

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2013

RAPPORT POLITIQUE

Généralités concernant les comptes annuels de l'exercice 2013¹

Dans la continuité des exercices précédents, les comptes annuels 2013 de la Commune de Grez-Doiceau sont positifs.

Les investissements et les travaux à l'extraordinaire restant appréciables, voire importants, nous avons eu recours partiellement à l'emprunt afin de ne pas handicaper nos réserves financières qui s'avéreront bien nécessaires lors des prochains exercices.

De plus les taux bancaires particulièrement bas, combinés à l'inconnue planant sur les quotas d'emprunts par habitant dont pourra bénéficier notre commune dans le futur, expliquent et confortent notre choix.

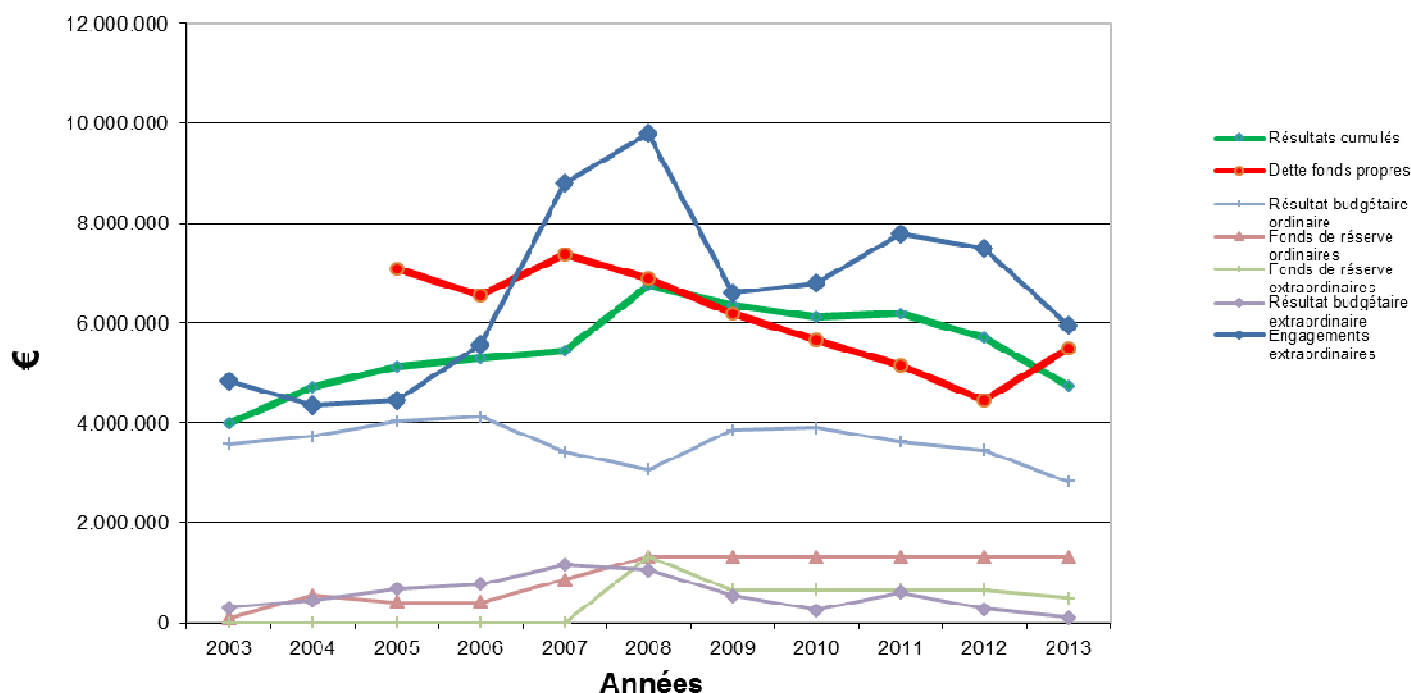
Les recettes de nos additionnels connaissent une évolution contrastée. Les additionnels à l'impôt des personnes physiques diminuent encore de 1,34% (-6,51 % en 2012). L'accélération de la perception de l'impôt constatée les exercices précédents ne s'est plus produite.

