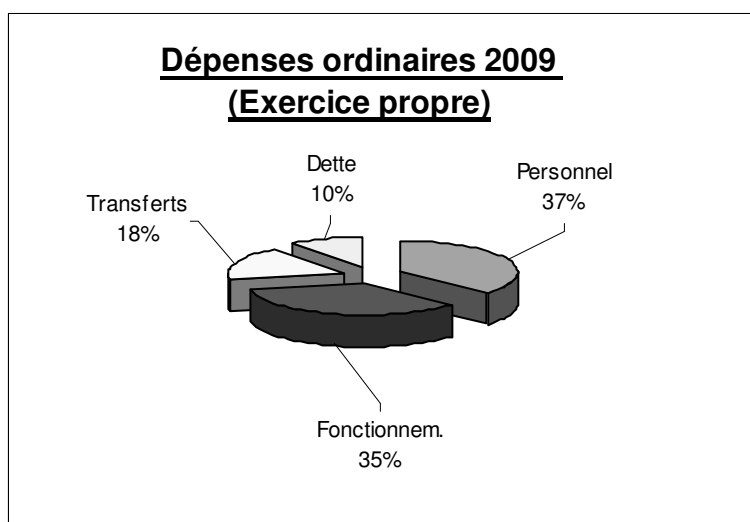


## Le budget ordinaire

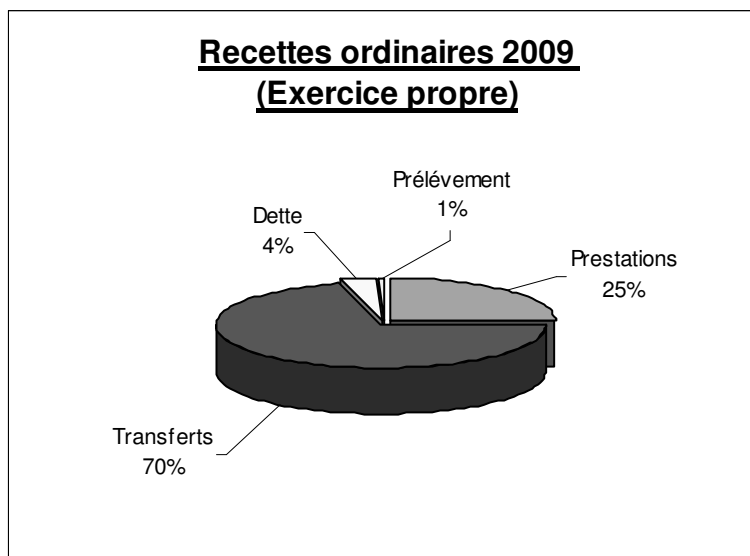
Le budget ordinaire 2009 présente un **boni global de 512.956,88 €**.

L'exercice propre présente un boni de 27.925,16 € et est décomposé comme suit :

<b>Dépenses ordinaires / Exercice propre</b>	<b>2009</b>
Personnel	2.215.662,98
Fonctionnement	2.127.479,53
Transferts	1.075.022,98
Dette	615.867,55
Total	6.034.033,04



<b>Recettes ordinaires / Exercice propre</b>	<b>2009</b>
Prestations	1.506.854,96
Transferts	4.299.868,30
Dette	217.234,94
Prélèvements	38.000,00
Total	6.061.958,20



Ce budget 2009 a été étudié d'une manière très approfondie, tant en dépenses qu'en recettes.

Les différents crédits de dépense pour le fonctionnement courant de la commune ont été prévus en tenant compte des montants réellement utilisés en 2008 (dernière modification budgétaire), et après concertation avec les différents services. De la même manière, les recettes ont été évaluées tout à fait objectivement.

