

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2009

RAPPORT POLITIQUE

Généralités concernant les comptes annuels de l'exercice 2009 ¹

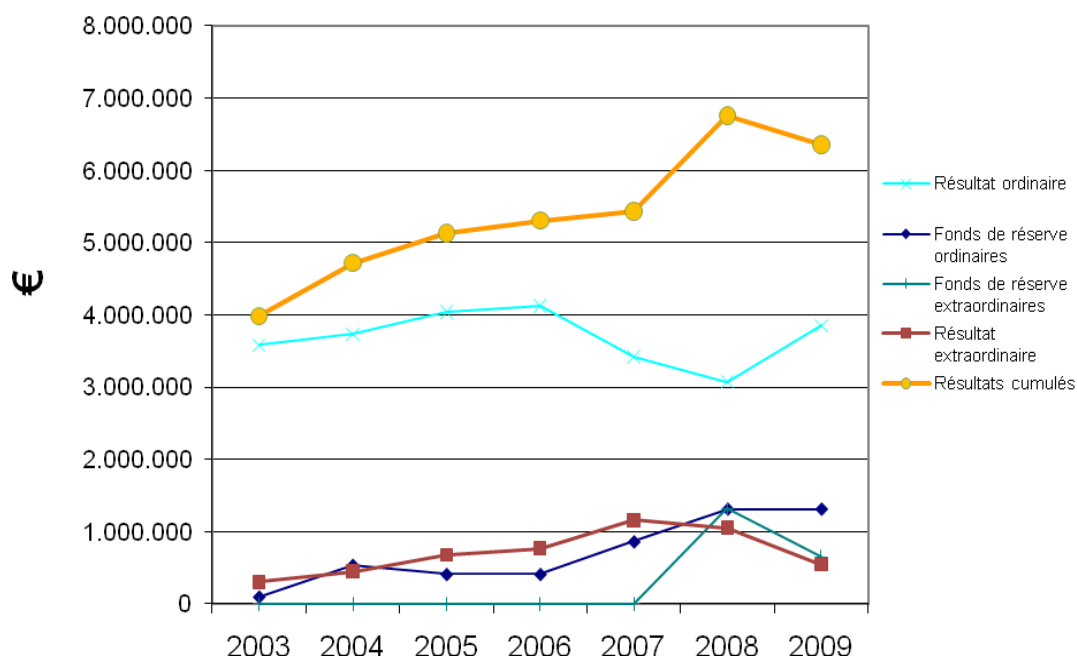
Dans la continuité des exercices précédents, les comptes annuels 2009 de la Commune de Grez-Doiceau sont positifs.

Tout en ne procédant à aucun recours à l'emprunt pour le deuxième exercice consécutif, le nombre d'investissements et de travaux à l'extraordinaire ont été plus importants que lors des dernières années.

Grâce à un nouveau rattrapage de la perception de l'impôt des personnes physiques par le SPF Finances, nos additionnels à l'IPP sont significativement plus élevés.

C'est ainsi que les Comptes 2009 se clôturent avec un boni budgétaire au service ordinaire de 3.850.512 € et de 542.056 € au service extraordinaire.

Evolution des résultats budgétaires



¹ Les recettes et les dépenses relatives aux traitements des enseignants relevant de la Communauté française ne sont plus comptabilisées depuis le compte 2007. Ces dernières sont dès lors neutralisées aux exercices antérieurs dans le présent rapport afin de pouvoir comparer le plus objectivement possible les différents exercices.

