

# COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2011

## RAPPORT POLITIQUE

### Généralités concernant les comptes annuels de l'exercice 2011<sup>1</sup>

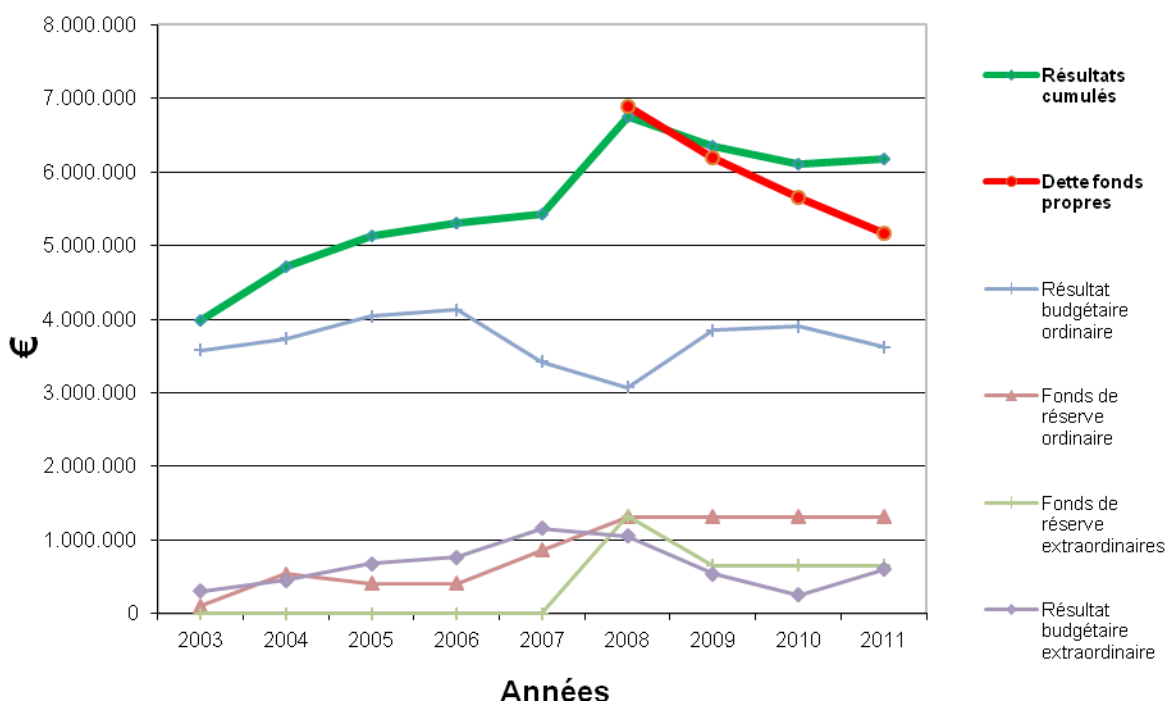
Dans la continuité des exercices précédents, les comptes annuels 2011 de la Commune de Grez-Doiceau sont très positifs.

Tout en ne procédant à aucun recours à l'emprunt pour le quatrième exercice consécutif, les investissements et les travaux à l'extraordinaire ont été encore plus importants que lors des trois années précédentes.

Les recettes de nos additionnels à l'Impôt des personnes physiques sont de nouveaux significativement en croissance alors que nos additionnels au Précompte immobilier continuent une croissance stable.

Les Comptes 2011 se clôturent avec un boni budgétaire au service ordinaire de 3.620.915 € et de 603.197 € au service extraordinaire.

### Evolution des résultats budgétaires et de l'endettement



Le graphique ci-dessus illustre l'excellente santé financière de notre commune : l'écart entre nos résultats cumulés et notre endettement est toujours positif et ne fait qu'augmenter !

<sup>1</sup> 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.

