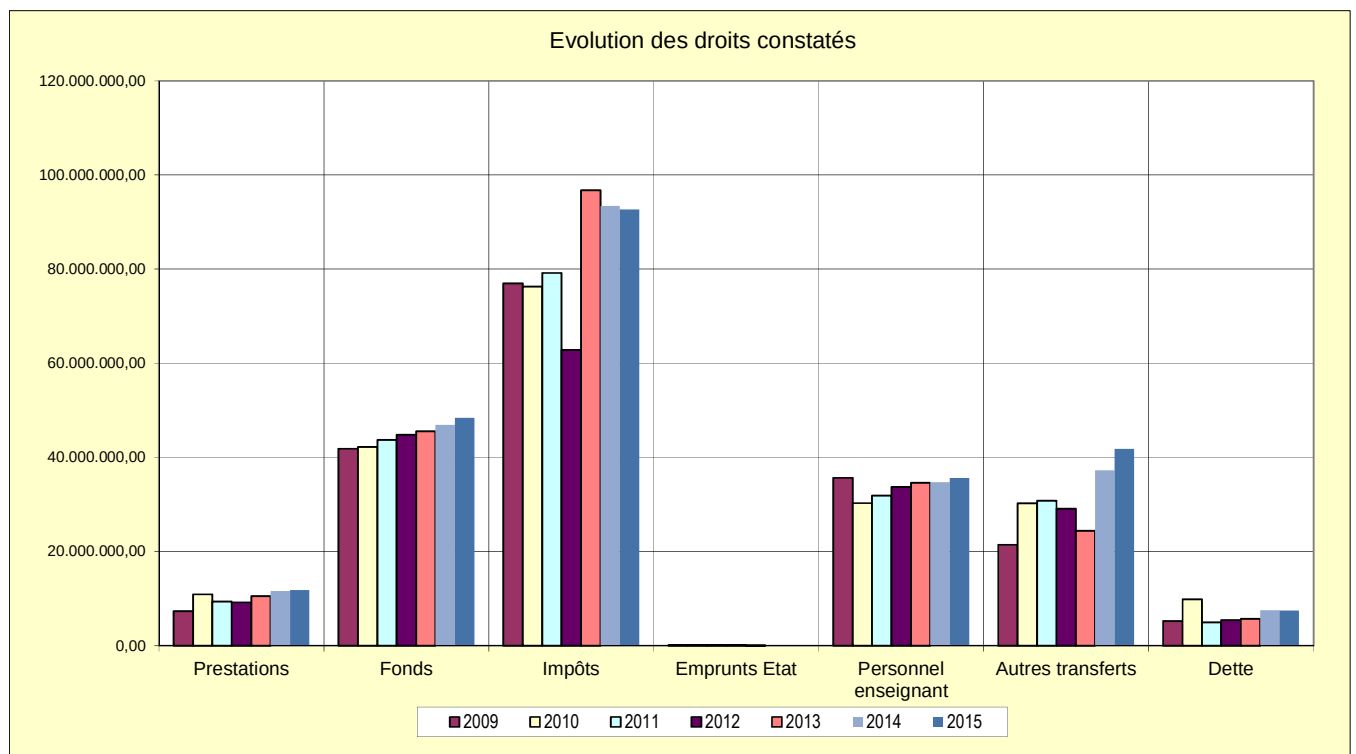


B.) L'évolution des droits constatés (hors prélèvements)

Evolution des droits constatés (hors prélèvements)														
	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Prestations	7.367.335	4%	10.910.665	5%	9.404.477	5%	9.222.316	5%	10.526.089	5%	11.596.893	5%	11.814.224	5%
Transferts :														
Fonds	41.868.980	22%	42.256.280	21%	43.711.439	22%	44.786.818	24%	45.594.534	21%	46.915.277	20%	48.412.856	20%
Impôts	76.981.452	41%	76.292.392	38%	79.205.582	40%	62.826.520	34%	96.774.226	44%	93.450.318	40%	92.630.637	39%
Emprunts Etat	161.861	0%	163.942	0%	127.943	0%	129.669	0%	98.150	0%	99.503	0%	100.696	0%
Personnel enseignant	35.674.056	19%	30.300.784	15%	31.895.870	16%	33.725.673	18%	34.594.310	16%	34.752.116	15%	35.674.056	15%
Autres transferts	21.468.124	11%	30.259.839	15%	30.782.649	15%	29.108.831	16%	24.375.300	11%	37.296.944	16%	41.812.829	18%
Dette	5.204.237	3%	9.848.026	5%	4.955.853	2%	5.478.612	3%	5.733.712	3%	7.540.699	3%	7.494.338	3%
Total	188.726.046	100%	200.031.928	100%	200.083.812	100%	185.278.439	100%	217.696.321	100%	231.651.751	100%	237.939.635	100%
évolution total (par rapport à 2006) :	11,14%		17,96%		17,99%		9,06%		28,61%		37,03%		40,82%	

95,687,720 = chiffres rectifiés 2012; 6.194.102,77 en - (comptes approuvés) et reportés en 2013



Chapitre 4 : Analyse fonctionnelle du service ordinaire

I. : Le service ordinaire de l'exercice propre

A) Les dépenses engagées du service ordinaire

Fonction - Libellé	Montants	%
009 Recettes & dépenses non ventilables	13.330.730,34	5,55%
019 Dette publique	3.270.224,60	1,36%
029 Financement général	1.246.763,44	0,52%
049 Impôts et Taxes	10.964.818,14	4,56%
059 Assurances	485.627,51	0,20%
069 Prélèvements et résultats	500.000,00	0,21%
119 Recettes et dépenses générales	23.823.800,91	9,91%
129 Administration des Finances et des Domaines	3.330.493,00	1,39%
139 Services généraux	10.692.753,95	4,45%
149 Calamités	-	0,00%
159 Relations avec l'étranger	39.485,02	0,02%
339 Ordre public et sécurité	42.201.662,64	17,56%
429 Communications - Voiries	4.390.519,94	1,83%
569 Industrie, commerce et classes moyennes	456.961,42	0,19%
709 Recettes et dépenses générales d'enseignement	3.132.385,65	1,30%
729 Enseignement fondamental	26.128.352,80	10,87%
739 Enseignement secondaire	16.828.833,12	7,00%
749 Enseignement scientifique	378,91	0,00%
759 Enseignement spécial	2.291.726,45	0,95%
769 Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	9.400.931,40	3,91%
789 Beaux-Arts, archéologie & protect. de la nature + Radio-T.V.	199.207,83	0,08%
799 Cultes	359.896,35	0,15%
839 Sécurité sociale et assistance sociale	45.425.893,54	18,91%
859 Aide sociale et familiale et emploi	4.324.337,83	1,80%
879 Santé publique et hygiène publique	13.173.594,65	5,48%
939 Logements et Aménagements du territoire	4.284.758,82	1,78%
TOTAL	240.284.138,26	100,00%

B) Les droits constatés du service ordinaire

Fonction - Libellé	Montants	%
009 Recettes & dépenses non ventilables	4.201.577,10	1,75%
019 Dette publique	2.598.470,59	1,08%
029 Financement général	48.412.855,53	20,18%
049 Impôts et Taxes	92.630.636,94	38,61%
059 Assurances	168.231,38	0,07%
069 Prélèvements et résultats	1.065.085,15	0,44%
119 Recettes et dépenses générales	10.065.850,97	4,20%
129 Administration des Finances et des Domaines	1.269.230,08	0,53%
139 Services généraux	123.286,70	0,05%
149 Calamités	-	0,00%
159 Relations avec l'étranger	18.542,51	0,01%
339 Ordre public et sécurité	5.512.886,05	2,30%
429 Communications - Voiries	2.735.367,56	1,14%
569 Industrie, commerce et classes moyennes	8.557.720,46	3,57%
709 Recettes et dépenses générales d'enseignement	1.788.588,11	0,75%
729 Enseignement fondamental	23.288.318,11	9,71%
739 Enseignement secondaire	18.124.706,77	7,55%
749 Enseignement scientifique	-	0,00%
759 Enseignement spécial	2.380.210,64	0,99%
769 Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	1.107.496,00	0,46%
789 Beaux-Arts, archéologie & protect. de la nature + R	43.903,73	0,02%
799 Cultes	102.881,24	0,04%
839 Sécurité sociale et assistance sociale	9.167.267,77	3,82%
859 Aide sociale et familiale et emploi	229.656,92	0,10%
879 Santé publique et hygiène publique	5.489.005,05	2,29%
939 Logements et Aménagements du territoire	841.152,50	0,35%
TOTAL	239.922.927,86	100%

