Commune de	ESNEUX	Code INS	62032
		Budget de l'exercice:	2024

Modèle officiel généré par l'application eComptes © SPW.SPW Intérieur et Action Sociale.

Rapport de synthèse du budget

Prévu à l'Art L1122-23 du CDLD.

Commune de :	ESNEUX	Rapport calculé sur les données suivantes:	
Adresse de l'administration:	Place Jean d'Ardenne 1 4130 ESNEUX	Dernier compte arrêté, exercice:	2022
		Budget initial de l'exercice:	2024
Adresse du site internet:	www.esneux.be		

Directeur Général:	Stefan KAZMIERCZAK	
Tél:	04 380 93 20	
Fax:		
Email:	stefan.kazmierczak@esneux.be	

Directeur Financier:	Charles-André VERSCHUEREN	
Tél:	04 380 93 39	
Fax:		
Email:	cav@esneux.be	

Introduction:

J'attire l'attention du Conseil sur la situation des finances communales. Si pendant plusieurs années, la Commune a pu accumuler des provisions, l'exercice 2024 n'est équilibré que grâce à l'utilisation de celles-ci. Le budget peut donc être considéré comme structurellement en déficit. C'est le cas depuis 3 ans.

Par ailleurs, la trajectoire budgétaire arrêtée par le CPAS laisse apparaître une augmentation de la dotation qui sera demandée à la Commune l'an prochain de plus de 600k€. Ces mouvements ont été intégrés, parmi d'autres, dans les prévisions budgétaires à 5 ans.

À ce rythme, l'ensemble des provisions serait consommé à l'horizon 2026. Il semble donc indiqué d'utiliser les exercices budgétaires 2024 à 2026 afin de ramener progressivement l'équilibre budgétaire, soit en augmentant les recettes, soit en réduisant les dépenses, soit en agissant sur ces deux leviers en même temps. La valorisation du patrimoine communal sous-exploité pourrait aussi permettre de financer l'ambition affichée en termes d'investissements. Ceci permettrait d'éviter une correction brutale à apporter à la gestion communale en 2026.

Tableau de synthèse du service ordinaire, (classification économique)

Exercice budgétaire:	2.024
Année du dernier compte arrêté:	2.022

DEPENSES ORDINAIRES

	Résultats des comptes d'exercice						Budget initial N-1	Budget intial	Ecart BI
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Personnel	6.195.638,03	6.285.966,43	6.516.175,33	6.700.731,86	7.513.251,46	8.609.124,28	9.062.733,84	9.679.813,99	617.080,15
Fonctionnement	2.300.151,69	2.379.099,29	2.439.730,79	2.207.924,73	3.593.111,12	3.208.581,87	3.407.417,65	3.329.648,06	- 77.769,59
Transferts	4.415.039,19	4.404.459,26	4.628.371,45	4.705.300,82	4.714.640,84	4.951.809,03	4.991.963,47	5.465.506,13	473.542,66
Dette	1.455.790,70	1.449.612,42	1.429.413,12	1.433.618,23	1.424.529,00	1.306.313,55	1.651.831,00	1.944.590,62	292.759,62
Prélèvements	0,00	137.000,00	125.000,00	780.000,00	3.050.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	- 400.000,00
Total (exercice propre)	14.366.619,61	14.656.137,40	15.138.690,69	15.827.575,64	20.295.532,42	18.475.828,73	19.513.945,96	20.419.558,80	905.612,84
Exercices antérieurs	342.518,02	452.159,98	439.711,91	1.362.790,58	470.976,56	582.571,98	12.017,37	914.637,78	902.620,41
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	492.695,56	565.530,35	3.895.970,17	176.241,67	586.485,48	410.243,81
Total général	14.709.137,63	15.108.297,38	15.578.402,60	17.683.061,78	21.332.039,33	22.954.370,88	19.702.205,00	21.920.682,06	2.218.477,06