L'impact de la crise, bien présente, est un des facteurs expliquant le tassement de cet impôt, première source de revenus dans notre budget communal.

Les additionnels au précompte immobilier progressent quant à eux de 1,23 % (+9,37 % en 2012).

Les Comptes 2013 se clôturent avec un boni budgétaire au service ordinaire de 2.828.358,12 € et de 109.414,33 € au service extraordinaire.

Evolution des résultats budgétaires et de l'endettement



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.

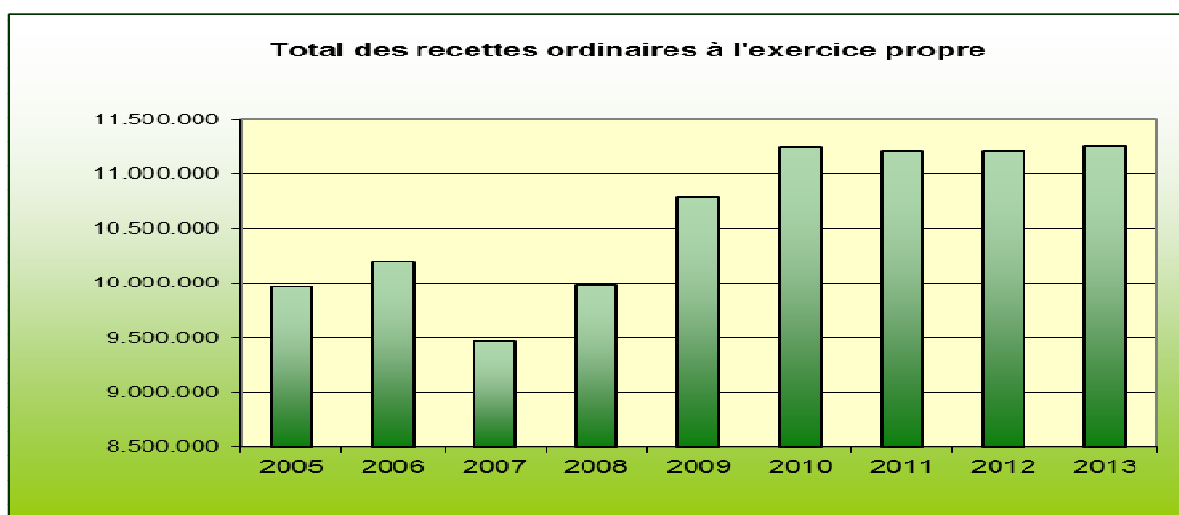
Service ordinaire

Les droits constatés nets sont en diminution de 1,21 % en 2013 à 14.780.495² €, les engagements augmentent de 3,86% à 11.952.137 €.

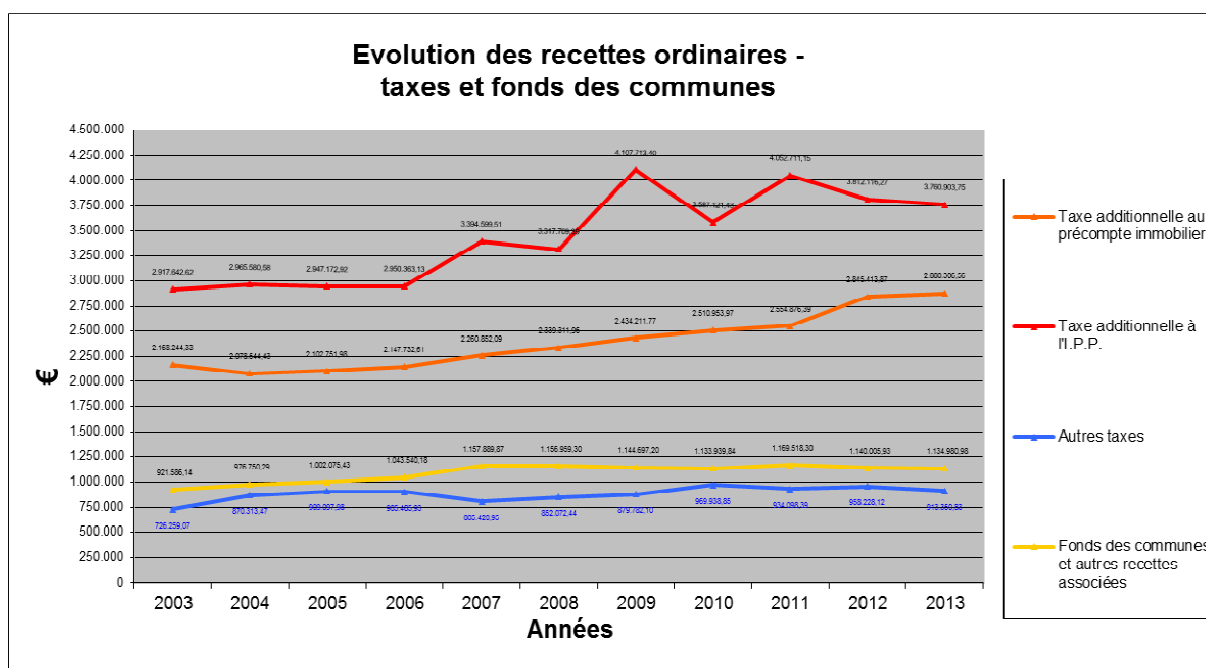
Le résultat des opérations budgétaires diminue quant à lui à 2.828.358 € (- 625.297 €).