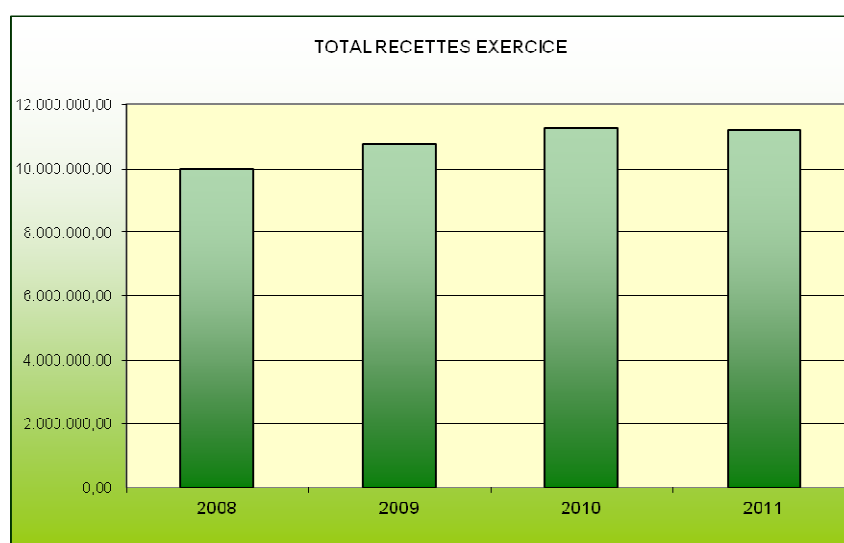
## Service ordinaire

Après un exercice en forte hausse, les droits constatés nets se sont stabilisés en 2011 à 15.194.000<sup>2</sup> €, tout comme les engagements à 11.573.000 €.

Le résultat des opérations budgétaires diminue quant à lui quelque peu à 3.621.000 € (- 282.000).

## Recettes ordinaires

Le total des recettes de l'exercice à l'ordinaire se maintient à un point historiquement haut en 2011 à 11.206.000 € (- 34.000).



Ceci s'explique principalement par :

- l'augmentation du rendement de nos taxes additionnelles avec + 466.000 € pour l'IPP (à 4.053.000) et + 44.000 € pour le Précompte immobilier (à 2.555.000) ;
- l'augmentation de nos dividendes de SEDIFIN à 554.000 € (+116.160 expliqués par une majoration conjointe du solde de l'exercice précédent et de l'avance 2011) ;
- la majoration de nos recettes de subvention pour nos frais de personnel à 482.000 € (+ 59.000 par rapport à 2009 et + 129.000 par rapport à 2010).

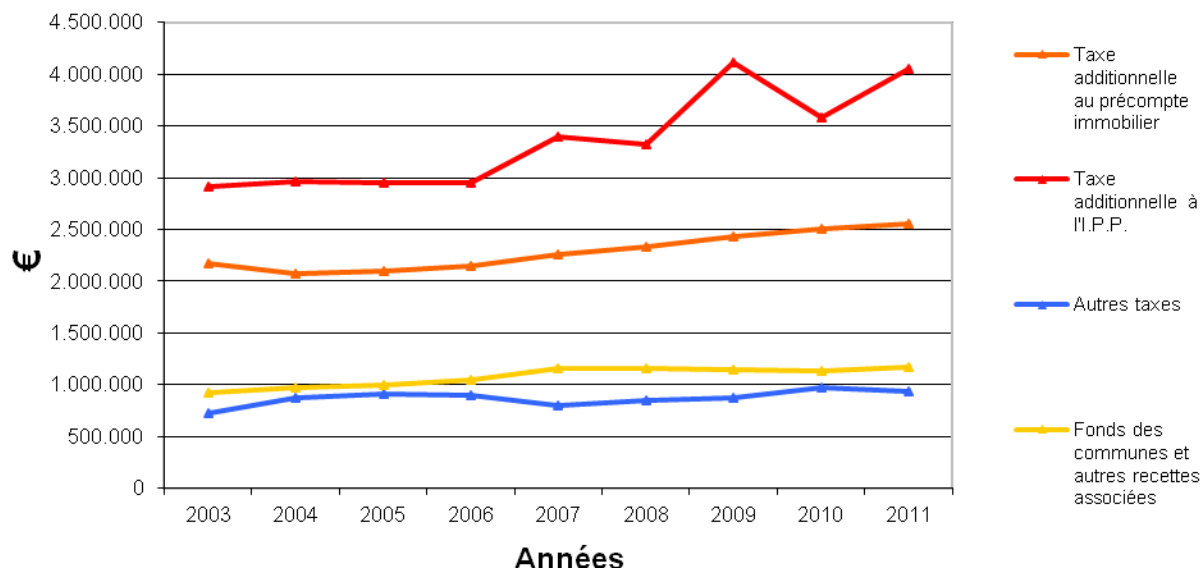
Nous remarquerons cependant une recette nulle alors que budgétée à 46.000 € des dividendes de la SWDE. Cela s'explique par une opération de réduction de capital de la société des eaux.