II. : L'évolution des groupes fonctionnels

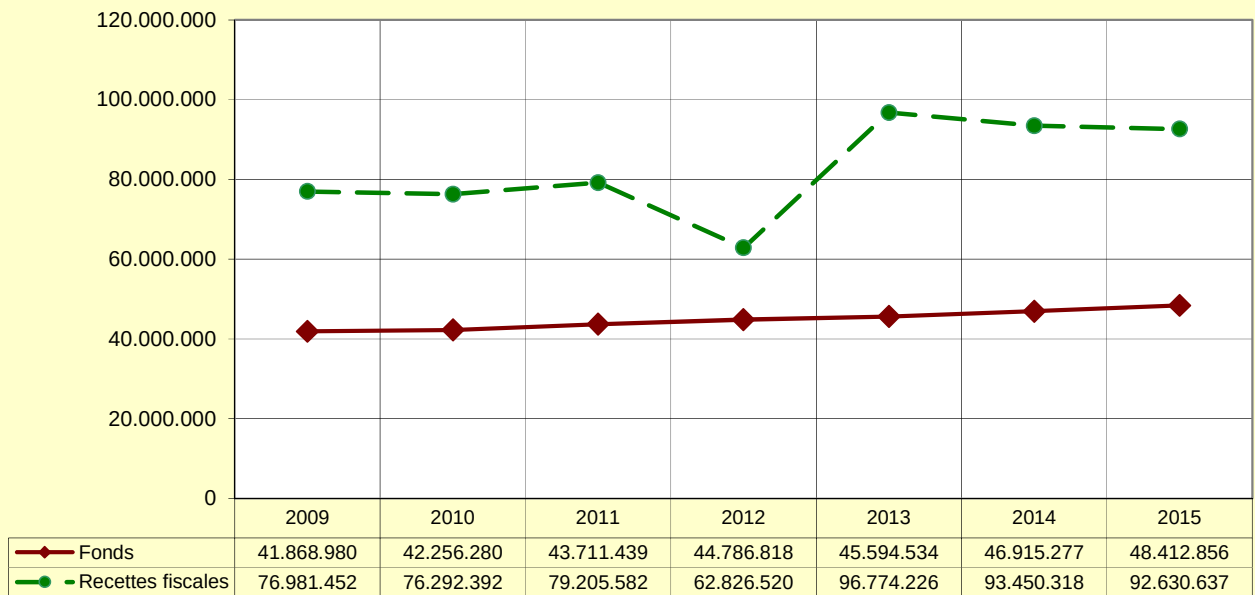
A.) Evolution des dépenses engagées

Dépenses engagées														
	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
009 Recettes & dépenses non ventilables	22.903.381	11%	13.422.142	7%	12.860.590	6%	11.764.560	5%	13.104.429	6%	13.135.825	5%	13.330.730,34	6%
019 Dette publique	1.821.507	1%	1.821.507	1%	1.849.373	1%	2.493.894	1%	2.493.261	1%	2.493.261	1%	3.270.224,60	1%
029 Financement général	1.109.734	1%	1.123.820	1%	1.152.624	1%	1.201.120	1%	1.185.062	1%	1.241.491	0%	1.246.763,44	1%
049 Impôts et Taxes	820.140	0%	1.130.463	1%	732.798	0%	5.607.633	3%	9.928.962	4%	12.312.836	5%	10.964.818,14	5%
059 Assurances	391.614	0%	397.923	0%	402.352	0%	454.707	0%	456.941	0%	469.883	0%	485.627,51	0%
069 Prélèvements et résultats	7.599.259	4%	7.570.000	4%	2.380.000	1%	185.114	0%	-	0%	22.712.184	9%	500.000,00	0%
119 Recettes et dépenses générales	22.915.448	11%	23.147.461	12%	23.670.638	11%	24.707.955	12%	24.844.885	11%	23.963.587	9%	23.823.800,91	10%
129 Administration des Finances et des Domaines	2.243.705	1%	2.473.696	1%	3.448.631	2%	3.693.802	2%	3.378.235	1%	3.376.097	1%	3.330.493,00	1%
139 Services généraux	8.916.622	4%	9.725.575	5%	10.209.537	5%	10.829.090	5%	11.312.263	5%	11.200.925	4%	10.692.753,95	4%
149 Calamités	0	0%	0	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
159 Relations avec l'étranger	17.664	0%	24.713	0%	21.280	0%	23.754	0%	36.324	0%	4.880	0%	39.485,02	0%
339 Ordre public et sécurité	32.258.002	16%	33.831.202	17%	37.407.355	17%	39.423.431	18%	41.455.540	18%	41.788.544	17%	42.201.662,64	18%
429 Communications - Voiries	1.796.908	1%	1.863.567	1%	2.232.151	1%	2.766.177	1%	3.238.464	1%	3.753.007	1%	4.390.519,94	2%
569 Industrie, commerce et classes moyennes	412.762	0%	413.579	0%	442.191	0%	462.793	0%	400.488	0%	406.669	0%	456.961,42	0%
709 Recettes et dépenses générales d'enseignem	2.063.736	1%	2.380.540	1%	2.575.989	1%	2.665.858	1%	2.772.618	1%	3.043.146	1%	3.132.385,65	1%
729 Enseignement fondamental	21.165.205	10%	22.024.846	11%	22.781.582	11%	24.521.910	11%	25.411.400	11%	26.274.017	10%	26.128.352,80	11%
739 Enseignement secondaire	13.719.509	7%	14.116.882	7%	15.360.419	7%	16.021.651	7%	16.360.715	7%	16.300.091	6%	16.828.833,12	7%
749 Enseignement scientifique	14.143	0%	1	0%	379	0%	379	0%	379	0%	379	0%	378,91	0%
759 Enseignement spécial	1.582.787	1%	1.739.360	1%	1.828.605	1%	1.913.440	1%	2.036.560	1%	2.129.828	1%	2.291.726,45	1%
769 Jeunesse, éducation populaire, sports et loisir	7.851.448	4%	8.229.036	4%	8.121.212	4%	7.963.752	4%	8.188.723	4%	8.125.969	3%	9.400.931,40	4%
789 Beaux-Arts, archéologie & protect. de la nature	206.922	0%	183.573	0%	174.147	0%	176.154	0%	166.151	0%	224.506	0%	199.207,83	0%
799 Cultes	283.495	0%	280.544	0%	251.117	0%	294.292	0%	336.149	0%	276.177	0%	359.896,35	0%
839 Sécurité sociale et assistance sociale	28.946.746	14%	29.199.674	15%	33.518.752	15%	33.662.892	16%	35.217.630	15%	36.003.498	14%	45.425.893,54	19%
859 Aide sociale et familiale et emploi	3.710.827	2%	3.959.154	2%	4.120.981	2%	4.045.694	2%	3.822.620	2%	3.785.902	2%	4.324.337,83	2%
879 Santé publique et hygiène publique	16.860.465	8%	17.549.339	9%	27.011.016	12%	15.565.183	7%	15.651.884	7%	15.100.808	6%	13.173.594,65	5%
939 Logements et Aménagements du territoire	3.409.805	2%	3.383.700	2%	4.114.612	2%	3.599.684	2%	8.048.884	4%	4.138.681	2%	4.284.758,82	2%
TOTAL	203.021.832	100%	199.992.295	100%	216.670.340	100%	214.044.917	100%	229.848.567	100%	252.262.190	100%	240.284.138,26	100%

