

Objet du point : **Approbation des comptes annuels de l'exercice 2020**

Décision proposée : **Approuver les comptes annuels de l'exercice 2020**

Annexes : 2

Point détaillé :

Les comptes annuels de l'exercice 2020 comprennent :

1. Rapport d'activité
2. Rapport de gestion
3. Bilan, compte de résultats et l'annexe
4. Affectation du résultat
5. Rapport spécifique relatif aux participations financières
6. Rapport annuel relatif aux rémunérations des Administrateurs et de la Direction
7. Rapport d'évaluation du Comité de rémunération
8. Rapport du commissaire

Nous vous prions de bien vouloir prendre connaissance de l'établissement des comptes annuels 2020 dont voici les commentaires :

ACTIVITÉ EXPLOITATION (MONTANT EN MILLIERS D'EUROS)

Description	2020			2019		
	Total	Épuration	Démergement	Total	Épuration	Démergement
Chiffre d'affaires	63.531	55.323	8.208	61.708	53.829	7.879
Variation des commandes en cours d'exécution	0	0	0	0	0	0
Autres produits d'exploitation	753	692	61	2.460	2.398	62
Produits financiers	3.455	2.677	778	3.503	2.725	778
Produits	67.739	58.692	9.047	67.671	58.952	8.719
Achats de services et biens divers	-20.074	-18.576	-1.498	-19.624	-18.195	-1.429
Frais de personnel	-16.758	-10.544	-6.214	-16.349	-10.283	-6.066
Amortissements	-15.229	-14.421	-808	-16.216	-15.395	-821
Réduction de valeur	-3	-3	0	-2	-2	0
Provision pour risques et charges	0	0	0	0	0	0
Autres charges d'exploitation	-54	-50	-4	26	16	10
Charges financières	-13.535	-13.535	0	-13.723	-13.718	-5
Répartition des frais généraux	-2.105	-1.579	-526	-1.803	-1.392	-411
Charges	-67.758	-58.708	-9.050	-67.691	-58.969	-8.722
Contribution au résultat global	-19	-16	-3	-20	-17	-3

Les activités Exploitation de l'exercice 2020 se clôturent avec une petite perte de 19 KEUR qui provient principalement d'amortissements récurrents d'anciens ouvrages et de frais non refacturables à la SPGE.

Le résultat des activités Exploitation est conforme aux prévisions.

ACTIVITES SERVICES ETUDES TRAVAUX (MONTANT EN MILLIERS D'EUROS)

Description	2020	2019
Chiffre d'affaires	8.158	10.057
Variation des commandes en cours d'exécution	-2.284	-3.593
Autres produits d'exploitation	315	204
Produits	6.189	6.668
Achats de services et biens divers	-1.927	-2.257
Frais de personnel	-3.725	-3.706
Amortissements	-54	-68
Réduction de valeur	240	724
Provision pour risques et charges	10	16
Autres charges d'exploitation	-2	-20
Charges financières	0	-4
Répartition des frais généraux	-963	-1.034
Charges	-6.421	-6.349
Contribution au résultat global	-232	319

Détail de la contribution au résultat global

2020	2019	Description
686	790	Résultat global des dossiers clôturés
77	-23	Surveillance
240	724	Variation de la Réduction de valeur
-1.235	-1.172	Coûts non imputés aux dossiers
-232	319	

L'ensemble des dossiers clôturés durant l'exercice 2020 ainsi que les prestations de nos équipes de surveillants ont permis de dégager un résultat positif d'environ 763 KEUR.

En effet, la plupart des dossiers clôturés en 2020 ont permis de dégager une rentabilité suffisante. Les réductions de valeur sur les projets en cours d'exécution ont été analysées et réévaluées.

Globalement, ces réévaluations entraînent une diminution de nos réductions de valeur d'environ 240 KEUR.

Cependant, un montant d'environ 1.235 KEUR vient réduire le résultat de l'exercice. Il s'agit de l'ensemble des coûts de fonctionnement qui n'ont pas pu être imputés aux projets. Dès lors, la productivité globale des activités SET n'est toujours pas suffisante. Situation aggravée par la crise sanitaire qui a fortement réduit nos prestations durant l'exercice 2020.

Nous rappelons que durant le confinement 2020, nous avons continué à rémunérer notre personnel statutaire et par soucis d'équité, nous avons fait de même pour le personnel contractuel.

