de produits d'exploitation par compte parti. indiv | 47.062,25 | 97.416,70 | 73.623,01 | 488.506,84 |
| 40700-41700 | Débiteurs douteux | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41100 | TVA récupérable sur dépenses des services assujettis | 247.562,42 | 215.893,64 | 130.689,62 | 120.832,60 |
| 41204 | Impôts et taxes additionnels à percevoir | 179.538,38 | 609.807,10 | 36.746,36 | 95.041,51 |
| 41301 | Subsides d'investissement en capital, dons et legs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41302 | Subsides d'exploitation | 121.897,23 | 89.609,96 | 108.189,80 | 120.566,93 |
| 41303 | Emprunts | 1.672.533,39 | 556.979,39 | 550.479,56 | 550.479,56 |
| 41304 | Location-financement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41306 | Empunts publics | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 415 | Intérêts et dividendes | 5.664,51 | 11.629,20 | 12.116,29 | 13.903,26 |
| 416 | Débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167.455,40 |
| 425 | Récupération des emprunts et des prêts | 62.223,71 | 90.610,25 | 101.927,12 | 104.173,67 |
| 428 | Crédits exigibles | 5.860,00 | 5.860,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46101 | Avances accordées et acomptes 0021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46102 | Garanties et cautionnements versés 0021 | -557,76 | -557,76 | 0,00 | 0,00 |
| 46103 | Acomptes et avances au personnel communal 0021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46105 | Récupérations de garanties sur emprunts 0021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totaux | | 4.584.596,09 | 4.040.042,54 | 2.736.743,16 | 2.722.006,56 |

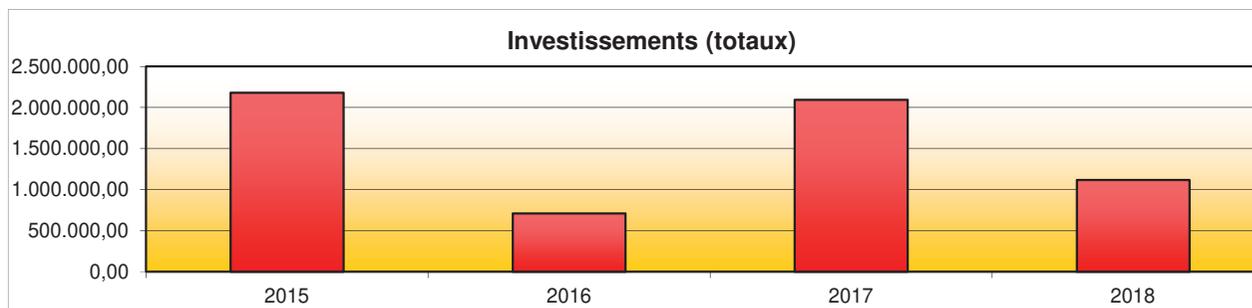


Evolution durant l'exercice des principales données budgétaires - exercice propre / hors prélèvement

2-5: Les dépenses extraordinaires d'investissement

| | | INVESTISSEMENTS |
|---------------------|----------------------|-----------------|
| Années | | Fonctions |
| | | Montant total |
| 2015 | Budget Initial | 2.260.538,92 |
| | Compte (engagements) | 2.181.994,83 |
| 2016 | Budget Initial | 2.074.500,00 |
| | Compte (engagements) | 708.038,30 |
| 2017 | Budget Initial | 2.309.733,00 |
| | Compte (engagements) | 2.095.689,88 |
| 2018 | Budget Initial | 1.415.000,00 |
| | Compte (engagements) | 1.115.983,01 |
| Synthèse sur 4 ans: | Budget Initial | 8.059.771,92 |
| | Compte (engagements) | 6.101.706,02 |

| Investissements (dépenses engagées dans l'exercice par nature fonctionnelle) | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fonctions | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Totaux |
| 0 Recettes et dépenses générales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 Administration générale | 0,00 | 0,00 | 41.669,80 | 40.000,00 | 81.669,80 |
| 3 Sécurité | 0,00 | 0,00 | 7.363,48 | 0,00 | 7.363,48 |
| 4 Voiries-communications | 801.979,62 | 466.133,48 | 303.022,01 | 819.999,67 | 2.391.134,78 |
| 5 Industrie - commerce | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Sylviculture- Agriculture | 609.248,35 | 110.098,74 | 0,00 | 53.857,29 | 773.204,38 |
| 70>75 Enseignement | 4.107,95 | 21.414,10 | 13.237,56 | 0,00 | 38.759,61 |
| 76>77 Culture et sports | 609.647,94 | 3.431,55 | 921.555,34 | 45.000,00 | 1.579.634,83 |
| 78 Radio, télévision, presse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 79 Culte | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 80>86 Action Sociale | 0,00 | 25.000,00 | 703.406,38 | 51.000,00 | 779.406,38 |
| 87 Santé publique et hygiène | 28.698,72 | 81.960,43 | 81.435,31 | 41.126,05 | 233.220,51 |
| 90>92 Logement | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| 93 Aménagement du territoire | 128.312,25 | 0,00 | 0,00 | 65.000,00 | 193.312,25 |
| Totaux | 2.181.994,83 | 708.038,30 | 2.095.689,88 | 1.115.983,01 | 6.101.706,02 |

