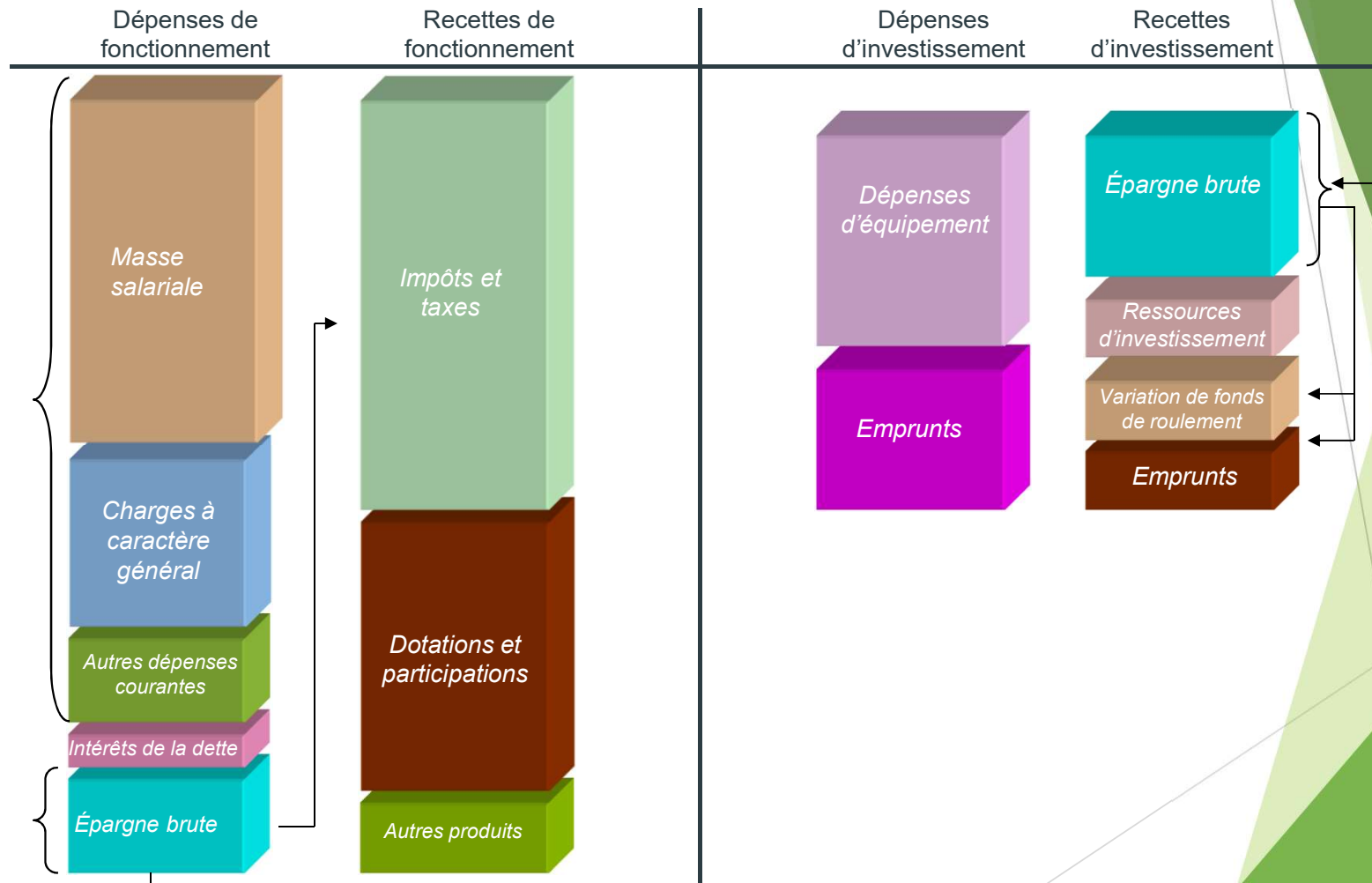


COMMUNE DE SAINT JULIEN EN SAINT ALBAN

**Vote du
Compte Administratif 2018
et du
Budget Primitif 2019**

Conseil Municipal
12 Mars 2019

LA DYNAMIQUE FINANCIERE LOCALE



Le Compte Administratif 2018

The background features abstract, overlapping geometric shapes in various shades of green, ranging from light lime to dark forest green. These shapes are primarily located on the right side of the page, with some extending towards the center. The overall aesthetic is clean and modern.



LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
ET LA CONSTITUTION DE L'EPARGNE

COMPOSITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Charges de personnel
012

Charges de personnel : rémunération des agents, charges de sécurité sociale.

498 156 €

Charges à caractère
général
011

Charges à caractère général : électricité, chauffage, combustibles, carburants, alimentation, fournitures d'entretien et de petit équipement, fournitures administratives, fournitures scolaires, autres matières et fournitures, contrats de prestations de services, locations, frais d'entretien maintenance, primes d'assurances, frais publicitaires, transports, frais de nettoyage des locaux, frais de télécommunications et d'affranchissements, impôts et taxes. **344 240 €**

Autres charges de
gestion courante
65

Autres charges de gestion courante : contributions aux organismes de regroupement, pertes sur créances irrécouvrables, indemnités élus, subventions de fonctionnement versées.

178 954 €

Dépenses diverses
67

Dépenses diverses : charges financières autres que les intérêts de la dette, charges exceptionnelles.

1420 €

Frais financiers
66

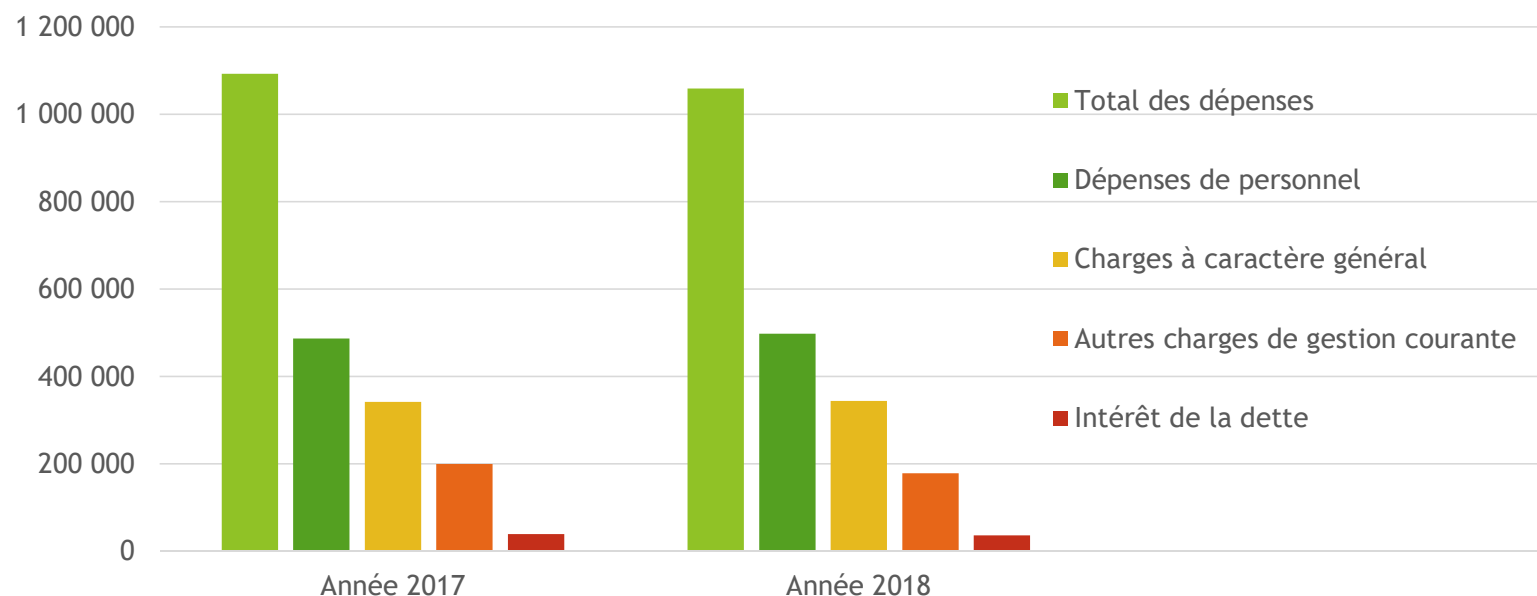
Frais financiers : charges d'intérêts de la dette.

