

# COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2007

## RAPPORT POLITIQUE

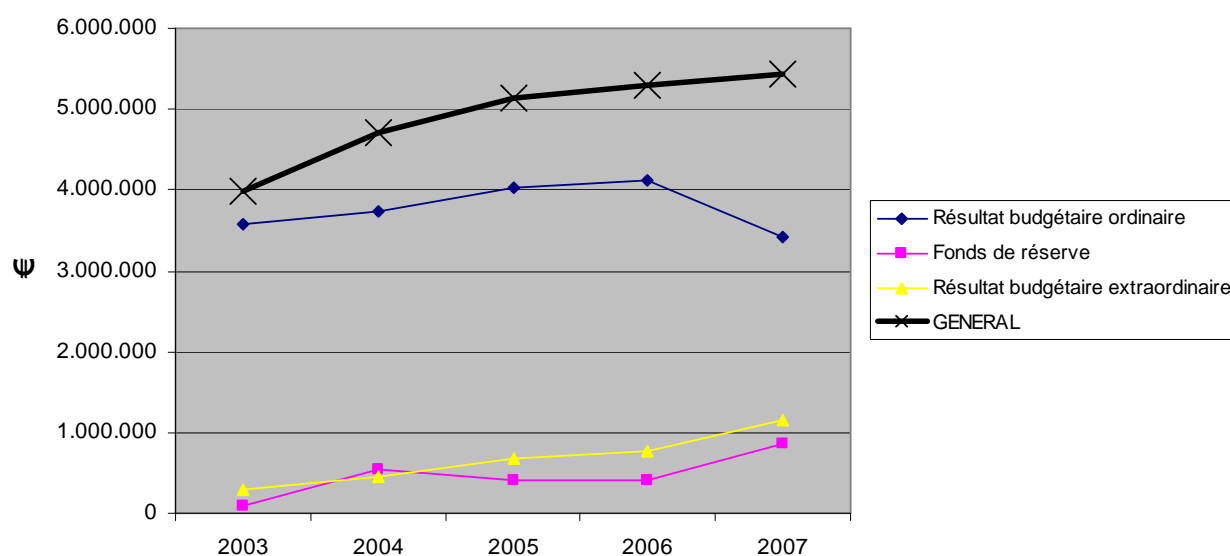
### Généralités concernant les comptes annuels de l'exercice 2007 <sup>1</sup>

Dans la continuité des exercices précédents, les comptes annuels 2007 de la Commune de Grez-Doiceau sont largement positifs.

Bien qu'il y a une importante diminution du résultat budgétaire ordinaire (celui-ci se maintenant toutefois à 3.418.000<sup>2</sup> €), il faut tenir compte de la création à hauteur de 450.000 € d'un fond de réserve et d'un résultat budgétaire extraordinaire qui passe à 1.157.000 €. Soit une amélioration générale de 132.000 €.

Sachant que les engagements à l'extraordinaire ont progressé de 58% pour 87% aux droits constatés nets, que notre patrimoine a été augmenté, que notre taux d'endettement est toujours relativement bas, nous verrons à travers ce rapport que la situation financière de la commune s'est améliorée, tout en investissant beaucoup.

#### Evolution des résultats budgétaires corrigés



<sup>1</sup> Les recettes et les dépenses relatives aux traitements des enseignants relevant de la Communauté française ne sont plus comptabilisées au 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.

<sup>2</sup> Pour une meilleure lecture, tous les montants cités sont arrondis au millier le plus proche. Tous les montants sont issus des documents ci-joints : compte budgétaire, bilan, compte de résultat ou annexe.