RECETTES ORDINAIRES

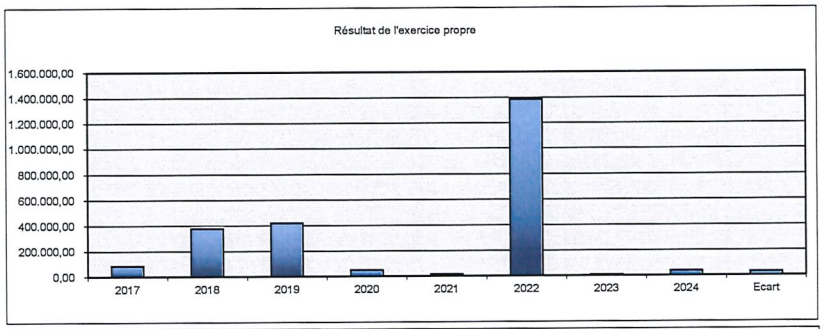
	Résultats des comptes d'exercice						Budget initial N-1	Budget intial	Ecart BI
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Prestation	444.269,70	349.021,69	519.216,67	356.896,03	482.723,32	389.737,74	380.922,72	471.230,41	90.307,69
Transferts	13.948.990,31	14.354.483,81	14.811.610,15	15.242.455,83	19.306.105,97	19.295.883,86	18.921.553,39	18.596.315,99	- 325.237,40
Dette	58.286,77	331.999,96	229.798,58	55.023,26	172.487,73	173.313,08	218.981,52	391.095,16	172.113,64
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	225.000,00	350.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Total (exercice propre)	14.451.546,78	15.035.505,46	15.560.625,40	15.879.375,12	20.311.317,02	19.858.934,68	19.521.457,63	20.458.641,56	937.183,93
Exercices antérieurs	2.792.030,99	2.980.304,04	3.154.322,32	3.349.060,84	1.914.737,20	2.129.930,15	*250.896,16*	1.546.785,09	1.295.888,93
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.003.462,93	*0,00*	0,00	-
Total général	17.243.577,77	18.015.809,50	18.714.947,72	19.228.435,96	22.226.054,22	22.992.327,76	19.772.353,79	22.005.426,65	2.233.072,86

Evolution des résultats	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ecart
Exercice propre	84.927,17	379.368,06	421.934,71	51.799,48	15.784,60	1.383.105,95	7.511,67	39.082,76	31.571,09
Global	2.534.440,14	2.907.512,12	3.136.545,12	1.545.374,18	894.014,89	37.956,88	70.148,79	84.744,59	14.595,80

Calcul des écarts

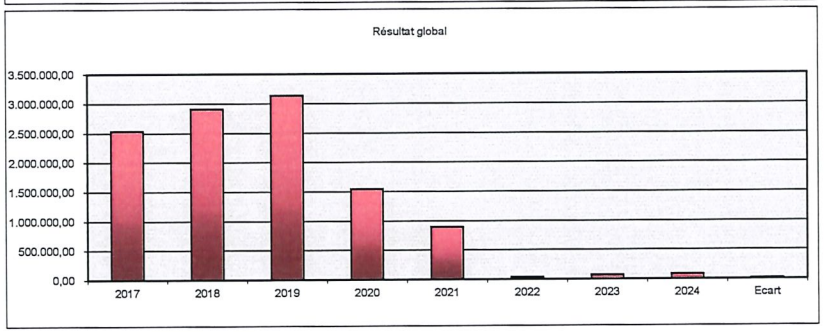
Dépenses ordinaires

	Budget initial / Budget initial N-1	Dern.MB / Budget initial	Budget initial / dernier compte	Dern.MB / dernier compte
Personnel(*)	617.080,15	-	1.070.689,71	-
Fonctionnement	- 77.769,59	-	121.066,19	-
Transferts	473.542,66	-	513.697,10	-
Dette	292.759,62	-	638.277,07	-
Prélèvements	- 400.000,00	-	- 400.000,00	-
Total (exercice propre)	905.612,84	-	1.943.730,07	-
Exercices antérieurs	902.620,41	-	332.065,80	-
Prélèvements	410.243,81	-	- 3.309.484,69	-
Total général	2.218.477,06	-	- 1.033.688,82	-