Recettes ordinaires

Le total des recettes de l'exercice à l'ordinaire progresse légèrement de 45.277€ pour s'établir à 11.252.467 €. En 2012, il avait progressé de 1.403 €.



Au niveau des recettes fiscales, nous observons une diminution de 2,68 % des recettes des taxes communales, des taxes additionnelles et du fonds des communes, soit un total de 8.901.449,66 € en 2013. Le chiffre de 2012 de 8.967.671 € n'avait jamais été atteint auparavant. Cette diminution doit être relativisée, outre le constat sur les taxes additionnelles évoqué ci-avant, la diminution des taux de la taxe sur l'enlèvement des immondices représente à elle seule 54.601 €.

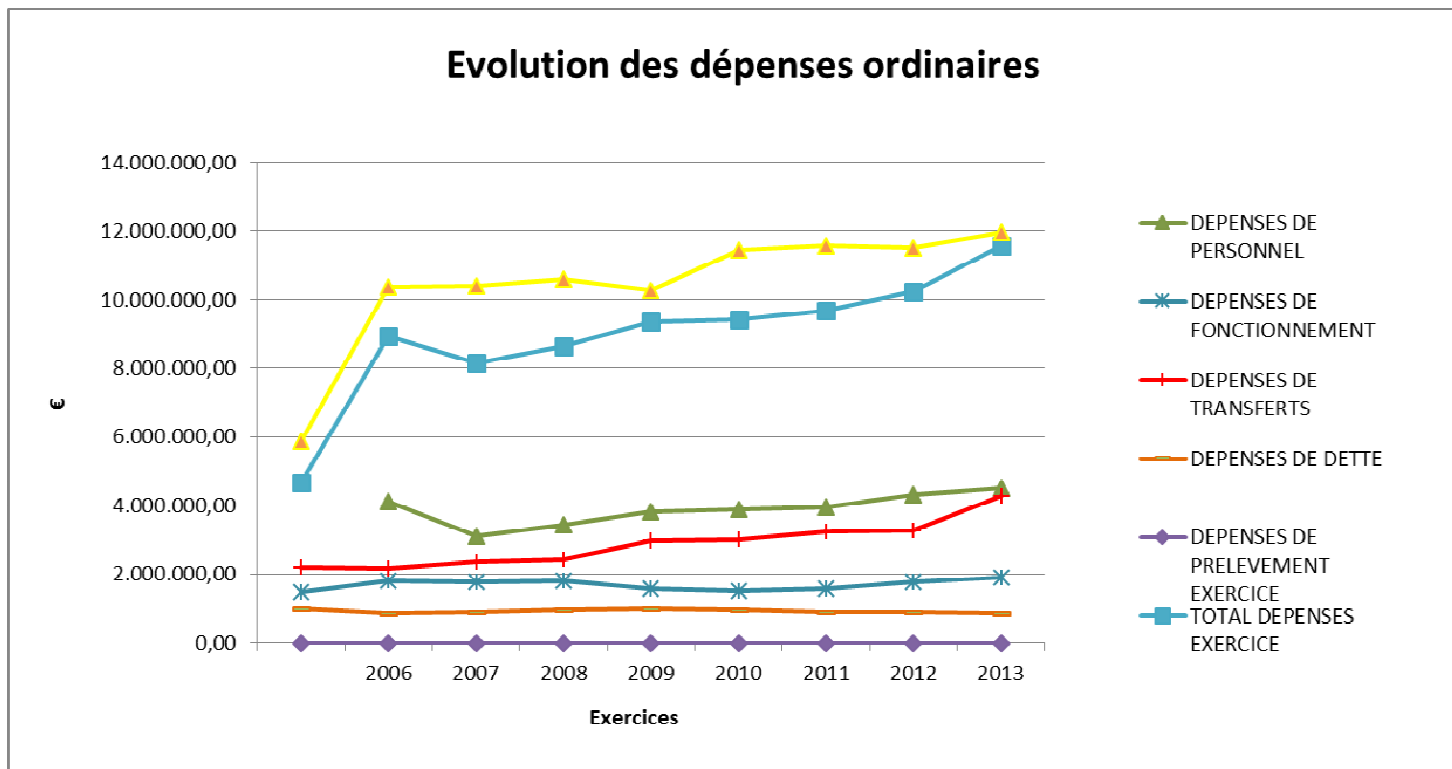


² Pour plus de lisibilité de ce rapport, l'ensemble des montants seront arrondis au millier d'euros le plus proche.

Dépenses ordinaires

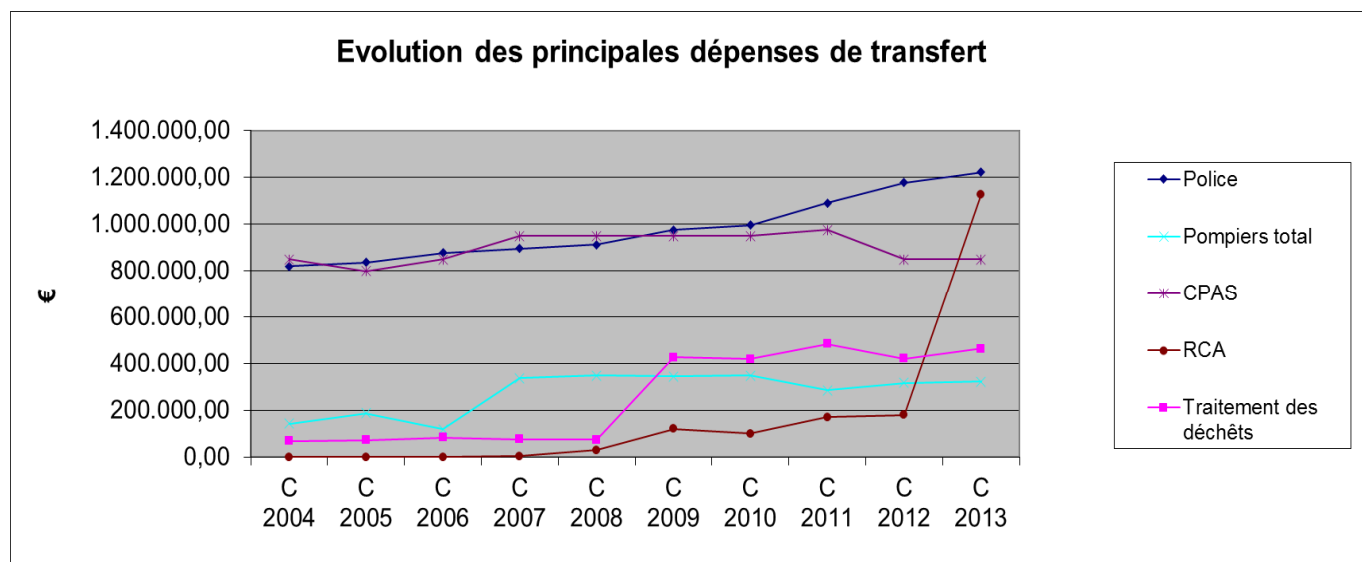
Les **dépenses du service ordinaire** à l'exercice propre augmentent de 13,07 % en 2013 à 11.565.977,25 € (+ 1.337.388 €).