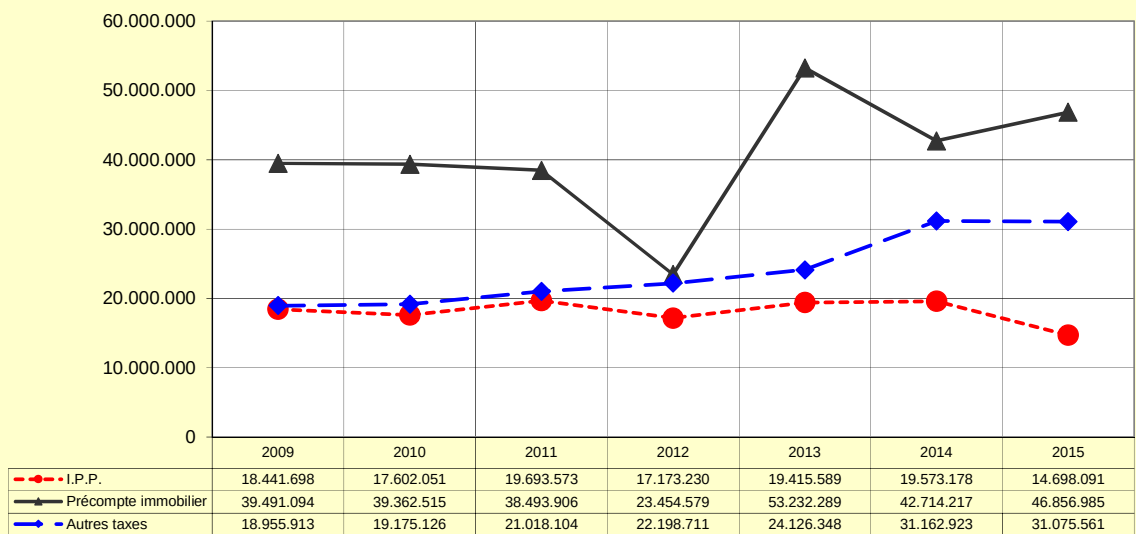
B) Evolution des droits constatés

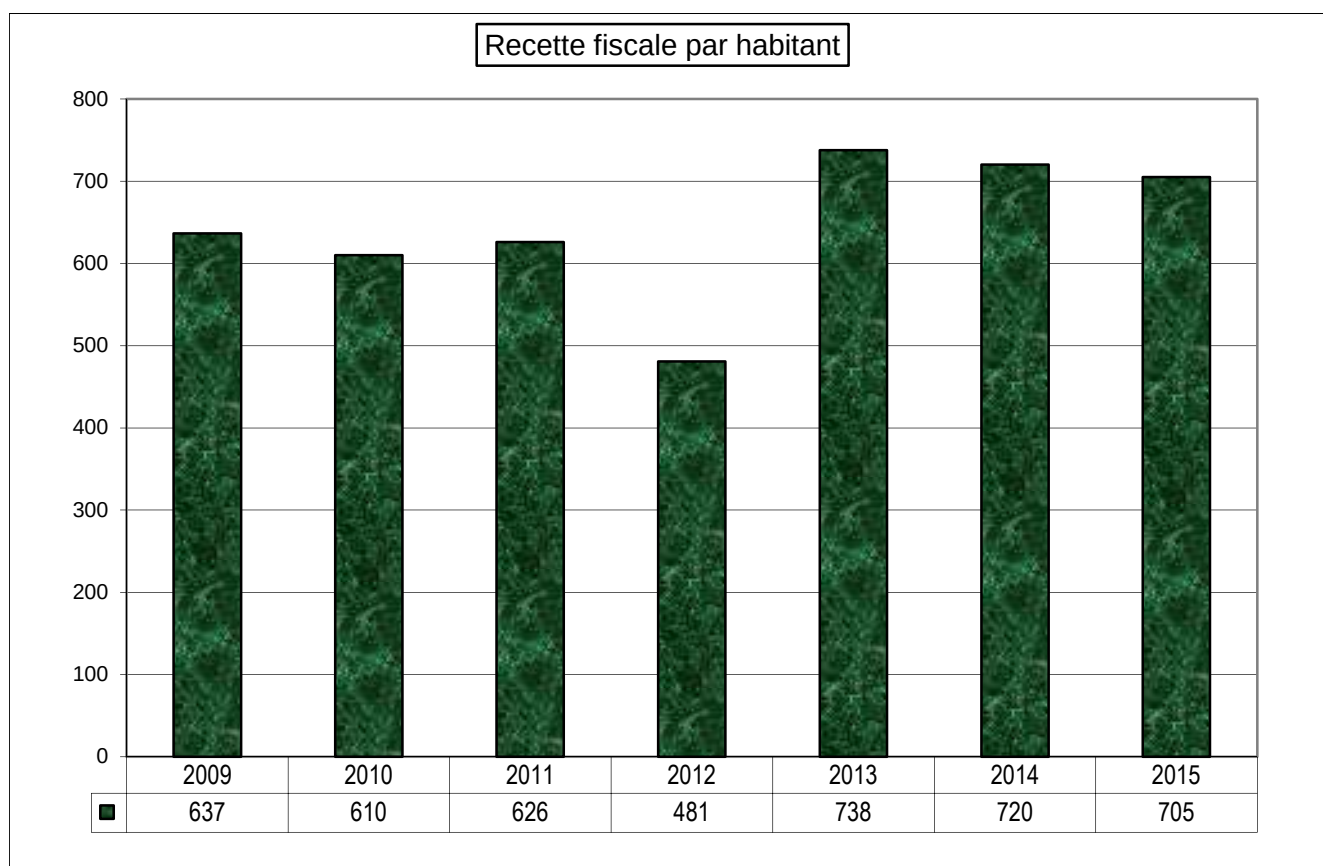
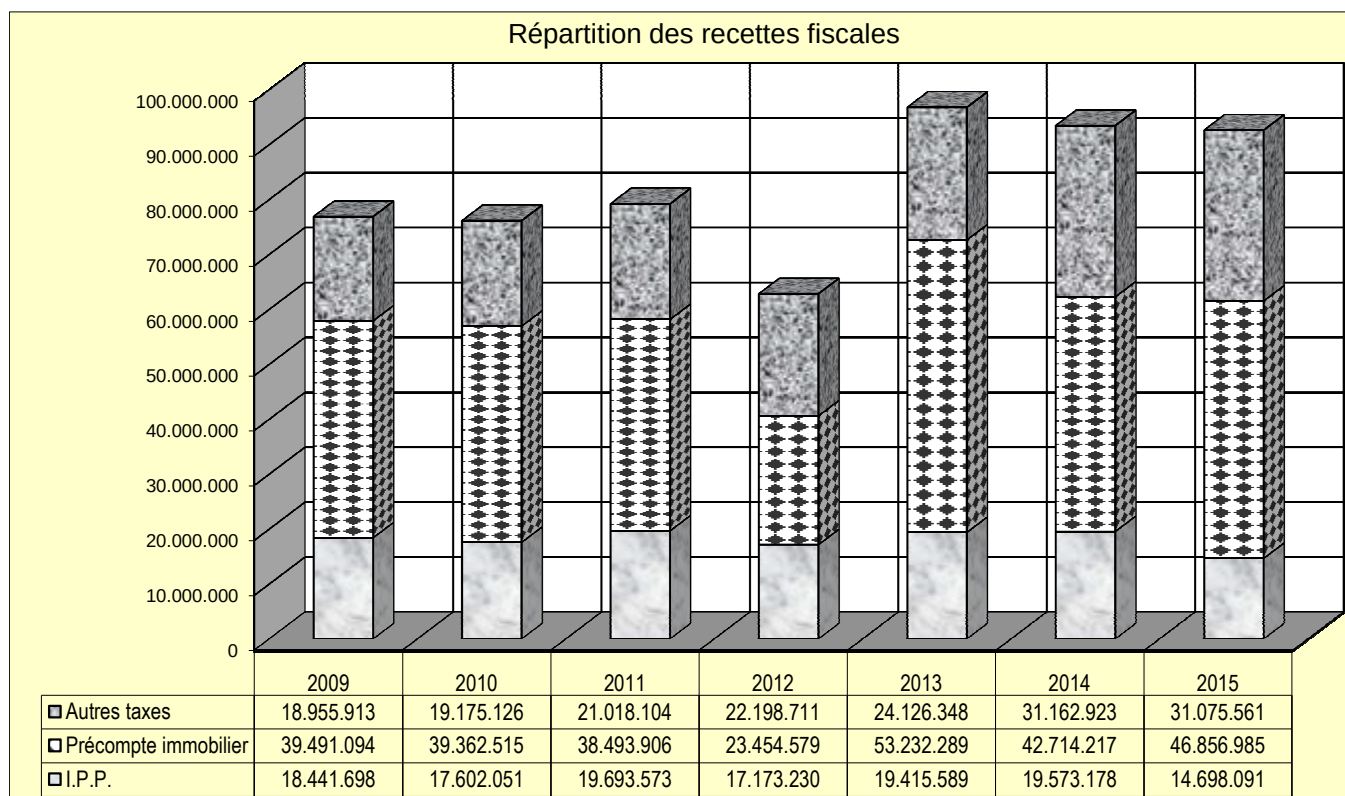
	2009	%	2010	%	2011		2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
009 Recettes & dépenses non ventilables	4.933.656	3%	4.171.125	2%	3.983.767	2%	4.520.339	2%	4.202.281	2%	4.249.939	2%	4.201.577	2%
019 Dette publique	1.822.447	1%	1.822.447	1%	1.822.447	1%	1.822.447	1%	1.822.848	1%	1.821.507	1%	2.598.471	1%
029 Financement général	41.868.980	22%	42.256.280	21%	43.711.439	21%	44.786.818	24%	45.594.534	20%	46.915.277	18%	48.412.856	20%
049 Impôts et Taxes	76.888.705	41%	76.139.692	38%	79.205.582	38%	62.826.520	33%	96.774.226	43%	93.450.318	36%	92.630.637	39%
059 Assurances	217.814	0%	192.663	0%	196.330	0%	131.440	0%	231.795	0%	175.275	0%	168.231	0%
069 Prélèvements et résultats	0	0%	0	0%	0	0%	3.367.798	2%	142.639	0%	30.780.536	12%	1.065.085	0%
119 Recettes et dépenses générales	5.013.725	3%	6.812.209	3%	6.119.838	3%	5.831.736	3%	8.338.069	4%	8.885.193	3%	10.065.851	4%
129 Administration des Finances et des Domaines	1.459.710	1%	3.360.789	2%	2.428.349	1%	2.377.709	1%	1.551.455	1%	1.827.547	1%	1.269.230	1%
139 Services généraux	22.710	0%	50.080	0%	65.586	0%	44.226	0%	41.861	0%	9.200	0%	123.287	0%
159 Relations avec l'étranger	18.340	0%	33.427	0%	69.131	0%	37.754	0%	20.000	0%	20.574	0%	18.543	0%
339 Ordre public et sécurité	4.278.903	2%	4.943.677	2%	4.611.098	2%	4.844.519	3%	3.904.124	2%	4.532.508	2%	5.512.886	2%
429 Communications - Voiries	1.181.807	1%	2.087.468	1%	2.585.674	1%	1.613.712	1%	2.787.611	1%	2.885.005	1%	2.735.368	1%
569 Industrie, commerce et classes moyennes	6.551.560	3%	10.926.119	5%	6.127.665	3%	7.359.027	4%	7.444.345	3%	8.626.861	3%	8.557.720	4%
699 Agriculture	955.270	1%	1.032.216	1%	1.281.209	1%	1.233.610	1%	1.520.774	1%	1.203.782	0%	1.788.588	1%
729 Enseignement fondamental	17.842.517	9%	18.502.040	9%	19.271.266	9%	20.279.743	11%	20.703.259	9%	21.439.454	8%	23.288.318	10%
739 Enseignement secondaire	14.620.872	8%	14.998.939	7%	15.894.946	8%	16.674.697	9%	17.094.130	8%	17.237.103	7%	18.124.707	8%
749 Enseignement scientifique	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
759 Enseignement spécial	1.700.667	1%	1.881.025	1%	1.968.326	1%	2.057.071	1%	2.165.274	1%	2.218.989	1%	2.380.211	1%
769 Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	1.304.931	1%	1.449.271	1%	1.473.083	1%	1.391.244	1%	1.512.068	1%	1.250.013	0%	1.107.496	0%
789 Beaux-Arts, archéologie & protect. de la nature	42.363	0%	43.906	0%	44.073	0%	44.337	0%	36.621	0%	47.556	0%	43.904	0%
799 Cultes	120.377	0%	151.403	0%	119.923	0%	121.592	0%	121.474	0%	122.814	0%	102.881	0%
839 Sécurité sociale et assistance sociale	380.918	0%	901.657	0%	883.790	0%	528.078	0%	2.339.769	1%	5.037.013	2%	9.167.268	4%
859 Aide sociale et familiale et emploi	784.838	0%	916.038	0%	783.915	0%	326.694	0%	392.787	0%	532.886	0%	229.657	0%
879 Santé publique et hygiène publique	5.858.738	3%	6.083.189	3%	15.948.672	8%	5.498.773	3%	6.757.452	3%	8.405.632	3%	5.489.005	2%
939 Logements et Aménagements du territoire	856.198	0%	1.276.268	1%	1.713.867	1%	926.354	0%	1.126.551	0%	757.304	0%	841.153	0%
TOTAL	188.726.046	100%	200.031.928	100%	210.309.975	100%	188.646.237	100%	226.625.945	100%	262.432.286	100%	239.922.928	100%