Recettes ordinaires

	Budget initial / Budget initial N-1	Dern.MB / Budget initial	Budget initial / dernier compte	Dern.MB / dernier compte
Prestation	90.307,69	-	81.492,67	-
Transferts(*)	- 325.237,40	-	- 699.567,87	-
Dette	172.113,64	-	217.782,08	-
Prélèvements	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-
Total (exercice propre)	937.183,93	-	599.706,88	-
Exercices antérieurs	1.295.888,93	-	- 583.145,06	-
Prélèvements	-	-	- 1.003.462,93	-
Total général	2.233.072,86	-	- 986.901,11	-



Justification succincte des principaux facteurs d'écart (par rapport au budget initial N-1)

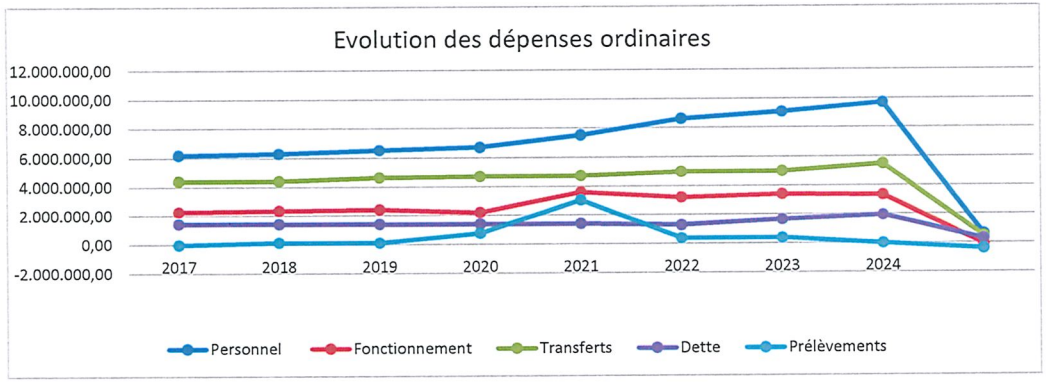
Dépenses ordinaires

Personnel	adm. Générale +235, travaux +128, modification du mode de comptabilisation de la cotisation de responsabilisation -264, inondations -116, environnement +114
Fonctionnement	Elections +76, egalité des chances +12, combustibles gaz et mazout +10, inondations -111, électricité -13, éclairage public -7, gestion de l'informatique +55, précompte mobilie +10
Transferts	Dotation SECOVA +110, Dotation CPAS +278
Dette	intérêts +151, remboursements +45

Recettes ordinaires

Prestation	Antennes GSM +10, loyer CR EsNeupré +22, ventes de bois -15, facturation marchés -8
Transferts(*)	Loyer CRB -16, subside CRB -190, IPP -442, subside énergie -82, Prl +286, Awiph +67, APE +25
Dette	Dividendes Enodia +150

Les principaux chiffres en graphiques ...



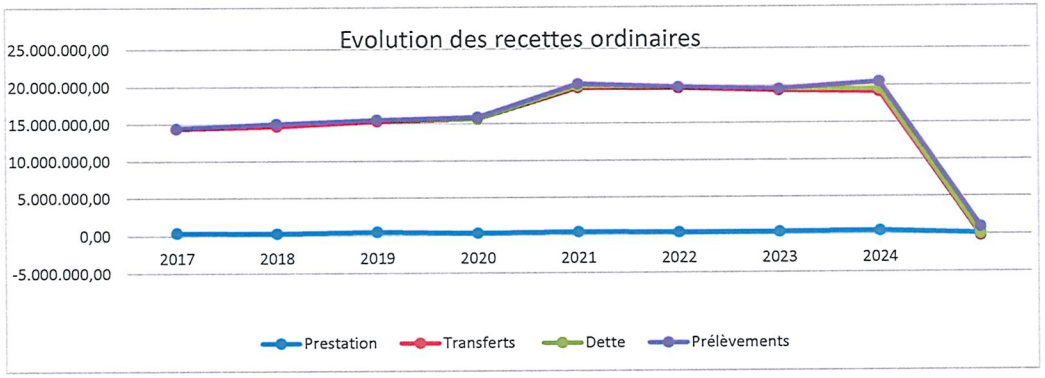


Tableau fonctionnel - Ordinaire.