De plus, il existe une série de prestations (ex. : Powalco, permis d'urbanisme, analyses des PIC, etc...) qui sont incluses dans le contrat de services signé avec la SPGE et qui, malheureusement, ne sont actuellement pas rémunérées.

Comme expliqué dans le rapport d'activité, durant l'exercice 2020, le SET a consacré de nombreuses prestations au développement du portail applicatif "GIR@All". Ce portail dédié aux communes affiliées afin de les aider dans la gestion de leurs réseaux d'égouttage. D'abord mise à disposition gratuitement aux communes comme version test en 2020, l'accès à ce portail deviendra payant à partir de 2021. De nombreuses communes ont déjà sollicité un abonnement.

Toujours en raison de la situation sanitaire, nous avons été contraints de retarder la mise en place de la nouvelle organisation approuvée par le Conseil d'administration de mars 2020.

Nous pensons que cette réorganisation sera pleinement opérationnelle pour le début de l'exercice 2022.

FRAIS GENERAUX (MONTANT EN MILLIERS D'EUROS)

Description	2020	2019
Chiffre d'affaires	223	332
Variation des commandes en cours d'exécution	0	0
Autres produits d'exploitation	141	223
Produits financiers	208	473
Produits	572	1.028
Achats de services et biens divers	-1.304	-1.322
Frais de personnel	-1.945	-2.102
Amortissements	-203	-196
Réduction de valeur	1.492	400
Provision pour risques et charges	-240	2.232
Autres charges d'exploitation	-65	-112
Charges financières	-57	-9
Répartition des frais généraux	2.907	2.837
Charges	585	1.728
Contribution au résultat global	1.157	2.756

Détail de la contribution au résultat global

2020	2019	Description
86	376	Résultat financier net
-48	-30	Soutien d'activités culturelles et participations à diverses manifestations
-140	-90	Cotisations ASBL Services social, amicale du personnel, organisation fête et réunions du per
128	128	Dernière tranche d'une régularisation ONSS
-120	-99	Amortissements et divers frais
0	1.292	Reprise de la provision prime annuelle "Agents retraités"
1.334	400	Reprise des réductions de valeur s/encours d'emprises
-241	780	Ajustements des provisions pour litiges
158	0	Reprise de la réduction de valeur s/créance douteuse
1.157	2.757	Montants en KEUR

Pour l'exercice 2020, l'ensemble des frais généraux courants de l'AIDE reste stable et s'élève à 3.088 KEUR et se détaille comme suit :

Détail des frais généraux courants	2020	2019
Achats de services et biens divers	1.304	1.322
Frais de personnel	1.945	2.102
Amortissements	203	196
Chiffre d'affaires	-223	-332
Autres produits d'exploitation	-141	-223
Total	3.088	3.065

2 907 KEUR ont été imputés aux frais de fonctionnement des activités pour permettre la détermination de leur prix de revient. Ce dernier montant est également similaire à l'exercice 2019.

Le résultat financier est en baisse mais la rentabilité de nos placements reste acceptable. Il faut toutefois constater que les intérêts bancaires négatifs auront un impact négatif durant les prochaines années sur notre résultat et ce, malgré une gestion de trésorerie adaptée.

Afin d'être complet, et dans le respect de nos règles de bonne gouvernance, les coûts non imputables comprennent notamment des frais relatifs aux soutiens d'activités culturelles et aux participations à divers manifestations (+/- 49 KEUR). Ils comprennent également des dépenses liées à des frais de représentation, de soutien à notre ASBL Service social de l'AIDE et à notre amicale du personnel ainsi qu'à l'organisation en février 2020 d'une fête du personnel (+/- 140 KEUR).

Au 31 décembre 2020, les litiges relatifs aux dossiers SET ont fait l'objet d'une analyse individuelle et, par prudence, la provision pour risque et charge y afférente a été adaptée à hauteur de 240 KEUR.

Pour rappel, lors de l'exercice 2018, après un travail d'évaluation validé par notre réviseur, nous avons estimé par prudence qu'il était nécessaire de procéder à la comptabilisation d'une réduction de valeur de 3 000 KEUR pour couvrir les risques de pertes liés aux dossiers d'emprises. Une première reprise a déjà été actée à l'occasion de l'exercice 2019.

