

Partie I : Analyse du compte budgétaire de l'exercice 2016

Table des matières

Introduction.....	4
Chapitre 1 : Définition des concepts	5
1. L'intérêt du compte budgétaire	5
2. La structure du compte budgétaire.....	5
3. Quelques définitions	5
Chapitre 2 : Présentation du résultat comptable et du résultat budgétaire	7
1. Présentation du résultat comptable global et du résultat budgétaire global.....	7
2. Présentations des résultats de l'exercice propre	7
3. Vue rétrospective sur les résultats précédents.....	8
2.1 Evolution du résultat budgétaire global pour le service ordinaire.....	8
2.2 Evolution du résultat budgétaire de l'exercice propre pour le service ordinaire	11
2.3 Evolution des droits constatés et des dépenses engagées de l'exercice propre – service ordinaire	12
Chapitre 3 : Analyse économique du service ordinaire.....	13
1. Le service ordinaire de l'exercice propre	13
2. L'évolution des groupes économiques.....	15
2.1 L'évolution des dépenses engagées	15
2.2 L'évolution des droits constatés.....	16
Chapitre 4 : Analyse fonctionnelle du service ordinaire	18
1. Le service ordinaire de l'exercice propre	18
1.1 Les dépenses engagées du service ordinaire	18
1.2 Les droits constatés du service ordinaire	19
2. L'évolution des groupes fonctionnels	20
2.1 Evolution des dépenses engagées.....	20
2.2 Evolution des droits constatés	21
3. Evolution de quelques articles	24
3.1 En dépense	24
3.2 En recette	24
Chapitre 5 : Comparaison Budget – Compte du service ordinaire.....	25
1. Comparaison Budget initial – Budget définitif – Compte.....	25
2. Comparaison entre le budget et le compte – crédits reportés.....	27
3. Comparaison entre le budget et le compte pour l'IPP et le précompte immobilier.....	30
Chapitre 6 : Effort d'investissement du service extraordinaire	31
1. Analyse économique du service extraordinaire.....	31
1.1 Dépenses engagées (= destination des moyens)	31

1.2	Droits constatés (=origine des moyens)	32
2.	Analyse fonctionnelle des dépenses engagées	33
2.1	Dépenses engagées	33
2.1	Evolution de l'effort d'investissement	34
3.	Financement du service extraordinaire	35
Chapitre 7 : La dette communale		36
1.	Répartition de la dette par fonction.....	36
2.	Evolution de la charge de la dette.....	37
2.1	Dette à charge de la commune	37
2.2	Dette à charge de l'Etat.....	37
Chapitre 8 : Caractéristiques générales de la commune.....		38
1.	Population	38
2.	Revenus cadastraux.....	38
3.	Comparaison des dépenses : Commune – CPAS	39

Introduction

Le présent compte annuel est le 22^{ème} compte qui est produit suivant les règles de la nouvelle comptabilité communale. Outre le compte budgétaire, il est présenté au Conseil Communal un Bilan et un Compte de Résultats. Ces documents livrent une matière première de chiffres qui permettent de mener à bien bon nombre d'analyses concernant notamment la solvabilité ou la liquidité.

Les chiffres repris dans le présent commentaire des comptes annuels 2016 nous permettent, dans une certaine mesure, de nous former une image de l'évolution des finances communales.

Je tiens à adresser ici un mot de remerciement aux collègues ayant contribué à la rédaction de ce document ainsi qu'à ceux qui durant l'exercice écoulé ont contrôlé et traité les opérations financières.

Le Receveur communal

Hans Welens-Vrijdaghs

Chapitre 1 : Définition des concepts

1. L'intérêt du compte budgétaire

Le budget communal contient les estimations des recettes et des dépenses pour le prochain exercice. Au terme de cet exercice, le compte budgétaire présente, par article et de façon synthétique, les recettes et les dépenses effectuées.

Le compte budgétaire permet ainsi de vérifier la bonne exécution du budget sur la période d'une année.

2. La structure du compte budgétaire

Le compte budgétaire connaît une structure identique à celle du budget :

- une répartition en recettes et dépenses d'une part,
- en exercice ordinaire et extraordinaire d'autre part.

Le service ordinaire contient en principe l'ensemble des recettes et des dépenses qui se répètent au moins une fois par exercice.

Le service extraordinaire présente par contre les recettes et les dépenses qui influencent de façon durable le patrimoine communal.

Les recettes et les dépenses sont également réparties par fonction et par groupe économique.

3. Quelques définitions

Avant l'exposé des chiffres, il nous semble utile d'encore clarifier quelques concepts de la comptabilité budgétaire :

- les droits constatés représentent l'ensemble des droits nés dans le chef de la commune au cours de l'exercice; certains de ces droits peuvent déjà avoir été recouverts;
- les dépenses engagées sont constituées de l'ensemble des dépenses que la commune s'est engagée à couvrir vis-à-vis de tiers; les dépenses sont imputées après un contrôle de régularité par le receveur en comptabilité budgétaire et générale;
- le résultat budgétaire du compte budgétaire résulte de la différence entre, d'une part, les droits constatés et, d'autre part, les dépenses engagées;
- le résultat comptable résulte de la différence entre d'une part, les droits constatés et d'autre part, les dépenses imputées. Si les droits constatés sont plus élevés que les dépenses, nous obtenons un excédent. Dans le cas contraire, on parlera d'un déficit.

Ces définitions peuvent être schématisées comme suit :

<p>Droits constatés de l'exercice propre</p> <p>- Dépenses engagées de l'exercice propre</p> <hr/> <p>= Résultat budgétaire de l'exercice propre</p> <p>+ Droits constatés des exercices antérieurs</p> <p>- Dépenses engagées des exercices antérieurs</p> <p>+ Droits constatés suite aux prélèvements</p> <p>- Dépenses engagées suite aux prélèvements</p> <hr/> <p>= Résultat budgétaire global</p>
--

<p>Droits constatés</p> <p>- Dépenses imputées</p> <hr/> <p>= Résultat comptable</p>

Chapitre 2 : Présentation du résultat comptable et du résultat budgétaire

1. Présentation du résultat comptable global et du résultat budgétaire global

RESULTAT BUDGETAIRE GLOBAL (=exercice propre + antérieurs)			
	Service Ordinaire	Service Extraordinaire	Total général
Droits constatés	252.726.234,49	115.503.772,82	368.230.007,31
- Non-valeurs	455.325,59	388,36	455.713,95
= Droits nets	252.270.908,90	115.503.384,46	367.774.293,36
- Engagements	250.968.560,57	121.598.766,29	372.567.326,86
= Résultat budgétaire de l'exercice	1.302.348,33	-6.095.381,83	-4.793.033,50

RESULTAT COMPTABLE GLOBAL (=exercice propre + antérieurs)			
	Service Ordinaire	Service Extraordinaire	Total général
Droits constatés	252.726.234,49	115.503.772,82	368.230.007,31
- Non-valeurs	455.325,59	388,36	455.713,95
= Droits nets	252.270.908,90	115.503.384,46	367.774.293,36
- Imputations	242.387.194,19	40.186.789,28	282.573.983,47
= Résultat comptable de l'exercice	9.883.714,71	75.316.595,18	85.200.309,89

2. Présentations des résultats de l'exercice propre

Droits nets	251.562.294
- Engagements	245.508.213
= Résultat budgétaire	6.054.081

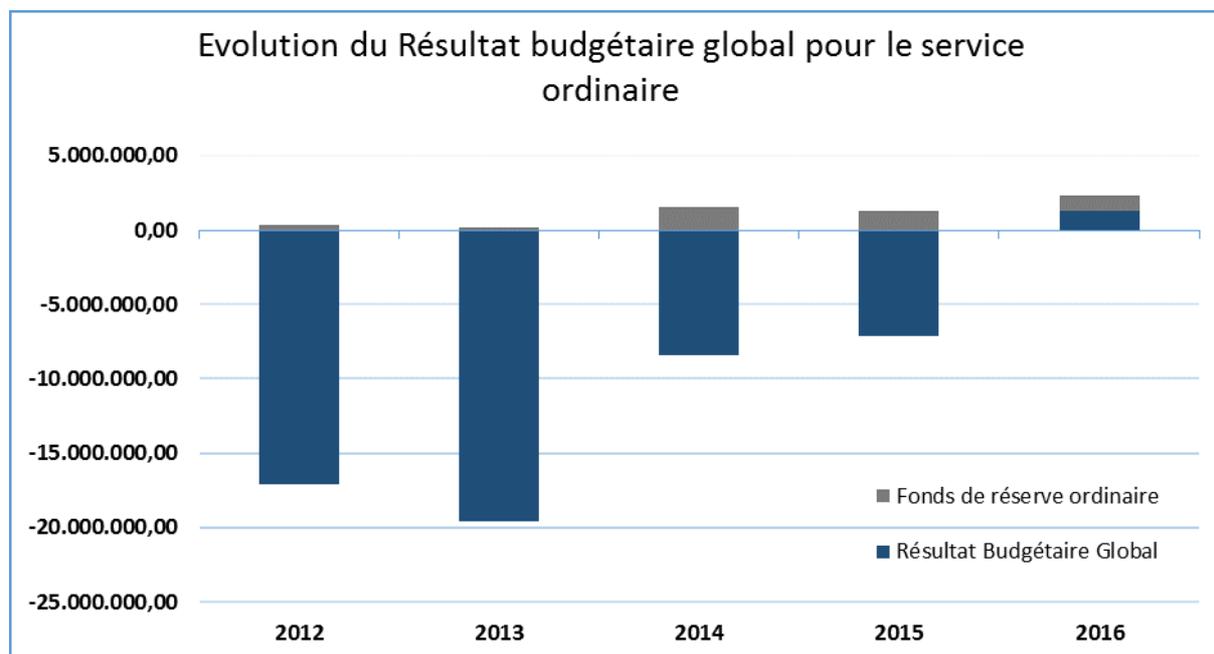
Droits nets	251.562.294
- Imputations	239.023.811
= Résultat comptable	12.538.483

3. Vue rétrospective sur les résultats précédents

Les dépenses imputées peuvent être fort différentes des dépenses engagées. Une évaluation des finances communales se basant uniquement sur les opérations réellement exécutées peut déformer l'image de la situation financière. C'est pourquoi nous tiendrons compte dans la suite de ce rapport, pour autant qu'aucune mention contraire ne soit faite, de la totalité des droits et des engagements.