Code	Chapitres fonctionnels	2023			2024		
		Budget recette (*)	Budget Dépense (*)	Solde Budgétaire	Budget recette (*)	Budget Dépense (*)	Solde Budgétaire
000	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
009	Recettes & dépenses générales	1.644.943,29	36.568,50	1.608.374,79	2.192.423,30	83.232,61	2.109.190,69
019	Dette générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
029	Fonds	2.620.606,50	0,00	2.620.606,50	2.573.251,39	0,00	2.573.251,39
049	Impôts et Redevances	13.544.850,49	426.947,16	13.117.903,33	13.822.268,57	26.947,16	13.795.321,41
059	Assurances	20.000,00	136.591,71	-116.591,71	20.000,00	146.000,00	-126.000,00
123	Administration générale	55.330,00	2.900.576,22	-2.845.246,22	105.025,72	3.989.896,90	-3.884.871,18
129	Patrimoine privé	91.000,00	99.393,06	-8.393,06	120.915,00	150.091,50	-29.176,50
139	Services généraux	27.843,60	2.561.608,34	-2.533.764,74	62.423,86	2.800.405,20	-2.737.981,34
149	Calamités	297.200,00	311.013,18	-13.813,18	90.000,00	39.071,85	50.928,15
159	Relations avec l'étranger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	Aide aux pays en voie de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
369	Pompiers	0,00	384.806,16	-384.806,16	80.000,00	467.850,31	-387.850,31
399	Justice - Police	0,00	1.888.248,26	-1.888.248,26	110.000,00	1.993.950,65	-1.883.950,65
499	Communic. - Voirie - Cours D'eau	34.509,21	1.688.440,01	-1.653.930,80	43.872,13	1.782.930,28	-1.739.058,15
599	Commerce - Industrie	323.977,00	181.758,84	142.218,16	1.320.302,56	237.733,54	1.082.569,02
699	Agriculture - Sylviculture	46.648,64	26.385,15	20.263,49	91.992,00	54.155,08	37.836,92
729	Ens.gard(721), Ens.prim(722)	322.900,00	1.498.993,93	-1.176.093,93	348.012,60	1.479.905,07	-1.131.892,47
739	Ens.sec(731),art(734),tech(735)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749	Enseignement supérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Enseignement pour handicapés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
767	Bibliothèques publiques	1.600,00	69.576,30	-67.976,30	1.600,00	75.023,52	-73.423,52
789	Education Popul. et Arts	71.924,40	1.903.981,47	-1.832.057,07	105.497,56	1.977.319,98	-1.871.822,42
799	Cultes	0,00	91.614,27	-91.614,27	0,00	95.125,22	-95.125,22
839	Sécurité et Assist. sociale	160.765,16	2.467.475,01	-2.306.709,85	451.822,21	2.810.913,74	-2.359.091,53
849	Aide sociale et familiale	57.932,72	197.116,38	-139.183,66	88.314,95	242.994,19	-154.679,24
859	Emploi	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
872	Institutions de soins	7.250,00	11.729,30	-4.479,30	6.616,00	11.729,30	-5.113,30
874	Alimentation - Eau	58.759,96	4.500,00	54.259,96	0,00	4.500,00	-4.500,00
876	Désinfect.-Nett.-Immond.	1.000,00	841.586,00	-840.586,00	100,00	833.686,00	-833.586,00
877	Eaux usées	0,00	29.073,38	-29.073,38	0,00	44.934,28	-44.934,28
879	Cimetières-Protec.environ.	50.493,42	887.510,47	-837.017,05	37.969,40	1.067.787,80	-1.029.818,40
939	Logement - Urbanisme	332.819,40	876.970,23	-544.150,83	333.019,40	914.512,40	-581.493,00

Tableau de synthèse du service extraordinaire (classification économique)