36 800 €

1 059 571,25 €

Montant des dépenses par chapitre

Comparatif 2017 / 2018



Pour l'année 2018, le montant des dépenses de fonctionnement s'élève à 1 059 571,25 €, soit une baisse de 3,07 % par rapport à 2017. Cette baisse s'explique notamment par l'arrêt des TAPS en cours d'année, et une diminution des dépenses d'électricité conséquente liée aux remplacements des anciens candélabres (remplacement par de la led).

COMPOSITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Impôts et taxes

Produit de la taxe d'habitation (TH), de la taxe sur le foncier bâti (TFB) et de la taxe sur le foncier non bâti (TFNB), taxe additionnelle aux droits de mutation, attribution de compensation.

1 200 997 €

Produits des services

Concessions dans les cimetières, redevances de services périscolaires

45 955 €

Dotations et participations

Dotation Globale de Fonctionnement, dotation de solidarité rurale, remboursement emplois d'avenir, compensation perte taxe professionnelle, compensation exonération taxe d'habitation

243 908 €

Autres produits de gestion courante

Revenus des immeubles, produits divers de gestion courante

54 406 €

Divers

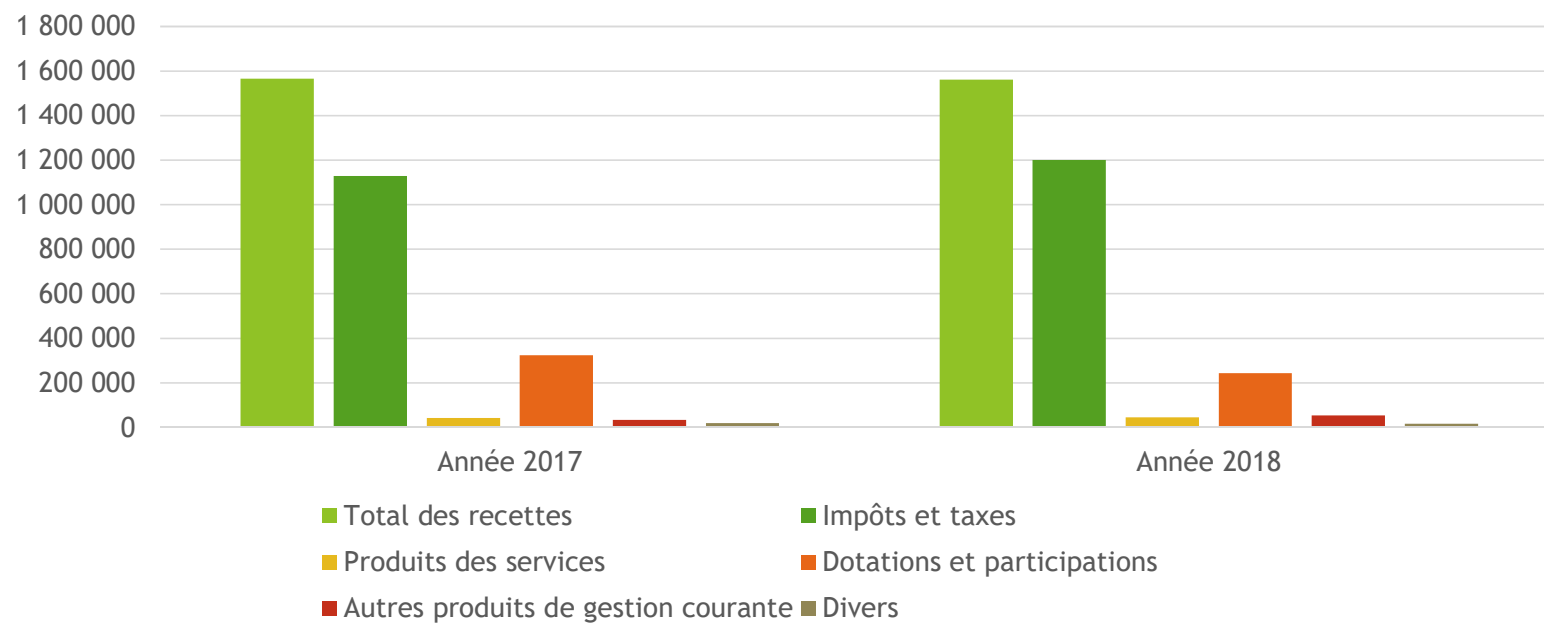
Atténuation de charges, produits exceptionnels, opérations d'ordres