Dans le même temps, le total des dépenses ordinaires augmente de 444.257,12 € et s'établit à 11.952.137 €.



Les dépenses de transfert ont augmenté de 1.006.364 €. La raison principale est l'augmentation de la dotation à la régie communale de 947.000 €. L'augmentation est à ce point importante que pour la première fois le compte budgétaire est en mali à l'exercice propre de 313.511 €. Notons tout de même que le mali prévu à l'exercice propre après la modification budgétaire n°2 était de 1.149.426 €.

Citons également la majoration de 45.179 € de la dotation à la zone de Police des Ardennes brabançonnaises (+ 3,84%).



Les dépenses de personnel progressent de 4,9 %. Plusieurs paramètres expliquent cela. Le premier est l'augmentation du nombre de salariés :

Nombre moyen d'équivalents temps plein (moyenne des 4 trimestres)					
2008	2009	2010	2011	2012	2013
78,48	85,53	86,85	86,64	91,95	93,86

La charge nette de personnel représente 34,03% des dépenses ordinaires à l'exercice propre, en diminution de 2,81 %.

Le coût net moyen par équivalent temps plein a progressé en 2013 de 2,31 %, (4,86 % en 2012). Ceci s'explique par l'indexation des salaires, l'évolution barémique des agents et l'augmentation des charges patronales de pension des agents définitifs.

Notons que les subventions APE augmentent de 54.616 € (+ 13,71 %). Ceci est la conséquence des régularisations pour l'année 2012 qui tardent à arriver.

Les dépenses de fonctionnement augmentent de 128.635 € (+ 7,2 % à 1.914.784,86 €). Citons principalement les frais liés aux activités scolaires (+35.544 €) qui sont compensés par la participation des parents, le traitement des déchets dits « communaux » (+ 43.471 €), les frais de chauffage et d'électricité (+ 19.465 €) les frais de fonctionnement des bâtiments (+ 27.301 €).

Pointons encore le prélèvement pour le service extraordinaire de 331.614,36 (- 842.045,86 €), et la dotation au CPAS qui est inchangée à 850.000 €.

La dette

L'encours au 31 décembre 2013 à charge de la commune s'élève à 5.498.473 € soit une augmentation de 1.044.095 € (+ 23,44 %).

Nous avons conclu trois emprunts à charge communale en 2013 :

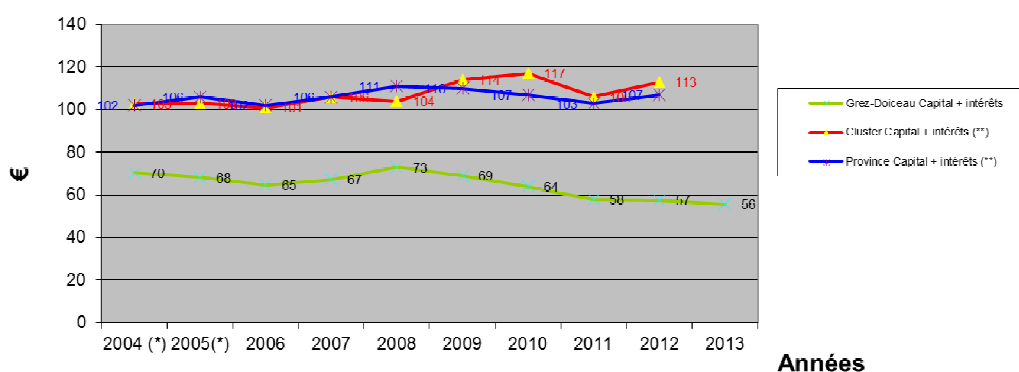
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Grez-Doiceau : capital + intérêts	70,37	68,17	64,58	67,25	73,03	69,16	63,96	57,79	57,49	55,71
Cluster : capital + intérêts	103	103	101	106	104	114	117	106	113	
Province BW : capital + intérêts	102	106	102	106	111	110	107	103	107	

- Travaux rue des Moulins et de Florival : 1.060.000 €
- Travaux au Tienne Binard : 260.000 €
- Travaux Rue Vandervelde : 320.000 €

Par ailleurs avons remboursé du capital pour la somme de 535.027 €

Malgré cela, la charge du coût de notre dette à supporter par habitant est nettement inférieure à la moyenne des autres communes du Brabant wallon, ainsi qu'en comparaison aux communes wallonnes qui nous ressemblent (cluster de suivi par Belfius).