Comparaison entre fonds des communes et recettes fiscales



Evolution des recettes fiscales





III. : Evolution de quelques articles

A) En dépenses

Année	Dépenses engagées ex propre	Subsides au C.P.A.S. (831/435-01 et 872/435-01)	Dotation à la zone de police (330/435-01)
2009	203.021.832,34	33.573.838,00	26.874.925,00
2010	199.992.295,13	32.277.834,00	27.969.000,00
2011	216.668.329,39	35.713.954,00	31.909.502,00
2012	214.044.916,89	35.796.757,00	33.912.019,00
2013	229.848.567,09	36.295.511,00	34.985.359,00
2014	252.262.189,88	37.094.629,83	36.127.097,00
2015	240.284.138,26	38.565.154,32	35.703.616,15

Année	Subside Schaerbeek Info (104/332-02)	Frais de gestion informatique (ancien 104/123-13 ; actuel 139/123DS-13-26)	Frais de correspondance (104/123-07)
2009	190.000,00	257.602,94	158.273,89
2010	190.000,00	240.593,00	160.000,00
2011	210.000,00	268.407,29	180.082,52
2012	230.000,00	268.000,00	207.076,49
2013	310.130,00	235.956,29	176.629,40
2014	240.000,00	299.765,60	206.026,56
2015	240.000,00	298.449,28	197.313,01

Année	Subside à asbl Crèches de Schaerbeek (844/332-02)	Subsides aux organismes sportifs (764/332-02)
2009	750.000,00	232.875,00
2010	810.000,00	428.355,15
2011	914.004,34	464.680,00
2012	855.000,00	353.780,00
2013	841.130,00	535.350,00
2014	907.633,38	389.600,00
2015	1.191.715,00	361.100,00

B.) En recettes

Année	Total des Droits constatés	Fonds des communes (021/466-01)	Centimes additionnels au Précompte Immobilier (040/371-01)	Centimes additionnels à l'IPP (040/372-01)
2009	188.726.046,23	36.991.134,01	39.491.093,55	18.441.698,43
2010	200.031.928,32	37.460.655,96	39.362.514,77	17.602.051,18
2011	210.309.974,98	38.420.790,78	38.493.905,53	19.693.572,86
2012	188.646.236,89	39.317.240,78	23.454.579,22	17.173.230,14
2013	226.625.945,17	40.222.156,34	53.232.288,95	19.415.589,01
2014	262.432.286,01	41.383.029,59	42.714.217,26	19.573.177,71
2015	239.922.927,86	42.805.544,93	46.856.984,90	14.698.091,44

Nb : montants corrigés (prélèvement de 6.194.102,77 EUR) des recettes fiscales 2012 (en -) et 2013 (en + à la rubrique des droits des exercices antérieurs) conformément aux comptes 2012 approuvés.

Année	Décime additionnel sur les véhicules automobiles (040/373-01)	Taxe sur la délivrance de documents administratifs (040/361-04)	Taxe sur la diffusion publicitaire (040/364-24)	Taxe sur les Immeubles inoccupés (040/367-15)
2009	769.001,96	1.300.397,83	553.973,89	363.581,27
2010	790.534,96	1.475.784,09	496.760,32	344.316,50
2011	820.246,80	1.458.824,63	449.140,45	1.205.876,90
2012	882.875,17	1.372.753,94	410.876,51	279.109,89
2013	913.838,96	2.286.272,98	418.006,22	282.116,40
2014	884.300,92	2.419.229,48	490.489,02	661.364,85
2015	891.333,81	2.879.004,53	512.089,59	1.043.402,51

Année	Taxe sur les surfaces de bureaux (040/367-19)	Subsides pour contrat de sécurité (300/466DS-48-21 + 300/465DS-08-21)
2009	9.969.826,24	3.311.946,87
2010	8.924.114,61	3.320.123,00
2011	10.016.053,11	3.668.275,63
2012	9.896.712,67	4.015.133,18
2013	10.627.282,85	3.741.087,52
2014	13.017.297,10	3.674.170,48
2015	14.937.886,99	3.729.631,00

Chapitre 5 : Comparaison : Budget - Compte Service ordinaire

I. : Comparaison : Budget initial - Budget définitif - Compte

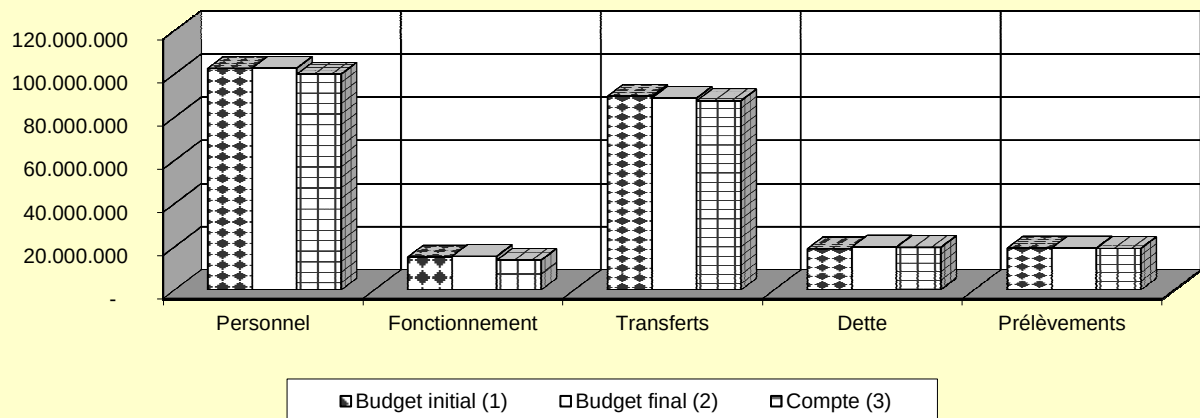
DEPENSES

	Budget initial (1)	Budget final (2)	Compte (3)	[(3)-(1)]/(3)	[(3)-(2)]/(3)
Personnel	102.569.299	102.701.089	99.944.374	-2,63%	-2,76%
Fonctionnement	15.235.005	15.580.979	13.775.108	-10,60%	-13,11%
Transferts	89.678.540	88.805.546	87.576.462	-2,40%	-1,40%
Dette	19.110.359	19.887.324	19.753.714	3,26%	-0,68%
Prélèvements	19.419.594	19.419.594	19.234.480	-0,96%	-0,96%
Total	246.012.797	246.394.532	240.284.138	-2,38%	-2,54%