2.1 Evolution du résultat budgétaire global pour le service ordinaire

Année	Résultat Budgétaire Global	Evolution par rapport à l'exercice précédent	Fonds de réserve ordinaire	Résultat Budgétaire Global + Fonds de réserve ordinaire	Evolution par rapport à l'exercice précédent
2012	-17.119.883,64	-337%	331.950,67	-16.787.932,97	-271%
2013	-19.618.093,08	-15%	189.311,32	-19.428.781,76	-16%
2014	-8.418.079,56	57%	1.589.311,32	-6.828.768,24	65%
2015	-7.151.519,93	15%	1.289.311,32	-5.862.208,61	14%
2016	1.302.348,33	118%	1.029.311,32	2.331.659,65	140%



Liste des fonds de réserves et de provisions existants au 31/12/2016, et leurs utilisations et augmentations en cours d'année

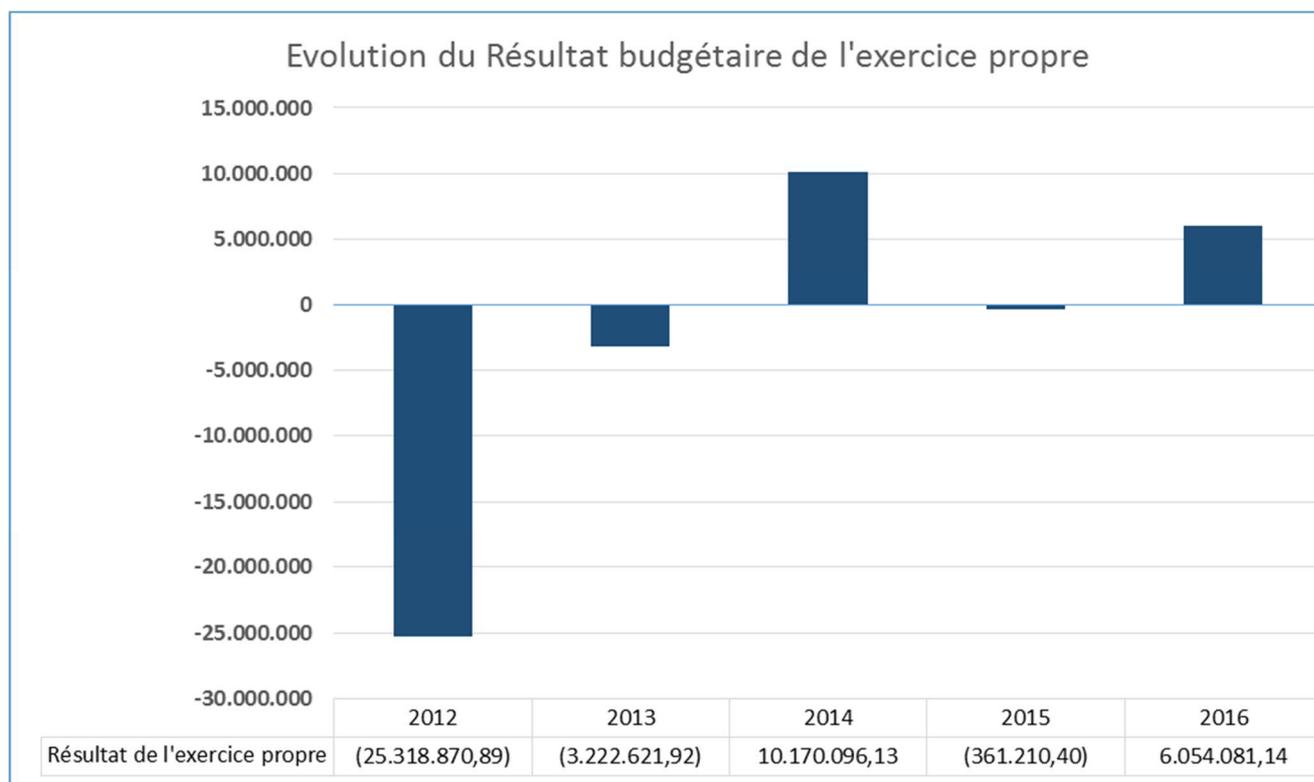
Libellé	Solde Crédit 2015	Utilisation provisions 2016 (débit 2016)	Augmentation provisions 2015-2016 (delta solde crédit 2015 - crédit 2016)	Solde Crédit 2016
DOLLAR LANDFONDS	385.360,26	-	-	385.360,26
reconstruction école chazal (affectation du produit rachat parts sociales sc locataires)	16.385,81	-	-	16.385,81
provision sur les taxes locales (délibéré dd 24 02 2016)	3.908.839,42	822.130,91	325,68	3.087.034,19
provision spécifique sur les taxes locales liées aux contentieux fiscaux liés aux taxes Bureaux et An	29.156.086,00	-	11.654.038,00	40.810.124,00
provision pour couvrir les non valeurs comptabilisées au service ordinaire en dehors de fonction 040	6.258.279,74	2.132.093,49	-	4.126.186,25
Prélèvement pour coûts liés à l'essor démographique	700.000,00	100.000,00	-	600.000,00
opérations immob et espaces publics CQD Helmet	5.487.395,74	2.432.547,90	510.132,00	3.564.979,84
subside chef de projet contrat de quartier durable Helmet CQD Helmet cf 11/345	139.311,32	-	-	139.311,32
Subside CQD Reine Progès 2013-2016	8.073.555,31	120.626,59	-	7.952.928,72
Mise en réserve du dividende exceptionnel versé par Hydrobru	600.000,00	200.000,00	-	400.000,00
provisions pour risques et charges - Prélèvement pour les parkings souterrains	1.000.000,00	-	500.000,00	1.500.000,00
Fonds général SX	-	-	3.971.312,28	3.971.312,28
Beliris (SPF Mobilité) - CQD Helmet - allocation 4.1.45.1	1.450.000,00	270.000,00	-	1.180.000,00
CQD POGGE - notification 12 12 2016 (1.1 ; 1.2 ; 1.3 ; 2.2 ; 3 ; 6 ; 8)	-	-	11.803.000,00	11.803.000,00
Beliris (SPF Mobilité) - CQD Helmet - allocation 4.1.52.1	3.125.000,00	-	-	3.125.000,00
Beliris (SPF Mobilité) - CQD Helmet - allocation 4.1.48	3.000.000,00	661.036,41	-	2.338.963,59
CQD Coteaux/Josaphat-Opérations immobilières&espaces publics - dc 11/4451	5.514.416,49	2.970.097,41	-	2.544.319,08
Prélèvement destiné à financer les travaux de rénovation du Neptunium	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
Garage Jerusalem démolition hangars délabrés & assainissement sols pollués (137/724IN-60-2009-14)	170.000,00	-	-	170.000,00

Lycée Emile Max - démolition et construction de 4 classes (731/722IN-60-2009-01)	375.000,00	-	-	375.000,00
Lycée Emile Max chaussée de Haecht - rénovation des menuiseries extérieures (731/722IN-60-2009-01)	350.000,00	-	-	350.000,00
Etude assainissement Laiterie parc Josaphat + démontage pavillon toilettes (766/733IN-60-2009-51)	150.000,00	-	-	150.000,00
Plan trottoirs (421/735-IN-60/53)	2.345.000,00	1.000.000,00	-	1.345.000,00
Travaux de sécurisation aux bâtiments du parc (766/725-IN-60/51)	100.000,00	-	-	100.000,00
Politique de soutien à l'activité sportive pratiquée par les jeunes (in BI CC 27/10/2010)	50.000,00	-	-	50.000,00
Provision budget 2011 pour les contributions au C.P.A.S. et à la zone de police	381.792,68	-	-	381.792,68
Frais d'études pour l'avenue Louis Bertrand	200.000,00	-	-	200.000,00
Prélèvement destiné au financement des dépenses d'investissement du CPAS	4.000.000,00	-	-	4.000.000,00
Provision pour les créances aléatoires du CPAS	3.500.000,00	-	-	3.500.000,00
Contrat de quartier Pogge (2016 = année zéro)	-	60.000,00	300.000,00	240.000,00
TETRIS	-	-	346.000,00	346.000,00
C Q (financement des parts non subsidiées)	-	-	464.253,00	464.253,00
ONSS-APL REMBOURSEMENT DES PENSIONS - A RISTOURNER A AXA	62.567,63	-	-	62.567,63

2.2 Evolution du résultat budgétaire de l'exercice propre pour le service ordinaire

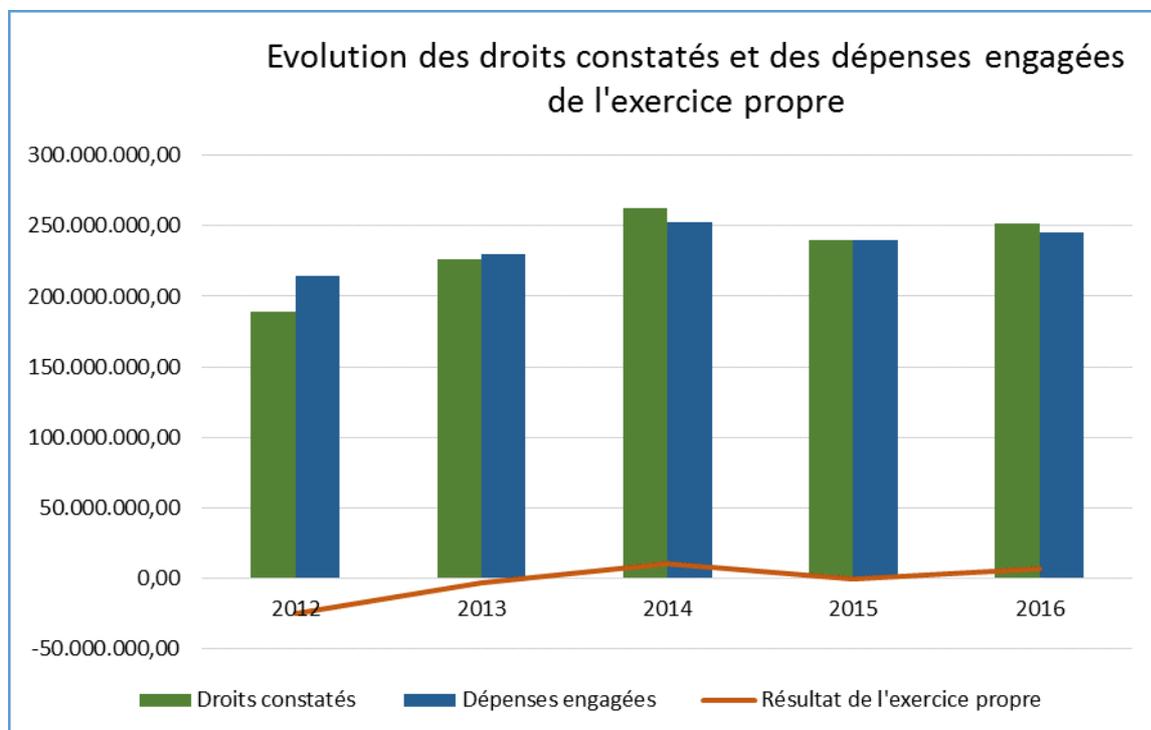
A la clôture de l'exercice, les crédits reportés de même que le résultat comptable de l'exercice sont transférés vers le chapitre premier des "Exercices antérieurs" du nouvel exercice.

La comptabilité générale ne permet par conséquent pas une analyse approfondie de l'exercice propre. A moins que cela ne soit mentionné explicitement, nous allons dès lors ne traiter que les activités du seul exercice propre dans cette première partie du rapport intitulée « Analyse du compte budgétaire de l'exercice 2016 ».



2.3 Evolution des droits constatés et des dépenses engagées de l'exercice propre – service ordinaire

Année	Droits constatés	Evolution en % par rapport à N-1	Dépenses engagées	Evolution en % par rapport à N-1	Résultat de l'exercice propre
2012	188.646.236,89	-10%	214.044.916,89	-1%	-25.398.680,00
2013	226.625.945,17	20,13%	229.848.567,09	7,38%	-3.222.621,92
2014	262.432.286,01	15,80%	252.262.189,88	9,75%	10.170.096,13
2015	239.922.927,86	-8,58%	240.284.138,26	-4,75%	-361.210,40
2016	251.562.294,26	4,85%	245.508.213,12	2,17%	6.054.081,14



Chapitre 3 : Analyse économique du service ordinaire

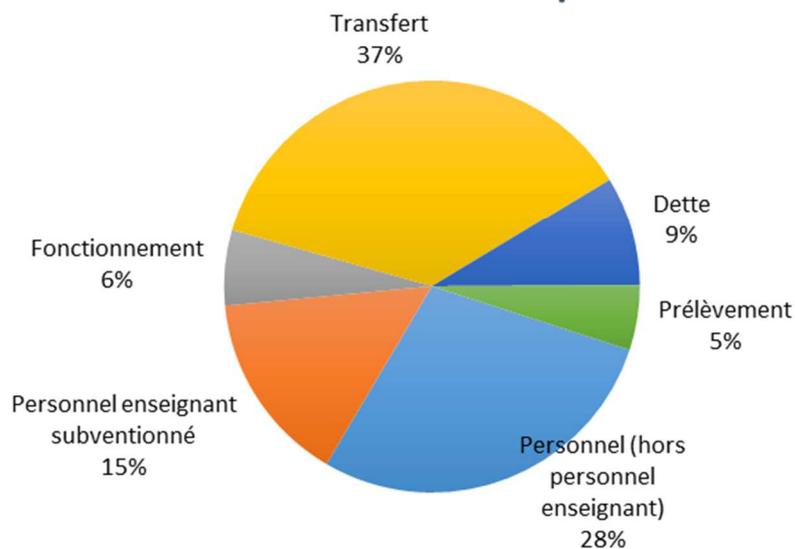
1. Le service ordinaire de l'exercice propre

Concernant le service ordinaire, il faut remarquer qu'une part des dépenses et des recettes provient d'opérations fictives.