Au vu de l'augmentation globale des recettes constatées des taxes communales, des taxes additionnelles et du fonds des communes, il est intéressant d'illustrer ce total constaté qui s'élève à **8.713.000 €** en 2011. Un nouveau record historiquement haut pour Grez-Doiceau !

---

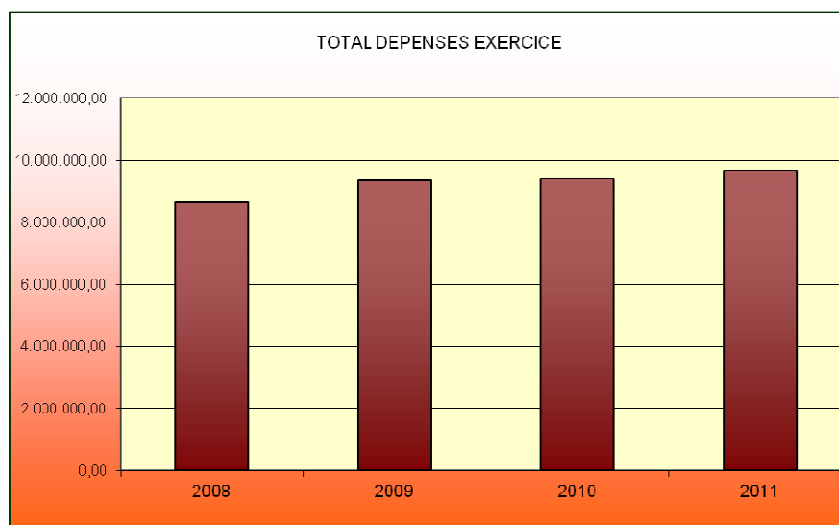
<sup>2</sup> Pour plus de lisibilité de ce rapport, l'ensemble des montants seront arrondis au millier d'euros le plus proche.

## Evolution des recettes ordinaires - taxes et fonds des communes



### Dépenses ordinaires

Les dépenses du service ordinaire ont encore légèrement augmenté en 2011 à 9.672.000 €.



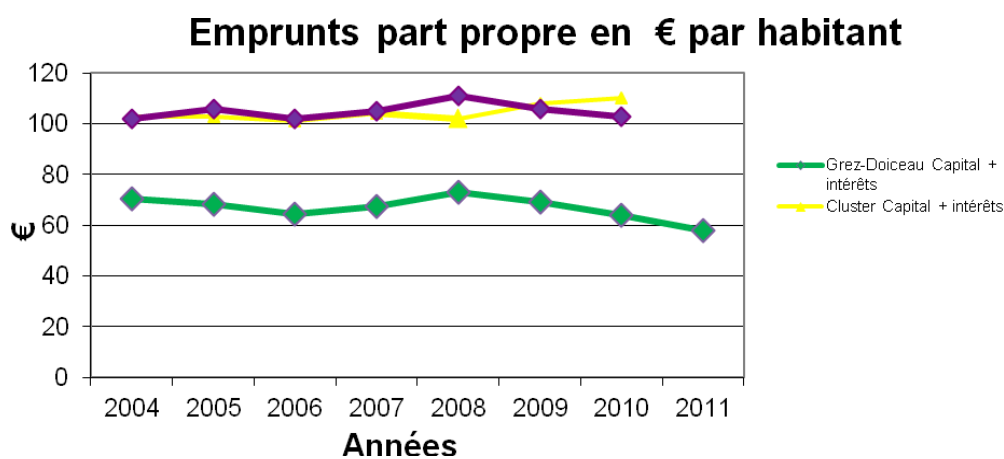
Cependant, au vu des différentes nouvelles charges que nous devons supporter et à l'inflation en 2009 et 2010 de certains prix, nous devons davantage parler de stabilisation.

Pointons entre autres l'important prélèvement pour le service extraordinaire (1.839.000 €) et la majoration de 93.000 € de la dotation à la zone de Police des Ardennes brabançonnaises (+ 9,4% à 1.091.000 €).

Heureusement, le travail effectué sur la **gestion de notre dette** depuis le début de la législature porte ses fruits. En effet, la charge du coût de notre dette à supporter par habitant est nettement inférieure à la moyenne des autres communes du Brabant wallon (- 43,9% !) voire encore plus significative en comparaison aux communes wallonnes qui nous ressemblent (cluster de suivi par Belfius : - 47,5%).