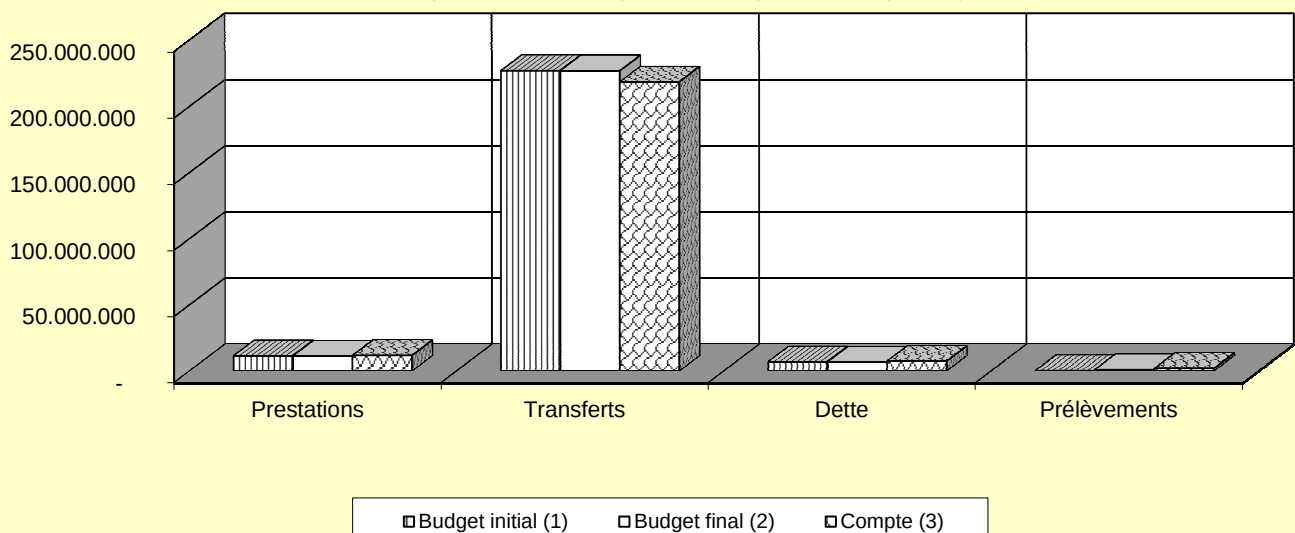
RECETTES

	Budget initial (1)	Budget final (2)	Compte (3)	[(3)-(1)]/(3)	[(3)-(2)]/(3)
Prestations	11.599.183	11.455.559	11.814.224	1,82%	3,04%
Transferts	227.064.407	226.992.415	218.631.073	-3,86%	-3,82%
Dette	7.063.054	6.929.105	7.494.338	5,75%	7,54%
Prélèvements	400.000	1.118.218	1.983.292	0,00%	0,00%
Total	246.126.644	246.495.297	239.922.928	-2,59%	-2,74%

Dépenses du services ordinaire
 Comparaison entre : Budget initial - Budget final - Compte budgétaire



Recettes du service ordinaire
 Comparaison entre : Budget initial - Budget final - Compte budgétaire



II. : Comparaison entre le budget et le compte – crédits reportés

La période intermédiaire de clôture des comptes implique une gestion des engagements de dépenses encore ouverts à ce moment-là.

Le montant des engagements (ou parties d'engagements) reportés se calcule sur la différence entre la totalité des engagements produits dans l'exercice et les imputations comptabilisées.

Les engagements de dépenses qui ne sont pas encore clôturés au moment de la clôture doivent donc être soit supprimés (clôturés), soit reportés sur l'exercice suivant afin alors dans cette deuxième hypothèse de pouvoir être utilisés pour exécuter les dépenses liées à ces engagements.

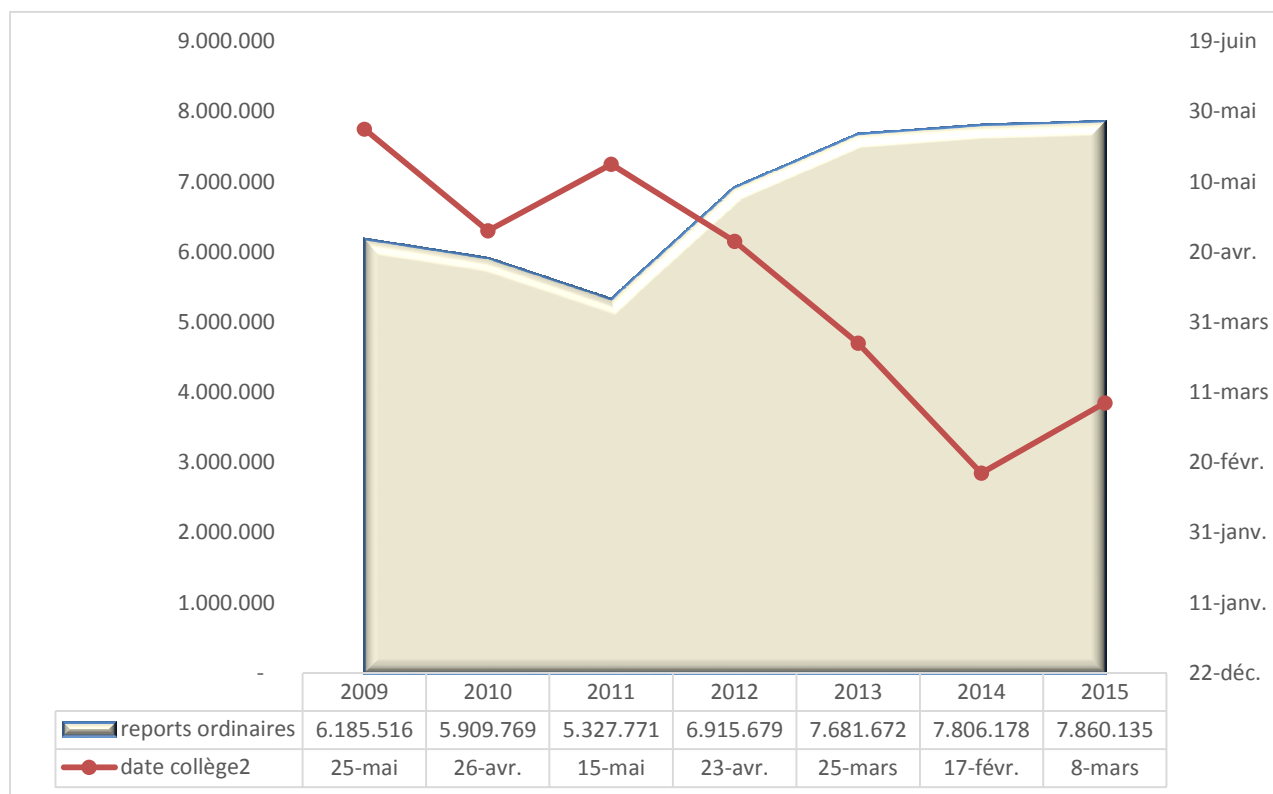
La plupart des engagements reportés le sont simplement parce que la dépense correspondante (facture ou subside) est émise/reçue/générée/liquidée après cette opération de report de crédits.

Ces engagements sont constitués :

- d'une part de bons de commande non clôturés, pour lesquels la facture ou le cas échéant la totalité des factures n'a dans la plupart des cas pas encore été émise par le tiers adjudicataire et en tout cas n'a pas encore été réceptionnée par les services gestionnaires ;
- d'autre part des subsides à verser ; ceux-ci sont reportés en l'attente de la gestion complète du dossier et de son approbation finale avant paiement ;

La date de l'arrêt de la liste et de la fixation des engagements à reporter, qui est variable, influence mécaniquement le montant des crédits à reporter au service ordinaire.

Voici le tableau des 6 derniers exercices concernant les crédits reportés :



Pour le service extraordinaire, il n'est pas pertinent de faire de telles comparaisons, les dépenses d'investissement les plus importantes (principalement, des constructions ou des rénovations lourdes concernant des infrastructures collectives (écoles, crèches, stades, bâtiments administratifs, etc ...) étant souvent des projets avec des dépenses étalées sur plusieurs exercices.