Nous pouvons comparer les exercices propres 2008 (budget initial) et 2009 :

<b>Dépenses ordinaires / Exercice propre</b>	<b>2008</b>		<b>2009</b>	
Personnel	1.858.619,94	34%	2.215.662,98	37%
Fonctionnement	2.013.832,25	37%	2.127.479,53	35%
Transferts	1.024.463,72	19%	1.075.022,98	18%
Dette	603.447,81	11%	615.867,55	10%
<b>Total</b>	<b>5.500.363,72</b>	<b>100%</b>	<b>6.034.033,04</b>	<b>100%</b>

<b>Recettes ordinaires / Exercice propre</b>	<b>2008</b>		<b>2009</b>	
Prestations	1.342.972,84	24%	1.506.854,96	25%
Transferts	4.006.889,43	73%	4.299.868,30	71%
Dette	138.923,48	3%	217.234,94	4%
Prélèvements	33.000,00	1%	38.000,00	1%
<b>Total</b>	<b>5.521.785,75</b>	<b>100%</b>	<b>6.061.958,20</b>	<b>100%</b>

Si l'on constate une augmentation très sensible du montant en valeur absolue consacré aux dépenses de personnel (357.000 €), l'augmentation relative n'est que de 3 %.

Par ailleurs, parallèlement, le poids relatif des dépenses de fonctionnement diminue de 2 % et les dépenses de transfert et de dette, de 1 %.

L'augmentation de la masse des dépenses est compensée largement par l'augmentation des recettes (diverses formes de subsides, et notamment points APE pour le personnel).

L'opération de remboursement de l'entièreté des emprunts CRAC en 2008 nous prive certes de fonds de réserve extraordinaires, mais nous amène pour plus de 10 ans une recette estimée

à 100.000 € annuels à l'exercice propre du budget ordinaire. Nous retrouvons par ailleurs une liberté de manœuvre appréciable au niveau de l'utilisation des réserves futures.

### **La pression fiscale sur les ménages n'a pas été augmentée.**

Seuls les montants de la taxe immondicie ont été affinés suivant la nouvelle réglementation, mais la recette globale reste identique à celle de 2008.

Le fonctionnement du service immondices coûte à la commune 340.851,34 €. La recette prévue est de 296.000 € et couvre 87 % de la dépense.

### **Dépenses de personnel :**

Elles sont établies sur base de projections tenant compte des augmentations barémiques dont bénéficiera le personnel en 2009, et d'une indexation de 2 % (conformément à la circulaire budgétaire). *Il faut noter que des adaptations ont été réalisées au niveau de l'affectation des différents agents sur les articles budgétaires adéquats, ceci pour une vision plus correcte du coût réel de chaque fonction.*

Sont par ailleurs prévus en plus et budgétisés pour l'année entière :

- 1 employé d'administration – A1 – Temps plein
- 1 ouvrier APE électromécanicien – D4 – Temps plein
- 1 ouvrier APE – D2 – Temps plein
- 1 / 4 temps supplémentaire pour l'animation de l'espace public numérique (subsidé)
- 1 / 4 temps supplémentaire employé d'administration – Communication
- 1 ouvrier passe du statut de Wallonet au statut d'agent contractuel APE (Il sera donc procédé à son remplacement pour garder le nombre de Wallonets actuel).

Nous nous sommes efforcés de couvrir au maximum les dépenses pour les nouveaux postes par des subsides (APE ou projets particuliers).

### **Notre commune bénéficie de 125 points APE pour un montant total de 351.661 €**

(2.813,29 € / point + réduction substantielle des charges patronales -> 5,72 % du salaire brut au lieu de 28% pour un agent contractuel non subsidié).

A noter que nous avons également dû prévoir la charge partielle d'un conseiller en logement engagé conjointement avec la commune de Houffalize (dépense de transfert). Ce poste constitue une obligation légale dans le cadre du plan d'ancrage communal pour le logement.

### **Dépenses de transfert :**

La principale augmentation se situe au niveau de la fonction 790 (cultes) qui passe de 82.500 € en 2008 à 118.700 € en 2009.

### **Dépenses de dette :**

Nos dépenses de dette représentent 10 % des dépenses totales quand la moyenne pour les communes de même catégorie est de 13,23 % et celle pour l'ensemble des communes de la province de Luxembourg est de 15,76 %.