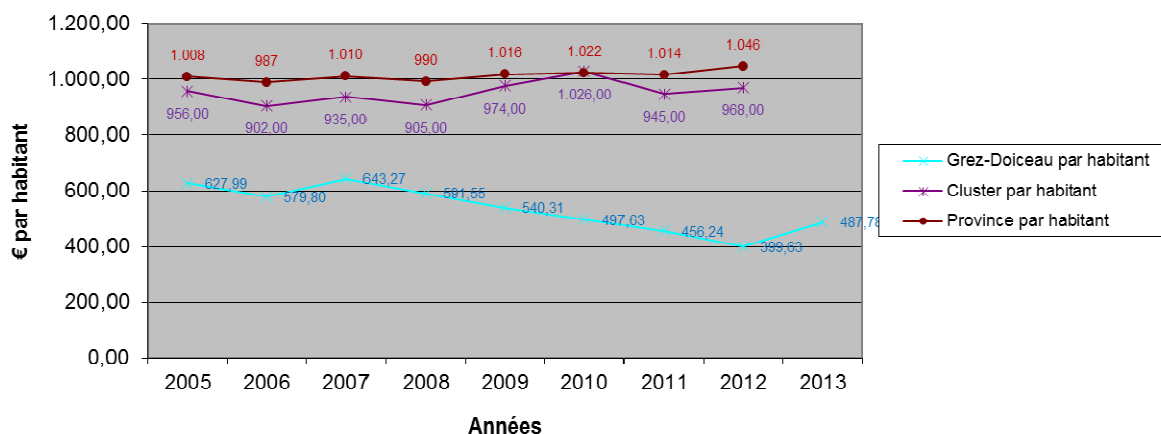
Charge des emprunts part propre en € par habitant



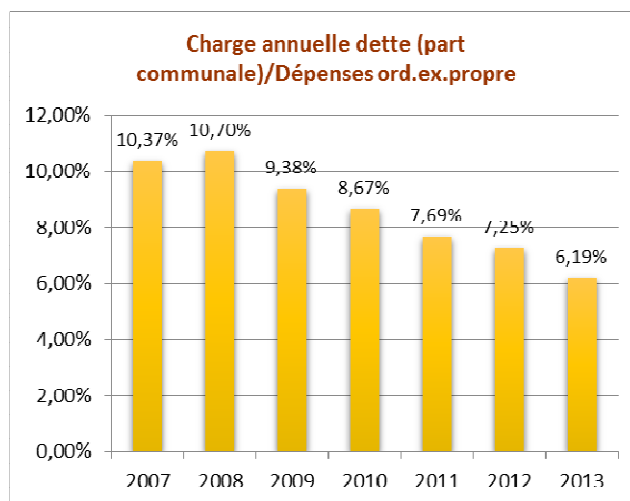
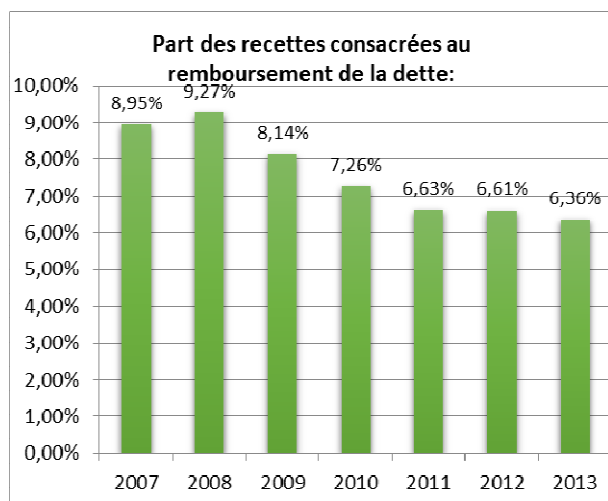
De même, le solde à rembourser par habitant est significativement plus bas que les autres communes du cluster ou de la province.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Grez-Doiceau par habitant	627,99	579,80	643,27	591,55	540,31	497,63	456,24	399,63	487,78
Cluster par habitant	956,00	902,00	935,00	905,00	974,00	1.026,00	945,00	968,00	
Province par habitant	1.008,00	987,00	1.010,00	990,00	1.016,00	1.022,00	1.014,00	1.046,00	