En effet, les rémunérations du personnel enseignant de l'enseignement communal sont supportées par la Communauté Française de Belgique. Néanmoins, la commune doit budgétiser tant en recettes qu'en dépenses aux articles adéquats des crédits correspondant exactement aux rémunérations supportées par l'Autorité Supérieure.

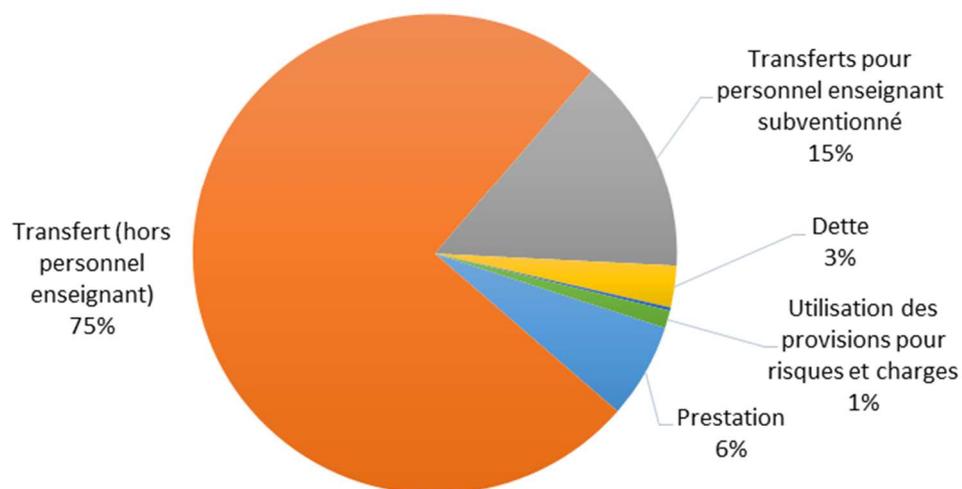
Dépense engagées = destinations des moyens	Montants
Dépenses engagées hors prélèvements	
Personnel	107.119.524,78
<i>Personnel (hors personnel enseignant)</i>	<i>69.712.140,26</i>
<i>Personnel enseignant subventionné</i>	<i>36.766.068,55</i>
Fonctionnement	14.511.864,30
Transfert	90.346.875,23
Dette	21.075.910,81
Total Dépenses engagées hors prélèvements	233.054.175,12
<i>Prélèvements pour le fonds de réserve ordinaire</i>	<i>300.000,00</i>
<i>Prélèvements pour le fonds de réserve extraordinaire</i>	<i>-</i>
<i>Prélèvements pour provisions</i>	<i>12.154.038,00</i>
Total Prélèvements	12.454.038,00
Total Dépenses engagées	245.508.213,12

Dépenses ordinaires de l'exercice propre - ventilation économique



Les droits constatés = origine des moyens	Montants
Droits constatés hors prélèvements	
Prestation	16.070.023,67
Transfert	224.936.704,94
<i>Transfert (hors personnel enseignant)</i>	<i>188.170.636,39</i>
<i>Personnel enseignant subventionné</i>	<i>36.766.068,55</i>
Dette	7.041.666,93
Total Droits constatés hors prélèvements	248.048.395,54
Prélèvements sur le fonds de réserve ordinaire	
<i>Prélèvements sur le fonds de réserve ordinaire</i>	<i>560.000,00</i>
<i>Utilisation des provisions pour risques et charges</i>	<i>2.953.898,72</i>
Total Prélèvements	3.513.898,72
Total Recette	251.562.294,26

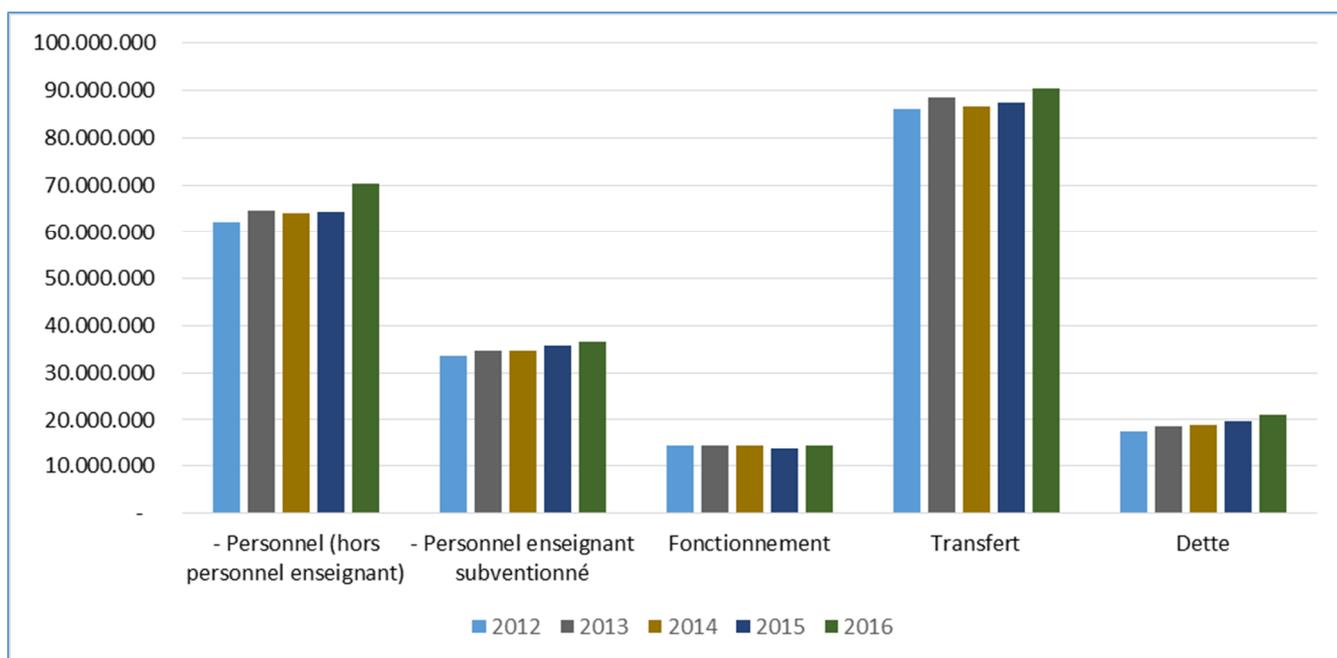
Recettes ordinaires de l'exercice propre - ventilation économique



2. L'évolution des groupes économiques

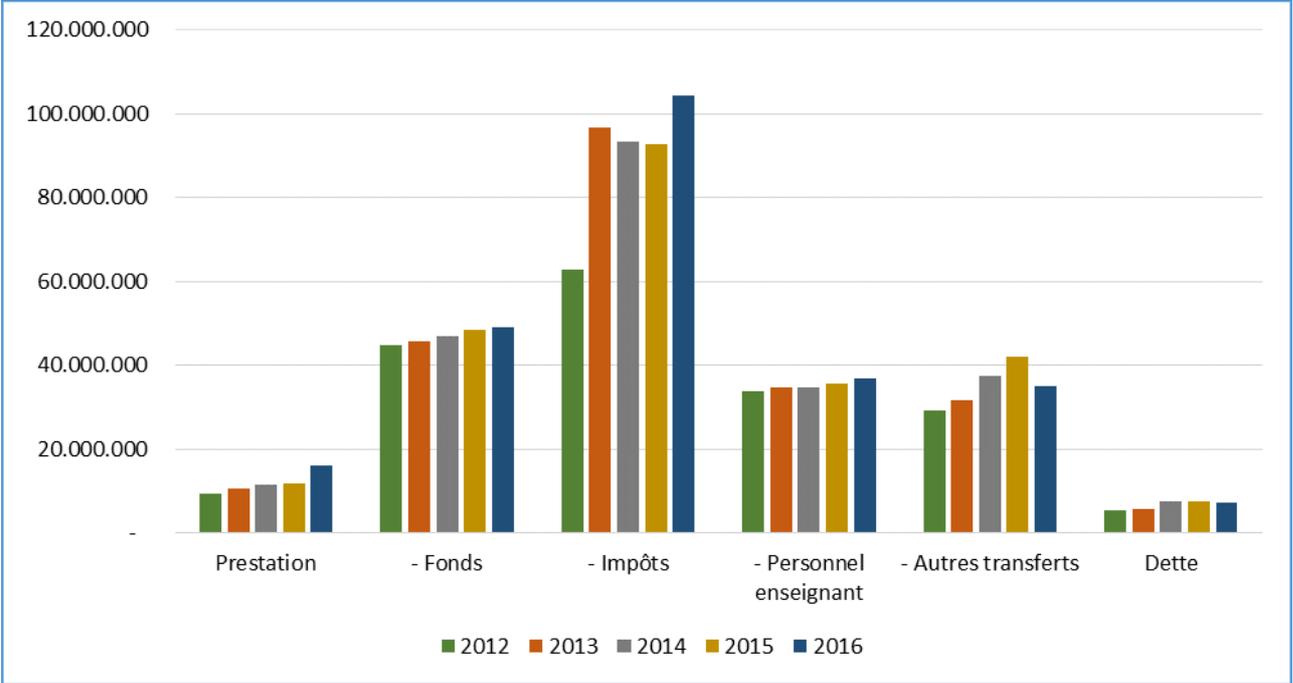
2.1 L'évolution des dépenses engagées

<u>Evolution des dépenses engagées</u>	2012		2013		2014		2015		2016	
	Dépenses engagées	%								
Personnel	95.859.072	45%	99.254.057	43%	98.737.498	39%	99.944.374	42%	107.119.525	44%
- Autre	62.133.398	29%	64.659.747	28%	63.985.383	25%	64.270.318	27%	70.431.387	29%
- Enseignant	33.725.673	16%	34.594.310	15%	34.752.116	14%	35.674.056	15%	36.688.138	15%
Fonctionnement	14.476.500	7%	14.690.109	6%	14.433.357	6%	13.775.108	6%	14.511.864	6%
Transfert	86.054.823	40%	88.682.942	39%	86.777.187	34%	87.576.462	36%	90.346.875	37%
Dette	17.469.409	8%	18.521.459	8%	18.980.358	8%	19.753.714	8%	21.075.911	9%
Prélèvement	185.114	0%	8.700.000	4%	33.333.790	13%	19.234.480	8%	12.454.038	5%
Total général	214.044.917	100%	229.848.567	100%	252.262.190	100%	240.284.138	100%	245.508.213	100%



2.2 L'évolution des droits constatés

Evolution des droits constatés	2012		2013		2014		2015		2016	
	Droits constatés	%								
Prestation	9.222.316	5%	10.526.089	5%	11.596.893	4%	11.814.224	5%	16.070.024	6%
Transfert	170.577.511	85%	208.717.129	92%	212.514.159	81%	218.631.073	91%	224.936.705	89%
- <i>Fonds</i>	44.768.730	22%	45.577.282	20%	46.897.597	18%	48.412.856	20%	48.919.207	19%
- <i>Impôts</i>	62.826.520	31%	96.774.226	43%	93.450.318	36%	92.630.637	39%	104.269.999	41%
- <i>Personnel enseignant</i>	33.772.237	17%	34.594.310	15%	34.752.116	13%	35.674.056	15%	36.766.069	15%
- <i>Autres transferts</i>	29.210.024	15%	31.771.311	14%	37.414.127	14%	41.913.524	17%	34.981.430	14%
Dette	5.478.612	3%	5.733.712	3%	7.540.699	3%	7.494.338	3%	7.041.667	3%
Prélèvement	3.367.798	2%	1.649.015	1%	30.780.536	12%	1.983.292	1%	3.513.899	1%
Total général	188.646.237	100%	226.625.945	100%	262.432.286	100%	239.922.928	100%	251.562.294	100%