Le montant des engagements reportés se décompose pour le présent compte de la façon suivante :

1. au service ordinaire :

DEPENSES ORDINAIRES 2015						
Exercices antérieurs	Crédit reporté		Engagements (A)	Sans emploi	Imputations (B)	A transférer (A-B)
Exercice 2005						
Exercice 2006						
Exercice 2007	35.641,57		35.641,57		35.641,57	0,00
Exercice 2008	43.702,25		35.000,00	8.702,25	35.000,00	0,00
Exercice 2009	274.820,79		261.819,81	13.000,98	260.617,00	1.202,81
Exercice 2010	131.395,93		53.300,86	78.095,07	27.074,71	26.226,15
Exercice 2011	294.988,07		162.055,76	132.932,31	112.688,20	49.367,56
Exercice 2012	514.875,04		306.867,22	208.007,82	170.158,18	136.709,04
Exercice 2013	1.260.069,11		1.019.294,94	240.774,17	363.791,31	655.503,63
Exercice 2014	5.250.684,79		4.304.437,91	946.246,88	2.925.228,40	1.379.209,51
Sous-total	7.806.177,55		6.178.418,07	1.627.759,48	3.930.199,37	2.248.218,70
Mali ordinaire			611.891,46		611.891,46	
			6.790.309,53		4.542.090,83	
Exercice propre 2015	Crédit Initial	Crédit Final	Engagements (A)	Sans emploi	Imputations (B)	A transférer (A-B)
Personnel	102.569.299,00	102.701.089,00	99.944.373,66	-2.756.715,34	99.788.755,68	155.617,98
Fonctionnement	15.235.005,00	15.580.979,00	13.775.108,49	-1.805.870,51	11.293.401,52	2.481.706,97
Transferts	89.678.540,00	88.805.546,00	87.576.462,26	-1.229.083,74	84.601.871,34	2.974.590,92
Dette	19.110.359,00	19.887.364,00	19.753.713,85	-133.650,15	19.753.713,85	0,00
Sous-total	226.593.203,00	226.974.978,00	221.049.658,26	-5.925.319,74	215.437.742,39	5.611.915,87
Prélèvements	18.734.480,00	19.419.594,00	19.234.480,00	185.114,00	19.234.480,00	0,00
Total	245.327.683,00	246.394.572,00	240.284.138,26	-5.740.205,74	234.672.222,39	5.611.915,87
				TOTAL A TRANSFERER :		7.860.134,57

2. au service extraordinaire :

DEPENSES EXTRAORDINAIRES 2015						
	Crédit reporté		Engagements (A)	Sans emploi	Imputations (B)	A transférer (A-B)
Exercice 2005	114.005,70		114.005,70	0,00		114.005,70
Exercice 2006				0,00		0,00
Exercice 2007	93.808,42		6.864,02	86.944,40		6.864,02
Exercice 2008	312.556,81		307.576,57	4.980,24	56.683,50	250.893,07
Exercice 2009	288.541,69		217.058,89	71.482,80	105.640,55	111.418,34
Exercice 2010	885.087,47		254.022,32	631.065,15	17.216,34	236.805,98
Exercice 2011	722.522,02		491.562,73	230.959,29	205.336,02	286.226,71
Exercice 2012	4.209.280,64		3.524.126,39	685.154,25	1.702.757,06	1.821.369,33
Exercice 2013	25.313.390,19		24.858.333,98	455.056,21	1.730.498,26	23.127.835,72
Exercice 2014	36.870.581,24		36.717.028,20	153.553,04	8.650.038,96	28.066.989,24
Sous-total	68.809.774,18		66.490.578,80	2.319.195,38	12.468.170,69	54.022.408,11
Mali extra						
	68.809.774,18		66.490.578,80	2.319.195,38	12.468.170,69	54.022.408,11
Exercice propre 2015	Crédit Initial	Crédit Final	Engagements (A)	Sans emploi	Imputations (B)	A transférer (A-B)
Transferts	8.437.271,00	5.368.205,00	1.211.458,26	4.156.746,74	595.931,18	615.527,08
Investissements	48.310.264,00	37.282.455,00	29.455.247,76	7.827.207,24	1.829.217,80	27.626.029,96
Dette		49.826,00	49.825,67	0,33	49.825,67	0,00
Sous-total	56.747.535,00	42.700.486,00	30.716.531,69	11.983.954,31	2.474.974,65	28.241.557,04
Prélèvements						
Total	56.747.535,00	42.700.486,00	30.716.531,69	11.983.954,31	2.474.974,65	28.241.557,04
				TOTAL A TRANSFERER :		82.263.965,15

III. : Comparaison entre le budget et le compte pour l'IPP et le précompte immobilier

A) IPP

Année	Pourcentage	budget (1)	compte (2)	[(2)-(1)] /(1)
2009	6,50	16.377.651,00	18.441.698,43	+12,60 %
2010	6,80	17.110.302,00	17.602.051,18	+2,87 %
2011	6,80	18.100.000,00	19.693.572,86	+8,80 %
2012	6,80	18.578.842,00	17.173.230,14	- 7,57 %
2013	6,80	19.190.309,00	19.415.589,01	+1,17 %
2014	6.50	19.354.517,00	19.573.177,71	+1,13 %
2015	6.50	19.059.722,00	14.698.091,44	-22,88 %

B) Précompte immobilier

Année	Centimes addit.	budget (1)	compte (2)	[(2)-(1)] /(1)
2009	2990	39.280.102,00	39.491.093,55	+0,54 %
2010	2990	39.840.844,00	39.362.514,77	- 1,20 %
2011	2990	40.200.000,00	38.493.905,53	- 4,24 %
2012	2990	40.978.998,00	23.454.579,22	- 42,76 %
2013	3390	45.927.756,00	53.232.288,95	+15,90 %
2014	3390	50.153.102,00	42.714.217,26	-14,83 %
2015	3390	51.151.104,00	46.856.984,90	-8,39 %

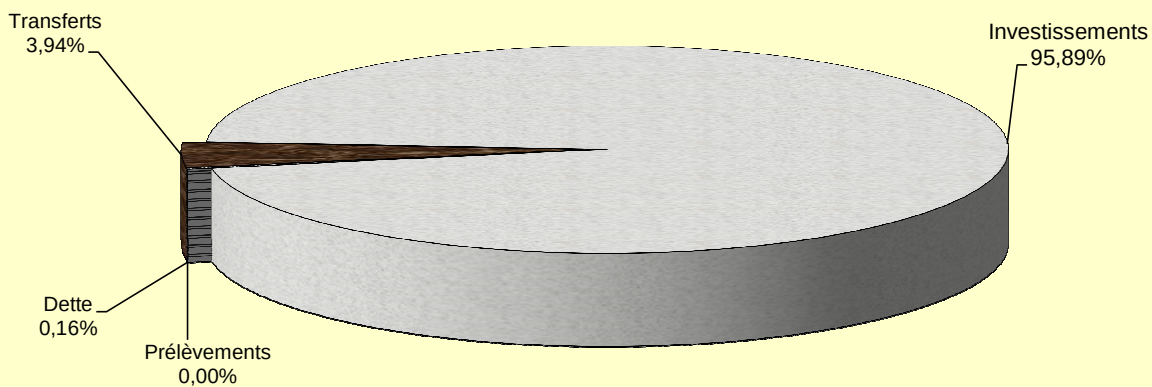
Chapitre 6 : Effort d'investissement Service extraordinaire

I. : Analyse économique du service extraordinaire

A) Dépenses engagées (= destination des moyens)

Rubriques	Montants	%
Transferts	1.211.458,26	3,94%
Investissements	29.455.247,76	95,89%
Dette	49.825,67	0,16%
Total A	30.716.531,69	100,00%
Prélèvements sur fonds de réserves extraordinaires	-	0,00%
Total	30.716.531,69	100,00%

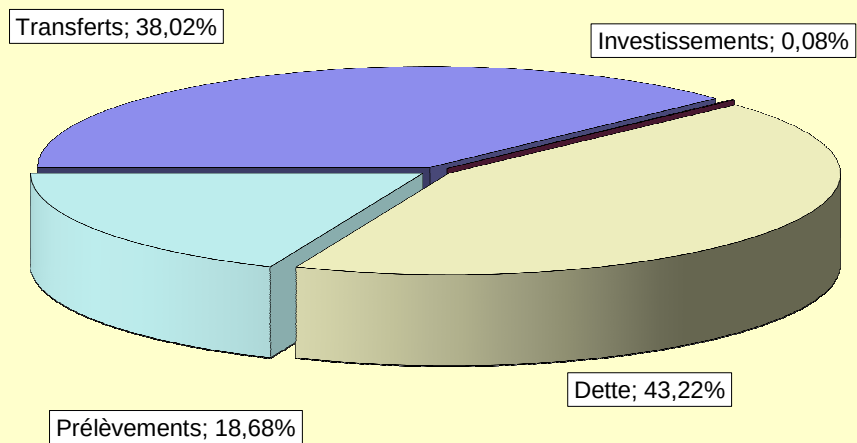
Dépenses engagées sur l'exercice propre au service extraordinaire



B.) Droits constatés (= origine des moyens)

Rubriques	Montants	%
Transferts	9.284.035,17	38,02%
Investissements	20.086,14	0,08%
Dette	10.552.925,27	43,22%
Total A	19.857.046,58	81,32%
Prélèvements sur fonds de réserves extraordinaires	4.560.043,34	18,68%
Total	24.417.089,92	100,00%