16 878 €

1 562 144 €

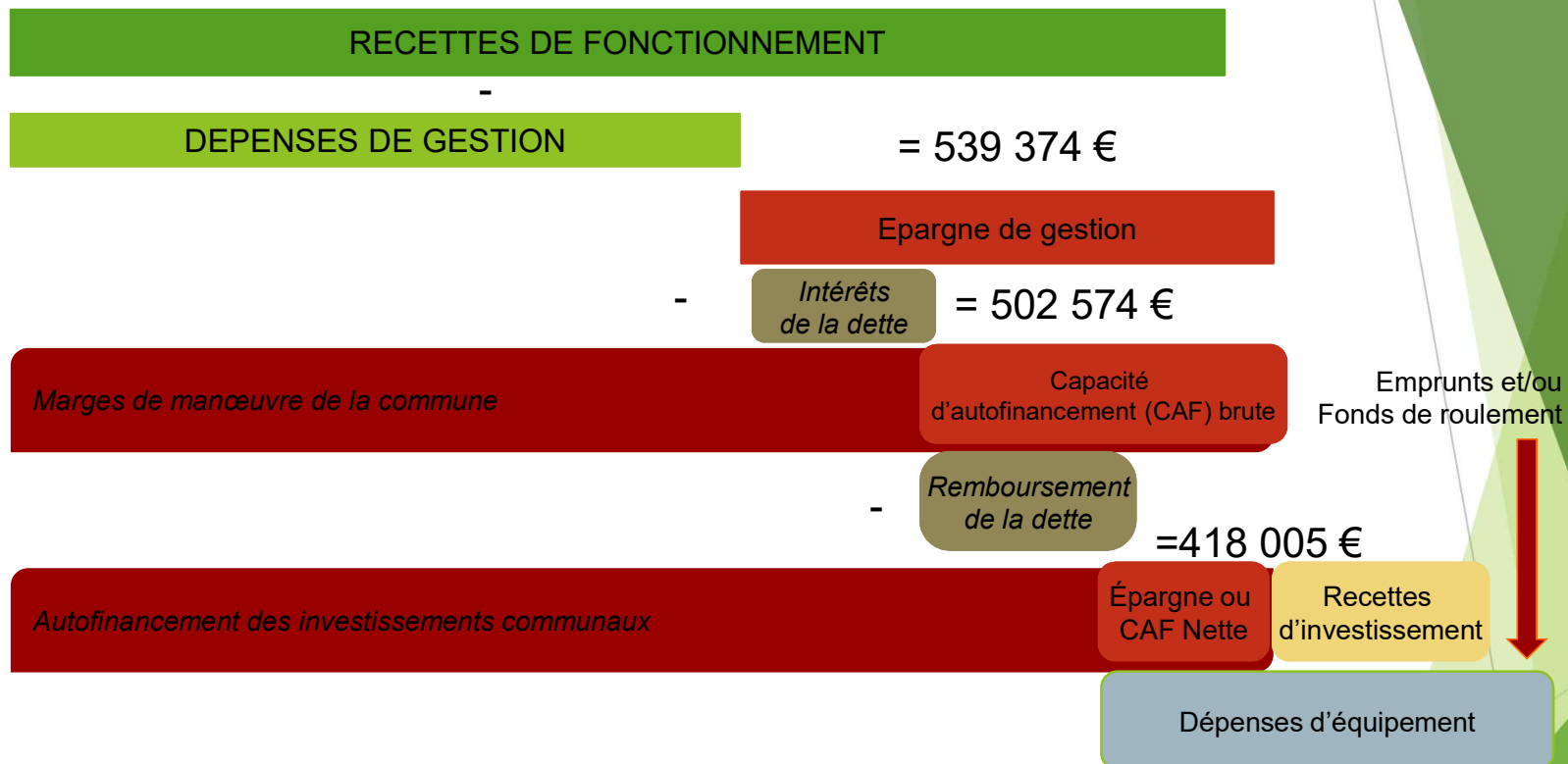
Montant des recettes par chapitre

Comparatif 2017/2018



1 562 144 €

SCHEMA SIMPLIFIE DE L'EPARGNE

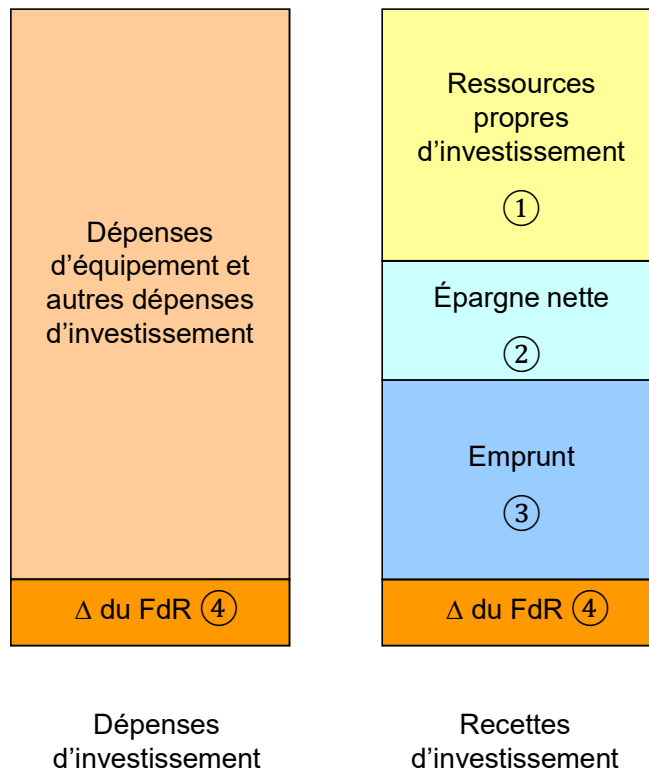


- L'épargne brute ou capacité d'autofinancement brute est affectée prioritairement au remboursement de la dette.
- L'épargne nette ou capacité d'autofinancement nette correspond à la part d'autofinancement affectée aux dépenses d'équipements.
- Une fois prises en compte les autres ressources d'investissement (FCTVA, TLE, subventions, cessions) :
 - Si les ressources sont insuffisantes pour couvrir les dépenses d'équipement, le financement est complété par emprunt ou prélèvement sur le fonds de roulement.
 - Si les ressources sont supérieures aux dépenses d'équipement, le solde correspond à une augmentation du fonds de roulement.



**LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT
ET LEUR FINANCEMENT**

RAPPEL : LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS



① Ressources propres d'investissement : FCTVA, taxe locale sur l'électricité, subventions d'équipement, DGE.

② Épargne nette : solde des dépenses et recettes de fonctionnement duquel ont été déduits les remboursements d'emprunts.