Emprunts - Evolution du solde restant dû



Notons encore que la part des recettes consacrées au remboursement de la dette diminue en 2013 ainsi que la part des dépenses de dette dans le total des dépenses ordinaires à l'exercice propre.

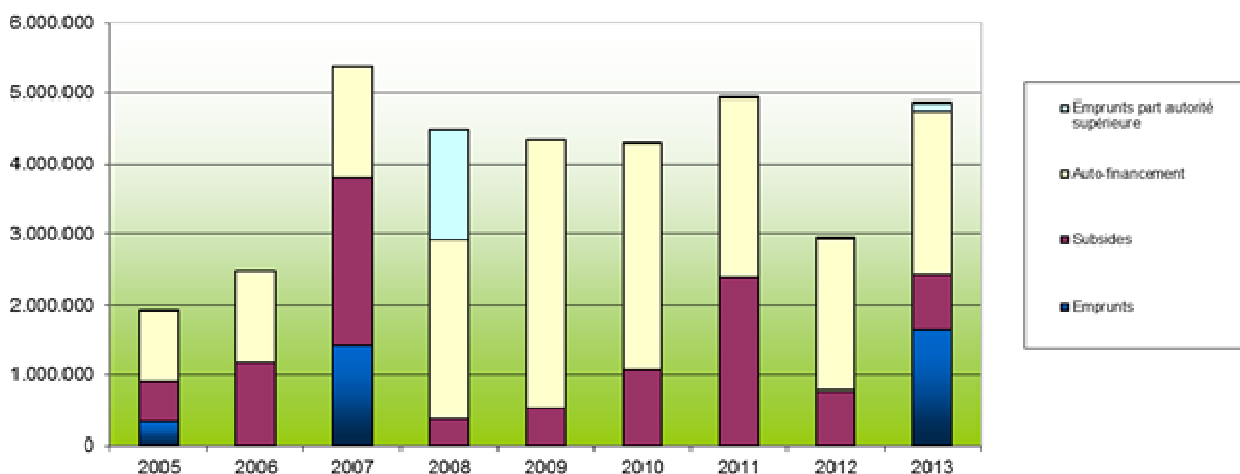


Service extraordinaire

Les engagements à l'exercice propre s'élèvent à 3.900.915 € contre 2.359.724,48 € en 2012 (+ 65,31 %) € ce qui représente 57,71 % des crédits budgétaires prévus. Il faut noter à cet égard que deux dossiers importants ont fait l'objet de reports sur l'exercice 2013, à savoir la rue des Moulins pour un montant estimé à 1.020.000,00 €, ainsi que la rue du Beau Site pour environ 775.000,00 €.

Ces dépenses sont financées de la manière suivante :

**Evolution de la répartition des sources de financement
du service extraordinaire**



Recettes extraordinaires

Pour l'exercice 2013, le total des droits constatés nets à l'exercice propre s'élève à 3.223.455 € (- 606.572 €).

Relevons ainsi comme droits constatés aux Comptes 2013 :

- Des emprunts part propre pour 1.640.000 €
- Des emprunts à charge de l'autorité supérieure (UREBA) pour 111.217 €
- Des subsides de la Région wallonne tels que :
 - o Subsides en capital SPW Droit de tirage : 301.256 €
 - o Subsides en capital SPW - Rue du Beau site Phase 3 : 383.110 €
 - o Subsides en capital SPW – Peintures de l'église de Grez : 69.386 €
- Le solde du produit de la vente de SEDITEL pour 690.242 €

Les prélèvements sur le fonds de réserve extraordinaire s'élèvent à 1.635.632 €, dont 331.614,36 € ont également été engagés au service ordinaire pour financer les réserves extraordinaires.