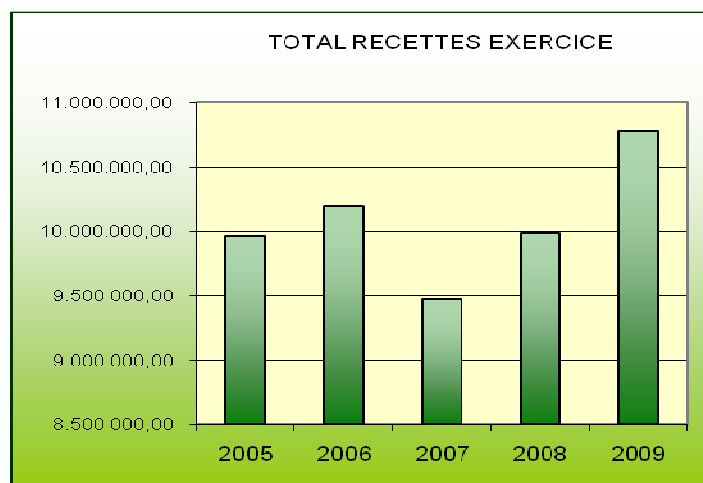
Service ordinaire

En 2009, les droits constatés nets ont significativement augmenté (14.139.000 € : + 3,29 %), tandis que les engagements ont diminué (10.288.000 € : - 3,1 %).

Ceci amène le résultat des opérations budgétaires à augmenter à 3.851.000 €.

Recettes ordinaires

Le total des recettes à l'ordinaire a atteint un point historiquement haut en 2009.



Ceci s'explique principalement par l'augmentation continue de nos recettes de taxes. En effet, les recettes de l'IPP avaient été estimées à 3.524.000 € au budget initial 2009. Le pouvoir fédéral ayant continué de rattraper le retard de la perception, c'est 4.107.000 € qui sont actés comme droits constatés. Ce type d'effet de glissement des recettes avait déjà eu lieu en 2007.

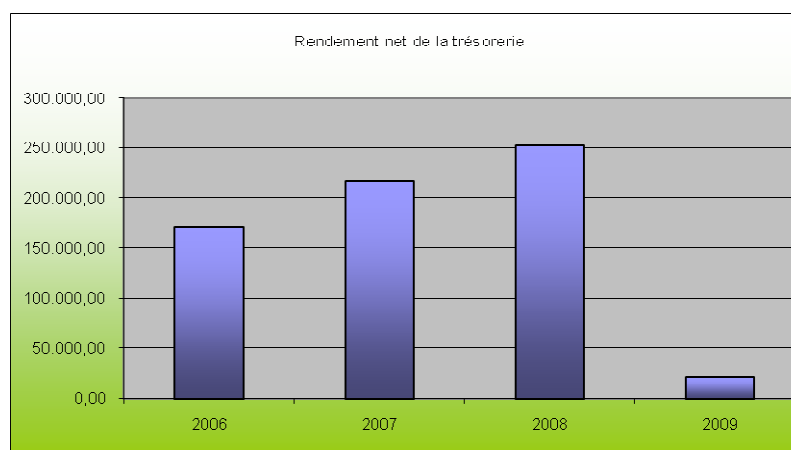
L'additionnel au précompte immobilier est quant à lui très stable par apport aux prévisions budgétaires (2.432.000 €).

L'ensemble des autres taxes communales est relativement stable (880.000 €).

Au total des taxes communales et taxes additionnelles, c'est **6.721.000 €** qui ont été constatés en 2009.

Le fonds des communes se maintient quant à lui à 1.145.000 €.

En ce qui concerne les autres recettes du service ordinaire, remarquons que pour la première année, nous avons perçu 35.000 € pour la régularisation d'infractions urbanistiques. Nous devons cependant constater l'effondrement de nos placements de trésorerie (de 261.000 € à 25.000 €), conséquence non pas d'une diminution de notre capital placé, mais lié à la chute des taux d'intérêt en 2009 et d'une importante partie des intérêts perçus sur l'exercice 2010 et non 2009.



Dépenses ordinaires

En ce qui concerne les **dépenses du service ordinaire**, les engagements ont diminué de 3,1 % (10.288.000 €) par rapport à l'exercice antérieur.

Les principales explications sont les suivantes :

- Les dépenses de fonctionnement ont été réduites, entre autre pour les postes informatique, assurances et coût de l'éclairage public. Il faut cependant tenir compte d'un glissement vers les charges de transferts du coût d'enlèvement des immondices (voir ci-dessous).

- Personnel : il a semblé important de développer davantage le point « dépenses de personnel » tant des explications sont nécessaires.

En effet, si l'on s'arrête à la seule augmentation du coût net du personnel (dépenses – recettes), ce poste peut apparaître comme en totale explosion (+ 24,93 % en 4 ans) !