Chapitre 4 : Analyse fonctionnelle du service ordinaire

1. Le service ordinaire de l'exercice propre

1.1 Les dépenses engagées du service ordinaire

Fonction - Libellé	Montants	%
009 - Recettes et dépenses non ventilables	17.260.670,88	7,03%
019 - Dette publique	3.270.701,34	1,33%
029 - Financement général	1.267.808,39	0,52%
049 - Impôts et taxes	13.199.713,08	5,38%
059 - Assurances	286.982,95	0,12%
069 - Prélèvements et résultats	500.000,00	0,20%
119 - Recettes & dépenses générales	24.377.585,96	9,93%
129 - Administration des finances et des domaines	3.862.001,53	1,57%
139 - Services généraux	11.329.672,24	4,61%
159 - Relations avec l'étranger	37.366,09	0,02%
339 - Ordre public et sécurité	44.020.569,83	17,93%
429 - Communications - Voiries	5.032.670,16	2,05%
569 - Industrie commerce et classes moyennes	491.776,42	0,20%
709 - Recettes et dépenses générales d'enseignement	3.747.195,06	1,53%
729 - Enseignement fondamental	27.926.860,45	11,38%
739 - Enseignement secondaire	17.101.559,58	6,97%
749 - Enseignement scientifique	379,28	0,00%
759 - Enseignement spécial	2.371.265,49	0,97%
769 - Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	8.451.550,10	3,44%
789 - Beaux-arts, archéologie et protection de la nature	297.115,65	0,12%
799 - Cultes	192.949,17	0,08%
839 - Sécurité sociale et assistance sociale	37.419.139,60	15,24%
859 - Aide sociale, familiale et emploi	4.883.654,06	1,99%
879 - Santé et hygiène publique	13.092.057,30	5,33%
939 - Logement et aménagement du territoire	5.086.968,51	2,07%
Total général	245.508.213,12	100,00%

1.2 Les droits constatés du service ordinaire

Fonction – Libellé	Montants	%
009 - Recettes et dépenses non ventilables	8.635.858,15	3,42%
019 - Dette publique	2.598.470,57	1,03%
029 - Financement général	48.919.207,34	19,39%
049 - Impôts et taxes	105.091.804,41	41,66%
059 - Assurances	191.853,59	0,08%
069 - Prélèvements et résultats	1.008.614,64	0,40%
119 - Recettes & dépenses générales	10.494.373,44	4,16%
129 - Administration des finances et des domaines	1.295.543,92	0,51%
139 - Services généraux	50.322,07	0,02%
159 - Relations avec l'étranger	35.233,18	0,01%
339 - Ordre public et sécurité	6.106.469,18	2,42%
429 - Communications - Voiries	2.855.147,83	1,13%
569 - Industrie commerce et classes moyennes	8.393.095,59	3,33%
709 - Recettes et dépenses générales d'enseignement	1.630.900,32	0,65%
729 - Enseignement fondamental	24.826.324,86	9,84%
739 - Enseignement secondaire	18.256.361,02	7,24%
749 - Enseignement scientifique	-	0,00%
759 - Enseignement spécial	2.603.593,42	1,03%
769 - Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	1.292.848,58	0,51%
789 - Beaux-arts, archéologie et protection de la nature	40.594,58	0,02%
799 - Cultes	41.404,49	0,02%
839 - Sécurité sociale et assistance sociale	962.907,72	0,38%
859 - Aide sociale, familiale et emploi	561.536,28	0,22%
879 - Santé et hygiène publique	5.081.166,94	2,01%
939 - Logement et aménagement du territoire	1.297.276,78	0,51%
Total général	252.270.908,90	100,00%

2. L'évolution des groupes fonctionnels

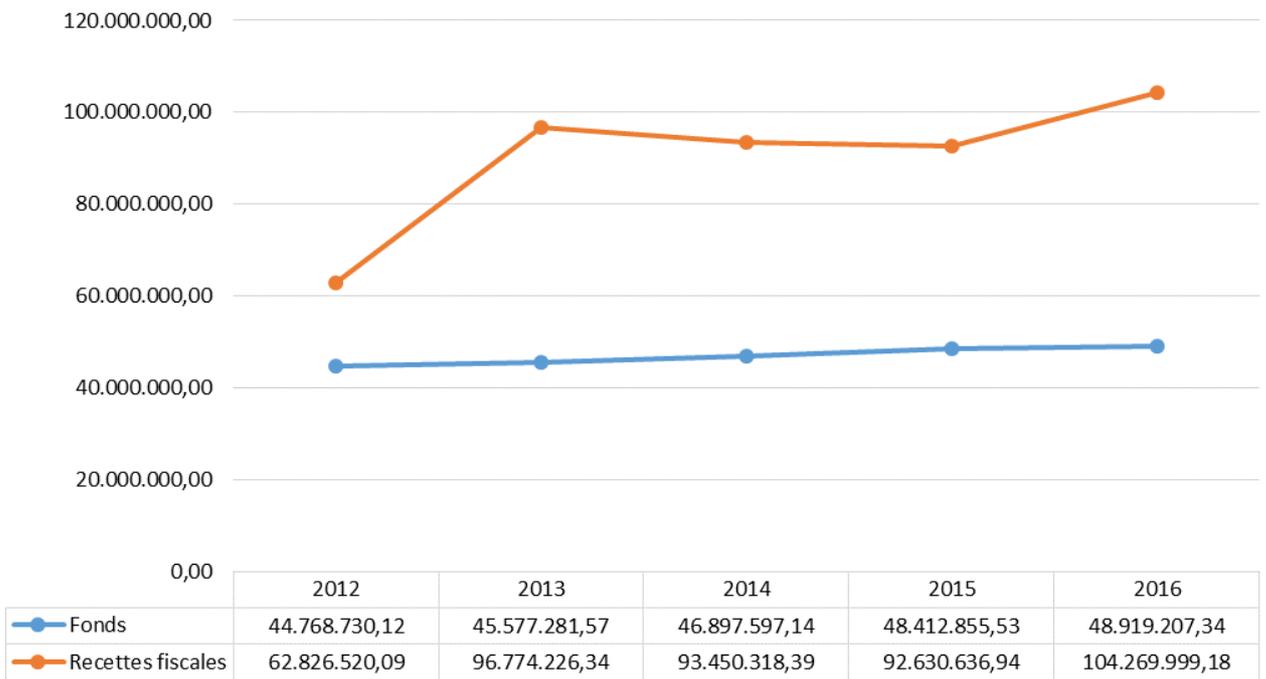
2.1 Evolution des dépenses engagées

Dépenses engagées	2012		2013		2014		2015		2016	
	Montants	%								
009 - Recettes et dépenses non ventilables	11.764.560	5%	13.104.429	6%	13.135.825	5%	13.330.730	6%	17.260.671	7%
019 - Dette publique	2.493.894	1%	2.493.261	1%	2.493.261	1%	3.270.225	1%	3.270.701	1%
029 - Financement général	1.201.120	1%	1.185.062	1%	1.241.491	0%	1.246.763	1%	1.267.808	1%
049 - Impôts et taxes	5.607.633	3%	9.928.962	4%	12.312.836	5%	10.964.818	5%	13.199.713	5%
059 - Assurances	454.707	0%	456.941	0%	469.883	0%	485.628	0%	286.983	0%
069 - Prélèvements et résultats	185.114	0%	4.010.102	2%	34.648.605	13%	1.111.891	0%	500.000	0%
119 - Recettes & dépenses générales	24.707.955	12%	24.844.885	11%	23.963.587	9%	23.823.801	10%	24.377.586	10%
129 - Administration des finances et des domaines	3.693.802	2%	3.378.235	1%	3.376.097	1%	3.330.493	1%	3.862.002	2%
139 - Services généraux	10.829.090	5%	11.312.263	5%	11.200.925	4%	10.692.754	4%	11.329.672	5%
159 - Relations avec l'étranger	23.754	0%	36.324	0%	4.880	0%	39.485	0%	37.366	0%
339 - Ordre public et sécurité	39.423.431	18%	41.455.540	18%	41.788.544	16%	42.201.663	18%	44.020.570	18%
429 - Communications-Voiries	2.766.177	1%	3.238.464	1%	3.753.007	1%	4.390.520	2%	5.032.670	2%
569 - Industrie commerce et classes moyennes	462.793	0%	400.488	0%	406.669	0%	456.961	0%	491.776	0%
709 - Recettes et dépenses générales d'enseignement	2.665.858	1%	2.772.618	1%	3.043.146	1%	3.132.386	1%	3.747.195	2%
729 - Enseignement fondamental	24.521.910	11%	25.411.400	11%	26.274.017	10%	26.128.353	11%	27.926.860	11%
739 - Enseignement secondaire	16.021.651	7%	16.360.715	7%	16.300.091	6%	16.828.833	7%	17.101.560	7%
749 - Enseignement scientifique	379	0%	379	0%	379	0%	379	0%	379	0%
759 - Enseignement spécial	1.913.440	1%	2.036.560	1%	2.129.828	1%	2.291.726	1%	2.371.265	1%
769 - Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	7.963.752	4%	8.188.723	4%	8.125.969	3%	9.400.931	4%	8.451.550	3%
789 - Beaux-arts, archéologie et protection de la nature	176.154	0%	166.151	0%	224.506	0%	199.208	0%	297.116	0%
799 - Cultes	294.292	0%	336.149	0%	276.177	0%	359.896	0%	192.949	0%
839 - Sécurité sociale et assistance sociale	33.662.892	16%	35.217.630	15%	36.003.498	14%	45.425.894	19%	37.419.140	15%
859 - Aide sociale, familiale et emploi	4.045.694	2%	3.822.620	2%	3.785.902	1%	4.324.338	2%	4.883.654	2%
879 - Santé et hygiène publique	15.565.183	7%	15.651.884	7%	15.100.808	6%	13.173.595	5%	13.092.057	5%
939 - Logement et aménagement du territoire	3.599.684	2%	8.048.884	3%	4.138.681	2%	4.284.759	2%	5.086.969	2%
Total général	214.044.917	100%	233.858.669	100%	264.198.611	100%	240.896.030	100%	245.508.213	100%