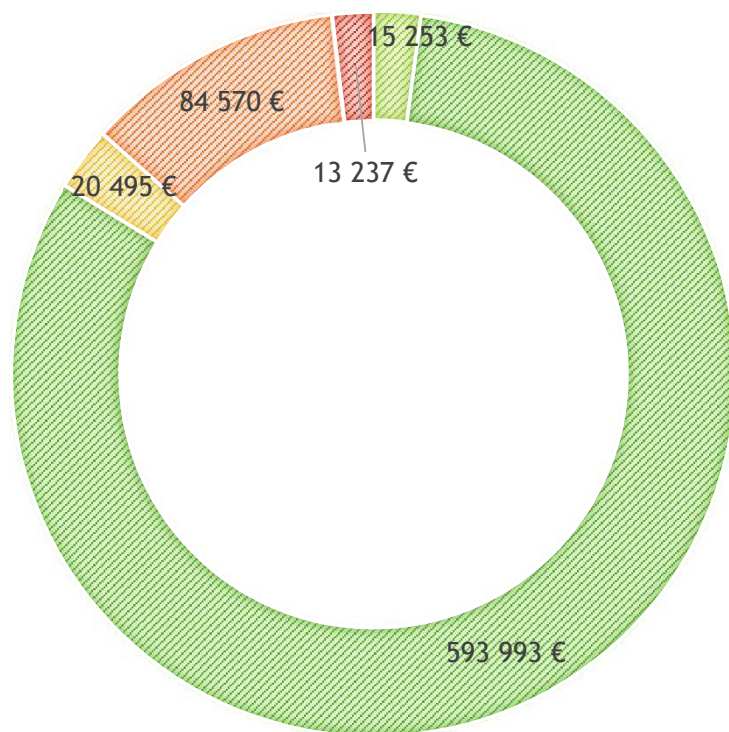
③ Emprunt : source de financement externe.

④ Variation du fonds de roulement : ajustement par la mobilisation du fonds de roulement (variation négative) ou par l'alimentation du fonds de roulement (variation positive),.

Listes des investissements réalisés au cours de l'exercice 2018

- ▶ Travaux de voirie : 332 000 €
 - ▶ 210 000 € pour la rue René Palix
 - ▶ 83 700 € pour le BC1 SCR
- ▶ Réseaux secs : 110 000€ (Essentiellement Rue René PALIX)
- ▶ Etude, document d'urbanisme, maîtrise d'œuvre : 35 000 €
- ▶ Acquisition de terrain : 34 500 €
- ▶ Isolation cantine : 8 600 €
- ▶ Allée cimetière : 23 900 €
- ▶ APC / MSAP : 14 400 €
- ▶ Panneau lumineux : 30 000 €
- ▶ Remboursement des emprunts : 84 100 €

Dépenses d'investissement par chapitre



- Immobilisations incorporelles
- Immobilisations corporelles
- immobilisations en cours
- remboursement emprunts
- opérations d'ordre

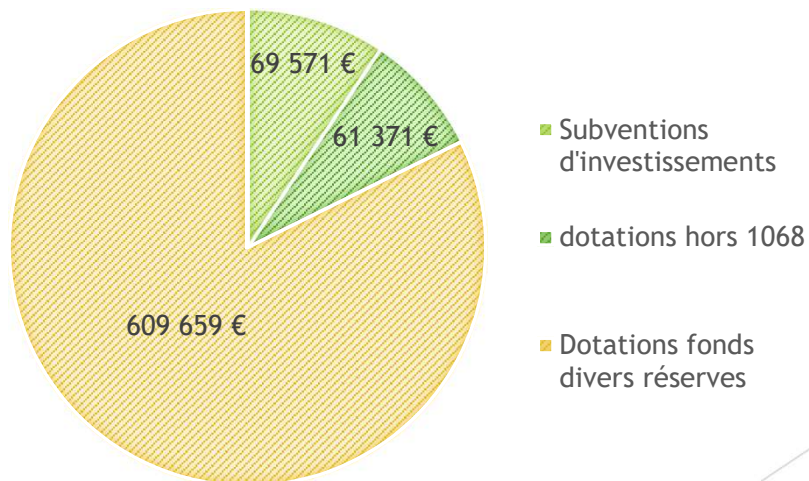
Soit un total d'investissement
de 727 550 € pour l'exercice
2018

Listes des recettes encaissées au cours de l'exercice 2018

- ▶ FCTVA : 50 900 €
- ▶ Taxe d'aménagement : 10 500 €
- ▶ DETR : 32 138 €
- ▶ Résultat 2018 : 609 659 €
- ▶ Subvention SDE : 19 400 €
- ▶ Subvention La Poste MSAP : 18 000 €