**Résultat par fonction :**

Comme demandé par la Circulaire budgétaire, un tableau reprenant le **résultat par fonction** est repris ci-dessous. Remarquons qu'au service ordinaire, l'ensemble des recettes couvre l'ensemble des dépenses (principe d'universalité). Le sens d'une telle présentation n'apporte donc aucun élément nouveau...

Fonction	Libellé	Total dépenses exercice propre	%	Total recettes exercice propre	%	Résultat par fonction
009	Général	4.504,00	0,1%	307.520,63	5,1%	303.016,63
019	Dette générale	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
029	Fonds	0,00	0,0%	1.598.678,77	26,4%	1.598.678,77
049	Impôts et Redevances	7.700,00	0,1%	1.763.326,19	29,1%	1.755.626,19
059	Assurances	98.600,00	1,6%	24.500,00	0,4%	-74.100,00
123	Administration générale	1.116.917,15	18,5%	160.973,44	2,7%	-955.943,71
129	Patrimoine privé	313.997,93	5,2%	83.003,16	1,4%	-230.994,77
139	Services généraux	50.100,00	0,8%	0,00	0,0%	-50.100,00
159	Relation avec l'étranger	0	0,0%	0,00	0,0%	0,00
169	Aide aux pays en voie de développement	500	0,0%	0,00	0,0%	-500,00
369	Pompiers	173.750,00	2,9%	0,00	0,0%	-173.750,00
399	Justice - Police	195.260,56	3,2%	0,00	0,0%	-195.260,56
499	Communication - Voirie - Cours d'eau	872.992,09	14,5%	84.222,12	1,4%	-788.769,97
599	Commerce - Industrie	71.545,00	1,2%	44.013,48	0,7%	-27.531,52
699	Agriculture	192.995,44	3,2%	589.739,29	9,7%	396.743,85
729	Enseignement gardien et primaire	590.152,14	9,8%	301.501,12	5,0%	-288.651,02
739	Enseignement artistique	28.650,00	0,5%	250,00	0,0%	-28.400,00
749	Enseignement supérieur	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
759	Enseignement pour handicapés	1.000,00	0,0%	0,00	0,0%	-1.000,00
767	Bibliothèques publiques	47.941,41	0,8%	5.626,58	0,1%	-42.314,83
789	Education populaire et arts	342.969,53	5,7%	90.614,44	1,5%	-252.355,09
799	Cultes	160.251,33	2,7%	1.151,43	0,0%	-159.099,90
839	Sécurité et assistance sociale	260.085,78	4,3%	1.500,00	0,0%	-258.585,78
849	Aide sociale et familiale	163.146,97	2,7%	144.279,48	2,4%	-18.867,49
859	Emploi	7.000,00	0,1%	0,00	0,0%	-7.000,00
872	Santé et hygiène	76.524,97	1,3%	38.000,00	0,6%	-38.524,97
874	Alimentation - Eau	658.235,31	10,9%	752.041,31	12,4%	93.806,00
876	Désinfect.-Nett.-Immondices	340.851,34	5,6%	1.085,50	0,0%	-339.765,84
877	Eaux usées	1.900,00	0,0%	0,00	0,0%	-1.900,00
879	Cimetières - Protection environ.	139.464,23	2,3%	37.431,26	0,6%	-102.032,97
939	Logement - Urbanisme	116.997,86	1,9%	32.500,00	0,5%	-84.497,86
	<b>TOTAL exercice propre</b>	<b>6.034.033,04</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.061.958,20</b>	<b>100,0%</b>	<b>27.925,16</b>