Exercice budgétaire:	2024
Année du dernier compte arrêté:	2022

DEPENSES EXTRAORDINAIRES

	Résultats des comptes d'exercice						Budget initial N-1	Budget intial	Ecart
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Transferts	333.068,69	138.197,37	133.659,93	795.723,55	92.394,16	89.510,20	69.209,68	328.606,91	259.397,23
Investissements	837.208,07	1.535.322,72	730.043,12	878.042,15	1.974.960,29	5.698.597,29	19.371.107,48	28.114.188,13	8.743.080,65
Dette	39.806,58	55.094,88	61.788,03	554.041,85	143.773,28	260.003,82	0,00	315.712,52	315.712,52
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
									-
Total (exercice propre)	1.210.083,34	1.728.614,97	925.491,08	2.227.807,55	2.211.127,73	6.048.111,31	19.440.317,16	28.758.507,56	9.318.190,40
Exercices antérieurs	2.174.195,70	1.703.729,83	1.450.749,14	1.339.368,20	1.325.509,49	2.442.259,13	0,00	0,00	-
Prélèvements	779.245,92	604.629,49	90.213,44	245.305,38	65.089,48	4.380.978,38	0,00	0,00	-
Total général	4.163.524,96	4.036.974,29	2.466.453,66	3.812.481,13	3.601.726,70	12.871.348,82	19.440.317,16	28.758.507,56	9.318.190,40
									-

RECETTES EXTRAORDINAIRES

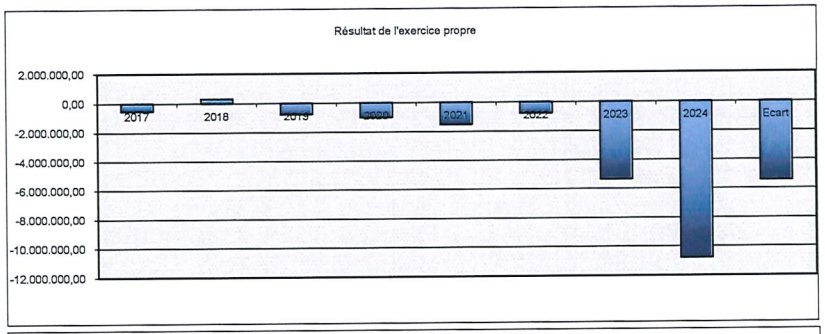
	Résultats des comptes d'exercice						Budget initial N-1	Budget intial	Ecart
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Transferts	81.524,22	1.208.586,78	102.844,72	74.974,64	680.210,50	4.402.274,41	4.631.377,33	5.200.473,01	569.095,68
Investissements	14.203,03	20.600,00	43.550,00	0,00	9.079,39	22.100,00	0,00	0,00	-
Dette	579.700,55	808.092,46	11.527,94	1.143.947,63	1.358,44	850.189,18	9.461.682,06	12.790.258,13	3.328.576,07
Prélèvements	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Total (exercice propre)	675.427,87	2.037.279,24	157.922,66	1.218.922,27	690.648,33	5.274.563,59	14.093.059,39	17.990.731,14	3.897.671,75
Exercices antérieurs	2.781.508,70	1.749.321,14	1.860.666,57	1.251.893,44	1.131.468,99	1.838.614,11	*0,00*	0,00	-
Prélèvements	571.968,11	420.210,98	317.049,67	848.845,86	1.091.121,88	2.529.408,95	*5.347.257,77*	10.767.776,42	5.420.518,65
Total général	4.028.904,68	4.206.811,36	2.335.638,90	3.319.661,57	2.913.239,20	9.642.586,65	19.440.317,16	28.758.507,56	9.318.190,40

Evolution des résultats	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ecart
Exercice propre	-534.655,47	308.664,27	-767.568,42	-1.008.885,28	-1.520.479,40	-773.547,72	-5.347.257,77	-10.767.776,42	- 5.420.518,65
Global	-134.620,28	169.837,07	-130.814,76	-492.819,56	-688.487,50	-3.228.762,17	0,00	0,00	-