Montant des recettes
d'investissement 2018 :
740 602 €

Répartition par chapitre



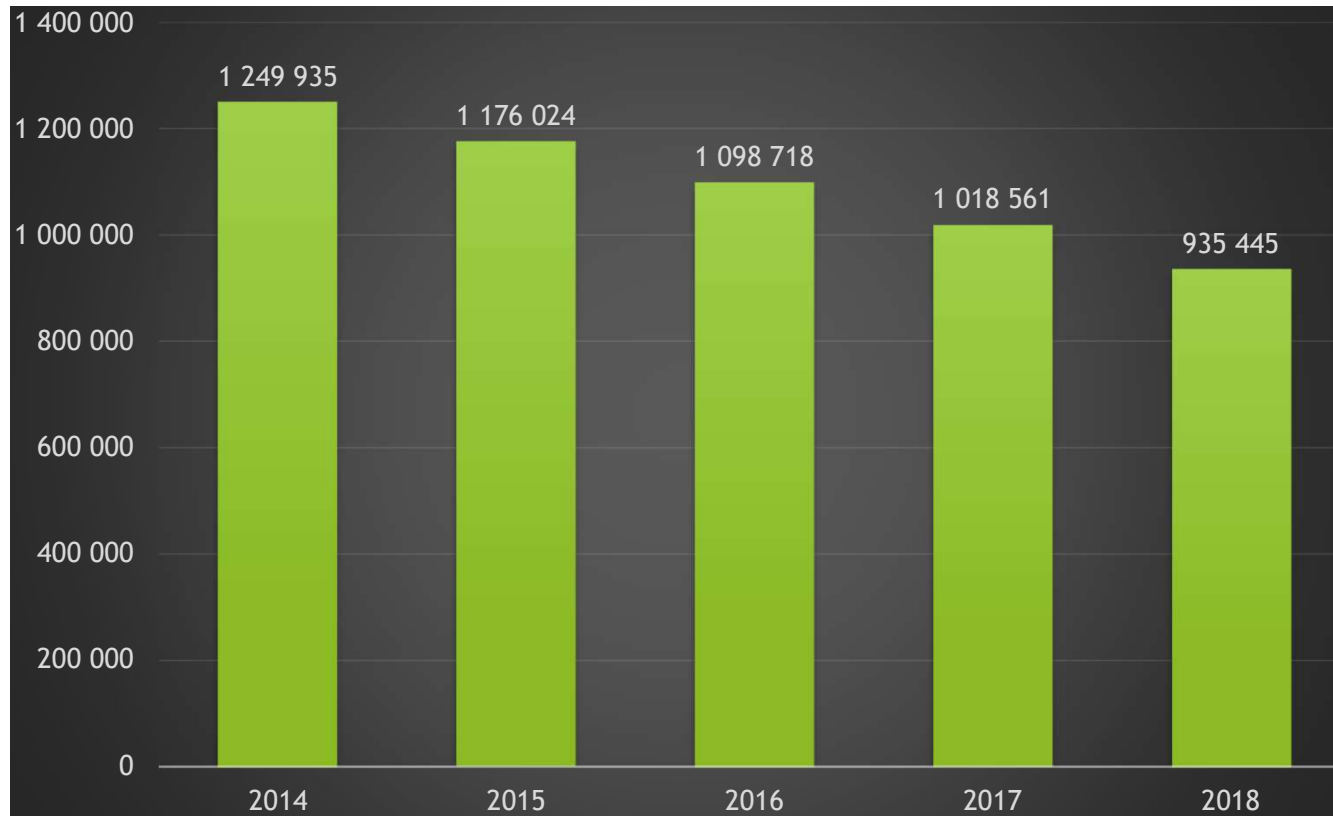
Conclusion

- ▶ Le budget 2018 aura été proche des prévisions réalisées lors de l'élaboration du Budget Primitif.
- ▶ Une nouvelle fois, la commune a su maîtriser ses dépenses de fonctionnement dans un contexte de réduction des ressources. Ce qui permet ainsi de préserver la bonne santé de notre capacité d'autofinancement.
- ▶ La commune aura également été un acteur majeur dans l'économie locale en réalisant près de 700 000 € d'investissement sur l'année, avec comme objectif de favoriser les entreprises locales et les circuits-courts tout en respectant les règles de la commande publique.
- ▶ Le résultat de l'année 2018 s'élève à 867 508,97 €. C'est donc une enveloppe conséquente qui nous permettra de venir financer les nombreux projets du prochain exercice.