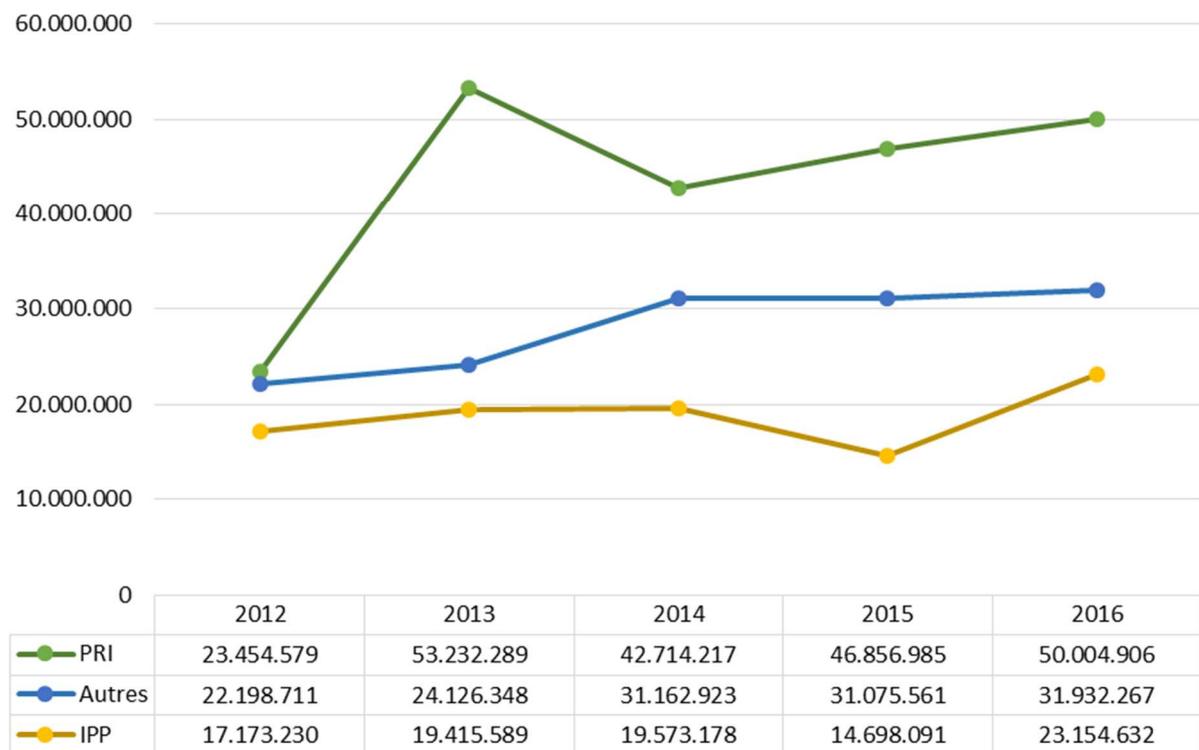
2.2 Evolution des droits constatés

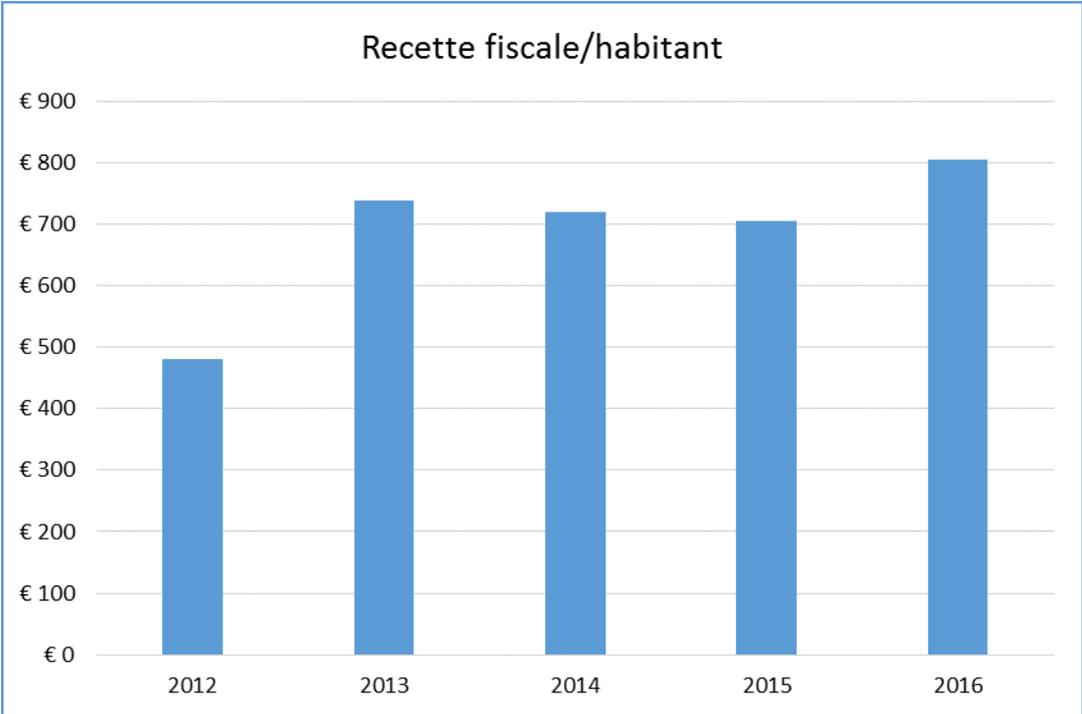
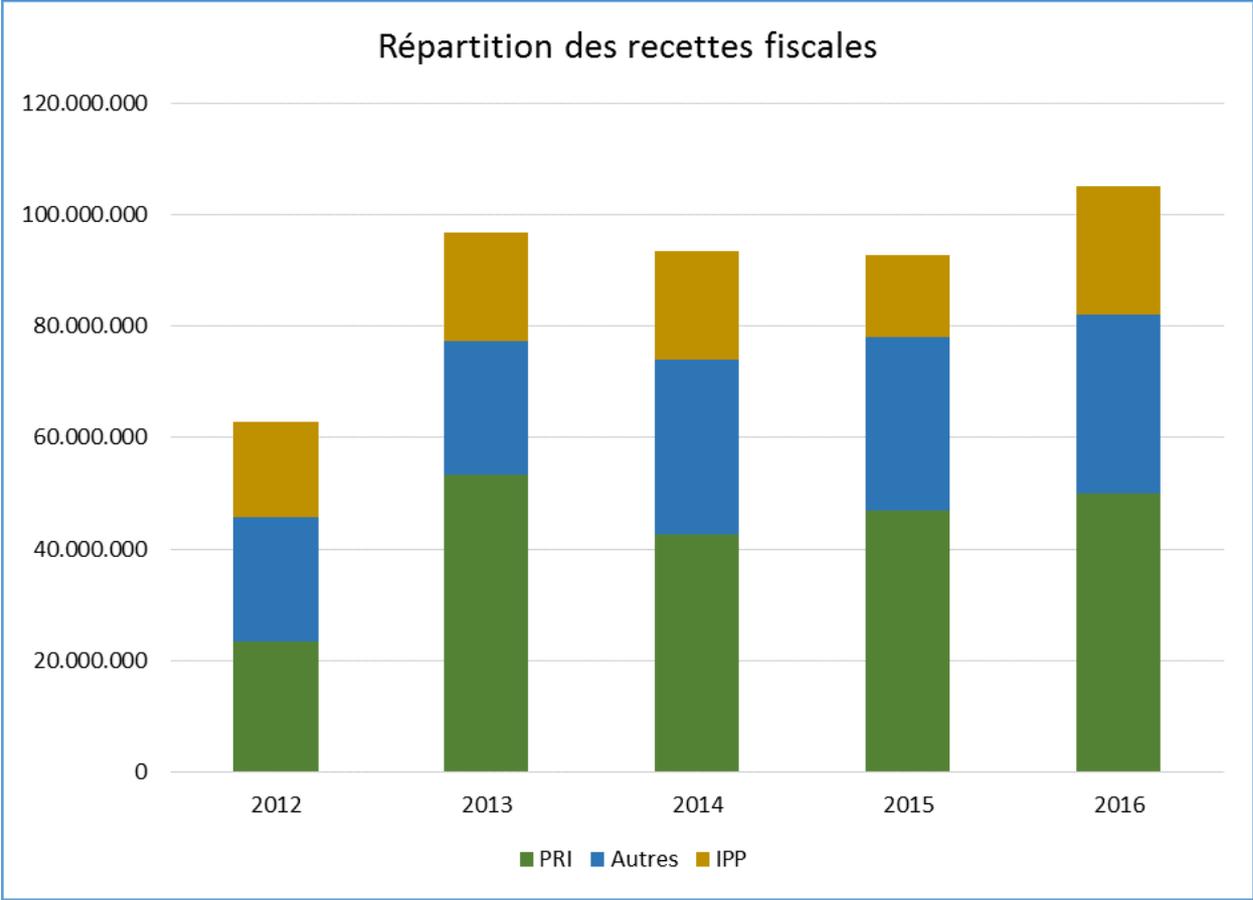
Droits constatés	2012		2013		2014		2015		2016	
	Montants	%								
009 - Recettes et dépenses non ventilables	4.520.339	2%	4.202.281	2%	4.249.939	2%	4.201.577	2%	8.635.858	3%
019 - Dette publique	1.822.447	1%	1.822.848	1%	1.821.507	1%	2.598.471	1%	2.598.471	1%
029 - Financement général	44.786.818	22%	45.594.534	20%	46.915.277	18%	48.412.856	20%	48.919.207	19%
049 - Impôts et taxes	62.826.520	31%	96.774.226	43%	93.450.318	36%	92.630.637	39%	105.091.804	42%
059 - Assurances	131.440	0%	231.795	0%	175.275	0%	168.231	0%	191.854	0%
069 - Prélèvements et résultats	15.907.343	8%	142.639	0%	30.780.536	12%	1.065.085	0%	1.008.615	0%
119 - Recettes & dépenses générales	5.831.736	3%	8.338.069	4%	8.885.193	3%	10.065.851	4%	10.494.373	4%
129 - Administration des finances et des domaines	2.377.709	1%	1.551.455	1%	1.827.547	1%	1.269.230	1%	1.295.544	1%
139 - Services généraux	44.226	0%	41.861	0%	9.200	0%	123.287	0%	50.322	0%
159 - Relations avec l'étranger	37.754	0%	20.000	0%	20.574	0%	18.543	0%	35.233	0%
339 - Ordre public et sécurité	4.844.519	2%	3.904.124	2%	4.532.508	2%	5.512.886	2%	6.106.469	2%
429 - Communications - Voiries	1.613.712	1%	2.787.611	1%	2.885.005	1%	2.735.368	1%	2.855.148	1%
569 - Industrie commerce et classes moyennes	7.359.027	4%	7.444.345	3%	8.626.861	3%	8.557.720	4%	8.393.096	3%
709 - Recettes et dépenses générales d'enseignement	1.233.610	1%	1.520.774	1%	1.203.782	0%	1.788.588	1%	1.630.900	1%
729 - Enseignement fondamental	20.279.743	10%	20.703.259	9%	21.439.454	8%	23.288.318	10%	24.826.325	10%
739 - Enseignement secondaire	16.674.697	8%	17.094.130	8%	17.237.103	7%	18.124.707	8%	18.256.361	7%
749 - Enseignement scientifique	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
759 - Enseignement spécial	2.057.071	1%	2.165.274	1%	2.218.989	1%	2.380.211	1%	2.603.593	1%
769 - Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	1.391.244	1%	1.512.068	1%	1.250.013	0%	1.107.496	0%	1.292.849	1%
789 - Beaux-arts, archéologie et protection de la nature	44.337	0%	36.621	0%	47.556	0%	43.904	0%	40.595	0%
799 - Cultes	121.592	0%	121.474	0%	122.814	0%	102.881	0%	41.404	0%
839 - Sécurité sociale et assistance sociale	528.078	0%	2.339.769	1%	5.037.013	2%	9.167.268	4%	962.908	0%
859 - Aide sociale, familiale et emploi	326.694	0%	392.787	0%	532.886	0%	229.657	0%	561.536	0%
879 - Santé et hygiène publique	5.498.773	3%	6.757.452	3%	8.405.632	3%	5.489.005	2%	5.081.167	2%
939 - Logement et aménagement du territoire	926.354	0%	1.126.551	0%	757.304	0%	841.153	0%	1.297.277	1%
Total général	201.185.782	100%	226.625.945	100%	262.432.286	100%	239.922.927	100%	252.270.908	100%

Comparaison entre fonds des communes et recettes fiscales



Evolution des recettes fiscales





3. Evolution de quelques articles

3.1 En dépense

<u>DROITS NETS</u>	2012	2013	2014	2015	2016
Total des engagements	214.044.916,89	229.848.567,09	252.262.189,88	240.284.138,26	245.508.213,12
Subsides au C.P.A.S.	35.796.757,00	36.295.511,00	37.094.629,83	38.565.154,32	38.165.154,97
Dotation à la zone de police	33.912.019,00	34.985.359,00	36.127.097,00	35.703.616,15	37.119.397,00
Subside Schaerbeek Info	230.000,00	310.130,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Frais de gestion informatique	268.000,00	235.956,29	299.765,60	297.999,93	364.461,55
Frais de correspondance	207.076,49	176.629,40	206.026,56	197.313,01	209.911,45
Subside à asbl Crèches de Schaerbeek	855.000,00	841.130,00	907.633,38	1.191.715,00	1.309.509,00
Subsides aux organismes sportifs & Chèques sports	353.780,00	535.350,00	389.600,00	461.100,00	300.100,00