# Le budget extraordinaire

## Budget extraordinaire 2009

LIBELLE	Article	Crédit budgétaire
<b>Recettes extraordinaires</b>		
Vente partiel OCASC (Décision 2008)	1241/762-56/2008	869.000,00 €
Vente de terrains forestiers à IDELUX	640/761-55	123.845,00 €
Subsides	Total	1.141.900,00 €
Emprunts	Total	2.384.567,00 €
Fonds de réserve extraordinaire	Total	939.739,48 €
<b>Dépenses d'investissement</b>		
<b>104</b>		
Aménagements divers à la maison communale	104/724-60	15.000,00 €
Aménagements divers à la maison communale	104/724-60	5.000,00 €
Achat mobilier administration communale	104/741-98	5.000,00 €
Achat de matériel informatique	104/742-53	15.000,00 €
Administration - petits investissements divers	104/749-98	5.000,00 €
<b>124</b>		
Subside rénovation Ancien moulin de Cierreux et ferme-château Sterpigny - Bâtiments privés classés (1% pour bâtiment classé)	124/635-51	1.000,00 €
Achat de terrains à bâtir	124/711-60	150.000,00 €
Acquisition Immeubles	124/712-60	100.000,00 €
Patrimoine privé : Maison ROBERT / travaux d'aménagement/isolation	124/724-60	180.000,00 €
Honoraires plan d'aménagement OCASC	124/733-60-2009	6.000,00 €
Lotissement Gouvy route d'Ourthe	124/733-60/2009	6.000,00 €
Revitalisation Centre de Gouvy	124/733-60/2009	50.000,00 €
Bâtiments OCASC - Acquisition 4 appartements	1241/712-56	200.000,00 €
Bâtiments OCASC - Travaux de première urgence		10.000,00 €

<b>421</b>		
Achat de terrains de voirie (dont accès école Gouvy)	421/711-58	22.000,00 €
Aménagement bâtiments service travaux	421/724-60	40.000,00 €
Aménagement bâtiments service travaux	421/724-60	10.000,00 €
Entretien voiries hors plan triennal	421/731-60	200.000,00 €
Achat de camionnette pick-up (transport)	421/743-52	30.000,00 €
Achat de véhicules spéciaux	421/743-98	185.000,00 €
Achat de véhicules spéciaux	421/743-98	15.000,00 €
Service travaux - achat matériel d'exploitation	421/744-51	50.000,00 €
Service travaux - Petits investissements divers	421/749-98	10.000,00 €
Sécurisation voiries villages	42101/731-60	100.000,00 €
Sécurisation voiries abords écoles de Limerlé et Gouvy	42102/731-60	50.000,00 €
<b>561</b>		
Achat tracteur occasion pour entretien chemins étroits	561/743-98	35.000,00 €
Tourisme petits investissements divers	561/749-98	20.000,00 €
Programme d'accompagnement des opérateurs touristiques	5612/747-60	25.000,00 €
<b>620 et 640</b>		
Voiries agricoles	620/731-60	150.000,00 €
Achat de terrains forestiers	640/711-55	50.000,00 €
Amendement terrains forestiers - phase I	640/721-55	35.000,00 €
Construction chalet de chasse(projet archit.)-Bois de ronce	640/725-60	18.150,00 €
Travaux de voiries forestières	640/731-60	15.000,00 €
Forêts : investissements divers	640/749-98	5.000,00 €
<b>722</b>		
Ecole de Cherain - travaux agrandissement	722/723-60	493.167,00 €
Ecoles communales / Travaux divers	722/724-60	63.500,00 €
Ecoles communales / Travaux divers	72201/724-60	6.500,00 €
Aménagement terrain de foot école Beho + sécurisation	72201/724-60	6.000,00 €
Achat de mobilier pour les écoles	722/741-98	15.000,00 €

