



Comptes annuels - 2015

Maxime DAYE - Bourgmestre
Conseil Communal
4 juillet 2016



Service ordinaire



Le compte au service ordinaire est en déficit

Exercice	Montant
2011	+ 1.819.314,00
2012	+ 258.359,35
2013	- 619.636,04
2014	- 1.929.986,53
2015	- 2.970.501,42



	2013	2014	2015
Mali	-619.636,04	-1.929.986,53	-2.970.501,42
Dépenses compte/Recettes compte			
Recettes constatées	21.710.508,91	21.250.175,06	21.875.734,04
Dépenses engagées	22.330.144,95	23.180.161,59	24.846.235,46
Rapport	102,85%	109,08%	113,58%
Recettes - Dépenses compte/Recettes - Dépenses budget final			
Recettes compte	21.710.508,91	21.250.175,06	21.875.734,04
Recettes budget final	22.075.867,79	23.369.415,14	24.952.101,48
Rapport compte/budget final	98,34%	90,93%	87,67%
Dépenses compte	22.330.144,95	23.180.161,59	24.846.235,46
Dépenses budget final	22.506.674,59	23.960.063,92	25.630.058,29
Rapport compte/budget final	99,22%	96,74%	96,94%



Les recettes ordinaires



Les principales recettes - exercice propre (1)

ADDITIONNELS	Budget final	Compte	Différence
Add.pr.immob.	4.741.672,84	4.801.638,16	+ 59.965,32
Add.IPP	6.757.856,62	5.300.316,36	- 1.457.540,26
Add.autos	272.080,00	240.446,28	- 31.633,72
TOTAL			- 1.429.208,66



Les principales recettes - exercice propre (2)

PRESTATIONS	Budget final	Compte	Différence
Crédit spécial dép. non engagées	373.800,00	nihil	- 373.800,00
Redev. Prest. Admin.	42.000,00	46.977,97	+ 4.977,97
Produits locations	79.174,00	84.357,32	+ 5.183,32
Redevance réseau gazier	99.614,58	77.934,15	- 21.680,43
Interventions parents frais scolaires	79.800,00	86.574,52	+ 6.774,52
Bibliothèque	11.350,00	13.949,46	+ 2.599,46
Plaines de jeux	15.500,00	12.859,27	- 2.640,73
Droit canon RCA	167.300,00	162.347,90	- 4.952,10
Concessions cimetières	54.000,00	62.040,00	+ 8.040,00
TOTAL			- 375.497,99



Les principales recettes - exercice propre (3)

TRANSFERTS	Budget final	Compte	Différence
Fonds communes	3.371.064,83		-
Compens.pr.immob.	135.814,51	131.193,05	-4.621,46
Assurances	98.000,00	149.675,68	+ 51.675,68
Service incendie	311.459,99		-
Subsides fctt enseign.	352.500,00	372.316,51	+ 19.816,51
Subsides APE	833.870,00	785.988,53	- 47.881,47
Taxes immondices	933.264,00	921.082,00	- 12.182,00
Vente sacs déchets	620.000,00	576.402,50	- 43.597,50
Documents admin.	123.350,00	138.991,02	+ 15.641,02
Taxe parking	142.000,00	134.935,00	- 7.065,00
Taxe CET	230.000,00	194.918,32	- 35.081,68
Taxe absence parking	20.000,00	15.000,00	- 5.000,00
Taxe eaux pluviales et usées	540.060,00	530.580,00	- 9.480,00



Les principales recettes - exercice propre (4)

TRANSFERTS	Budget final	Compte	Différence
Ecrits publicitaires	222.500,00	151.377,93 En 2016 (51.047,45)	- 71.122,07
Produits amendes	10.000,00	4.970,00	- 5.030,00
Amendes urbanistiques	10.000,00	17.001,32	+ 7.001,32
TOTAL			- 146.926,65



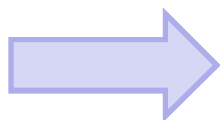
Les principales recettes - exercice propre (5)

DETTE	Budget final	Compte	Différence
Intérêts créditeurs	18.000,00	4.659,97	- 13.340,03
Dividendes	1.076.483,34	812.112,35	- 264.370,99
Intérêts retard	4.000,00	2.224,78	- 1.775,22
TOTAL			- 279.486,24



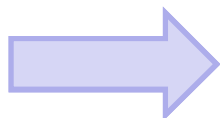
Les principales recettes - exercice propre (6)