3.2 En recette

<u>DROITS NETS</u>	2012	2013	2014	2015	2016
Total des droits constatés	188.646.236	226.625.945	262.432.286	239.922.927	251.562.294
Fonds des communes	44.768.730,12	45.577.281,57	46.897.597,14	48.412.855,53	48.919.207,34
Précompte immobilier	23.454.579,22	53.232.288,95	42.714.217,26	46.856.984,90	50.004.905,56
Impôt sur les personnes physiques	17.173.230,14	19.415.589,01	19.573.177,71	14.698.091,44	23.154.631,89
Décime additionnel sur les véhicules automobiles	882.875,17	913.838,96	884.300,92	891.333,81	865.166,51
Taxe sur la délivrance de documents administratifs	1.372.753,94	2.286.272,98	2.416.681,48	2.879.004,53	2.899.492,59
Taxe sur la diffusion publicitaire	410.405,27	408.869,07	489.207,74	511.803,99	532.099,44
Taxe sur les immeubles inoccupés	279.109,89	282.116,40	641.055,33	1.029.180,41	690.967,13
Taxe sur les surfaces de bureaux	9.887.654,18	10.609.540,51	12.951.649,83	12.977.873,56	12.442.597,60
Subsides pour contrat de sécurité	4.015.133,18	3.741.087,52	3.674.170,48	3.729.631,00	5.062.306,65

Chapitre 5 : Comparaison Budget – Compte du service ordinaire

1. Comparaison Budget initial – Budget définitif – Compte

Dépenses

Année	Type	Budget Initial	Budget Final	Compte	Compte B Initial	Compte B Final
2012	Personnel	96.067.342,00	98.954.968,00	95.859.071,61	99,8%	96,9%
	Fonctionnement	14.941.582,00	16.206.016,00	14.476.499,60	96,9%	89,3%
	Transfert	79.522.317,00	86.403.065,00	86.054.822,73	108,2%	99,6%
	Dettes	18.016.248,00	19.828.921,00	17.469.409,41	97,0%	88,1%
	Prélèvement	-	185.114,00	185.113,54	-	100,0%
Total 2012		208.547.489,00	221.578.084,00	214.044.916,89	102,6%	96,6%
2013	Personnel	99.973.452,00	101.171.698,00	99.254.057,37	99,3%	98,1%
	Fonctionnement	15.896.471,00	15.528.797,00	14.690.108,79	92,4%	94,6%
	Transfert	82.134.265,00	89.897.795,00	88.682.942,11	108,0%	98,6%
	Dettes	18.429.595,00	18.629.110,00	18.521.458,82	100,5%	99,4%
	Prélèvement	8.885.114,00	8.885.114,00	8.700.000,00	97,9%	97,9%
Total 2013		225.318.897,00	234.112.514,00	229.848.567,09	102,0%	98,2%
2014	Personnel	100.215.776,00	101.753.873,00	98.737.498,48	98,5%	97,0%
	Fonctionnement	15.340.166,00	15.781.891,00	14.433.356,91	94,1%	91,5%
	Transfert	85.613.785,00	88.235.643,00	86.777.186,66	101,4%	98,3%
	Dettes	18.434.933,00	19.020.090,00	18.980.357,79	103,0%	99,8%
	Prélèvement	10.506.760,00	33.456.337,00	33.333.790,04	317,3%	99,6%
Total 2014		230.111.420,00	258.247.834,00	252.262.189,88	109,6%	97,7%
2015	Personnel	102.569.299,00	102.701.089,00	99.944.373,66	97,4%	97,3%
	Fonctionnement	15.235.005,00	15.580.979,00	13.775.108,49	90,4%	88,4%
	Transfert	89.678.540,00	88.805.546,00	87.576.462,26	97,7%	98,6%
	Dettes	19.110.359,00	19.887.324,00	19.753.713,85	103,4%	99,3%
	Prélèvement	19.419.594,00	19.419.594,00	19.234.480,00	99,0%	99,0%
Total 2015		246.012.797,00	246.394.532,00	240.284.138,26	97,7%	97,5%
2016	Personnel	106.119.875,00	111.295.163,00	107.119.524,78	100,9%	96,2%
	Fonctionnement	15.735.311,00	16.975.225,00	14.511.864,30	92,2%	85,5%
	Transfert	89.624.916,00	90.601.719,00	90.346.875,23	100,8%	99,7%
	Dettes	20.842.441,00	21.590.135,00	21.075.910,81	101,1%	97,6%
	Prélèvement	12.669.152,00	12.454.038,00	12.454.038,00	98,3%	100,0%
Total 2016		244.991.695,00	252.916.280,00	245.508.213,12	100,2%	97,1%

Recettes

Année	Type	Budget Initial	Budget Final	Compte	Compte B Initial	Compte B Final
2012	Prestation	12.437.275	11.316.842	9.222.316	74,2%	81,5%
	Transfert	187.269.203	190.457.976	170.577.511	91,1%	89,6%
	Dette	5.038.941	4.994.044	5.478.612	108,7%	109,7%
	Prélèvement	3.372.109	3.372.109	3.367.798	99,9%	99,9%
Total 2012		208.117.528	210.140.971	188.646.237	90,6%	89,8%
2013	Prestation	11.101.795	10.845.794	10.526.089	94,8%	97,1%
	Transfert	198.825.112	201.825.991	208.717.129	105,0%	103,4%
	Dette	5.172.246	5.344.290	5.733.712	110,9%	107,3%
	Prélèvement	45.000	1.195.548	1.649.015	3664,5%	137,9%
Total 2013		215.144.153	219.211.623	226.625.945	105,3%	103,4%
2014	Prestation	11.261.667	11.693.250	11.596.893	103,0%	99,2%
	Transfert	208.779.508	214.023.753	212.514.159	101,8%	99,3%
	Dette	5.344.125	7.544.381	7.540.699	141,1%	100,0%
	Prélèvement	90.000	9.782.687	30.780.536	34200,6%	314,6%
Total 2014		225.475.300	243.044.071	262.432.286	116,4%	108,0%
2015	Prestation	11.599.183	11.455.559	11.814.224	101,9%	103,1%
	Transfert	227.064.407	226.992.415	218.631.073	96,3%	96,3%
	Dette	7.063.054	6.929.105	7.494.338	106,1%	108,2%
	Prélèvement	400.000	1.118.218	1.983.292	495,8%	177,4%
Total 2015		246.126.644	246.495.297	239.922.928	97,5%	97,3%
2016	Prestation	11.797.820	16.563.461	16.070.024	136,2%	97,0%
	Transfert	221.006.498	224.280.828	224.936.705	101,8%	100,3%
	Dette	7.067.687	7.126.893	7.041.667	99,6%	98,8%
	Prélèvement	2.550.000	2.710.000	3.513.899	137,8%	129,7%
Total 2016		242.422.005	250.681.182	251.562.294	103,8%	100,4%

2. 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.

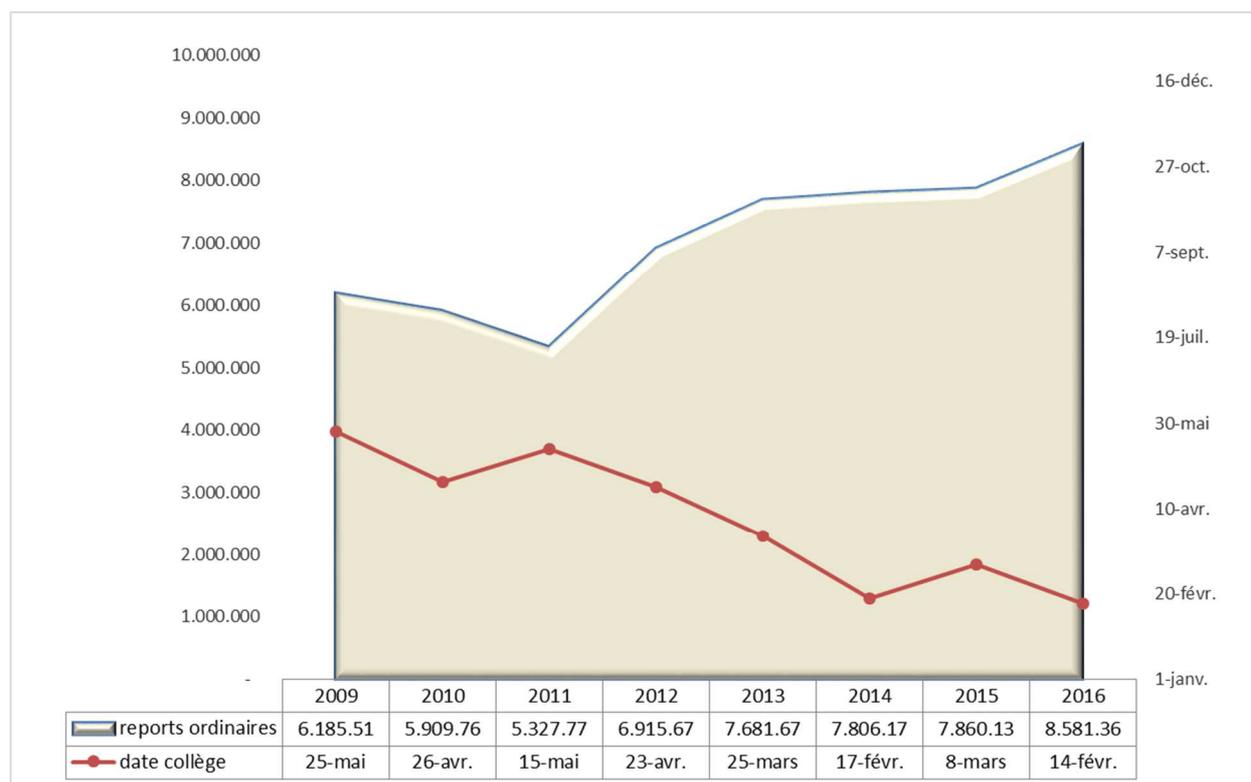
La plupart des engagements reportés le sont simplement parce que la dépense correspondante (facture ou subside) est émise/reçue/générée/liquidée après cette opération de report de crédits.

Ces engagements sont constitués :

1. 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 ;
2. 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 7 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.