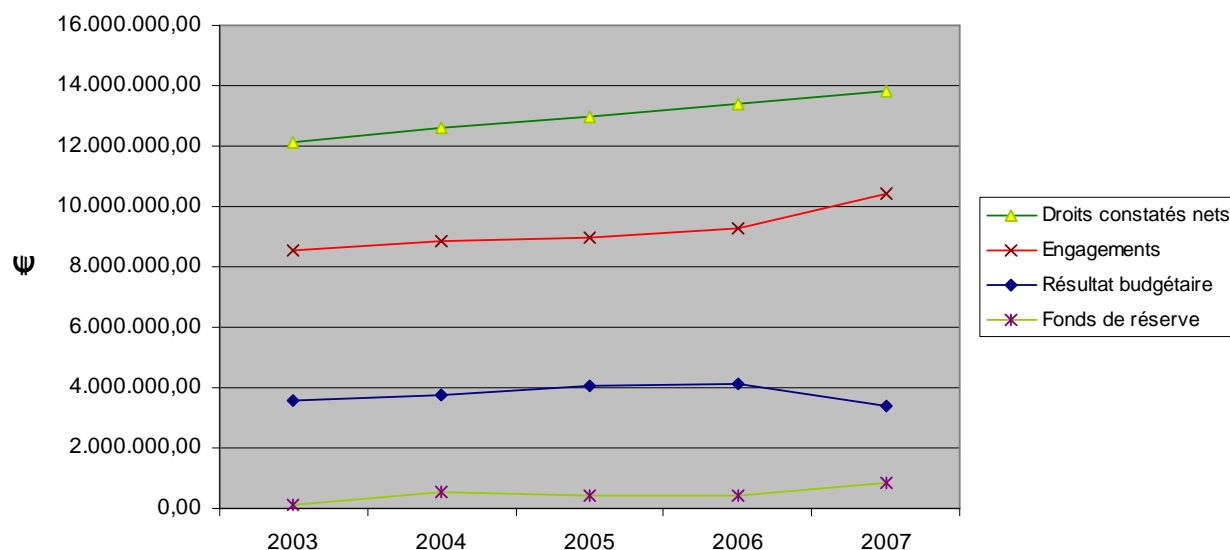
## Service ordinaire

Comme depuis plusieurs années, aussi bien les droits constatés nets (13.830.000 €) que les engagements (10.412.000 €) continuent à augmenter.

Cependant, lors de l'exercice 2007, les droits constatés ont progressé modérément (+3,11%) alors que les engagements ont fortement augmenté (+12,1%)

Ceci amène le résultat des opérations budgétaires à diminuer de 17,13 % pour se porter à 3.418.000 €.

### Evolution des résultats ordinaires corrigés



## Recettes ordinaires

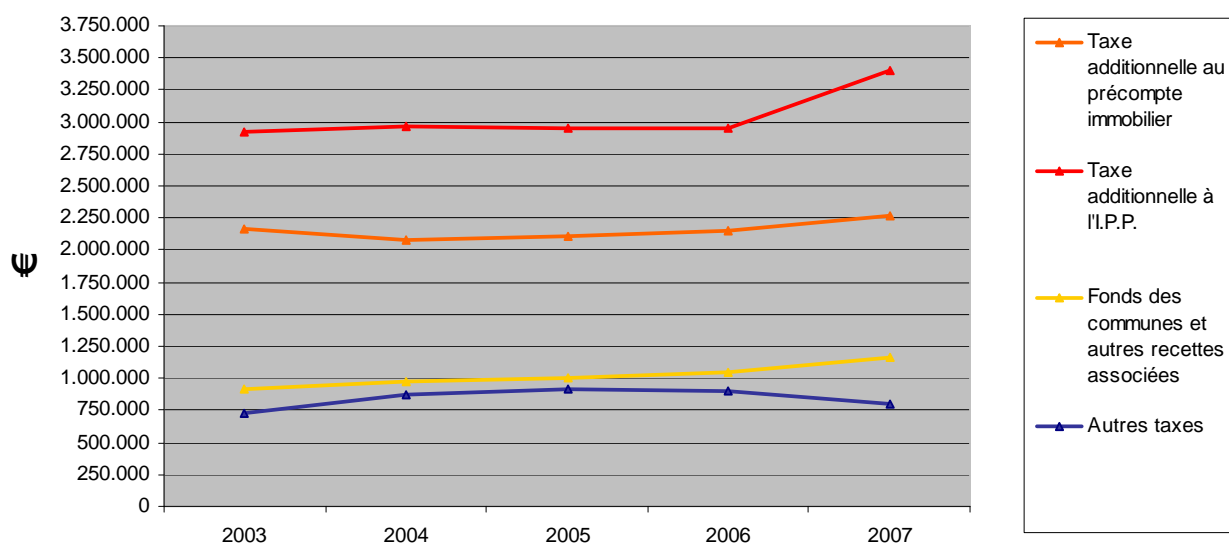
Nous pouvons constater une augmentation importante des recettes des **taxes** et du **fonds des communes** (principales recettes ordinaires), passant de 7.049.000 € à 7.566.000 €.