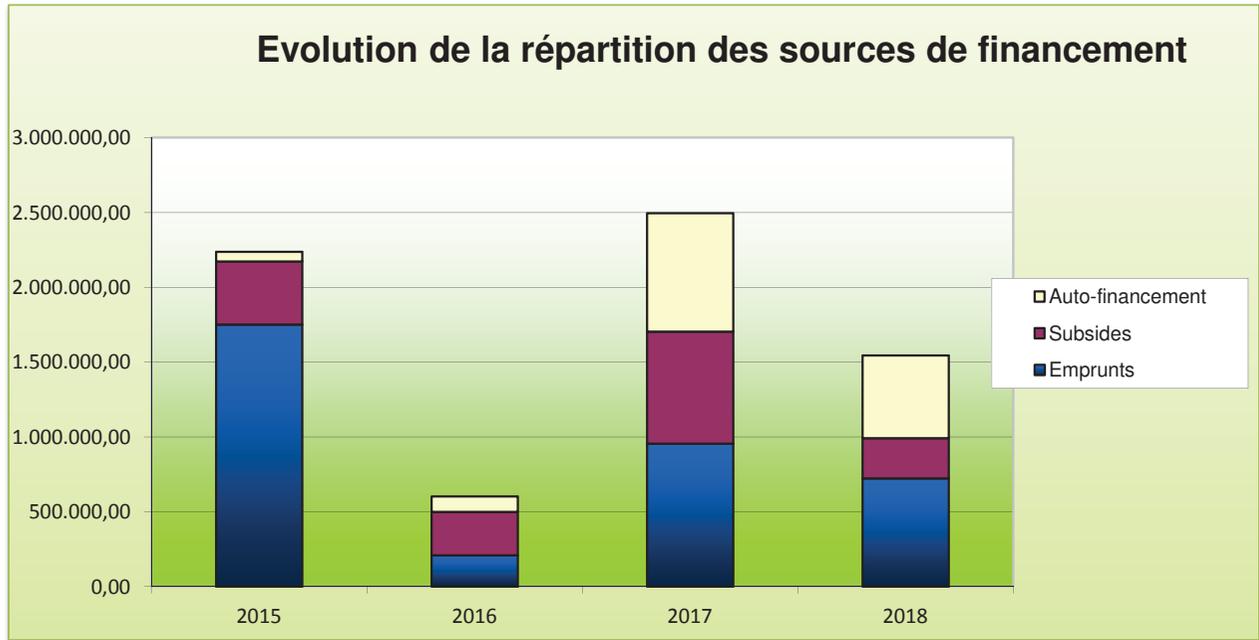


2-6: Le financement des investissements:

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Totaux |
|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Emprunts | 1.750.348,99 | 209.852,35 | 955.372,73 | 723.273,84 | 3.638.847,91 |
| Subsides | 422.861,18 | 290.076,58 | 747.607,22 | 269.581,15 | 1.730.126,13 |
| Auto-financement | 65.269,39 | 101.841,43 | 793.760,14 | 552.984,26 | 1.513.855,22 |
| Recettes hors Boni | 2.238.479,56 | 601.770,36 | 2.496.740,09 | 1.545.839,25 | 6.882.829,26 |

Taux d'auto-financement:

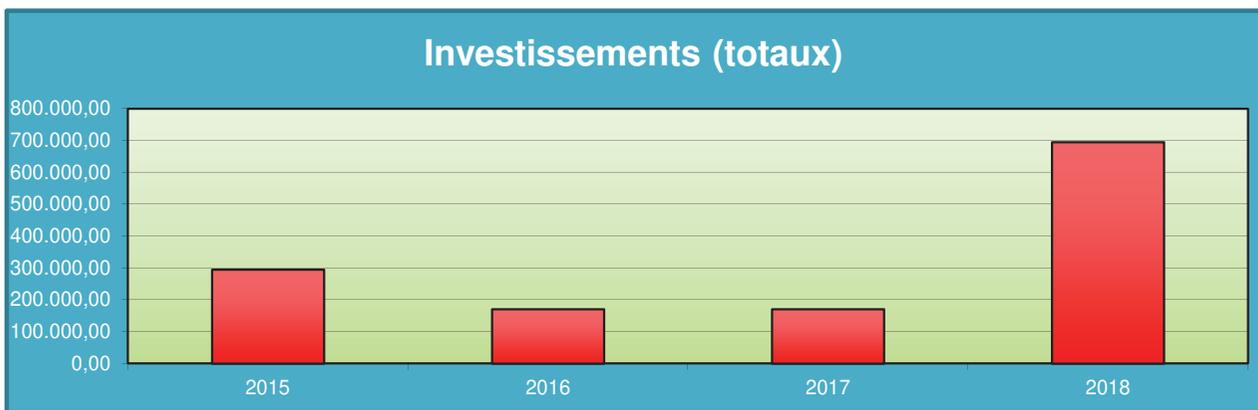
| | | | | |
|----|-----|-----|-----|-----|
| 3% | 17% | 32% | 36% | 22% |
|----|-----|-----|-----|-----|



2-7: Le financement des investissements les imputations:

| | | INVESTISSEMENTS |
|---------------------|----------------------|-----------------|
| Années | | Fonctions |
| | | Montant total |
| 2015 | Budget Initial | 2.260.538,92 |
| | Compte (imputations) | 294.759,75 |
| 2016 | Budget Initial | 2.074.500,00 |
| | Compte (imputations) | 170.706,56 |
| 2017 | Budget Initial | 2.309.733,00 |
| | Compte (imputations) | 170.399,32 |
| 2018 | Budget Initial | 1.415.000,00 |
| | Compte (imputations) | 694.587,42 |
| Synthèse sur 4 ans: | Budget Initial | 8.059.771,92 |
| | Compte (imputations) | 1.330.453,05 |

| Investissements , dépenses imputées dans l'exercice par nature fonctionnelle | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fonctions | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Totaux |
| 0 Administration générale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 Administration générale | 0,00 | 0,00 | 1.669,80 | 34.889,48 | 36.559,28 |
| 3 Sécurité | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Voiries-communications | 1.832,47 | 63.900,48 | 29.332,62 | 580.174,99 | 675.240,56 |
| 5 Industrie - commerce | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Sylviculture- Agriculture | 117.116,70 | 0,00 | 0,00 | 28.857,29 | 145.973,99 |
| 70>75 Enseignement | 4.107,95 | 21.414,10 | 4.206,58 | 0,00 | 29.728,63 |
| 76>77 Culture et sports | 19.609,02 | 3.431,55 | 62.258,11 | 0,00 | 85.298,68 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 3.496,90 | 21.039,61 | 24.536,51 |
| 87 Santé publique et hygiène | 23.781,36 | 81.960,43 | 69.435,31 | 29.626,05 | 204.803,15 |
| 90>92 Logement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 Aménagement du territoire | 128.312,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.312,25 |
| Totaux | 294.759,75 | 170.706,56 | 170.399,32 | 694.587,42 | 1.330.453,05 |



