

Note de synthèse et de présentation du BP 2018 - commune de Saint-Gence

Affectation des résultats 2017

Le compte administratif 2017 (CA2017) a été voté lors de la séance précédente du Conseil municipal de Février 2018. Les résultats sont conformes au compte de gestion de la Trésorerie. L'assemblée doit constater et affecter les résultats de clôture.

Fonctionnement, résultat de l'exercice	265 682,67	A
Report N-1	248 897,46	B
Résultat	514 580,13	RF=A+B

Investissement, solde d'exécution	-719 022,62	C
Report N-1	346 459,66	D
Restes à réaliser en dépenses	-199 414,00	E
Restes à réaliser en recettes	144 841,00	F
Résultat	-427 135,96	RI=C+D+E+F

Ainsi la section Investissement présente un besoin de financement de 427 135.96 euros qui seront couverts par l'affectation d'une somme équivalente depuis l'excédent de la section de Fonctionnement :

Affectation article 1068, investissement	427 135,96	RI
---	-------------------	-----------

Le solde de l'excédent de la section Fonctionnement, soit 87 844.17 euros, majoré de l'excédent de clôture du budget annexe de La Gagnerie, soit 103 080.21 euros représente un total de 190 824.38 euros.

Le commission propose que cette somme soit affectée à l'article 001 de la section Fonctionnement, comme suit :

Solde de l'excédent de fonctionnement	87 444,17	SF=RF-RI
Excédent de clôture La Gagnerie	103 080,21	G
Affectation 001, fonctionnement	190 524,38	SF+G

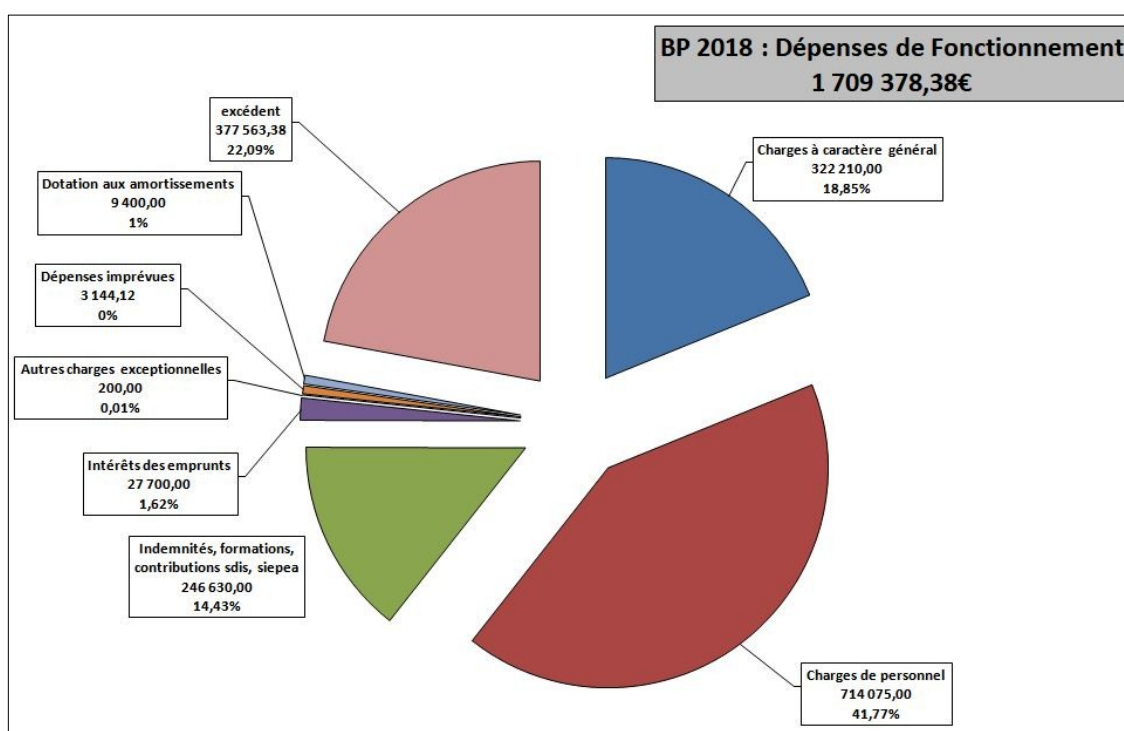
L'augmentation prévisibles de certaines charges liées à la mise à disposition du gymnase et le contexte "incertain" créé par les décisions contenues dans la LPFP 2018-2022 doivent nous rendre extrêmement prudents. Nos dépenses vont augmenter et nos recettes restent stables.