Ceci s'explique principalement car le SPF Finances a commencé les enrôlements à l'IPP pour l'exercice d'imposition 2007 un mois plus tôt qu'en 2006. Dès lors, les recettes réelles (3.395.000 €) dépassent largement les prévisions effectuées en octobre 2006 (3.053.000 €). On parle d'un effet de glissement des recettes qui est évalué à 205.000 €. Cet effet ne se reproduira plus en 2008. Toutefois, les dernières estimations de la recette IPP 2008 s'élèvent à 3.294.000 €, soit une augmentation de 28.000 € par rapport aux prévisions du budget 2008 et une diminution de 101.000 € par rapport au compte 2007.

La deuxième taxe la plus importante pour notre commune (taxe additionnelle au précompte immobilier) a quant à elle, rapporté 113.000 € de plus qu'en 2006.

Il faut également relever que le montant de recettes relatif à la taxe sur la distribution gratuite d'écrits publicitaires «toutes boîtes» est de 55.181 €. Pour rappel, comme suite aux instructions de la région wallonne, le règlement de la taxe sur les écrits publicitaires a été modifié pour l'exercice 2007. L'enrôlement semestriel est passé à un enrôlement annuel. En conséquence, le rôle n'a été réalisé en 2007 que sur un seul semestre.

## Evolution des recettes des taxes et du fond des communes

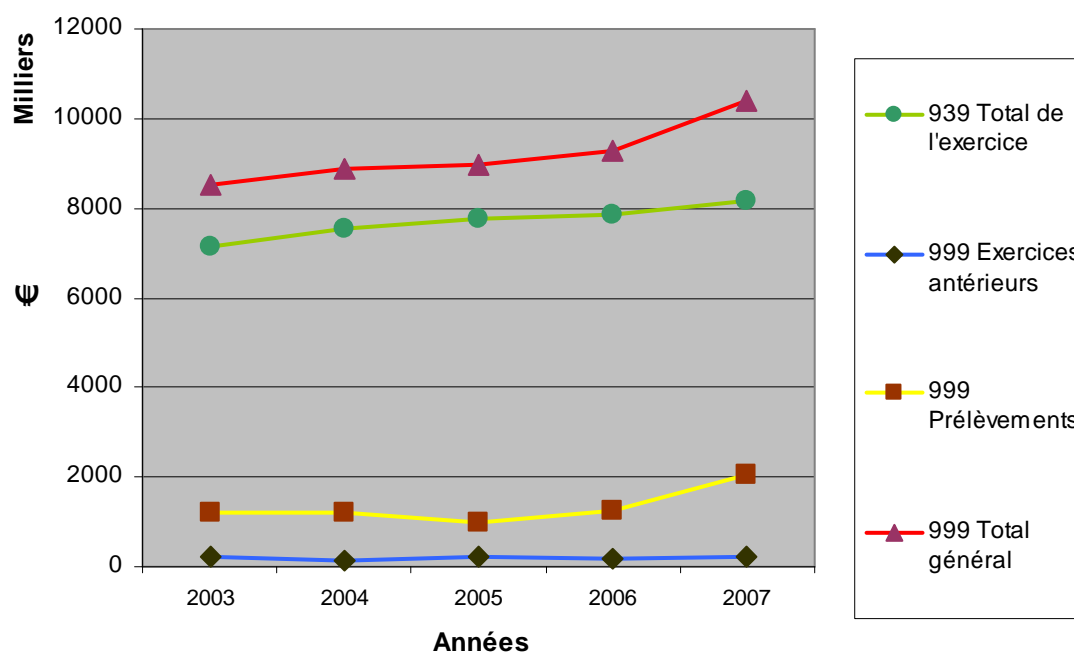


	2003	2004	2005	2006	2007
Taxe additionnelle au précompte immobilier	2.168.244,33	2.078.544,43	2.102.751,98	2.147.732,61	2.260.852,09
Taxe additionnelle à l'I.P.P.	2.917.642,62	2.965.580,58	2.947.172,92	2.950.363,13	3.394.599,51
Autres taxes	726.259,07	870.313,47	909.097,98	905.485,93	805.420,95
Fonds des communes et autres recettes associées	921.586,14	976.750,29	1.002.075,43	1.043.540,18	1.157.889,87
Total	6.733.732,16	6.891.188,77	6.961.098,31	7.047.121,85	7.618.762,42