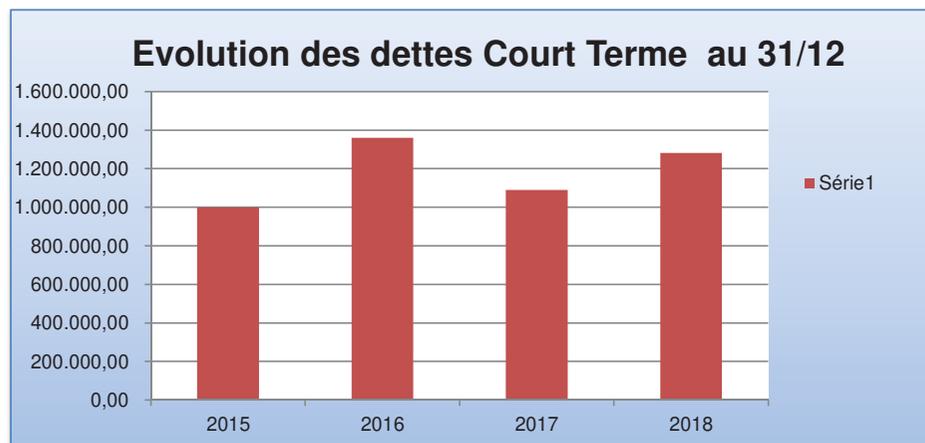
5 Etat de l'endettement de la commune

5-1 La dette financière

| Exercices: | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Dette part propre | | | | | |
| Encours au 31/12 | | 6.625.729,54 | 6.177.031,35 | 6.319.359,56 | 6.387.989,12 |
| Remboursements | | 556.248,64 | 632.730,46 | 659.592,78 | 665.835,18 |
| Intérêts | | 189.256,12 | 176.115,57 | 163.570,79 | 149.467,85 |
| Charges totales | | 745.504,76 | 808.846,03 | 823.163,57 | 815.303,03 |
| Durée théorique moy de remboursement | | 11,91 | 9,76 | 9,58 | 9,59 |
| 2. Dette d'assainissement (CRAC) | | | | | |
| Encours au 31/12 | | 96.792,81 | 86.188,30 | 75.294,73 | 64.100,79 |
| 2.a. Part communale | | | | | |
| Remboursements | | 9.764,62 | 10.326,28 | 10.604,51 | 10.893,57 |
| Intérêts | | 2.340,94 | 1.716,37 | 1.384,40 | 1.059,88 |
| Charges totales | | 12105,56 | 12042,65 | 11988,91 | 11953,45 |
| 2.b. Part régionale (CRAC) | | | | | |
| Remboursements | | 3.904,64 | 3.841,73 | 3.787,99 | 3.752,53 |
| Intérêts | | | | | |
| Charges totales | | 3904,64 | 3841,73 | 3787,99 | 3752,53 |
| 3. Dette Part Etat | | | | | |
| Encours au 31/12 | | 1.447.760,98 | 1.375.647,73 | 1.446.127,90 | 1.370.826,27 |
| Remboursements | | 25.544,55 | 47.928,98 | 66.759,90 | 73.749,98 |
| Intérêts | | 10.350,48 | 25.364,17 | 30.504,93 | 35.777,79 |
| Charges totales | | 35.895,03 | 73.293,15 | 97.264,83 | 109.527,77 |
| 4. Dette pour Tiers | | | | | |
| Encours au 31/12 | | 4.922,46 | 3.321,94 | 1.681,45 | 0,00 |
| Remboursements | | 1.523,49 | 1.561,53 | 1.600,52 | 1.640,49 |
| Intérêts | | 171,27 | 105,54 | 63,50 | 35,64 |
| Charges totales | | 1.694,76 | 1.667,07 | 1.664,02 | 1.676,13 |
| 5. Dette garantie par la commune | | | | | |
| Encours | | | | | |
| | | | | | |
| Encours part communale (=1+2.a) | | 757.610,32 | 820.888,68 | 835.152,48 | 827.256,48 |
| <i>Total des intérêts supportés par la commune</i> | | 191.597,06 | 177.831,94 | 164.955,19 | 150.527,73 |

5-2 La dette à court terme: (fournisseurs, tiers , ...)

| Exercices: | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 44000 Fournisseurs | 300.467,55 | 496.340,08 | 393.057,50 | 576.298,11 |
| 45100 TVA sur services assujettis à payer | 377.717,90 | 287.584,03 | 207.676,84 | 501.899,94 |
| 45110 TVA à payer après perception des tiers | 128.032,84 | 121.359,16 | 82.545,39 | 67.083,74 |
| 45200 Impôts et taxes à payer | 510,00 | 609,47 | 808,77 | 836,09 |
| 45300 Prémcompte professionnel sur rémunérations | 0,00 | 0,00 | 29.948,11 | 0,00 |
| 45310 Prémcompte mobilier retenu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45400 Cotisation O.N.S.S.A.P.L. et autres organismes | 19.612,88 | 209.519,85 | 150.632,61 | 48.662,81 |
| 45452 Cotisations pour la pension des mandataires | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45453 Cotisations à la caisse communale de pensions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45500 Indemnités et salaires nets à payer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,02 |
| 45820 Autres retenues sur les traitements | 1.986,87 | 1.167,65 | 663,45 | 607,49 |
| 46401 Avances et acomptes reçus de créditeurs divers | -3.977,26 | 0,00 | 35.694,35 | 4,50 |
| 46402 Garanties et cautionnements reçus de créditeurs | 49.913,55 | 44.336,22 | 51.792,46 | 57.399,48 |
| 46501 Prêts octroyés à payer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46502 Subsidés octroyés à payer | 70.771,67 | 147.345,74 | 83.413,04 | 75.927,70 |
| 46503 compte annulé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46601 Créditeurs divers | 2.194,84 | 2.512,50 | 5.914,12 | 2.848,23 |
| 46701 Participations à payer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 48100 Opérations diverses pour compte de tiers | 7.756,26 | 3.458,47 | 2.507,59 | -94.638,49 |
| 48400 Récupération pour une autre commune | 45.094,94 | 45.094,94 | 45.094,94 | 45.094,94 |
| 48500 Dons, legs et fondations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totaux | 1.000.082,04 | 1.359.328,11 | 1.089.749,17 | 1.282.024,52 |