Droits constatés sur l'exercice propre au service extraordinaire



II. : Analyse fonctionnelle des dépenses engagées

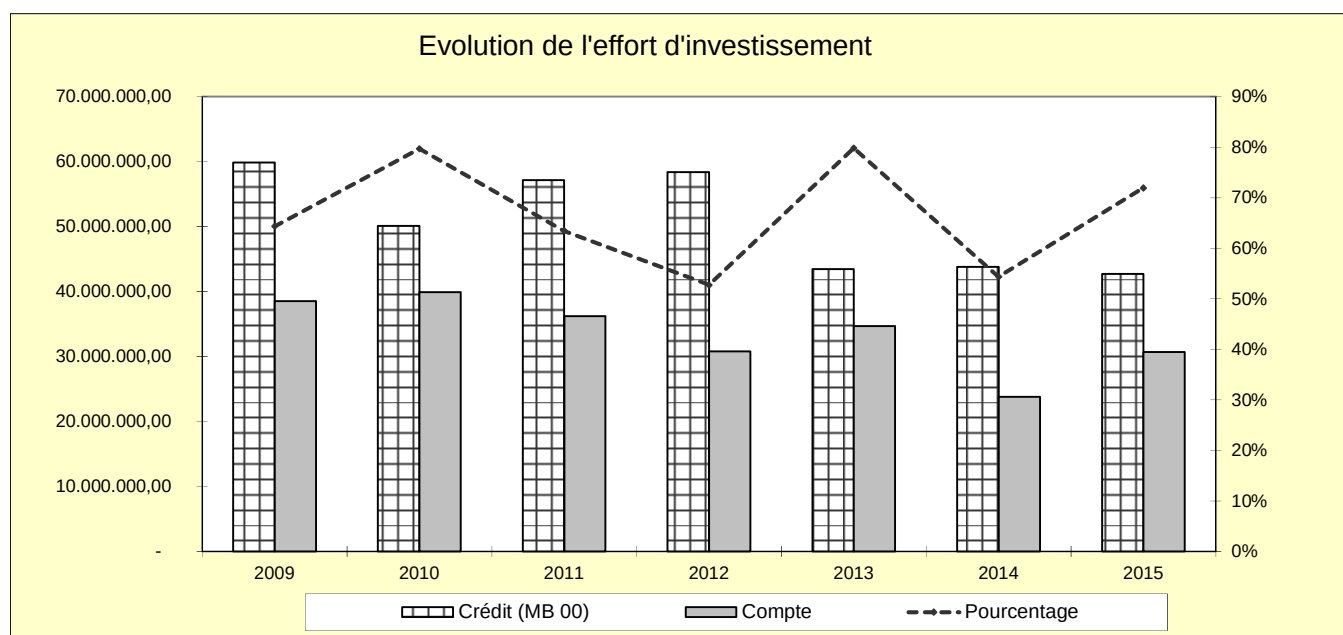
A) Dépenses engagées (= destination des moyens)

Libellé	Montant	%
009 Recettes & dépenses non ventilables	-	0,00%
019 Dette publique	-	0,00%
029 Financement général	-	0,00%
049 Impôts et Taxes	-	0,00%
059 Assurances	-	0,00%
069 Prélèvements et résultats	-	0,00%
119 Recettes et dépenses générales	1.948.623,45	6,34%
129 Administration des Finances et des Domaines	16.509,74	0,05%
139 Services généraux	1.694.750,06	5,52%
149 Calamités	-	0,00%
159 Relations avec l'étranger	-	0,00%
339 Ordre public et sécurité	260.656,30	0,85%
429 Communications - Voiries	3.098.825,07	10,09%
569 Industrie, commerce et classes moyennes	-	0,00%
709 Recettes et dépenses générales d'enseignement	308.279,64	1,00%
729 Enseignement fondamental	1.574.419,69	5,13%
739 Enseignement secondaire	700.273,14	2,28%
749 Enseignement scientifique	-	0,00%
759 Enseignement spécial	5.590.759,50	18,20%
769 Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	2.247.389,92	7,32%
789 Beaux-Arts, archéologie & protect. de la nature + Radio-T.V.	514.124,55	1,67%
799 Cultes	2.668.097,40	8,69%
839 Sécurité sociale et assistance sociale	-	0,00%
859 Aide sociale et familiale et emploi	293.455,85	0,96%
879 Santé publique et hygiène publique	326.367,79	1,06%
939 Logements et Aménagements du territoire	9.473.999,59	30,84%
TOTAL	30.716.531,69	

B.) Evolution de l'effort d'investissement

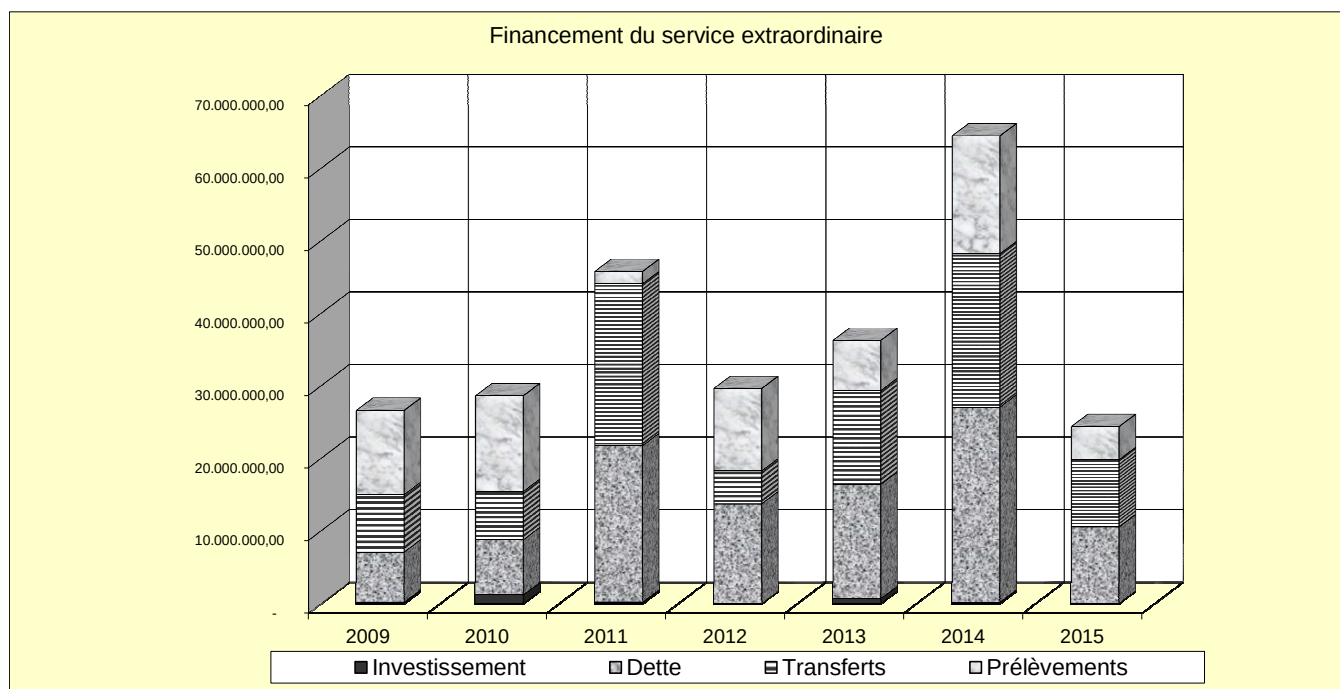
Effort d'investissement total (= total du service extraordinaire)					
Selon le budget (A)			selon le compte (B)		(B) / (A)
année	Total	par habitant	Total	par habitant	
2009 (1)	59.872.435,00	495,89	38.526.005,50	319,09	64 %
2010	50.111.154,00	401,74	39.942.452,06	320,22	80 %
2011 (2)	57.128.852,08	451,55	36.243.511,93	286,47	63 %
2012	58.375.096,00	446,91	30.786.951,20	235,70	53 %
2013	44.443.521,00	331,17	34.674.963,28	264,33	80 %
2014 (3)	43.787.658,00	337,55	23.805.237,08	183,51	54 %
2015	42.700.486,00	324,93	30.716.531,69	233,74	72 %

- (1) Chiffres redressés en tenant compte du reclassement des emprunts effectués en 2009 (recettes = dépenses pour un montant de 72.279.223,16 €)
- (2) Chiffres redressés en neutralisant les opérations de création de fonds de subsides extraordinaires fictifs pour les Contrats de Quartier nouvellement conclus (CQ durable Coteaux Josaphat 7.521.963,99 € ; CQ durable Helmet : 8.492.607,93 €)
- (3) Chiffres redressés en éliminant les opérations de dépenses de prélèvement (fonds de réserves et de subsides), soit 40.850.119 EUR au budget, 40.695.119 au compte



III. : Financement du service extraordinaire

	Investissement	Dette	Transferts	Prélèvements	total
2009	210.885,11	6.901.839,21	7.919.892,75	11.608.438,68	26.641.055,75
2010	1.235.807,54	7.570.643,87	6.660.992,70	13.184.212,08	28.651.656,19
2011	216.334,49	21.566.264,22	22.330.458,43	1.669.065,79	45.782.122,93
2012	3.200,00	13.755.080,02	4.534.735,96	11.359.155,20	29.652.171,18
2013	695.662,00	15.754.807,93	12.918.284,06	6.931.438,66	36.300.192,65
2014	193.733,78	26.904.159,78	21.147.181,43	16.255.281,09	64.500.356,08
2015	20.086,14	10.552.925,27	9.284.035,17	4.560.043,34	24.417.089,92