En ce qui concerne les **autres recettes du service ordinaire**, remarquons principalement l'augmentation à 222.000 € des revenus de nos placements de trésorerie (+ 44.000 €), ainsi que les 434.000 € que nous ont rapportés les dividendes de SEDIFIN.

## Dépenses ordinaires

### Evolution des engagements ordinaires corrigés



En ce qui concerne les **dépenses du service ordinaire**, comme le montre le graphique ci-dessus, elles ont fortement évolué (+ 12,1<sup>3</sup> %) par rapport à celles de l'année 2006, passant à 10.412.000 € d'engagements.

Les quatre principales explications sont les suivantes :

- Pompiers (+ 121.000 €) : décalage dû à la non-crétion d'un engagement en 2006 qui aurait permis d'enregistrer cette dépense lors de l'ancien exercice.
- Communications et voies navigables (+84.000 €) : augmentation à relativiser, eu égard au total de 2.061.000 €
- Assistance sociale (+108.000 €) : principalement dû à l'augmentation du transfert au CPAS (950.000 : + 100.000 €)
- Nettoyage et Immondice (- 107.000 €) : moins d'impact des extractions de l'ancienne décharge « RN25 et pistes cyclables ».

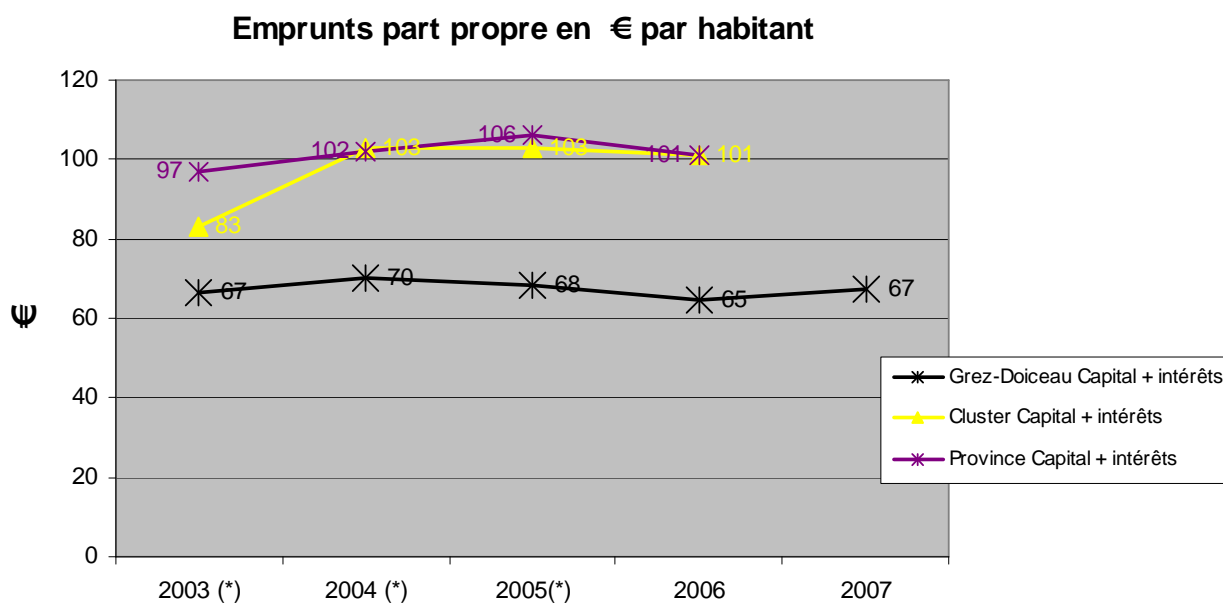
Mais l'explication la plus significative de cette augmentation des engagements au service ordinaire se trouve dans l'augmentation de 796.000 € des prélèvements, d'une part du service ordinaire vers le service extraordinaire, mais également la création et le transfert de 450.000 € à un fonds de réserve « Logement ».