Dépenses extraordinaires

Le total des engagements à l'exercice propre du service extraordinaire a été de 3.900.915 € en 2013.

Citons, entre autres, les engagements suivants :

- En ce qui concerne des bâtiments
 - o Toiture et gouttières et isolation Chée de Wavre 101 : 39.785 €
 - o Maintenance bâtiment - Chée de la Libération 30/1 : 21.277 €
 - o Maintenance de bâtiment - Rue des Béguinages 14 : 33.991 €
 - o Maintenance de bâtiment – Ecole de Grez : 30.280 €
 - o Equipement, maintenance extra. maison communale : 42.886 €
 - o Maintenance extraordinaire salle de Doiceau : 23.169 €

- En ce qui concerne les voiries
 - o Travaux rue de la Hocaille, rue du Bois Gibet, rue de la Croix : 240.400 €
 - o Travaux Tienne Binard : 260.000,00
 - o TRI 2010-2012 Travaux de voirie rue du Beau Site phase 3 : 775.000 €
 - o Travaux rues de Florival & des Moulins : 1.400.000 €
 - o Travaux rue Vandervelde : 320.400 €
 - o Travaux rue Doyen : 78.000 €

- Achats de matériel d'équipement et d'exploitation : 39.520 €
- Achat d'une camionnette : 32.814 €
- Achat d'un tracteur agricole : 71.967 €
- Subside en capital aux ASBL - Equipement crèche du Centry : 25.000 €
- Libération des participations I.B.W. - contrat d'agglomération : 64.516 €
- Achat terrain du CPAS au Péry (dernière tranche) : 150.000 €
- PCDR - Honoraires auteur de projet - Aménagement grange de la ferme Jacquet : 70.000 €

Evolution des Fonds de réserve

Le solde des fonds de réserve est inchangé. A savoir :

- 900.000 € pour un fonds « logement » (ordinaire)
- 400.000 € (*) pour un fonds SPGE (ordinaire)
- 11.870 € dans un fonds « divers » (ordinaire)
- 500.000 € pour un fonds « logement » (extraordinaire)

(*) Nous avons prévu de financer le remboursement de la tranche 2013 de la convention relative à l'égouttage prioritaire avec la SPGE soit la somme de 64.516 € via un prélèvement sur le fonds de réserve ordinaire. Après analyse, vu le résultat du compte, nous avons préféré conserver le fonds intact pour les remboursements futurs.

Statistiques

Remarquons que pour la partie statistiques (reprise en annexe du bilan), notre population a diminué de 42 habitants (pour atteindre au 01/01/2014 le nombre de 12.849 citoyens), que le personnel communal compte désormais 93,86 équivalents temps plein (hors enseignants), ou encore que 472 élèves sont inscrits dans nos écoles primaires et maternelles et 484 à l' Académie de Musique.

Conclusion

En conclusion à cette analyse des comptes 2013, nous constatons que les finances communales restent saines avec des marges de manœuvres appréciables.

En ces années économiquement plus difficiles, nous souhaitons vous rappeler, une fois de plus, que les taux de taxation de la commune de Grez-Doiceau sont stables, modérés et inchangés depuis 1976 !

Le non recours à l'emprunt par ces temps tumultueux s'avère extrêmement délicat voire risqué.

La perspective de subsidiations importantes de la région pour les années 2015 à 2018 reste vague et peu propice à envisager de beaux dossiers onéreux épargnant les deniers communaux.

Le temps de subsides généreux et tous azimuts semble révolu.

Nous devons recourir à d'autres moyens financiers afin de financer les travaux et autres dépenses d'investissement prévus dans la note de politique générale.

Pour le Collège communal,

Michel Jonckers,
Echevin des Finances.

Approuvé par le Collège communal en séance du 16 mai 2014,

Y. Stormme
Le Directeur général

S. de Coster-Bauchau
La Députée-Bourgmestre