7 Etat des réserves et des provisions

| Fonds de réserve ordinaire | Solde Initial | Alimentation | Utilisation | Solde 31/12 |
|----------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 2015 | 430.897,22 | 0,00 | 0,00 | 430.897,22 |
| 2016 | 430.897,22 | 0,00 | 0,00 | 430.897,22 |
| 2017 | 430.897,22 | 0,00 | 0,00 | 430.897,22 |
| 2018 | 430.897,22 | 0,00 | 0,00 | 430.897,22 |

| Fonds de réserve extraordinaire | Solde Initial | Alimentation | Utilisation | Solde 31/12 |
|---------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 2015 | 693.388,72 | 76.339,91 | 65.269,39 | 704.459,24 |
| 2016 | 704.459,24 | 274.839,42 | 91.610,34 | 887.688,32 |
| 2017 | 887.688,32 | 678.711,83 | 636.527,73 | 929.872,42 |
| 2018 | 929.872,42 | 200.488,40 | 552.554,26 | 577.806,56 |

| Provisions pour risques et charges: | Solde Initial | Alimentation | Utilisation | Solde 31/12 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



6-1 Etat et rendement de la trésorerie

| Etat de la trésorerie au 31/12 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Trésorerie courante | 794.282,71 | 958.756,04 | 1.584.322,65 | 1.902.890,87 |
| Trésorerie des emprunts | 360.307,98 | 10.097,42 | 75.221,76 | -353.786,13 |
| Crédit de trésorerie court terme | | | | |
| <i>Totaux:</i> | 1.154.590,69 | 968.853,46 | 1.659.544,41 | 1.549.104,74 |

| Intérêts et produits(total au 31/12) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Intérêts débiteurs | 2.122,00 | 1.833,20 | 1.342,59 | 1.629,32 |
| Intérêts créditeurs | 22,90 | 34,52 | 0,00 | 0,00 |
| Produits des placements | 18,86 | 0,08 | 0,00 | 0,00 |
| Précomptes et taxes sur placements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rendement net de la trésorerie | -2.080,24 | -1.798,60 | -1.342,59 | -1.629,32 |

Volume total des placement > à 1 an:

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |

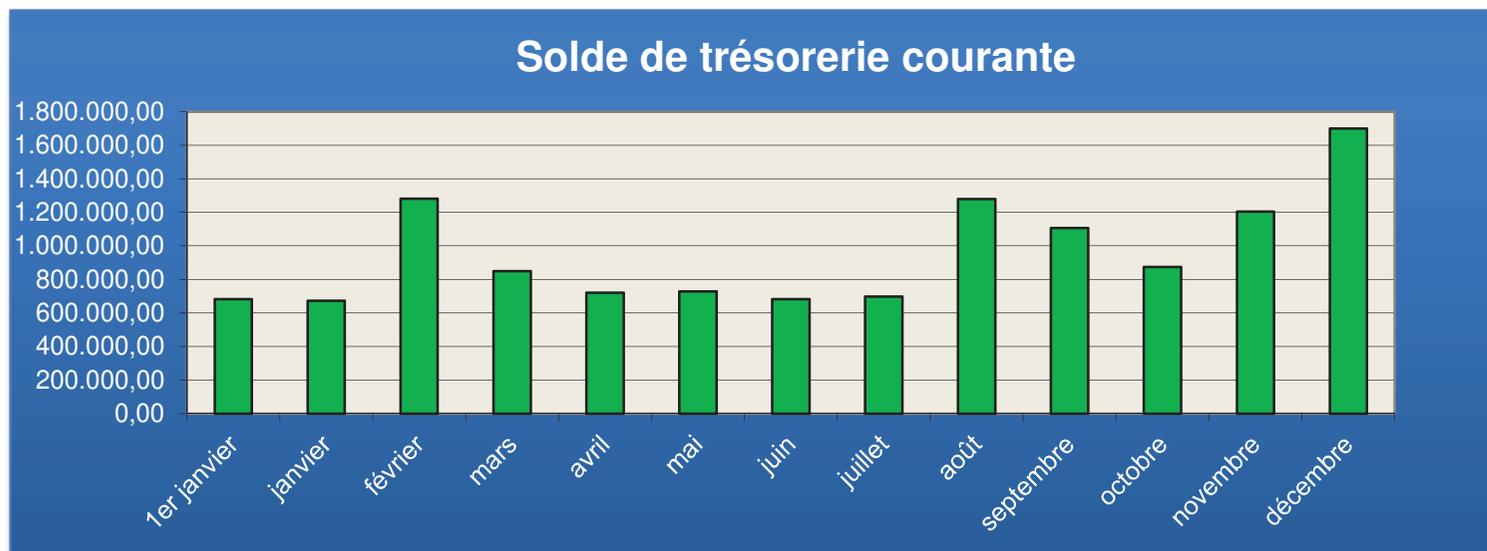
Fonds placés pour dons et legs:



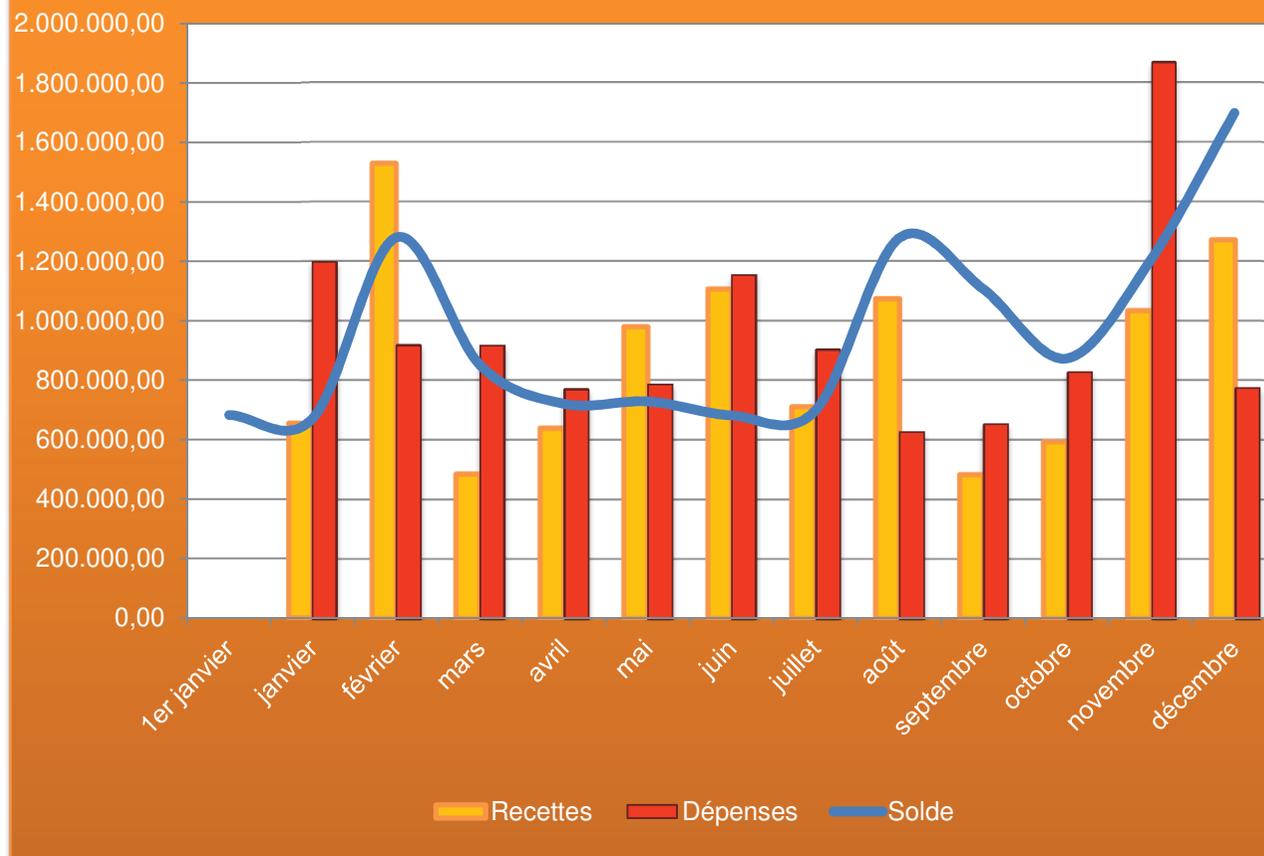
6-2 Evolution de la trésorerie au cours du dernier exercice

Solde de trésorerie courante à l'issue de chaque mois (sur base des situations mensuelles de caisse)

| | Solde | Recettes | Dépenses | Transferts |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1er janvier | 682.743,43 | | | |
| janvier | 672.071,41 | 655.218,76 | 1.198.531,00 | 532.640,22 |
| février | 1.280.862,93 | 1.527.455,45 | 918.663,93 | 0,00 |
| mars | 849.478,94 | 485.782,92 | 917.866,91 | 700,00 |
| avril | 720.547,39 | 639.298,85 | 769.760,40 | 1.530,00 |
| mai | 728.364,71 | 979.672,12 | 787.467,97 | -184.386,83 |
| juin | 681.303,80 | 1.106.210,25 | 1.153.271,16 | 0,00 |
| juillet | 698.397,52 | 710.626,57 | 903.466,71 | 209.933,86 |
| août | 1.278.537,93 | 1.073.277,78 | 627.126,27 | 133.988,90 |
| septembre | 1.107.180,89 | 482.922,45 | 654.279,49 | 0,00 |
| octobre | 873.242,32 | 593.738,60 | 827.677,17 | 0,00 |
| novembre | 1.204.072,64 | 1.032.956,16 | 1.868.407,70 | 1.166.281,86 |
| décembre | 1.699.190,67 | 1.270.390,11 | 775.272,08 | 0,00 |
| Volume annuel: | | 10.557.550,02 | 11.401.790,79 | 1.860.688,01 |



Trésorerie et Volume d'échanges



| | Solde |
|-------------|------------|
| 1er janvier | 682743,43 |
| janvier | 672071,41 |
| février | 1280862,93 |
| mars | 849478,94 |
| avril | 720547,39 |
| mai | 728364,71 |
| juin | 681303,80 |
| juillet | 698397,52 |
| août | 1278537,93 |
| septembre | 1107180,89 |
| octobre | 873242,32 |
| novembre | 1204072,64 |
| décembre | 1699190,67 |