<sup>3</sup> Comparaisons tenant toujours compte de la correction « traitements des enseignants ».

Concernant notre **endettement**, 581.000 € de capital ont été remboursés en 2007 (pour 570.000 € en 2006).

Bien qu'ayant réalisé un emprunt de 1.400.000 € pour le Hall omnisports en 2007, notre dette par habitant reste stable sur les 5 dernières années. Le solde restant de la dette est également resté stable sur cette période (8.143.000 € fin 2007).

Il est également intéressant de remarquer qu'avec une population de 12.601 habitants au 31/12/2007, la charge d'emprunt par habitant de notre commune est significativement plus basse que celles des communes de notre cluster ou de la commune.



(\*) Certaines remarques doivent être faites par rapport à ce graphique :

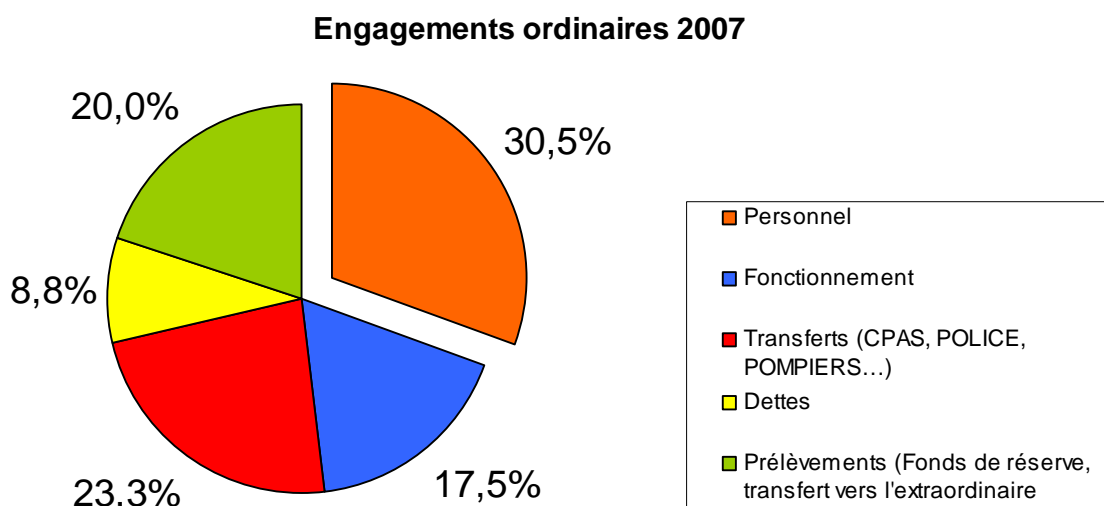
- 1) Depuis 2006, les emprunts à charge de la Région wallonne ont été repris par cette dernière.
- 2) Nous avons neutralisé l'impact de ces emprunts sur les exercices antérieurs.
- 3) Les emprunts à charge du CPAS ont également été neutralisés.
- 4) Depuis 2004, la liste des communes faisant partie de notre cluster a été revue.
- 5) Les chiffres du cluster et de la Province nous parviennent de Dexia. Une marge de sécurité de maximum 5% doit être appliquée sur les chiffres de Grez-Doiceau afin de comparer ces données.

En regardant la répartition des engagements ordinaires (graphique ci-dessous), il est intéressant de voir que notre part de charges salariales est relativement faible (30,5%), eu égard à un seuil de 50% souvent pris en compte dans différentes communes. Même si nous nous devons de relativiser cette année-ci, la part des prélèvements étant particulièrement importante.