- Dès 2009, constitution d'un fonds de réserve ordinaire pour amortir l'impact financier de la nouvelle piscine au budget communal dès son entrée en fonction



Montant du fonds en 2012: 770.000 €

- Dès 2013, utilisation progressive de ce fonds:
 - 2013: 100.000 €
 - 2014: 310.000 €
 - 2015: 360.000 €



- Fonds épuisé au 31/12/2015



Les dépenses ordinaires



Dépenses ordinaires et taux de réalisation du budget (exercice propre)

	Budget final (BF)	Engagements (compte)	Compte/BF	Dépenses par habitant (engagements)	
				2015	2014
Personnel	7.666.161,14	7.630.090,83	99,53%	356,11	379,87
Fonctionnement	3.445.846,86	3.279.444,20	95,17%	153,06	150,30
Transferts	6.865.860,40	7.029.361,29	102,38%	328,08	297,64
Dette	4.775.332,76	4.758.571,36	99,65%	222,09	215,72
Total	22.753.201,16	22.697.467,68	99,75%	1.059,34	1.043,53



Accentuation de l'assainissement financier

- Budget initial 2016: prévision du mali du service ordinaire de 3.077.265,11 €



Marge de manœuvre utilisée pour renforcer l'assainissement financier au niveau de droits constatés non perçus devenus « irrécouvrables » ou « non valeurs

- Prescription atteinte (taxes: 5 ans - redevances: 2 ans)
- Insolvabilité en fin de processus de recouvrement
- Faillites
- Erreurs matérielles (ex. double facturation)
- Dégrèvements
- Annulation de subsides (ex. projet annulé)
- Jugements défavorables



Mettre un droit constaté non perçu en non valeurs = enregistrer une dépense de transfert



Accentuation de l'assainissement financier

- Taxes: assainissement pour un total de +/- 156.300 € (depuis 2006) dont:
 - Taxe sur enlèvement des immondices: 32.653,49 €;
 - Immeubles inoccupés: 51.953,10 €;
 - Taxe panneaux affichage: 11.424 €;
 - Personnel de bar: 35.000 €;
 - Phone shops: 13.750 €;
 - Taxe pylônes de GSM: 8.257,74 €

- Redevances: assainissement pour un total de +/- 90.000 € (depuis 2006) dont:
 - Service 100: 63.823,02 €;
 - Interventions pompiers: 8.227,33 €;
 - Prêt de livres et de jeux: 8.034,77 €;
 - Concessions cimetières: 4.198,96 €



Répartition des dépenses à l'exercice propre par fonction

	2013		2014		2015	
Total des dépenses	21.769.111,20		22.375.262,60		22.697.467,68	
Personnel	8.626.538,95	39,63%	8.145.265,74	36,40%	7.630.090,83	33,62%
Fonctt	3.281.060,21	15,07%	3.222.648,89	14,40%	3.279.444,20	14,45%
Transferts	5.696.548,30	26,17%	6.381.937,07	28,52%	7.029.361,29	30,97%
Dette	4.164.963,74	19,13%	4.625.411,50	20,67%	4.758.571,36	20,97%



Coût net par fonction et par habitant - exercice propre (1)

	2013	2014	2015
	21337 hab.	21442 hab.	21426 hab.
Assurances	11,30	7,14	2,21
Adm. Générale	138,20	137,61	139,53
Patrimoine	28,36	27,62	23,92
Pompiers	23,55	24,42	9,46
Police	85,03	86,10	87,61
Voirie	169,40	162,71	160,55
Enseignement	42,79	37,73	34,53
Bibliothèque	19,95	20,02	21,22
Jeunesse	3,41	4,49	3,41
Fêtes et culture	26,61	25,04	26,59
Sports	70,34	90,30	87,70



Coût net par fonction et par habitant - exercice propre (2)

	2013	2014	2015
	21337 hab.	21442 hab.	21426 hab.
Environnement	40,61	40,26	40,16
Cultes	9,27	8,47	9,38
CPAS	135,13	133,86	143,98
Aide sociale (PCS)	5,18	4,80	5,11
Nettoyage/propreté publique	62,96	66,62	70,81
Egouts	26,85	29,95	32,79
Cimetières	5,05	4,76	4,11
Logement/urbanisme	15,33	16,83	14,76