Calcul des écarts

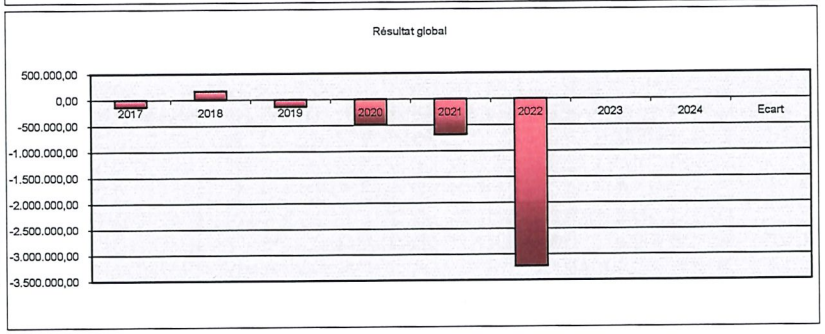
Dépenses extraordinaires

	Budget initial / Budget initial N-1	Dern.MB / Budget initial	Budget initial / dernier compte	Dern.MB / dernier compte
Transferts	259.397,23	-	239.096,71	-
Investissements	8.743.080,65	-	22.415.590,84	-
Dette	315.712,52	-	55.708,70	-
Prélèvements	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total (exercice propre)	9.318.190,40	-	22.710.396,25	-
Exercices antérieurs	-	-	- 2.442.259,13	-
Prélèvements	-	-	- 4.380.978,38	-
Total général	9.318.190,40	-	15.887.158,74	-



Recettes extraordinai

	Budget initial / Budget initial N-1	Dern.MB / Budget initial	Budget initial / dernier compte	Dern.MB / dernier compte
Transferts	569.095,68	-	798.198,60	-
Investissements	-	-	- 22.100,00	-
Dette	3.328.576,07	-	11.940.068,95	-
Prélèvements	-	-	-	-
Total (exercice propre)	3.897.671,75	-	12.716.167,55	-
Exercices antérieurs	-	-	- 1.838.614,11	-
Prélèvements	5.420.518,65	-	8.238.367,47	-
Total général	9.318.190,40	-	19.115.920,91	-



Justification succinte des principaux facteurs d'écart (par rapport au budget initial N-1)