**Répartition des engagements ordinaires en 2007 (\*)**

Personnel	3.112.008,55
Fonctionnement	1.789.100,36
Transferts (CPAS, POLICE, POMPIERS...)	2.374.641,51
Dettes	893.233,70
Prélèvements (Fonds de réserve, transfert vers l'extraordinaire)	2.039.012,24
	10.207.996,36

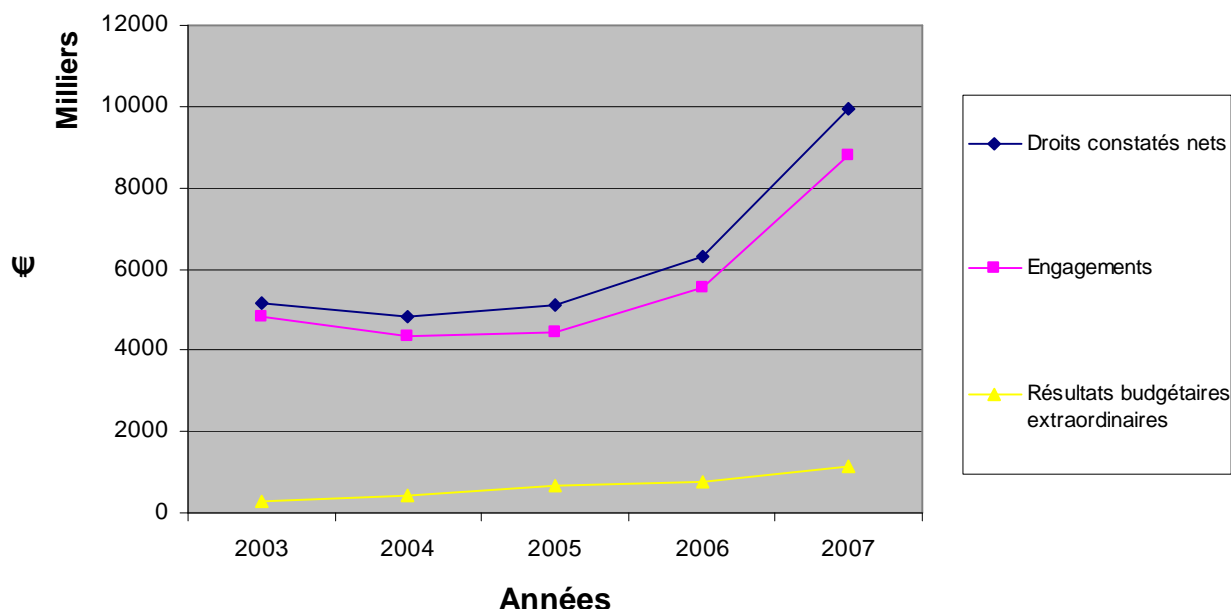
(\*) hors enseignants et exercices antérieurs



## Service extraordinaire

2007 restera comme une année exceptionnelle pour le service extraordinaire. En effet, les droits constatés nets et les engagements ont augmenté chacun de plus de 57 % ! Nous allons expliquer ces variations.

### Evolution des résultats budgétaires extraordinaires



### Recettes extraordinaires

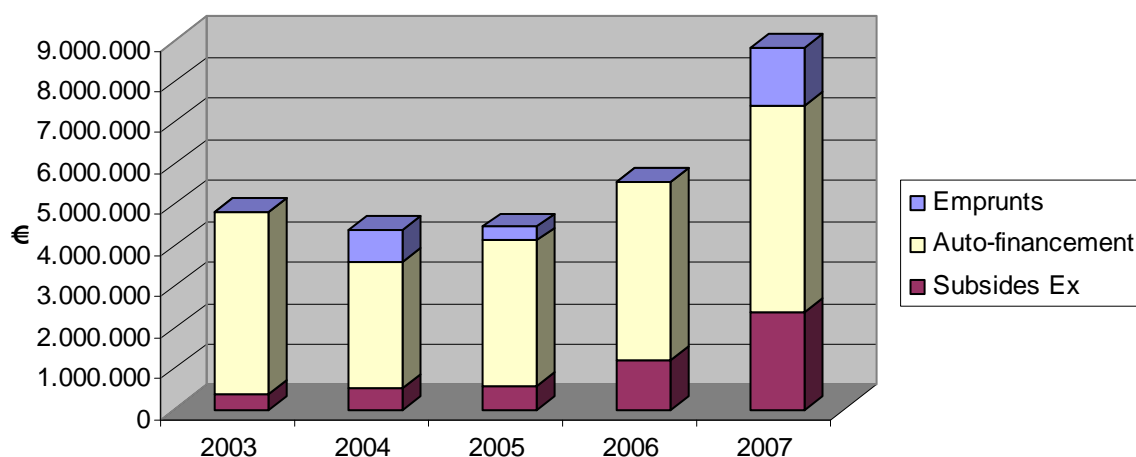
Le total des droits constatés nets s'élèvent à 9.968.000 € ! Cela s'explique en grande partie par l'inscription de la construction du hall omnisports (1.568.000 € de subside et 1.400.000 € de mise à disposition de l'emprunt), mais aussi du prélèvement du service ordinaire pour l'extraordinaire 1.589.000 € et d'autres travaux et investissements importants tels que les subsides pour la cure de Gottechain (Région wallonne, 234.000 € et Fabrique d'Eglise, 70.000 €), la rue de la Motte 278.000 € et du Crédit d'impulsion 2006 (112.500 €).