Service extraordinaire



Dossiers principaux

- Investissements informatiques (renouvellement PC et matériel audio-visuel): 39.000 €
- Travaux de curage et fauchage fossés: 60.000 €
- Travaux trottoirs: 370.000 € dont 150.000 € de subsides
- Reconstruction pont Warichaix: 75.000 €
- Travaux voiries: 150.000 €
- Aménagements mobilité: 30.000 €
- Travaux cour école Steenkerque: 75.000 €
- Etude pollution hydrocarbure école Hennuyères: 40.000 €
- Acquisition de matériel de désherbage: 37.500 €
- Subsides Fabriques d'Eglises: 121.550 €
- Acquisitions pour cimetières: 50.000 €
- Subside Régie foncière (logements rue Hector Denis): 900.000 €

TOTAL: 1.948.050 €

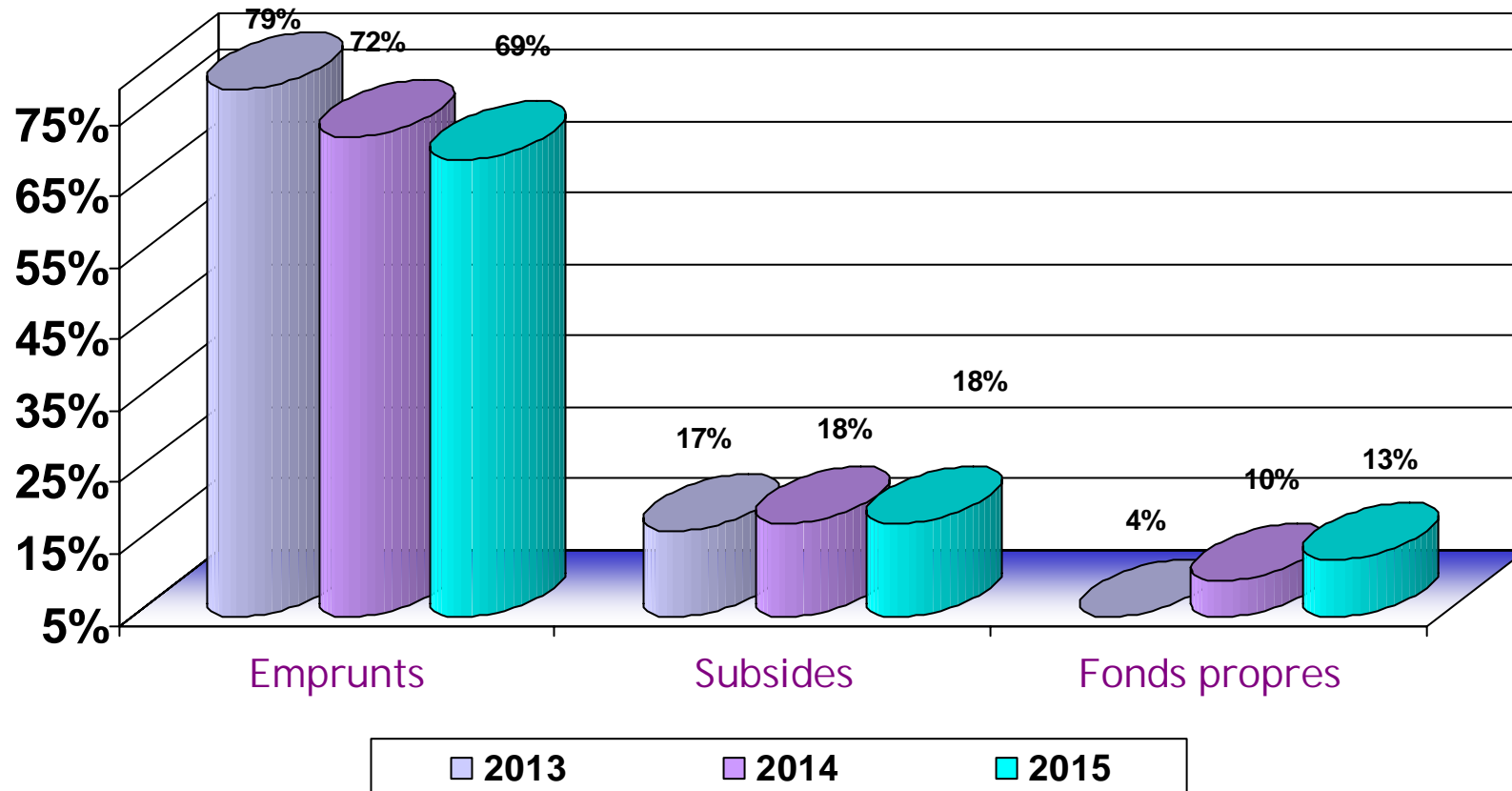


Répartition du taux de réalisation

	Finalisés	%	A finaliser	%	Sans emploi	%
<u>2014</u>						
Exercices antérieurs	4.369.665,40	85%	9.498.416,00	88%	2.782.032,66	45%
Exercice propre	759.231,89	15%	1.292.757,05	12%	2.322.393,26	55%