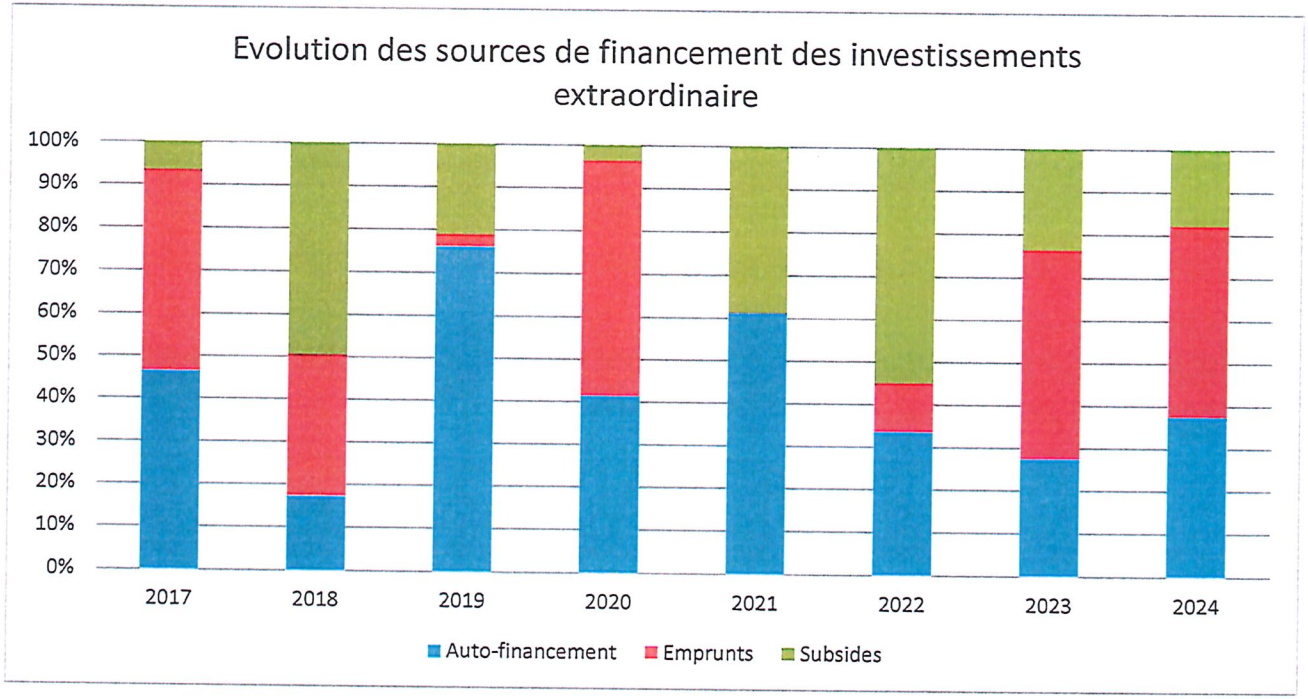
Dépenses extraordinaires

Transferts	
Investissements	
Dette	
Prélèvements	

Recettes extraordinaires

Transferts	
Investissements	
Dette	
Prélèvements	

Tableau fonctionnel - Service Extraordinaire - Dépenses d'investissement (totaux par chapitre fonctionnel)

Fonctions	Libellés fonctionnels	Comptes d'exercice *(engagements)*						Montant budgétisé	Montant budgétisé
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
000	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
009	Recettes & dépenses générales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
019	Dette générale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
029	Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
049	Impôts et Redevances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
059	Assurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123	Administration générale	71.377,14	49.766,30	71.967,64	85.938,91	234.051,26	190.203,81	52.600,00	141.511,65
129	Patrimoine privé	31.172,72	37.834,61	171.858,34	63.486,15	647.908,09	1.453.144,42	4.027.777,77	8.814.776,35
139	Services généraux	467.544,85	218.302,70	211.144,25	245.835,18	1.080.238,32	794.991,30	2.129.616,20	4.066.300,00
149	Calamités	0,00	0,00	0,00	315.270,22	1.672.367,42	1.095.973,08	1.932.000,00	1.755.800,00
159	Relations avec l'étranger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	Aide aux pays en voie de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
369	Pompiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
399	Justice - Police	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.150,49	20.000,00	20.000,00
499	Communic. - Voirie - Cours D'eau	1.955.708,94	1.403.081,59	1.242.381,23	1.478.500,15	2.969.218,10	3.914.206,32	5.673.832,51	2.276.353,37
599	Commerce - Industrie	1.346,97	0,00	2.096,12	5.905,19	120.535,37	129.452,07	370.500,00	398.650,00
699	Agriculture - Sylviculture	0,00	0,00	0,00	43.046,99	43.282,19	4.729,16	4.000,00	5.000,00
729	Ens.gard(721), Ens.prim(722)	399.329,37	213.824,81	151.279,52	225.196,09	275.767,43	183.813,83	419.250,00	1.194.475,00
739	Ens.sec(731),art(734),tech(735)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749	Enseignement supérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	Enseignement pour handicapés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
767	Bibliothèques publiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.194,62	1.200,00	1.200,00
789	Education Popul. et Arts	79.757,62	59.806,03	183.563,01	215.639,06	148.859,99	380.194,67	4.314.831,00	6.444.962,00
799	Cultes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00
839	Sécurité et Assist. sociale	97.728,27	82.740,82	82.481,88	9.597,91	44.369,32	421.986,01	337.500,00	2.733.859,76
849	Aide sociale et familiale	0,00	4.377,38	3.907,38	2.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
859	Emploi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
872	Institutions de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
874	Alimentation - Eau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
876	Désinfect.-Nett.-Immond.	28.131,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
877	Eaux usées	0,00	1.787,17	6.717,92	84.371,97	125.644,89	39.239,00	25.000,00	42.000,00
879	Cimetières-Protec.environ.	53.395,45	52.534,09	43.418,23	0,00	1.691,34	27.674,16	26.000,00	85.300,00
939	Logement - Urbanisme	52.759,39	55.936,76	45.794,83	26.546,24	222.536,34	166.419,55	37.000,00	60.000,00

		Résultats des comptes d'exercice *(engagements)*						Budget initial	Budget intial
		2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
995-51	Auto-financement	571.968,18	420.210,98	317.049,67	848.845,86	1.091.121,88	2.529.408,95	5.347.257,77	10.767.776,42
96x-xx	Emprunts	579.700,55	808.067,46	11.527,94	1.131.679,93	1.358,44	850.189,18	9.461.682,06	12.790.258,13
66x-xx,68x-xx	Subsides	81.389,22	1.208.586,78	88.665,82	74.974,64	693.710,50	4.162.449,55	4.631.377,33	5.200.473,01