Bien que nous ne disposions pas des derniers chiffres des autres communes mais sachant que la moyenne des communes wallonnes augmente sa charge d'endettement en 2011, Grez-Doiceau épargne 52,21 € par an et par habitant par rapport à notre cluster.  
Soit 672.000 € en 2011 !!!

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Greze-Doiceau : capital + intérêts	70,37	68,17	64,58	67,25	73,03	69,16	63,96	57,79
Cluster : capital + intérêts	103	103	101	104	102	108	110	
Province BW : capital + intérêts	102	106	102	105	111	106	103	



Grâce à la réduction significative de notre endettement ces dernières années, la charge du remboursement de dette (capital + intérêts) a diminué en 2011 de 72.000 € par rapport à 2010, de 134.000 € par rapport à 2009 et de 182.000 € par rapport à 2008 !

**L'évolution du coût net du personnel** est quant à elle stabilisée. Plusieurs paramètres expliquent cela. Le premier est la stabilisation du nombre de salariés :

Nombre moyen d'équivalents temps plein (moyenne des 4 trimestres)			
2008	2009	2010	2011
78,48	85,53	86,85	86,64

Le second est la part du coût net du personnel dans le volume des dépenses ordinaires qui est repassé sous le seuil de 2009 :

Rapport coût net - volume des dépenses ordinaires			
2008	2009	2010	2011
33,9%	35,2%	35,8%	35,0%

Le troisième est, comme expliqué ci-dessus, dû à l'augmentation des subventions d'aides à l'emploi (entre autres grâce aux effets des points APE sur un exercice plein à partir de 2011 mais aussi à la révision de la recette par point).

Enfin, le coût net moyen par équivalent temps plein n'a augmenté que de 0,79 % (à 39.100 €) par rapport à 2010 et de 1,65 % par rapport à 2009, tout en sachant que vis-à-vis des taux d'indexation de ces deux dernières années, cette très faible progression est positive.

## Service extraordinaire

Comme nous allons le présenter ci-dessous, 2011 est une année où les investissements ont encore été très importants, historiquement hauts pour les engagements, une partie des imputations allant être classiquement décalées sur 2012.

Nous rappelons tout d'abord sommairement que l'engagement est la décision du Collège de désigner un fournisseur (avant la prestation du marché) et que l'imputation est la décision du Collège de mandater une facture (après ou en cours de la réalisation du marché s'il s'étale dans le temps).

Afin de répondre à des questions et approches de certains conseillers communaux des années précédentes, nous intégrons aussi une réflexion sur les imputations réalisées courant de l'année.

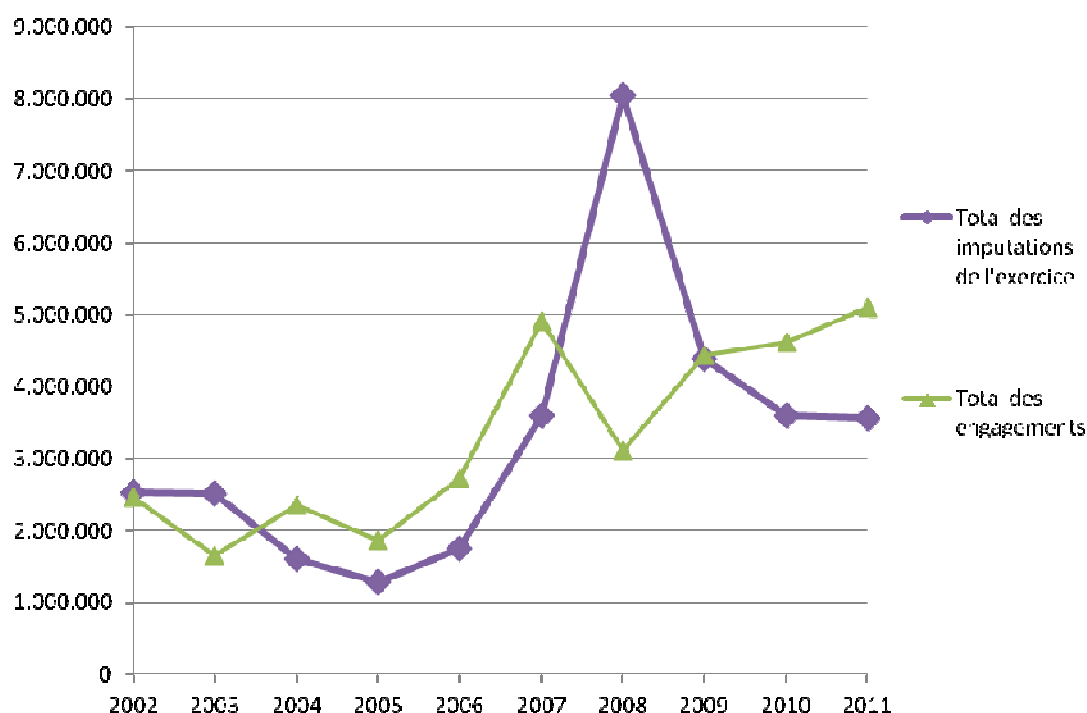
Nous voyons ainsi que les réalisations à l'extraordinaire sont très significativement plus importantes pour la période 2007-2011 que 2002-2006, que ce soient en approchant cette évolution via les engagements ou via les imputations.