Total	5.128.897,29		10.791.173,05		5.104.425,92	
<u>2015</u>						
Exercices antérieurs	4.123.879,41	79%	6.054.80,69	86%	985.462,95	66%
Exercice propre	1.063.697,90	21%	978.193,71	14%	517.796,22	34%
Total	5.187.577,31		7.032.474,40		1.503.259,17	



Sources de financement





Charge des emprunts en part propre

	2013	2014	2015
A rembourser	42.483.651,47	39.329.160,90	39.927.442,34
Remboursements N	2.564.757,38	2.991.292,85	3.224.280,40
Intérêts N	1.412.540,29	1.413.436,75	1.314.510,75
Total	46.460.949,14	43.733.890,50	44.466.233,49
Habitants	21.337	21.442	21.426
Dette/habitant	2.177,48	2.039,64	2.075,34



Etat et rendement de la trésorerie

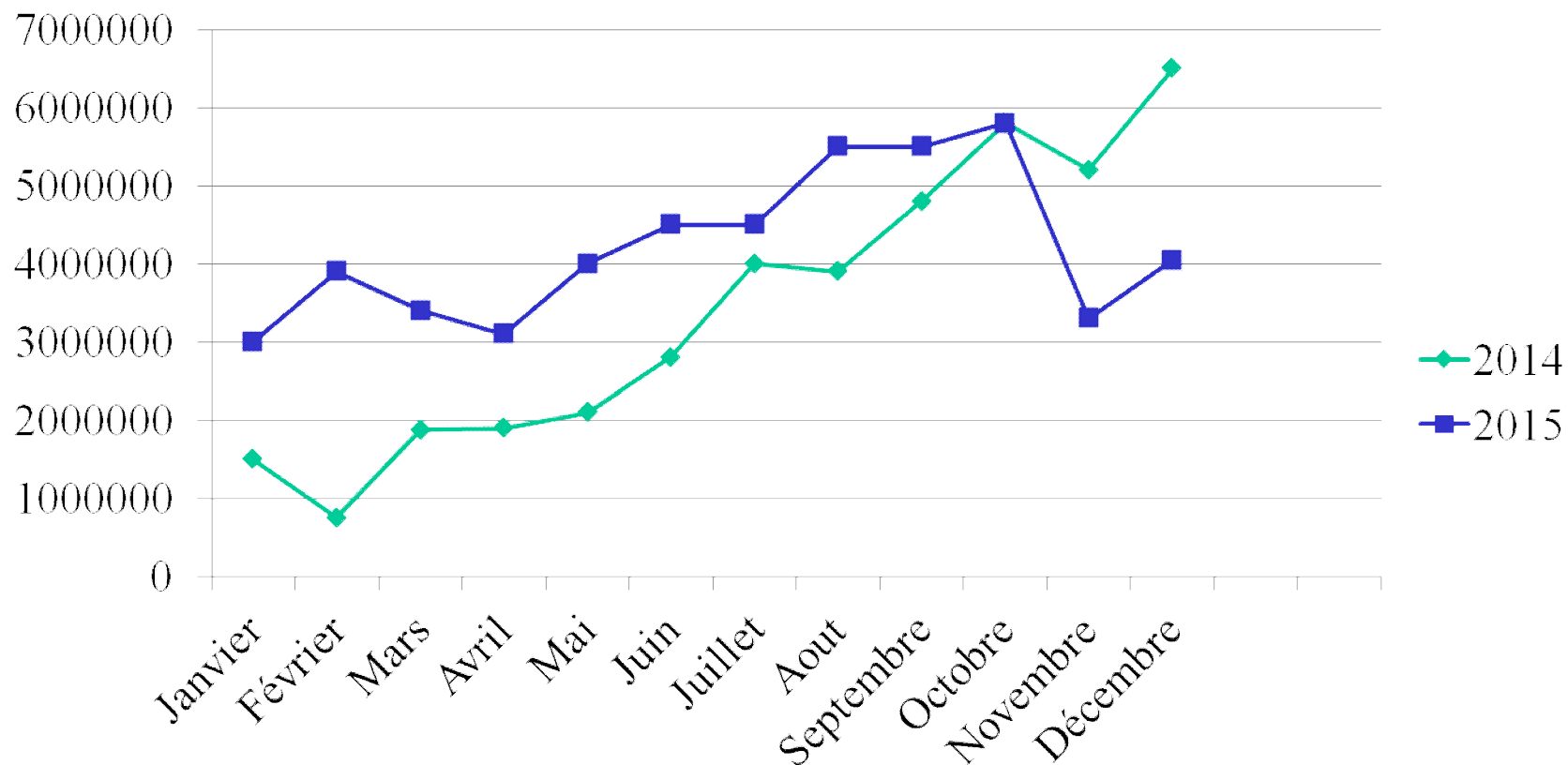
Etat de la trésorerie au 31/12	2012	2013	2014	2015
Trésorerie courante	15.375.771,26	6.378.690,06	8.376.570,67	6.651.284,15
Trésorerie des emprunts	-144.991,13	-603.880,61	-285.070,59	-1.209.656,12
Crédit de trésorerie court terme				