Service ordinaire

	Budget	Engagements	Imputations	A transférer
2009	1.203	143	-	143
Fonctionnement	1.060	-	-	-
Transfert	143	143	-	143
2010	26.226	3.489	1.950	1.539
Fonctionnement	13.236	-	-	-
Transfert	12.990	3.489	1.950	1.539
2011	49.368	28.714	25.714	3.000
Fonctionnement	38.280	18.691	18.691	-
Transfert	11.088	10.023	7.023	3.000
2012	136.709	37.307	34.452	2.855
Fonctionnement	128.055	37.307	34.452	2.855
Transfert	8.654	-	-	-
2013	655.504	344.607	294.188	50.418
Fonctionnement	325.991	81.941	54.073	27.868
Transfert	329.512	262.665	240.115	22.550
2014	1.379.210	850.000	438.115	411.884
Personnel	49.606	-	-	-
Fonctionnement	667.922	337.438	138.726	198.712
Transfert	661.682	512.562	299.389	213.173
2015	5.611.916	4.196.090	2.568.965	1.627.125
Personnel	155.618	1.101	1.004	97
Fonctionnement	2.481.707	1.931.727	1.635.246	296.481
Transfert	2.974.591	2.263.262	932.715	1.330.547
Dette	-	-	-	-
2016	252.916.280	245.508.213	239.023.811	6.484.402
Personnel	111.295.163	107.119.525	106.964.212	155.313
Fonctionnement	16.975.225	14.511.864	11.316.439	3.195.425
Transfert	90.601.719	90.346.875	87.215.952	3.130.923
Dette	21.590.135	21.075.911	21.073.169	2.741
Prélèvement	12.454.038	12.454.038	12.454.038	-
TOTAL GENERAL	260.776.415	250.968.561	242.387.194	8.581.366

Service Extraordinaire

	Budget	Engagements	Imputations	A transférer
2005	114.006	114.006	-	114.006
Investissement	114.006	114.006	-	114.006
2007	6.864	6.864	-	6.864
Investissement	6.864	6.864	-	6.864
2008	250.893	250.893	3.777	247.116
Investissement	250.893	250.893	3.777	247.116
2009	111.418	104.657	-	104.657
Investissement	111.418	104.657	-	104.657
2010	236.806	104.890	47.991	56.899
Transfert	7.000	6.000	6.000	-
Investissement	229.806	98.890	41.991	56.899
2011	286.227	201.829	8.779	193.050
Investissement	286.227	201.829	8.779	193.050
2012	1.821.369	1.067.194	155.258	911.935
Investissement	1.821.369	1.067.194	155.258	911.935
2013	23.127.836	22.817.015	5.007.317	17.809.699
Investissement	23.127.836	22.817.015	5.007.317	17.809.699
2014	28.066.989	27.489.897	13.240.429	14.249.468
Transfert	413.770	382.920	15.000	367.920
Investissement	27.653.220	27.106.976	13.225.429	13.881.547
2015	28.241.557	27.735.256	6.646.076	21.089.180
Transfert	615.527	568.256	343.256	225.000
Investissement	27.626.030	27.167.000	6.302.820	20.864.180
2016	49.088.503	41.706.266	15.077.162	26.629.104
Transfert	3.893.462	3.668.086	1.218.254	2.449.832
Investissement	33.392.041	26.235.180	2.055.908	24.179.271
Prélèvement	11.803.000	11.803.000	11.803.000	-
TOTAL GENERAL	131.352.468	121.598.766	40.186.789	81.411.977

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

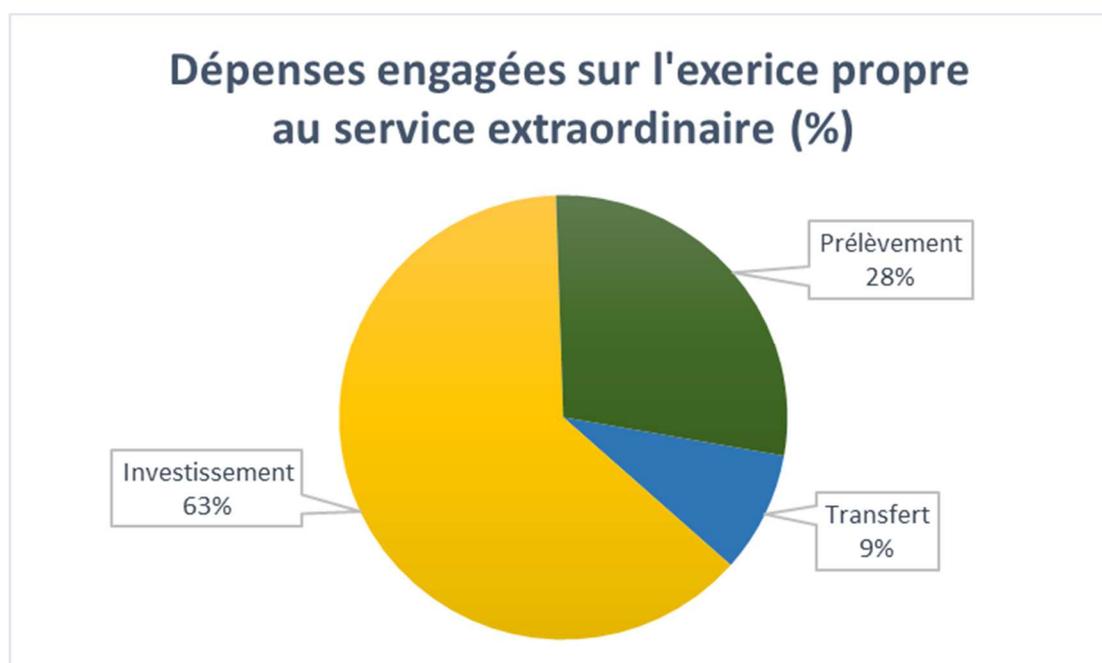
Année	Budget Initial	Budget Final	Compte	Compte B Initial	Compte B Final
Taxe additionnelle au précompte immobilier					
2012	40.978.998,00	40.978.998	23.454.579,22	57,2%	57,2%
2013	45.927.756,00	45.927.756	53.232.288,95	115,9%	115,9%
2014	51.329.516,00	50.153.102	42.714.217,26	83,2%	85,2%
2015	52.151.104,00	51.151.104	46.856.984,90	89,8%	91,6%
2016	50.035.848,00	49.591.100	50.004.905,56	99,9%	100,8%
Taxe additionnelle à l'impôt des personnes physiques					
2012	18.578.842,00	18.578.842	17.173.230,14	92,4%	92,4%
2013	19.190.309,00	19.190.309	19.415.589,01	101,2%	101,2%
2014	19.354.517,00	19.354.517	19.573.177,71	101,1%	101,1%
2015	19.059.722,00	19.059.722	14.698.091,44	77,1%	77,1%
2016	21.974.035,00	21.974.035,00	23.154.631,89	105,4%	105,4%
Taxe additionnelle à la taxe sur les automobiles					
2012	841.446,00	841.446	882.875,17	104,9%	104,9%
2013	873.070,00	873.070	913.838,96	104,7%	104,7%
2014	926.578,00	926.578	884.300,92	95,4%	95,4%
2015	957.885,00	957.885	891.333,81	93,1%	93,1%
2016	927.455,00	927.455	865.166,51	93,3%	93,3%

Chapitre 6 : Effort d'investissement du service extraordinaire

1. Analyse économique du service extraordinaire

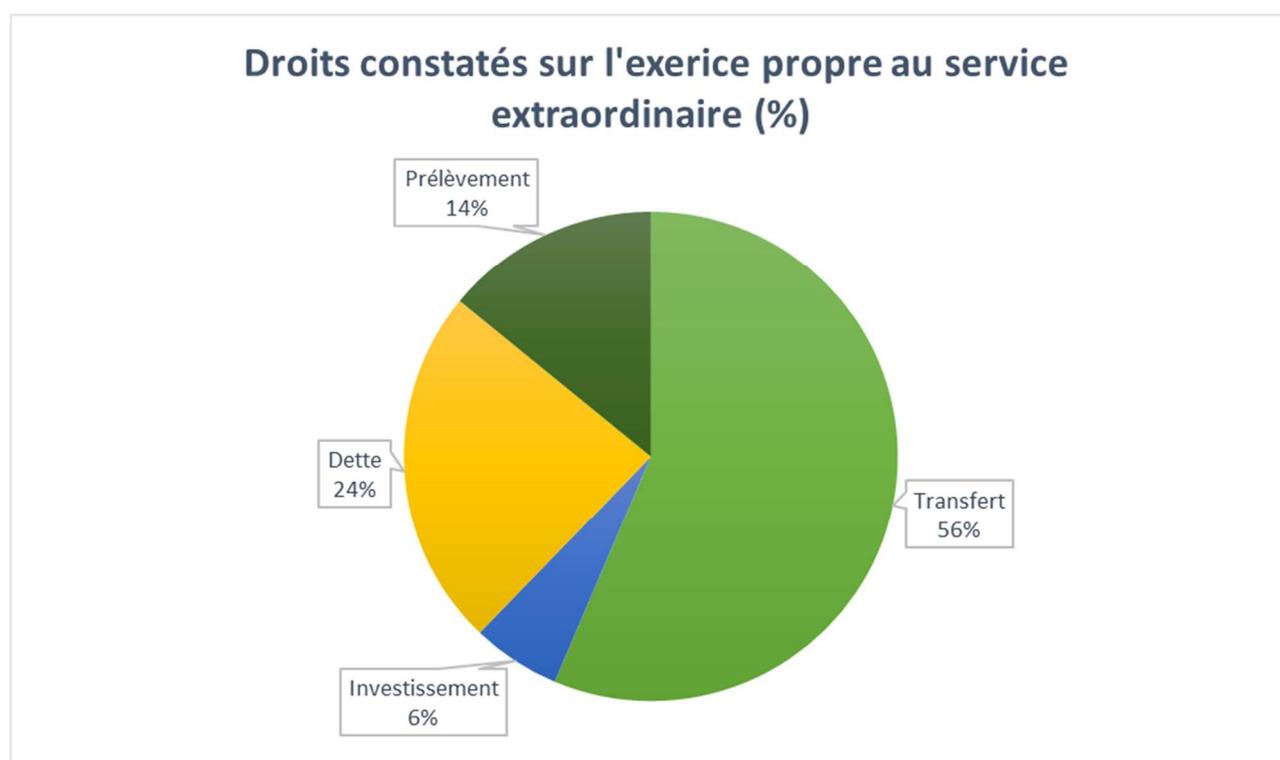
1.1 Dépenses engagées (= destination des moyens)

Rubriques	Montants	%
Transfert	3.668.086,06	8,80%
Dette	-	0,00%
Investissement	26.235.179,56	62,90%
Total dépenses hors prélèvements	29.903.265,62	71,70%
Prélèvements	11.803.000,00	28,30%
Total général	41.706.265,62	100,00%



1.2 Droits constatés (=origine des moyens)

Rubriques	Montants	%
Transfert	23.774.664,58	56,37%
Investissement	2.453.818,85	5,82%
Dette	10.004.462,09	23,72%
Prélèvements	5.944.176,31	14,09%
Total général	42.177.121,83	100,00%



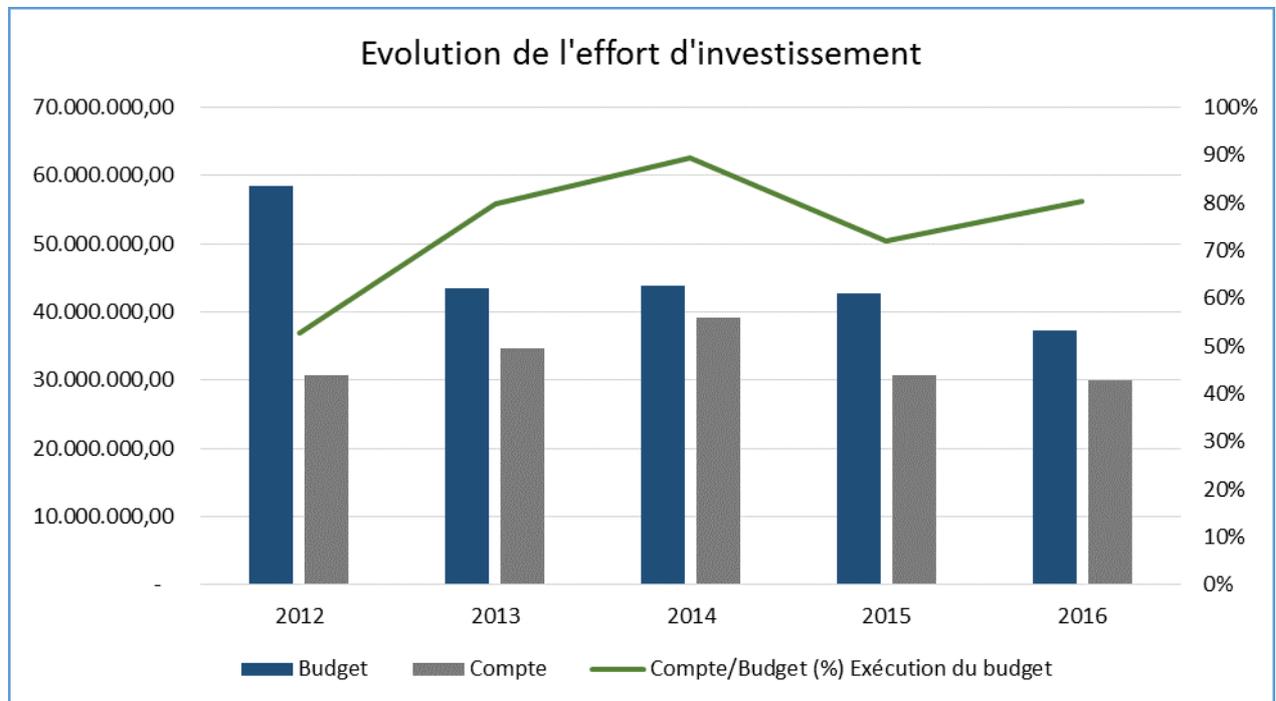
2. Analyse fonctionnelle des dépenses engagées

