

Présentation brève et synthétique du compte administratif 2018 et budget primitif 2019

Conseil municipal du 25 février 2019

Lors de la présentation du budget primitif pour 2018, il avait été indiqué que l'objectif était de réaliser au minimum l'épargne dégagée en 2017 pour consolider l'autofinancement. Toutes les dépenses nécessaires ont été engagées avec beaucoup de responsabilité et une gestion très rigoureuse au quotidien, le report a ainsi bien été préservé pour 2019.

L'épargne de gestion (différence entre les recettes et les dépenses de gestion courante avant intérêts de la dette) s'élève à 1 162 000€.

Evolution des recettes de fonctionnement

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018
Atténuations de charges	106 000	163 000	32 000	36 000	84 000
Produits des services	368 000	447 000	447 000	483 000	538 000
Impôts et taxes	3 795 000	3 946 000	3 988 000	4 133 000	4 178 000
Dotations	1 326 000	1 239 000	972 000	909 000	951 000
Autres produits	53 000	52 000	67 000	94 000	49 000
total recettes gestion courante	5 649 000	5 846 000	5 506 000	5 656 000	5 800 000

(NB : CA signifie compte administratif)

Ces chiffres ont été arrondis.

La commune a perçu 150 000 € de plus qu'en 2017 notamment grâce à une hausse des atténuations de charge, des produits de services et des dotations exceptionnelles. Cette augmentation de recettes n'est pas pérenne.

Les dépenses de fonctionnement

	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018
charges caractère général	1 106 000	1 168 000	1 229 000	1 171 000	1 080 000	1 022 000
charges personnel	2 579 000	2 737 000	2 831 000	2 710 000	2 673 000	2 763 000
autres charges de gestion courante	475 000	524 000	562 000	607 000	729 000	754 000
Autres dépenses de fonctionnement	19 000	47 000	54 000	85 000	101 000	97 000
total dépenses gestion courante	4 179 000	4 473 000	4 651 000	4 573 000	4 583 000	4 637 000
total recettes gestion courante	5 745 000	5 649 000	5 846 000	5 506 000	5 656 000	5 800 000
Epargne de gestion (avant intérêts de la dette)	1 566 000	1 176 000	1 195 000	933 000	1 073 000	1 162 000

Les dépenses sont légèrement supérieures à 2017 (54 000€) avec une baisse des charges générales et une augmentation de la masse salariale.

Synthèse des excédents de fonctionnement

	2014	2015	2016	2017	2018
(1) Résultat fonctionnement au BP	350 000	235 000	75 000	58 000	181 000
(2) Résultat fonctionnement réalisé	469 000	406 000	50 000	160 435	297 000
(3) report de fonctionnement excédent N-1	341 000	500 000	650 000	699 739	699 739
(5) Amortissements	383 000	510 000	616 000	663 000	691 000
(6) Produits exceptionnels	104 000	19 000	287 000	257 000	73 000
(8) = (2+5+6) Autofinancement réalisé (CA)	956 000	935 000	953 000	1 080 000	1 061 000
(9) = (2+5) Autofinancement hors cessions (épargne brute)	852 000	916 000	666 000	823 000	988 000

L'exercice 2018 permet de dégager une épargne brute légèrement supérieure aux années précédentes, avec un taux d'épargne brute de 16%.

Excédent de financement de l'exercice 2018

recettes d'investissements 2018	1 675 925,66 € (1)
dépenses d'investissements 2018	2 336 273,03 € (2)
Excédent sur l'année 2018	- 660 347,37€ (3) = (1-2)
Report du CA 2017	Excédent de 2 932 480,43 € (5)
Excédent au 31 décembre 2018	2 272 133,06 € (6)=(5+3)
Restes à réaliser en dépenses au 31 décembre 2018	1 768 952,28 € (7)
Restes à réaliser en recettes au 31 décembre 2018	47 832,31 € (8)
Excédent de financement à reporter en 2019	551 013,11 € (9)=(6-7+8)

La liste des restes à réaliser en dépenses et en recettes figure au compte administratif. On retrouvera ces montants dans le BP 2019.