Concernant les opérations de réhabilitation des locaux, de mise en place d'une chaudière bois et de construction du gymnase, le plan de financement pluri-annuel qui couvre les années 2016, 2017, 2018 et 2019, se déroule selon le planning prévu.

Budget général 2018

Synthèse des dépenses de fonctionnement

		résultats 2017	bp2018	%
Total 011	Charges à caractère général	321 783,26	322 210,00	0,13%
Total 012	Charges de personnel	703 610,95	714 075,00	1,49%
Total 65	Indemnités, formations, contributions sdis, siepea	216 090,30	246 630,00	14,13%
Total 66	Intérêts des emprunts	27 274,59	27 700,00	1,56%
Total 67	Autres charges exceptionnelles	0,00	200,00	
Total 22	Dépenses imprévues	0,00	10 000,00	
Total 042	Dotation aux amortissements	9 400,00	11 400,00	17,02%
Total 041	Opérations patrimoniales		0	
total des dépenses de l'exercice		1 278 159,10	1 331 815,00	4,20%
Total 023	Excédent	248 897,46	377 563,38	
total section Fonctionnement		1 527 056,56	1 709 378,38	



Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 4,20% par rapport au Compte administratif 2017, augmentation essentiellement due au chapitre 65 (subvention au Siepea, voir ci-dessous).

Les Charges à caractère général (011) sont stables à 322 210,00 euros (+0,13% par rapport au CA 2017). La mise en service du gymnase aura des incidences sur les consommations d'électricité, d'eau et de chauffage, ainsi que sur la prime d'assurance des bâtiments, mais pour seulement 7 mois en 2018.

Les dépenses de fourniture du restaurant scolaire devraient se stabiliser compte tenu des efforts de gestion et de la stagnation du nombre de repas servis, soit 65 000.00 euros.

Des dépenses supplémentaires liées à des travaux régie au gymnase (peinture intérieures, espaces verts, abords ...) ont été prévues. Le total des dépenses de fonctionnement concernant les travaux en régie se monte à 6000.00 + 4000.00 + 15000.00, soit 25 000.00 euros.

Les dotations aux écoles restent fixées à 63.00 euros par enfant, plus 6.50 euros pour les spectacles et gouters de Noël. La prise en charge des déplacements des enfants pour des sorties culturelles ou pédagogiques s'ajoute pour des montants de 1400.00 (Ecole maternelle) et 3 900.00 euros (Ecole élémentaire).

Des économies sont à réaliser sur les "fournitures d'entretien" (achats anticipés en 2017), sur "l'entretien d'autres biens mobiliers" (pas de restauration d'objets archéologiques prévue).