Totaux: **17.561.836,76** **15.230.780,13** **8.091.500,08** **5.441.628,03**

Intérêts et produits(total au 31/12)				
Intérêts débiteurs	3.801,09	2.409,99	42.080,19	42.400,14
Intérêts créditeurs	80.622,37	62.925,94	2.365,02	2.694,60
Produits des placements	137.143,85	153.341,83	17.154,82	1.965,37
Précomptes et taxes sur placements	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendement net de la trésorerie	213.965,13	213.857,78	-22.560,35	-37.740,17



Evolution demandes de « straight loan »



Pour des taux variant de 0,8% à 1,30 % par mois en 2014
Pour des taux variant de 0,75% à 0,80% par mois en 2015



Plan de gestion: mesures déjà prises en matière de dépenses

1. Dépenses de personnel:

- extinction d'un poste au secrétariat;
- suppression cours néerlandais à charge du PO;
- réduction des heures à charge du PO dans l'enseignement;
- pas de hausse du nombre d'ETP;
- plan de nomination et embauche vs cotisation responsabilisation + Pacte;
- retour aux 38 heures prestées.

2. Dépenses de fonctionnement:

- politique restrictive de dépenses;
- recours aux centrales de marchés;
- privilégier opérations subventionnées;
- synergies avec le CPAS;
- rapatriement des dépenses et recettes des écoles;
- réduction ou suppression aides diverses aux associations.



Plan de gestion: mesures déjà prises en matière de dépenses

3. Dépenses transfert:

- diminution des subsides en 2016

- à l'ADL : ↘ 12.000 €
- à l'Office du tourisme : ↘ 6.000 €
- au Centre Culturel : ↘ 21.500 €
- à la RCA : ↘ 60.000 €
- politique de restriction avec les Fabriques d'Eglises (ex. pas d'extra en 2016)
- aides aux clubs sportifs

- suppression des subsides en 2016

- à la Maison des Jeunes : ↘ 13.000 €
- Au Ronquières Festival : ↘ 45.000 €
- Aux « Amis du Bonhomme de Fer »: ↘ 2.500 €
- Au Mérite Sportif: ↘ 1.600 €



Plan de gestion: mesures déjà prises en matière de dépenses

4. Dépenses de dette:

- programme d'investissements réduite au strict minimum;
- suppression d'investissements programmés en 2015 pour 198.000 €;
- financement en 2015 pour 646.000 € sur fonds propres;
- alimentation du fonds de réserve extraordinaire par la vente de biens immobiliers;
- recours aux projets de « Partenariat Public-privé »



Plan de gestion: mesures déjà prises en matière de recettes

- Hausse des additionnels à l'IPP de 8,2% à 8,8%
- Mise à disposition gratuite d'un indicateur-expert de la Province
- Maintien d'un coût vérité déchets à 100% minimum
- Suppression délivrance sacs poubelles gratuits pour les enfants de moins de 2 ans
- Indexation systématique des taxes et redevances
- Création de la taxe sur les égouts
- Suppression des crédits fictifs
- Recettes scolaires



aux services communaux et plus particulièrement
au service financier de la Directrice Financière.