	2002-2006	2007-2011
Total des budgets initiaux	39.665.021	41.176.596
Total des budgets à la dernière MB de l'exercice	45.859.485	44.032.773
Total des engagements	11.049.434	22.178.142
Total des imputations	9.639.527	23.184.702

Ceci s'explique par la poursuite d'une grande série d'investissements, de petites et de grandes ampleurs. Citons entre autres les domaines que sont les voies de communication (voiries, égouttage, pistes cyclables), les bâtiments scolaires et les infrastructures sportives.

Ce volume de réalisation aussi important a pu être réalisé grâce à d'importants subsides de la Région et de la Communauté. De nombreux projets ont été retenus de part leur qualité et l'adéquation du moment de leur introduction.

### Evolution des engagements et des imputations



Afin d'analyser le taux de réalisation des investissements, la Région wallonne nous incite, à travers l'annexe de la synthèse analytique, à comparer les montants inscrits au budget initial à leur engagement aux comptes.

Budget Initial	5.261.960,69
Compte (engagements)	5.101.449,29

Soit un taux de réalisation de 96,95%

Nous voyons donc que les engagements et les imputations sont en nette croissance. Mais les taux de réalisations sont proportionnellement encore plus élevés !

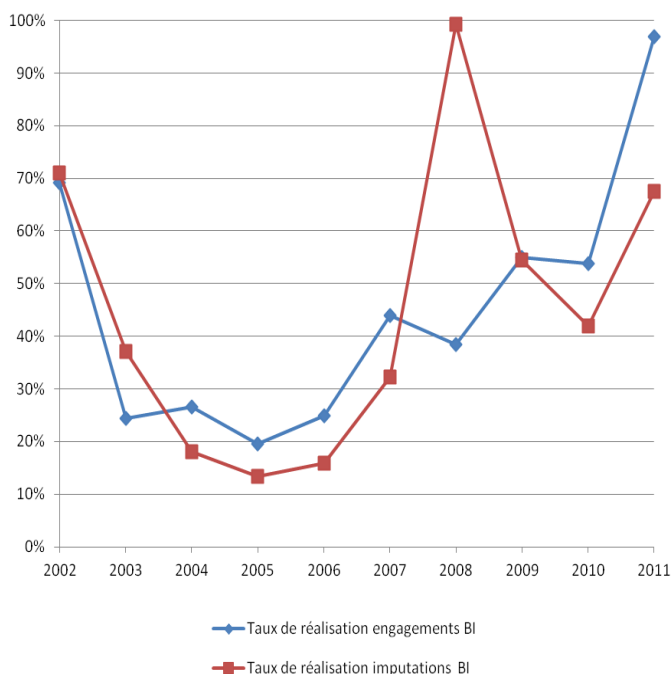
Sur une période plus longue, les chiffres confirment les taux très élevés d'engagement et d'imputation.

	2002-2006	2011	2007-2011
Moyenne des taux de réalisation des engagements / budget après dernière MB	24,1%	75,67 %	50,4%
Moyenne des taux de réalisation des imputations / budget après dernière MB	21,0%	52,74 %	52,7%

Ceci s'explique par la volonté de la majorité depuis plusieurs années de n'inscrire au maximum que les projets qu'elle pourra engager en cours d'année, entre autres en refusant de recourir à l'emprunt.

Pour être complet, nous distinguerons dans les deux graphiques ci-dessous les ratios entre les taux d'engagements et les imputations, tout d'abord par rapport au budget initial annuel puis ensuite par rapport au budget après la dernière modification annuelle.