L'organisation mise en place durant le 2^{ième} semestre 2019 continue de porter ses fruits en 2020 et nous a permis de procéder à la clôture et la facturation de dossiers d'emprises. Nous avons donc procédé à une réévaluation de cet encours spécifique. Cette analyse nous permet de diminuer la réduction de valeur sur les encours d'emprise de 1.334 KEUR.

RESULTAT GLOBAL 2020 (MONTANT EN MILLIERS D'EUROS)

Contributions au résultat global	Montant
Exploitation	-19
Services Etudes Travaux	-232
Recettes et dépenses générales	1.157
Résultat de l'exercice 2020	906

L'exercice 2020 se termine par un résultat global positif de 906 KEUR.

Si celui-ci est positif, il n'en demeure pas moins que, pour les raisons exposées précédemment, il est nécessaire d'améliorer notre organisation, notre efficacité et notre rentabilité globale.

Pour ce faire, dans le courant de l'exercice 2020, complémentairement à la finalisation de la mise en place d'une nouvelle organisation opérationnelle, nous avons prévu d'implémenter et d'améliorer des applicatifs de gestion :

- outil de relevés de prestations ;
- outil de gestion de plan de charge du SET ;
- nouvelle structure de comptabilité générale et de comptabilité analytique ;
- etc...

Nous espérons que la nouvelle organisation et ses nouveaux outils de gestion seront pleinement opérationnels à la fin de l'exercice 2021 et nous permettront d'améliorer la performance de nos services à partir de l'exercice 2022.

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2020 (MONTANTS EN MILLIERS D'EUROS)

Affectation du résultat	Montant
Dotation aux réserves disponibles	
Démergement	679
Epuration	226
Bénéfice à reporter	56
Total	961

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020 (MONTANTS EN MILLIERS D'EUROS)

ACTIF	2020	2019	PASSIF	2020	2019
Actifs immobilisés	391.511	386.163	Capitaux propres	122.941	119.117
Frais d'établissement	0	0	Apport (ancien Capital)	59.989	53.725
Immobilisations incorporelles	0	0	Plus-values de réévaluation	189	189
Immobilisations corporelles	286.902	292.928	Réserves	22.032	21.128
Immobilisations financières	104.609	93.235	Résultats reportés	56	55
Actifs circulants	67.059	76.543	Subsides en capital	40.675	44.020
Créances à plus d'un an	0	619	Avance s/répartition de l'actif net	0	0
Stocks et commande en cours d'exécution	17.767	18.477	Provisions et impôts différés	2.134	1.903
Créances à un an au plus	15.554	18.858	Dettes	333.495	341.686
Placements de trésorerie	20.908	12.997	Dettes à plus d'un an	290.304	289.231
Valeurs disponibles	8.293	21.161	Dettes à un an au plus	39.968	48.533
Comptes de régularisation	4.537	4.431	Comptes de régularisation	3.223	3.922
TOTAL DE L'ACTIF	458.570	462.706	TOTAL DU PASSIF	458.570	462.706

A l'actif, en raison des amortissements, le montant net des immobilisations corporelles est en diminution et s'élève, en fin d'exercice à 286.902 KEUR.

Les immobilisations financières présentent une augmentation dont l'origine se trouve dans la prise des participations dans le capital de la SPGE pour le compte des communes dans le cadre de l'égouttage prioritaire. Il en va de même pour le poste capital qui augmente pour la même raison.

Les commandes en cours d'exécution s'élèvent à la fin de l'exercice à 19.677 KEUR. Conformément aux règles d'évaluation, les encours pour lesquels un doute subsiste quant à une éventuelle perte au terme du projet font l'objet d'une réduction de valeur. En fin d'exercice, les réductions de valeurs actées s'élèvent à 1.910 KEUR.

Comme chaque année, les risques liés à nos chantiers ont fait l'objet d'une évaluation. Cette dernière nous a permis de fixer le montant de la provision utile à 1.434 KEUR. La provision relative problème de désamiantage de notre siège social reste d'actualité et s'élève à 700 KEUR.

Les dettes, créances et placements de trésorerie ne souffrent d'aucun problème significatif.

La trésorerie est suffisante pour nous permettre la poursuite des activités de manière sereine.

Décision proposée :

Il est demandé à l'Assemblée générale d'approuver les comptes annuels de l'exercice 2020.