8 Tableau synthétique des mutations de l'actif immobilisé

| | | 2017 | 2018 | Mutations en + Acquisitions et investissements | Mutations en - Ventes | Réévaluations | Amortissements |
|---|--------------|----------------------|----------------------|--|--------------------------|--|---------------------|
| I.Immobilisations incorporelles | 21 | 79.678,56 | 155.160,12 | 127.425,06 | 0,00 | 0,00 | 51.943,50 |
| II.Immobilisations corporelles | 22/26 | 66.086.304,57 | 68.635.470,74 | 3.264.918,97 | 0,00 | 611.147,69 | 1.326.900,49 |
| <u>Patrimoine immobilier</u> | | 63.606.389,37 | 65.848.730,27 | 2.857.438,76 | 0,00 | 611.147,69 | 1.226.245,55 |
| A. Terres et terrains non bâtis | 220 | 37.192.165,01 | 37.276.860,20 | 0,00 | 0,00 | 85.767,23 | 1.072,04 |
| B. Constructions et leurs terrains | 221 | 15.454.641,75 | 17.429.827,40 | 2.140.174,76 | 0,00 | 448.199,43 | 613.188,54 |
| C. Voiries | 223 | 10.445.632,52 | 10.381.943,32 | 455.418,05 | 0,00 | 71.975,91 | 591.083,16 |
| D. Ouvrages d'art | 224 | 144.888,62 | 385.869,07 | 261.845,95 | 0,00 | 36,31 | 20.901,81 |
| E. Cours et plans d'eau | 226 | 369.061,47 | 374.230,28 | 0,00 | 0,00 | 5.168,81 | 0,00 |
| <u>Patrimoine mobilier</u> | | 413.111,31 | 406.302,91 | 93.628,74 | 0,00 | 0,00 | 100.437,14 |
| F. Mobilier, matériel, équipements et sign. routière..... | 230/3 | 413.111,31 | 406.302,91 | 93.628,74 | 0,00 | 0,00 | 100.437,14 |
| G. Patrimoine artistique et mobilier divers | 234 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Autres immobilisations</u> | | 2.066.803,89 | 2.380.437,56 | 313.851,47 | 0,00 | 0,00 | 217,80 |
| H. Immobilisations en cours d'exécution | 24 | 2.066.150,49 | 2.380.001,96 | 313.851,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Droits réels d'emphythéoses et superficies | 261 | 653,40 | 435,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217,80 |
| J. Immobilisations en location-financement | 262/3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III.Subsides d'investissements accordés | 25 | 124.035,29 | 97.168,18 | 907,10 | 0,00 | 0,00 | 27.774,21 |
| A. Aux entreprises privées | 251 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Aux ménages, ASBL et autres organismes | 252 | 119.957,84 | 93.103,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.853,92 |
| C. A l'Autorité supérieure | 254 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Aux autres pouvoirs publics | 256 | 4.077,45 | 4.064,26 | 907,10 | 0,00 | 0,00 | 920,29 |
| IV.Promesses de subsides et prêts accordés | 27 | 2.929.014,83 | 2.176.263,16 | -749.545,82 | 3.205,85 | 0,00 | 0,00 |
| A. Promesse de subsides à recevoir..... | 270/4 | 2.927.333,38 | 2.176.263,16 | -747.864,37 | 3.205,85 | 0,00 | 0,00 |
| B. Prêts accordés | 275 | 1.681,45 | 0,00 | -1.681,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V.Autres actifs financiers | 28 | 878.887,65 | 916.587,65 | 37.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. Participations et titres à revenus fixes | 282/5 | 878.887,65 | 916.587,65 | 37.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Cautionnements versés à plus d'un an | 288 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totaux | | 70.097.920,90 | 71.980.649,85 | 2.681.405,31 | 3.205,85 | 611.147,69 | 1.406.618,20 |
| | | Variation: | | 1.882.728,95 | 1.882.728,95 | <i><total des mutations,réévaluations et amortissements</i> | |

EVALUATION DES OPERATIONS DE L'EXERCICE

L'évaluation des opérations de l'exercice a été réalisée conformément à la législation en vigueur.

Il convient notamment de noter que les réévaluations ont été établies :

- pour les terrains, sur base du rendement du centime additionnel. Celui-ci est de pour l'exercice en cours contre pour l'exercice précédent.

Taux du réajustement

C.Ad. Ex. N - C.Ad. Ex N-1/

C.Ad. Ex N-1

- pour les bâtiments, sur base de l'indice ABEX. Celui-ci est de pour l'exercice en cours contre pour l'exercice précédent.

Taux du réajustement

ABEX Ex. N - ABEX Ex N-1

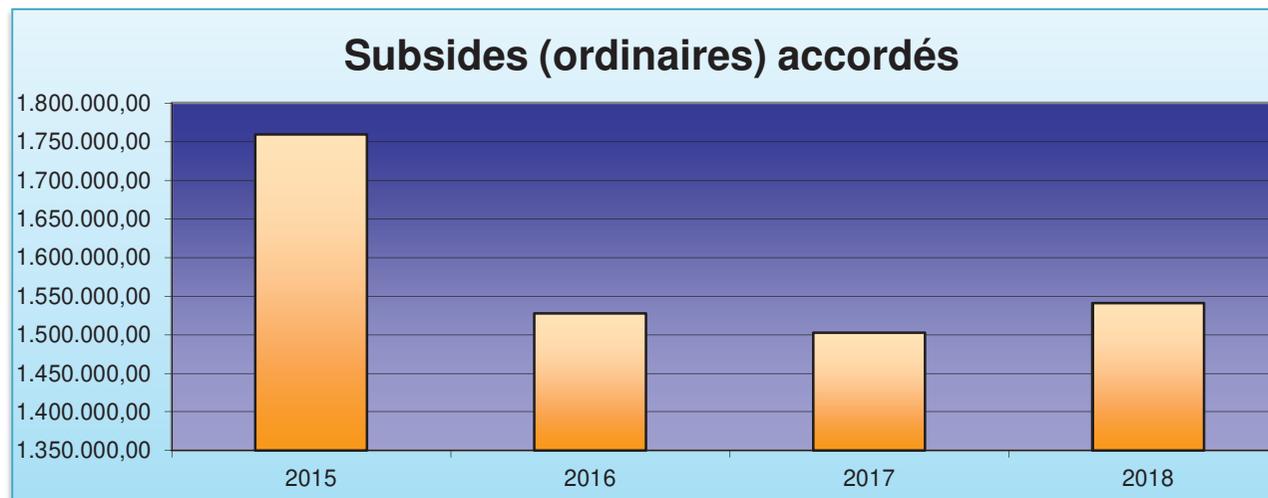
ABEX Ex N-1

Si il a été fait exception aux règles légales , veuillez en détailler la raison ci-après:

10- Récapitulatif des tiers subsidiés

Montants des subsides accordés

| C.généraux: | Catégories de tiers | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 63110 | Subventions d'exploitation aux entreprises en intérêts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63121 | Subventions directes d'exploitation aux entreprises | 1.176,56 | 1.185,36 | 1.186,68 | 1.190,86 |
| 63122 | Subventions indirectes d'exploitation aux entreprises | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63211 | Primes et subventions directes aux ménages | 60.539,31 | 55.854,80 | 52.058,83 | 57.620,37 |
| 63212 | Primes et subventions indirectes versées aux ménages | 173.395,49 | 165.849,80 | 181.405,78 | 159.109,85 |
| 63411 | Subventions à l'Etat pour frais fonct.de l'enseignement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63412 | Contr.fr.de fonct.et rémunérations supportées par l'Etat | 60.086,84 | 57.539,92 | 58.647,64 | 59.906,04 |
| 63611 | Contributions dans rémunération et pension de l'enseignement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63612 | Contributions aux frais de fonctionnement de l'enseignement | 10.663,42 | 10.123,08 | 10.909,94 | 12.176,36 |
| 63613 | Contributions aux charges financières des pouvoirs publics | 31,14 | 0,00 | 20,23 | 20,23 |
| 63617 | Contributions aux frais fonct.des autres pouvoirs publics | 1.450.370,02 | 1.216.998,22 | 1.177.962,59 | 1.229.469,02 |
| 63618 | Contributions dans le déficit des hopitaux publics | 3.287,72 | 20.041,37 | 20.417,90 | 21.598,57 |
| | Total | 1.759.550,50 | 1.527.592,55 | 1.502.609,59 | 1.541.091,30 |



Organismes et tiers ayant bénéficié d'un subside ou transfert de plus de :

| Noms: | Compte Particulier | Montants octroyés au 31/12 |
|---|--------------------|-------------------------------|
| CPAS Nassogne | 002100000000001 | 544.341,09 |
| ZONE DE SECOURS LUXEMBOURG | 002100000000553 | 306.867,99 |
| ZONE DE POLICE FAMENNE-ARDENNE | 002100000000130 | 285.659,25 |
| MINISTERE DE LA REGION WALLONNE | 002100000090070 | 59.906,04 |
| VIVALIA | 002100000000352 | 57.636,45 |
| DIVERS PRIME PARC CONTAINER | 002100000000349 | 49.890,00 |
| CENTRE CULTUREL LOCAL DE NASSOGNE | 002100000000228 | 46.594,52 |
| FABRIQUE EGLISE FORRIERES | 002100000000122 | 17.728,68 |
| FABRIQUE EGLISE NASSOGNE | 002100000000127 | 16.516,03 |
| IDELUX | 002100000000022 | 16.083,21 |
| FABRIQUE EGLISE GRUNE | 002100000000123 | 12.538,98 |
| MAISON DU TOURISME DE FAMENNE-ARDENNE OURTHE _ LE | 002100000000642 | 10.013,75 |

11. Les principaux fournisseurs

Liste des fournisseurs dont le total des commandes a atteint au moins:

10.000 € au 31/12

| Noms: | | Total des commandes | (totalisation sur base des comptes particuliers) |
|--|------------------|---------------------|--|
| COLLIGNON PIERRE | 0870966265 | 629.358,45 | |
| S.P.G.E. | 0420651980 | 620.334,26 | |
| A.I.V.E. | 0204359994 | 478.230,65 | |
| ENTREPRISE MATHIEU | 0441481642 | 458.364,81 | |
| HONS | 0412012151 | 350.291,88 | |
| EECOCUR | 0452635157 | 204.868,78 | |
| S.W.D.E. | 0230132005 | 175.989,09 | |
| COMFORT ENERGY | 0458280458 | 102.969,49 | |
| DERRIKS | 0460053578 | 93.299,33 | |
| EDENRED | 0407034269 | 78.399,04 | |
| ENECO BELGIUM SA | 0683948879 | 72.041,36 | |
| RICOH BELGIUM | 0418856193 | 70.926,65 | |
| DELISALADES | 0433320378 | 55.259,04 | |
| ETHIAS | 0000000000000002 | 52.546,77 | |
| ENI | 0476201605 | 50.009,58 | |
| COWALCA | 0421052452 | 47.378,90 | |
| BOUCHERIE SCHEVERS | 0691373042 | 41.429,83 | |
| DE POTTER LUC | 0860066534 | 36.307,94 | |
| CIVADIS | 0861023666 | 35.965,26 | |
| COMMUNE DE NASSOGNE | 0207401935 | 33.236,40 | |
| POSTE Tele-chargement provis.affranch. | 00000000012307 | 32.000,00 | |
| PROXIMUS | 0202239951 | 31.973,02 | |
| FAMENNE ENROBES | 0454625439 | 30.061,11 | |
| BRICOLUX | 0412998185 | 29.331,45 | |
| SUD MOTOR MARCHE | 0549993958 | 29.033,07 | |
| AXA BELGIUM | 0404483367 | 28.903,51 | |
| PUISSANT ENERGIE | 0844229206 | 26.203,20 | |
| THONON-REMACLE BUREAU D'ARCHITECTES | 0806832043 | 24.543,47 | |
| INTEGRAL AUTO | 0453052851 | 23.801,60 | |
| TOITURES SERVAIS ET FILS | 0876561581 | 21.347,00 | |
| S.W.A. | 0878537215 | 19.445,88 | |
| S.P.F. INTERIEUR | 0000000000000021 | 19.250,67 | |
| BELAIR JARDINS ET MENUISERIES | 0473806396 | 19.217,00 | |
| RONDEAUX JEAN-MICHEL | 0630759326 | 19.038,84 | |
| PARMENTIER CHRISTOPHE | 0865560197 | 17.993,23 | |

| | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------|
| LIBRAIRIE POINT VIRGULE | 0864320280 | 16.843,58 |
| KEOLIS (TRANSPORTS PENNING) | 0406069912 | 16.120,48 |
| MENUISERIE PIERRE LAURENT | 0694449229 | 15.657,00 |
| SPAR NASSOGNE | 0471949837 | 15.597,79 |
| BANDE-CHAUFFAGE | 0423254253 | 14.835,61 |
| LUMINUS | 0471811661 | 14.172,09 |
| RECYBOIS | 0464376018 | 13.496,99 |
| S.P.F. FINANCES | 000000000000199 | 13.479,23 |

| | | |
|---|------------|-----------|
| WOLTERS MABEG | 0812722517 | 12.385,94 |
| PLANTYN | 0887899693 | 12.321,43 |
| LEBOUTTE | 0421101843 | 12.267,55 |
| FAMENNE BETONS | 0415987369 | 12.112,67 |
| HENROTTE DISTRIBUTION | 0428623105 | 12.102,21 |
| LARECO | 0444719066 | 11.825,63 |
| G.R.S. (GUNTHER RONSIJN) | 0678581019 | 11.158,62 |
| LAURENT FABRY | 0540723728 | 10.841,05 |
| DEMA | 0404345092 | 10.681,22 |
| MENSURA EDPB-SEPP | 0410664742 | 10.491,98 |
| ALLMAT (BIG MAT) (ENTREPOTS DE LA FAMEN | 0427915104 | 10.438,22 |
| LYRECO BELGIUM | 0406469194 | 10.403,84 |

12: Indicateurs et ratios

Evolution du chiffre de la population:

5401

5.379

5482

5498

| Ratios budgétaires: | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Résultat budgétaire exercice propre par habitant | 76,54 | 107,89 | 45,19 | 47,09 |
| Résultat budgétaire global par habitant | 276,57 | 376,68 | 373,21 | 434,70 |
| Ratios sur recettes | Recettes budgétaires | | | |
| Recettes ordinaires par habitant | 1.551,18 | 1.628,70 | 1.648,50 | 1.680,37 |
| Recettes de prestation par habitant | 431,89 | 430,05 | 486,97 | 480,57 |
| Recettes de transfert par habitant | 1.107,26 | 1.164,76 | 1.153,21 | 1.191,34 |
| Recettes de dette par habitant | 12,03 | 33,89 | 8,32 | 8,46 |
| Return fiscal additionnel P.Immobilier/habitant | 191,67 | 184,39 | 204,48 | 203,39 |
| Return fiscal additionnel I.P.P./habitant | 257,48 | 286,21 | 233,33 | 256,15 |
| Return fiscal des taxes communales / habitant | 119,33 | 134,01 | 142,05 | 146,00 |
| Return fiscal annuel total par habitant: | 568,48 | 604,61 | 579,86 | 605,54 |
| Poids relatif de la fiscalité /ensemble des recettes(en %) | 0,37 | 0,38 | 0,36 | 0,37 |
| Ratios sur dépenses | Dépenses budgétaires | | | |
| Dépenses ordinaires par habitant | 1.474,63 | 1.520,80 | 1.603,30 | 1.633,28 |
| Dépenses de transfert par habitant | 284,99 | 299,72 | 282,25 | 282,52 |
| Dépenses de fonctionnement par habitant | 425,19 | 430,13 | 485,43 | 471,12 |
| Dépenses de personnel par habitant (coût net) | 442,16 | 463,18 | 497,12 | 543,32 |
| Dépenses de dette par habitant | 147,62 | 166,89 | 170,64 | 170,99 |
| Taux de couverture des dépenses par la fiscalité (en %) | 0,39 | 0,41 | 0,37 | 0,38 |
| Dépenses moyennes d'éclairage public/km de voirie | 123,39 | 112,69 | 123,48 | 121,50 |
| Dépenses d'investissement par km de voirie | 2.498,38 | 1.452,13 | 943,99 | 2.554,52 |

13: Commentaires synthétiques du DF

Principales évolutions en recettes :

Principales évolutions en dépenses :

Situation des créances à recouvrer :

Evolution de la dette :

Situation de la trésorerie :

Remarques particulières :

9- Droits et engagements hors bilan**DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Un des principes de base de la comptabilité générale est son caractère complet.

Ce principe implique que la commune mentionne dans son annexe les droits et engagements qui ne figurent pas au bilan parce que liés à des opérations ne donnant pas naissance à des actifs ou à des passifs.

*- Garanties constituées par des tiers au profit de la commune:

| Tiers garant | Objet de la garantie | 2017 | 2018 |
|--------------|----------------------|------|------|
| | | | |

*- Garanties constituées par la commune au profit de tiers:

| Tiers garanti | Objet de la garantie | 2017 | 2018 |
|---------------|----------------------|------|------|
| | | | |

*- Obligations en cas d'acquisition ou de cession d'actifs immobilisés:

| Créancier | Cause de l'obligation | 2017 | 2018 |
|-----------|-----------------------|------|------|
| | | | |

*- Droits sur des biens appartenant à des tiers et détenus par la commune:

| Débiteur | Origine du droit | 2017 | 2018 |
|----------|------------------|------|------|
| | | | |