A part pour le Hall omnisports, aucun autre investissement n'a été réalisé sur emprunt, ce qui explique également un prélèvement encore plus important.

Une importante partie de ces droits constatés étant évidemment constituée de la reprise du boni comptable 2006 (4.581.000 €).

Enfin, le graphique ci-dessous nous montre l'évolution de nos investissements et de leurs sources de financement. La réalisation de projets conséquents ne pouvant se réaliser qu'en ayant recours à des subsides importants, si nous voulons garder une situation financière saine.

### Financement de l'extraordinaire



## **Dépenses extraordinaires**

Les engagements extraordinaires ont aussi fortement augmenté. Principalement du au + 2.703.000 € du Hall omnisports, la commune a également acquis un terrain (242.000 euros)

2006 ayant été la dernière année du cycle précédant des subsides triennaux, les engagements quant aux postes Communications et Voies Navigables se voient passer de 1.847.000 € à 1.027.000 €.

Citons, entre autre, les engagements suivants :

- 473.000 € pour les travaux de voirie Motte – Prés Dyle
- 105.000 € pour les travaux de voirie du Crédit d'impulsion 2005
- 150.000 € pour le Crédit d'impulsion 2006
- 370.000 € pour le subside en capital pour le bâtiment de la Cure de Gottechain
- 60.000 € pour la construction du Multisports de Pécrot
- 56.000 € pour l'aménagement du Dépôt communal

Epinglons également les 60.000 € engagés en 2007 pour les honoraires du bureau d'étude qui réalisera le Programme Communal de Développement Rural.

## **Evolution des Fonds de réserve**

Notre commune compte désormais trois fonds de réserves à l'ordinaire :

- 450.000 euros pour un fonds « logement »
- 400.000 euros pour un fonds « emprunts SPGE »
- 11.870,78 euros dans un fonds « divers ».

Ce qui porte à un total de 861.870,78 € en réserve.

## **Statistiques**

Remarquons que pour la partie statistique (reprise pour rappel à l'annexe-page 21 du bilan), notre population a augmenté de 128 habitants (pour atteindre au 31/12/2007 le nombre de 12.601 citoyens), que le personnel communal compte désormais 83 personnes (hors enseignant), ou encore que 985 élèves sont inscrits dans nos écoles communales (+ 2).

Enfin, le total imposable du revenu cadastral au 1<sup>er</sup> janvier de l'exercice antérieur se portait à 7.691.557 euros (+ 1,32%).

## **Conclusion**

En conclusion à cette analyse des comptes 2007, nous devons estimer que nos finances communales restent très saines, avec des marges de manœuvres appréciables (emprunt et taux de taxation fort bas).

2007 aura vu de nombreux dossiers engagés au service extraordinaire, dont principalement le hall omnisports. Les engagements et les droits constatés nets n'auront jamais atteint de tels montants.

De plus, un montant conséquent (450.000 €) a été inscrit au fonds de réserves « logements ».

En analysant ces bons chiffres, nous ne devons cependant pas perdre de vue le rattrapage dans l'enrôlement à l'IPP (évalué à 205.000 €) et l'impact du financement du hall omnisports.



Nicolas Cordier,  
Echevin des Finances.