Chapitre 7 : La dette communale

I. : Répartition de la dette par fonction

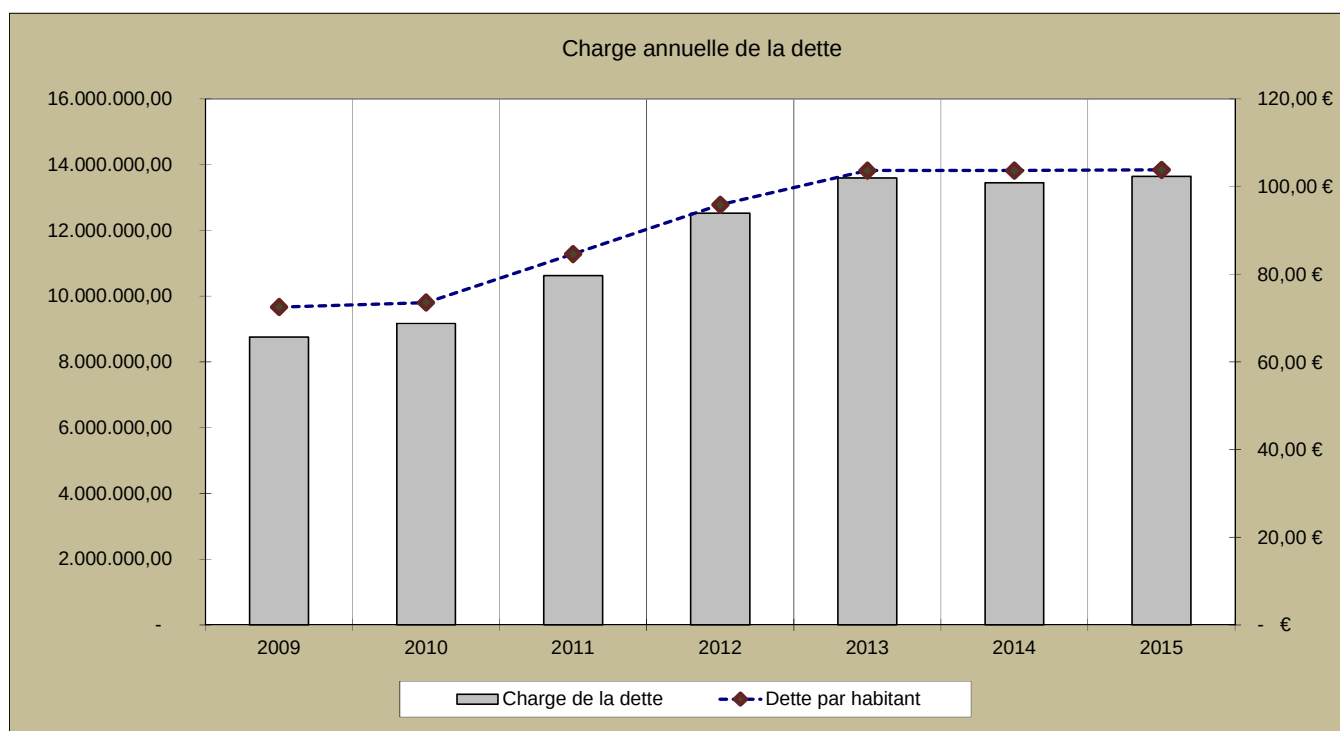
La répartition des charges annuelles de la dette (notamment du total par exercice des remboursements et intérêts à payer pour les emprunts) rend bien compte de l'importance respective des différentes fonctions. La charge de la dette est souvent comparée avec la dotation aux amortissements dans le secteur privé.

fonction	libellé	charges d'emprunts	récupérations	solde	%
009	Recettes et dépenses non ventilables (1)	888.736,03	372.740,86	515.995,17	3,78%
019	Dette publique	3.270.224,60	2.598.470,59	671.754,01	4,92%
029	Financement général	0,00	-	-	0,00%
049	impôts et taxes	0,00	-	-	0,00%
059	Assurances	0,00	-	-	0,00%
069	Prélèvements et résultats	0,00	-	-	0,00%
119	Recettes et dépenses générales	5.692.638,50	-	5.692.638,50	41,71%
129	Administration des Finances et des Domaines	1.010.648,66	-	1.010.648,66	7,40%
139	services généraux	807.708,38	-	807.708,38	5,92%
149	Calamités	0,00	-	-	0,00%
159	Relations avec l'étranger	0,00	-	-	0,00%
339	Ordre public et sécurité	2.430,94	-	2.430,94	0,02%
429	Communications - Voiries	2.121.602,07	-	2.121.602,07	15,54%
569	Industrie, Commerce et Classes moyennes	0,00	-	-	0,00%
709	Recettes et dépenses générales de l'enseignement	10.234,03	-	10.234,03	0,07%
729	Enseignement fondamental	1.454.640,52	729.892,11	724.748,41	5,31%
739	Enseignement secondaire	364.284,18	-	364.284,18	2,67%
749	Enseignement scientifique	378,91	-	378,91	0,00%
759	Enseignement spécial	12.425,59	-	12.425,59	0,09%
769	Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	314.264,44	-	314.264,44	2,30%
789	Beaux Arts, Archéologie & protection de la nature	6.635,88	-	6.635,88	0,05%
799	Cultes	131.935,30	98.978,24	32.957,06	0,24%
839	sécurité sociale et assistance sociale	724,06	-	724,06	0,01%
859	aide sociale et familiale et emploi	179.639,60	-	179.639,60	1,32%
879	Santé publique et hygiène publique	2.458.914,67	2.262.205,47	196.709,20	1,44%
939	Logement et aménagement du territoire	982.936,57	-	982.936,57	7,20%
	TOTAL	19.711.002,93	6.062.287,27	13.648.715,66	

II. : Evolution de la charge de la dette

A) Dette à charge de la commune

Année	Charge de la dette	Dette par habitant
2009	8.757.046,13	72,53 €
2010	9.173.473,98	73,54 €
2011	10.629.488,27	84,62 €
2012	12.525.190,29	95,89 €
2013	13.598.568,67	103,66 €
2014	13.449.794,81	103,68 €
2015	13.648.715,66	103,86 €



B.) Dette à charge de l'Etat

année	charge annuelle	charge annuelle par
2009	161.860,92	1,34 €
2010	159.868,20	1,28 €
2011	127.942,57	1,01 €
2012	129.668,99	0,99 €
2013	98.149,97	0,75 €
2014	99.503,44	0,77 €
2015	100.695,93	0,77 €

Chapitre 8 : Caractéristiques générales de la commune

Le dynamisme financier d'une commune est fortement influencé par des éléments de diverses natures. D'aucuns représentent le potentiel fiscal de la commune, d'autres au contraire influencent fortement les dépenses.

I. : Population

au 31-déc	nombre habitants	Croissance par rapport année précéd.	nombre centimes additionnels	% impôts pers. physiques	nombre élèves primaire	croissance par rapport année précéd.
2009	120.737	2,00%	2.990	6,50%	5.366	5,13%
2010	124.734	3,31%	2.990	6,80%	5.276	-1,68%
2011	126.517	1,43%	2.990	6,80%	5.526	4,74%
2012	130.619	3,24%	2.990	6,80%	5.586	1,09%
2013	131.182	0,43%	3.390	6,80%	5.647	1,09%
2014	129.722	-1,11%	3.390	6,50%	5.607	-0,71%
2015	131.413	1,30%	3.390	6,50%	5.687	1,43%

II. : Revenus cadastraux

Année	Construit	Croissance par rapport année - 1	non-bâti	Croissance par rapport année - 1	TOTAL	Croissance par rapport année - 1
2009	74.342.359	3,23%	233.156	-0,07%	74.575.515	3,22%
2010	74.823.369	-0,05%	232.992	0,00%	74.539.070	-0,05%
2011	75.401.928	0,77%	229.869	-1,34%	75.631.797	1,47%
2012	75.558.685	0,21%	234.923	2,20%	75.793.608	0,21%
2013	77.739.134	2,89%	234.909	-0,01%	77.974.043	2,88%
2014	78.561.897	1,06%	230.204	-2,00%	78.792.101	1,05%
2015	79.190.844	0,80%	231.057	0,37%	79.421.901	0,80%

III. : Comparaison des dépenses : Commune - CPAS

Année	Dépenses Engagées S.O. commune	Indice (1995 = 100)	Dépenses engagées S.O. C.P.A.S.	Indice (1995 = 100)
2009	203.021.832,34	196	89.589.955,30	226
2010	199.992.295,13	193	97.068.724,14	244
2011	216.668.329,39	209	104.975.803,21	264
2012	214.044.916,89	206	110.166.639,63	277
2013	229.848.567,09	222	112.105.002,99	282
2014	252.262.189,88	243	120.461.968,13	303
2015	239.922.927,86	232	126.714.581,08	319

Pour 2015, il s'agit pour le CPAS de chiffres provisoires avec une estimation des dernières comptabilisations à effectuer.