Affectation de l'excédent de fonctionnement 2018

Recettes de fonctionnement 2018	5 873 684,47 € (1)
Dépenses de fonctionnement 2018	5 576 796,50 € (2)
Charges rattachées	0€ (3)
Excédent de fonctionnement 2018	296 887,97 € (4)= (1-2-3)
Décomposé en :	<ul style="list-style-type: none"> • 0 € reporté dans le BP 2019 • 296 887,97 € en recettes investissement dans le BP 2019
Excédent de fonctionnement BP 2019	699 738,81€ (reporté de l'exercice 2018)

On retrouvera ces montants dans le budget primitif 2019.

Budget primitif 2019 : évolution des recettes de fonctionnement

	BP 2014	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Impôts et taxes	3 745 000	3 853 000	3 927 000	3 983 000	4 049 883	3 755 822
Produits des services	422 780	412 850	413 800	429 800	459 570	457 430
Dotations	1 366 000	1 216 000	1 050 000	913 000	916 956	869 050
résultat reporté cumulé	340 000	500 000	650 000	699 739	699 739	699 739
total recettes de fonctionnement	6 029 000	6 153 000	6 190 000	6 105 692	6 203 868	5 880 590

Le montant des recettes de fonctionnement baisse de 250 000€ avec le transfert de charges de la voirie et l'éclairage et de 85 000€ pour le service incendie.

Evolution des dépenses de fonctionnement

	BP 2013	BP 2014	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
charges caractère général	1 697 000	1 726 000	1 583 000	1 620 000	1 475 110	1 453 431	1 305 180
charges personnel	2 652 000	2 650 000	2 822 000	2 811 000	2 710 000	2 710 000	2 840 000
autres charges de gestion courante	559 000	550 000	562 000	648 000	760 974	763 894	690 680
charges financières	330 000	340 000	330 000	300 000	300 000	288 000	275 000
(1) amortissements	335 000	335 000	510 000	625 000	663 000	682 000	495 000
(2) prévision d'excédent	210 000	350 000	235 000	75 000	57 638	157 483	126 000
(3) = (1+2) total autofinancement	545 000	685 000	745 000	700 000	720 638	839 483	621 000
total dépenses de fonctionnement	5 739 000	6 029 000	6 153 000	6 190 000	6 105 692	6 203 858	5 880 591

Le challenge reste ambitieux sur les charges à caractère général et les charges de personnel. Les amortissements baissent d'environ 200 000€ avec le transfert de propriété des voies communales.

Evolution des recettes d'investissement

	BP 2013	BP 2014	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
subventions		141 000	132 000	537 000	668 980	712 617	395 732
emprunts	750 000			500 000			
Dotations : taxe aménagement - FCTVA		267 000	240 000	425 000	505 000	266 500	240 000
Excédent fonctionnement N-1		900 000	310 000	256 000	0	160 435	296 888
cessions immobilisations		104 000	4 000	286 000	342 000	46 000	327 000
amortissements	248 000	335 000	510 000	625 000	663 000	682 000	495 000
prévision excédent section fonctionnement	210 000	350 000	184 000	75 000	0	157 483	125 531
résultat reporté		3 959 000	3 203 000	1 280 000	2 969 000	2 932 480	2 272 133
recettes hors report et hors emprunt		2 192 000	1 574 000	2 222 000	2 208 917	2 032 261	1 838 877
Total recettes investissement (avec opérations patrimoniales)		6 151 000	4 777 000	4 043 000	5 178 315	4 964 741	4 670 684

Le niveau d'autofinancement reste élevé grâce à un bon niveau d'excédent de fonctionnement.

Une partie des recettes seront en réserve pour financer l'espace culturel en 2020.

Evolution des dépenses d'investissement

	BP 2014	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Immobilisations corporelles	1 728 000	849 000	1 668 000	2 311 804	1 687 195	2 022 174
Opérations	3 486 000	1 253 000	1 640 000	2 215 861	2 844 220	1 692 390
Remboursement capital emprunts	370 000	361 000	351 000	403 800	431 230	375 000
dépenses imprévues	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
total dépenses investissement (avec opérations patrimoniales)	6 056 000	4 777 000	4 043 000	5 178 315	4 964 741	4 670 684

Le niveau de dépenses réelles d'investissement sera élevé en 2019 avec notamment l'achèvement de la cuisine centrale et le démarrage du programme de transition énergétique.

Le ratio de désendettement est actuellement de 6 années avec un endettement de 5 656 000€ au 1^{er} janvier 2019.

Le Maire,
Monsieur Jean-Louis ROUSSELIN