Evolution de la dette depuis 2014

Evolution de la dette sur les 5 dernières années



Le taux de variation du capital emprunté est donc de - 25,16 % de 2014 à 2018. Le niveau d'endettement de la commune correspond à environ deux ans de CAF nette, ce qui est bien en-dessous des communes de notre strate.

Le Budget Primitif 2019





LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Quelques éléments à prendre en considération

- ▶ Peu de changements sont prévus sur l'exercice par rapport à 2018, qui sera le premier exercice complet sans les TAPS. Cela devrait permettre un allègement des dépenses de fonctionnement.
- ▶ Concernant la masse salariale, le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) devrait être compensé par une nouvelle organisation aux écoles permettant de limiter le recours aux heures complémentaires. Un poste n'a pas été renouvelé aux services techniques et un a été créé au service administratif, ce qui permet d'équilibrer la masse salariale.
- ▶ Cette année, la baisse de la DGF pour la commune sera beaucoup moins importante que les autres années... et pour cause, elle est proche de zéro. Les dotations de l'Etat devraient donc être stables cette année.
- ▶ En conséquence on devrait avoir en 2019, comme pour l'année 2018, une section de fonctionnement largement excédentaire (excédent estimé à 500 000 €).

Les dépenses de fonctionnement par chapitre

Chapitre	Libellé	Propositions de crédits
011	Charges à caractère général	385 000 €
012	Charges de personnel	505 000 €
014	Atténuations de produits	2 000 €
65	Autres charges de gestion courante	215 000 €
66	Charges financières	36 000 €
67	Charges exceptionnelles	2 000 €
023	Virement à la section d'investissement	388 000 €
042	Opérations d'ordre entre section	15 000 €
	<u>Total des dépenses de fonctionnement</u>	<u>1 548 000 €</u>

Les recettes de fonctionnement par chapitre

Chapitre	Libellé	Propositions de crédits
013	Atténuations de charges	3 000 €
70	Produits des services	45 000 €
73	Impôts et taxes	1 180 000 €
74	Dotations et participations	240 000 €
75	Autres produits gestion courante	50 000 €
042	Opérations d'ordre entre sections	30 000 €
	<u>Total des recettes de fonctionnement</u>	<u>1 548 000 €</u>



LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les projets d'investissement pour 2019

- ▶ Réalisation d'une voie douce et d'un parking : 800 000 €
- ▶ Projet de zone viticole : 120 000 €
- ▶ Démarrage de l'extension de la zone de commerce : 300 000 €
- ▶ Aménagement du Parc : 35 000 €
- ▶ Travaux de voirie : 150 000 €
- ▶ Remboursement de l'emprunt : 87 200 €

Les dépenses d'investissement par chapitre

Chapitre	Libellé	Propositions de crédits
20	Immobilisations incorporelles	27 600 €
204	Subventions d'équipements versées	8 000 €
21	Immobilisations corporelles	444 854,18 €
23	Immobilisations en cours	1 107 333,39 €
16	Remboursement d'emprunts	87 200 €
040	Opérations d'ordre entre section	30 000 €
	<u>Total des dépenses d'investissement</u>	<u>1 704 987,57 €</u>

Les recettes d'investissement par chapitre

Chapitre	Libellé	Propositions de crédits
13	Subventions d'investissement	324 388,48€
10	Dotations Fonds divers réserves	110 090,12 €
1068	Excédents de fonctionnement	377 244,88 €
021	Virement de la section de fonctionnement	388 000 €
040	Opérations d'ordre entre section	15 000 €
001	Solde d'exécution positif reporté	490 264,09 €
	<u>Total des dépenses d'investissement</u>	<u>1 704 987,57 €</u>

Conclusion Budget Primitif 2019

- ▶ La proposition de budget primitif 2019 s'équilibre donc comme suit :
 - ▶ À hauteur de 1 548 000 € en fonctionnement
 - ▶ À hauteur de 1 704 987,57 € en investissement
- ▶ Comme cela a été le cas tout au long de ce mandat, ce budget se caractérise par l'absence de hausse des taux d'imposition et le financement des investissements par l'autofinancement et une recherche constante de subventions.