**Evolution des taux des engagements et des imputations par rapport au budget initial**



**Evolution des taux des engagements et des imputations par rapport à la dernière modification budgétaire**



### **Recettes extraordinaires**

Pour l'exercice 2011, le total des droits constatés nets s'élève à 8.381.000 € (+1.339.000).

Relevons ainsi comme droits constatés aux Comptes 2011 :

- La rehausse du pavillon de l'école de Grez centre pour 429.000 €
- Une série de subsides de la Région wallonne tels que :
  - o le plan Impulsion 2010 pour 191.000 €
  - o les bâtiments, le parking et les abords de l'Ecole de football pour 1.104.000 €
  - o le terrain synthétique de l'Ecole de football pour 450.000 €
  - o la rénovation de l'ancienne école de Hèze en 3 logements d'insertion pour 156.000 €

1.839.000 € ont également été engagés au service ordinaire pour financer les réserves extraordinaires puisque comme expliqué ci-dessus, ce budget 2011 s'est clôturé sans aucun nouveau recours à l'emprunt.

Ce sont donc uniquement nos fonds propres et des subsides qui ont financé l'extraordinaire.

### **Dépenses extraordinaires**

Le total des engagements à l'exercice propre du service extraordinaire a été de 4.421.000 € en 2011. Citons, entre autres, les engagements suivants :

- En ce qui concerne des bâtiments
  - o 240.000 € pour la réhabilitation en 3 logements d'insertion de l'ancienne école de Hèze
  - o 21.000 € pour la maintenance UREBA de l'école de Nethen
  - o 20.000 € pour une toiture plate de l'école de Grez centre
  - o 15.000 € pour la maintenance de l'école de Pécrot
  - o 21.000 € pour le remplacement du chauffage de l'Académie
- En ce qui concerne des voiries ou des pistes cyclables
  - o 300.000 € pour les crédits d'impulsion 2010
  - o 59.000 € pour les travaux de la rue de la Station
  - o 210.000 € pour les travaux de sécurité dans Grez centre
  - o 22.000 € d'honoraires pour le dossier des rues des Moulins et de Florival
- En ce qui concerne les infrastructures sportives
  - o 1.600.000 € pour le bâtiment de l'Ecole des jeunes au Stampia
  - o 590.000 € pour le terrain synthétique de l'Ecole des jeunes au Stampia
  - o 430.000 € pour le parking et les abords de l'Ecole des jeunes au Stampia
- 25.000 € pour l'achat de terrain
- 15.000 € pour l'étude de mobilité de Gastuche
- 80.000 € pour l'achat d'un tracteur
- 14.000 € pour les abords de l'Espace culturel de Nethen

- 45.000 € pour les châssis de la cure de Grez
- 20.000 € d'honoraires pour la deuxième étude de faisabilité du nouvel Home
- 51.000 € pour l'achat de la camionnette électrique
- 150.000 € pour la troisième tranche de l'achat du terrain du Perry au CPAS

## **Evolution des Fonds de réserve**

Notre commune n'a pas puisé dans ses quatre fonds de réserve qui ont donc leur valorisation inchangée. Pour rappel, ils s'élèvent respectivement à :

- 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)

## **Statistiques**

Remarquons que pour la partie statistiques (reprise en annexe du bilan), notre population a augmenté de 108 habitants (pour atteindre au 31/12/2011 le nombre de 12.863 citoyens), que le personnel communal compte désormais 86,64 équivalents temps plein (hors enseignants), ou encore que 1.015 (+39) élèves sont inscrits dans nos écoles communales (Enseignement fondamental et Académie de Musique).

## **Conclusion**

En conclusion à cette analyse des comptes 2011, nous voyons que tout en ayant significativement augmenté le nombre d'investissements, nos finances communales restent extrêmement saines, avec des marges de manœuvre toujours plus appréciables.

En cette période économique plus difficile, rappelons que la Commune de Grez-Doiceau n'a cependant pas eu recours à l'emprunt pour la quatrième année consécutive et que nos taux de taxation sont également très faibles et inchangés depuis 1976 !

En cette avant dernière année de la législature, nous pouvons voir que les totaux des engagements et des imputations sont à un niveau historiquement haut pour Grez-Doiceau. Tout comme le taux de réalisation par rapport à ce qui avait été prévu au budget...

Pour le Collège communal,



Nicolas Cordier,  
Echevin des Finances.

*Approuvé par le Collège communal en séance du 22 mai 2012,*