Cependant, si l'on regarde l'évolution de l'indice santé, il est passé de 102,82 au 01/01/2006 à 110,96 au 31/12/2009, soit une augmentation de 7,91 %.

DEPENSES ORDINAIRES DE PERSONNEL ET DES MANDATAIRES			
	Dépenses	Recettes	Coût net
2006	3.030.536	398.483	2.632.052
2007	3.112.008	389.073	2.722.935
2008	3.434.461	500.205	2.934.256
2009	3.819.539	531.142	3.288.397

L'évolution de carrière du personnel (ancienneté valorisée) a également un impact car nous avons eu peu de rotation dans le personnel ces dernières années. Proportionnellement au nombre d'équivalents temps plein, peu ont atteint l'âge de la pension.

Rappelons aussi que les pécules de vacances et l'allocation de fin d'année ont été majorés et que cet impact sur le coût total annuel du personnel dépasse 1%.

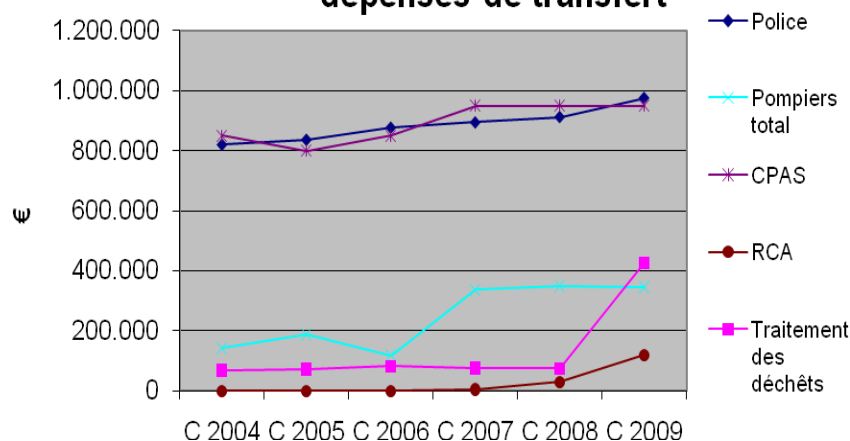
Enfin, 4 ouvriers ont été nommés, pour une seule mi-temps statutaire partie.

Cependant, le ratio de dépenses du personnel sur le volume des dépenses ordinaires est pour notre commune, tout à fait dans la moyenne du cluster ainsi que celle de la province.

- Les dépenses de transfert se maintiennent également.

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Police	820.310	836.716	877.176	894.720	912.614	976.124
SRI Pompiers	142.216	188.121	119.124	337.450	349.508	345.706
CPAS	850.000	800.000,00	850.000	950.000	950.000	950.000
RCA	0	0	0	4.600	30.500	120.000
Traitement des déchets	69.465	72.944	83.025	76.460	75.075	426.376
	1.881.9913	1.897.782	1.929.326	2.263.231	2.317.699	2.818.207

Evolution des principales dépenses de transfert



Remarquons juste la modification d'écriture pour le traitement des déchets. Autrefois comptabilisées comme dépenses de fonctionnement, le coût de l'IBW doit aujourd'hui être inscrit comme une charge de transfert.

Le tableau ci-dessous reprend l'évolution des recettes de dépenses pour la gestion des déchets. Nous sommes bien actuellement dans les normes du « coût-vérité » à respecter.

Traitement des déchets ménagers					
	2005	2006	2007	2008	2009
Recettes	421.289	402.876	389.982	484.604	533.125
Dépenses	344.240	575.242	474.331	460.602	493.400
Résultat	77.049	-172.365	-84.348	24.002	39.724

Service extraordinaire

Comme nous allons le présenter ci-dessous, 2009 est une année où les investissements ont été importants. Afin d'analyser le taux de réalisation des investissements, la région wallonne nous incite à comparer les montants inscrits au budget initial et l'engagement aux comptes. Ces ratios donnent pour 2009 un taux de 55 % (pour 24,8 % en 2006, 44 % en 2007 et 60,7 % en 2008)

L'impact de la construction du hall omnisports était cependant important dans les comptes 2007 et 2008.