2.1 Dépenses engagées

Libellé	Montant	%
119 - Recettes & dépenses générales	509.952,70	1,71%
129 - Administration des finances et des domaines	2.306,26	0,01%
139 - Services généraux	3.131.716,92	10,47%
159 - Relations avec l'étranger	-	0,00%
339 - Ordre public et sécurité	31.005,93	0,10%
429 - Communications - Voiries	3.046.993,30	10,19%
709 - Recettes et dépenses générales d'enseignement	330.543,95	1,11%
729 - Enseignement fondamental	4.769.222,89	15,95%
739 - Enseignement secondaire	2.170.974,70	7,26%
759 - Enseignement spécial	57.897,48	0,19%
769 - Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	2.774.349,42	9,28%
789 - Beaux-arts, archéologie et protection de la nature	59.798,39	0,20%
799 - Cultes	348.352,00	1,16%
839 - Sécurité sociale et assistance sociale	300.000,00	1,00%
859 - Aide sociale, familiale et emploi	249.616,63	0,83%
879 - Santé et hygiène publique	190.034,88	0,64%
939 - Logement et aménagement du territoire	11.930.500,17	39,90%
Total général	29.903.265,62	100,00%

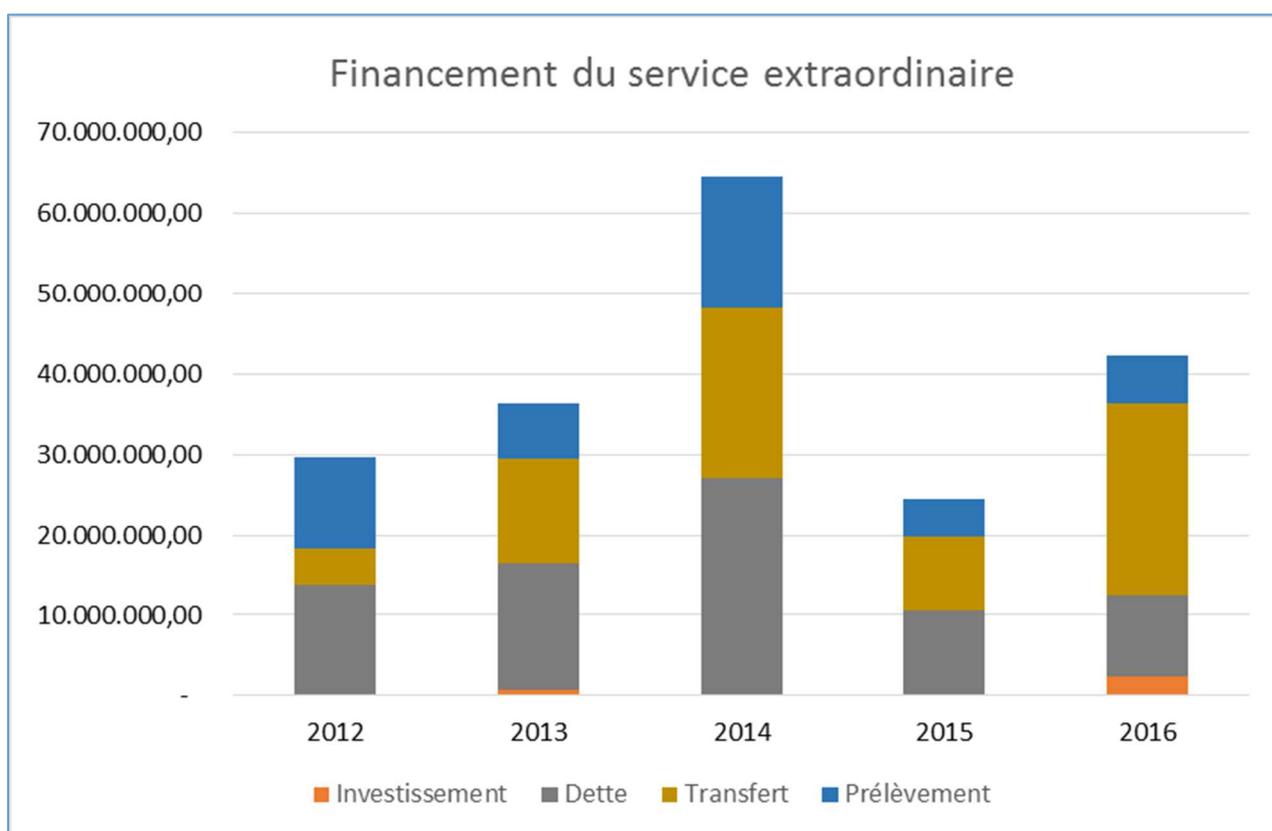
2.1 Evolution de l'effort d'investissement

Effort d'investissement total					
	Budget		Compte		Compte Budget (%)
Année	Budget	Par habitant	Compte	Par habitant	Exécution du budget
2012	58.375.096,00	446,88	30.786.951,20	235,68	53%
2013	43.443.520,00	332,57	34.674.963,28	265,45	80%
2014	43.787.658,00	335,21	39.137.445,54	299,61	89%
2015	42.700.486,00	326,89	30.716.531,69	235,15	72%
2016	37.285.503,00	285,43	29.903.265,62	228,92	80%
Total général	225.592.263,00	1.726,98	165.219.157,33	1.264,81	73%



3. Financement du service extraordinaire

Année	Investissement	Dettes	Transfert	Prélèvement	Total général
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
2016	2.453.818,85	10.004.462,09	23.774.664,58	5.944.176,31	42.177.121,83



Chapitre 7 : La dette communale

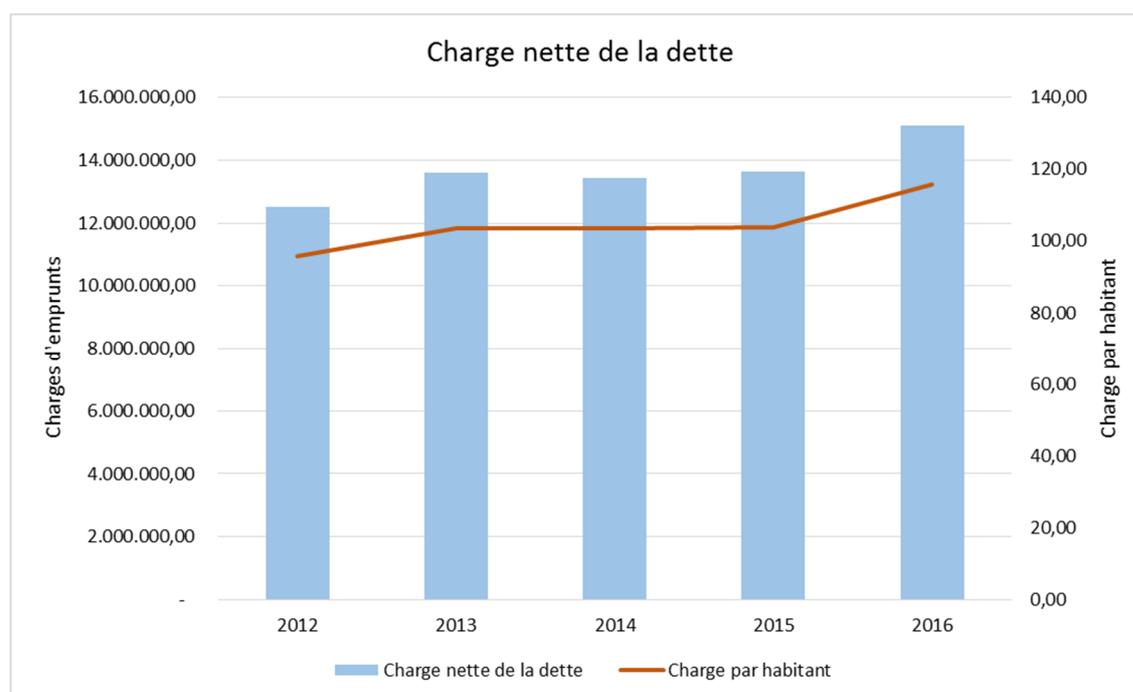
1. Répartition de la dette par fonction

Domaine fonctionnel	Charges d'emprunts	Récupérations	Solde	% du total
009 - Recettes et dépenses non ventilables	971.110	372.740,86	598.368,72	4%
019 - Dette publique	3.270.701	2.598.470,57	672.230,77	4%
119 - Recettes & dépenses générales	5.908.882	-	5.908.882,18	39%
129 - Administration des finances et des domaines	1.010.424	-	1.010.424,04	7%
139 - Services généraux	637.624	-	637.623,84	4%
159 - Relations avec l'étranger	-	-	-	0%
339 - Ordre public et sécurité	2.431	-	2.431,01	0%
429 - Communications - Voiries	2.659.065	-	2.659.064,62	18%
709 - Recettes et dépenses générales d'enseignement	10.237	-	10.236,82	0%
729 - Enseignement fondamental	1.849.008	729.892,11	1.119.116,07	7%
739 - Enseignement secondaire	357.325	-	357.325,04	2%
749 - Enseignement scientifique	379	-	379,28	0%
759 - Enseignement spécial	12.432	-	12.431,77	0%
769 - Jeunesse, éducation populaire, sports et loisirs	302.891	-	302.890,65	2%
789 - Beaux-arts, archéologie et protection de la nature	6.637	-	6.636,85	0%
799 - Cultes	32.976	-	32.976,09	0%
839 - Sécurité sociale et assistance sociale	724	-	724,05	0%
859 - Aide sociale, familiale et emploi	179.739	-	179.738,89	1%
879 - Santé et hygiène publique	2.384.810	2.260.487,78	124.321,99	1%
939 - Logement et aménagement du territoire	1.478.517	-	1.478.516,81	10%
Total général	21.075.911	5.961.591	15.114.319	100%

2. Evolution de la charge de la dette

2.1 Dette à charge de la commune

Année	Charge nette de la dette	Charge par habitant
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
2016	15.114.319,49	115,71



2.2 Dette à charge de l'Etat

Année	Charges d'emprunts à charge de l'Etat
2012	129.669
2013	98.150
2014	99.503
2015	100.696
2016	1.674

Chapitre 8 : Caractéristiques générales de la commune

1. Population

Année	Nombre d'habitants		PRI & IPP		Nombre d'élèves primaires	
	Nombre	Croissance N-1	Centimes additionnels	% Impôts personnes physiques	Nombre	Croissance N-1
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%
2016	130.628	-0,60%	3.390	6,50%		

2. Revenus cadastraux

Année	Construit		Non-bâti		TOTAL	
	Montant	Croissance N-1	Montant	Croissance N-1	Montant	Croissance N-1
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%
2016	79.802.047	0,77%	231.013	-0,02%	80.033.060	0,77%

3. Comparaison des dépenses : Commune – CPAS

Année	Commune		CPAS		Dotations CPAS
	Engagements service ordinaire	% augmentation depuis 2011	Engagements service ordinaire	% augmentation depuis 2011	
2012	214.044.916,89	-1,21%	110.166.639,63	4,94%	35.796.757,00
2013	229.848.567,09	6,08%	112.105.002,99	6,79%	36.295.511,00
2014	252.262.189,88	16,43%	120.461.968,13	14,75%	37.094.629,00
2015	240.284.138,26	10,90%	126.714.581,08	20,71%	37.846.947,00
2016	245.508.213,12	13,31%	121.769.531,19	16,00%	37.622.702,00