Achat de matériel de reprographie	722/742-52	2.500,00 €
Ecoles - Achat de matériel informatique	722/742-53	6.000,00 €
Bus scolaire Maintenance extraordinaire	722/745-98	6.000,00 €
Ecoles - Achat de matériel divers	722/749-98	5.000,00 €
Ecole de Bovigny - Extension	72202/724-60	100.000,00 €
<b>734</b>		
Achat d'instruments de musique	734/749-98	5.000,00 €
<b>760</b>		
Aire de Jeux - Subside aux Comités pour acquisition	761/522-52	9.000,00 €
Subsides pour travaux dans les salles de village	762/522-52	10.000,00 €
EPN - Acquisition véhicule équipé d'Internet par satellite	76201/743-98	20.000,00 €
Animation socio-culturel - investissements divers	762/749-98	10.000,00 €
Services culturel - Communication / Achat matériel informatique (imprimante)	762/742-53	1.000,00 €
Salle village Cierreux Travaux d'aménagement	7622/724-60	70.000,00 €
Aménagement maisons de village (Cherain - Limerlé - Baclain)	762/724-60	100.000,00 €
Subsides extraordinaires aux clubs sportifs	764/522-52	10.000,00 €
Création d'un terrain foot. entraînement Gouvy	764/725-60	30.000,00 €
Etude Pré-Ravel + travaux	764/733-60	300.000,00 €
Sport - petits investissements divers	764/749-98	5.000,00 €
Zone des Jarbages : aménagement parcours sportif, ludique, didactique	7641/725-60	50.000,00 €
Aménagement de places dans les villages (Bovigny)	766/725-60	20.000,00 €
Acquisition terrains / place (Ourthe/Wathermal)	766/711-54	30.000,00 €
Local S.I. Avenue Noël - Amélioration de la performance énergétique	767/724-60	120.000,00 €
Bibliothèque / Achat matériel informatique	767/742-53	2.500,00 €
<b>790</b>		
Edicule Voie-de-Salm	790/724-60	7.000,00 €
Eglise de Beho - Travaux + honoraires restauration	79002/724-60	50.000,00 €
Eglise de Deiffelt - Travaux de restauration	79006/724-60	20.000,00 €
Plan triennal 2007-2009 / Eglise d'Ourthe - travaux	79012/724-60	200.000,00 €

Chapelle St Roch Rettigny - Travaux	79013/724-60	95.000,00 €
Eglise de Rogery - Travaux de restauration	79014/724-60	25.000,00 €
Eglise de Wathermal - travaux de peinture	79017/724-60	6.000,00 €
<b>844</b>		
Halte accueil - Investissements divers	8441/741-98	2.000,00 €
<b>874</b>		
Achat de fonds de bois - futur installations DE	874/711-55	5.000,00 €
D.E. Rénovation des canalisations + renforcement Honvelez + divers	874/732-60	500.000,00 €
D.E. Etude de faisabilité Station de Pompape Montleban + Etude hydrogéologique	874/733-60	60.000,00 €
De matériel informatique : ordinateur, télégestion, indexeur + interface	874/742-53	20.000,00 €
D.E. Petits investissements divers	874/749-98	10.000,00 €
<b>877</b>		
Egouttage - travaux divers	877/732-60	10.000,00 €
<b>878</b>		
Cimetières - réfection murs (projet 4 axes, accès, mur avec intégrat colombariums)	878/721-60	40.000,00 €
<b>879</b>		
Quad + remorque	879/743-98	15.000,00 €
Subside remplacement Chassis Maison du Parc naturel	879/522-52	5.500,00 €
Subside mise en place signalisation du Parc naturel	879/522-52	3.500,00 €
<b>930</b>		
Urbanisme / Réalisation du schéma de structure communal	930/665-52	80.000,00 €

## **Conclusions**

Ce budget 2009 s'inscrit dans la lignée de l'exercice 2008 : nous gardons un taux de taxation très bas par rapport aux moyennes provinciale et régionale. Notre taux d'endettement par habitant reste très faible. Bien qu'ayant consommé une part importante du fonds de réserve extraordinaire en remboursant la totalité des emprunts CRAC, nous pouvons pratiquer un autofinancement important des projets extraordinaires. Le total présumé de nos réserves et provisions s'élève fin 2009 à 917.444 € contre 847.338 € fin 2008 (avant clôture du compte). A l'heure où le monde connaît une crise financière et économique sans précédent, la saine

gestion de nos finances communales laisse le ciel de Gouvy serein...

Pour le Collège communal,  
Brigitte Caprasse,  
Échevine des finances.