Recettes extraordinaires

Le total des droits constatés nets s'élèvent à 7.141.000 €.

La recette extraordinaire la plus exceptionnelle est la réduction de valeur de SEDILEC qui nous procure une recette de 223.000 €. Lors d'une modification budgétaire, le Conseil communal avait décidé de verser ce montant au fonds de pension des mandataires, qui connaissait un taux de rendement garanti sans commune mesure avec les taux d'intérêt du marché court terme ou d'un compte épargne.

Les subsides pour le plan escargot II (200.000 €) ainsi que pour le pan Mercure (192.000 €) ont été constatés.

Dépenses extraordinaires

Les engagements au service extraordinaire ont été de 6.599.000 € en 2009. Citons, entre autre, les imputations suivantes :

- 112.000 € pour rénover le bâtiment rue du Beau site 32
- 23.000 € pour la rénovation des châssis du logement rue du Beau site 30 (UREBA)
- 13.000 € pour un soutènement à la rue de la Cortaie
- 345.000 € pour la rue des Genêts (égouttage)
- 310.000 € pour le plan Mercure (mobilité douce)
- 130.000 € pour le pont de Nethen
- 96.000 € pour le plan Epure (éclairage public)
- 60.000 € pour la sécurisation de passage pour piétons
- 10.000 € pour l'école de Pécrot

- A l'école de Grez centre :
 - o 16.000 € pour la mise en conformité incendie
 - o 43.000 € pour le remplacement de chaudières (UREBA)
 - o 34.000 € d'honoraires pour la rehausse du pavillon
- 30.000 € pour l'insonorisation et l'équipement du grenier de l'académie
- 41.000 € pour la rénovation de l'église de Biez
- 150.000 € pour l'achat du terrain du Péry au CPAS (première anuité)
- 200.000 € pour les honoraires pour le plan logement (Péry)
- 30.000 € pour les honoraires du PCAD du Bouly

Mentionnons également que 109.000 € ont été consacrés au remboursement anticipé de deux emprunts, l'état de nos finances permettant cette opération intéressante et que 107.000 € ont été investis dans l'opération d'augmentation du capital du Holding communal.

Evolution des Fonds de réserve

Notre commune compte toujours différents fonds de réserve :

- 900.000 € pour un fonds « logement » (ordinaire)
- 400.000 € pour un fonds « emprunts SPGE » (ordinaire)
- 11.870 € dans un fonds « divers » (ordinaire)
- 650.000 € pour un fonds « logement » (extraordinaire)

Il n'y a en fait que le fonds de réserve extraordinaire (qui permet de financer l'ensemble du service extraordinaire) qui avait été clôturé en 2008 avec un solde de 669.000 € et qui est a été soldé à 0 au 31/12/2009. Ceci explique entre autre l'amélioration du boni du service ordinaire.

Statistiques

Remarquons que pour la partie statistique (reprise en annexe du bilan), notre population n'a augmenté que de 11 habitants (pour atteindre au 31/12/2009 le nombre de 12.684 citoyens), que le personnel communal compte désormais 85,53 équivalents temps plein (hors enseignant), ou encore que 976 (- 13) élèves sont inscrits dans nos écoles communales (Enseignement fondamental et Académie de Musique).

Conclusion

En conclusion à cette analyse des comptes 2009, tout en ayant augmenté le nombre d'investissement sans avoir recourt à l'emprunt, nous pouvons estimer que nos finances communales restent très saines, avec des marges de manœuvres appréciables. Nos taux de taxation sont également très faibles et inchangés depuis 1976 !

Cette excellente situation financière s'explique aussi en partie par un rattrapage de la perception de l'impôt des personnes physiques par le SPF Finances et donc de recettes plus importantes que prévues.

En analysant ces bons chiffres, nous ne devons cependant pas perdre de vue l'augmentation des coûts du personnel, entre autre dû à l'impact total de la triple indexation de 2008. Les résultats à l'exercice propre sont cependant toujours en augmentation.

Pour le Collège communal,



Nicolas Cordier,
Echevin des Finances.