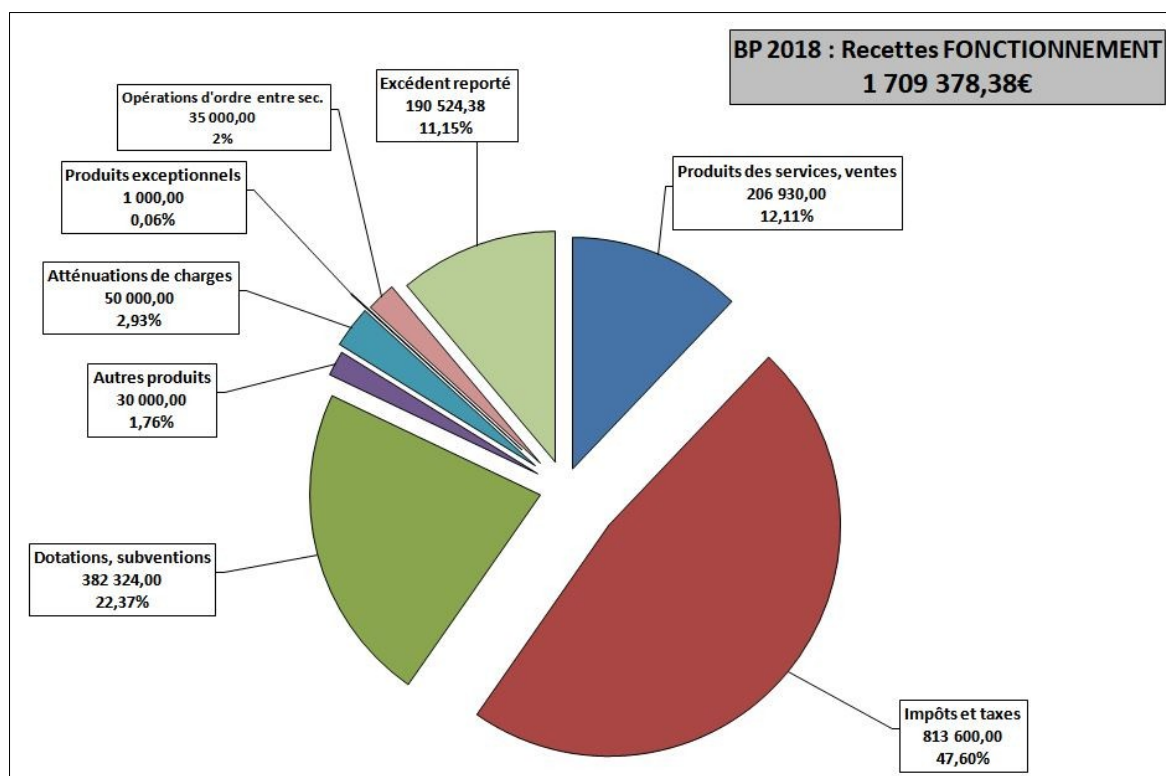
Les Charges de personnel (012) augmentent de 1.49% par rapport au CA2017. Augmentation essentiellement due à l'embauche d'un personnel stagiaire en vue d'une titularisation (+7.97% pour les salaires des titulaires) et à l'augmentation de la prime d'assurance des personnels (+30%) compte tenu d'un rappel concernant l'année 2017 à prendre en charge. A noter, des baisses liées à la diminution du nombre des emplois d'insertion.

Le chapitre Autres Charges de gestion courante (65) augmente de manière significative de 14.13% à 246 630.00 euros. Cette augmentation est générée par le retour de la subvention au Siepea vers un niveau habituel (en 2017, un excédent de fonctionnement important avait permis la diminution de cette subvention de 30%).

Le chapitre Intérêts des emprunts (66) reste stable malgré les intérêts générés par la ligne de trésorerie débloquée en mars 2018 (200 000.00 euros). Les intérêts liés à nos emprunts sont stables à 25 600.00 euros.

Synthèse des recettes de fonctionnement

		résultats 2017	bp2018	%
total 70	Produits des services, ventes	213 070,03	206 930,00	-2.97%
total 73	Impôts et taxes	802 873,53	813 600,00	1,32%
total 74	Dotations, subventions	367 671,41	382 324,00	3.83%
total 75	Autres produits	26 053,80	30 000,00	13,15%
total 013	Atténuations de charges	71 733,00	50 000,00	-43,47%
total 76	Produits financiers	2,54	0,00	
total 77	Produits exceptionnels	2 416,96	1000,00	-141,70%
total des recettes de l'exercice		1 483 821,27	1 483 854,00	0,00%
total 42	Opérations d'ordre entre sec.	60 020,50	35 000,00	
total 02	Excédent reporté	248 897,46	190 524,38	
total section Fonctionnement		1 792 739,23	1 709 378,38	



Les recettes réelles restent stables à 1 483 854.00 euros (soit 0.00% par rapport au CA 2017). L'excédent N-1 reporté (190 524.38 euros) porte le total des recettes à 1 709 378,38 euros, soit +9.68%.

Nos produits des services, Ventes (70) rapportent 203 830.00 euros (soit -4.34%) et sont essentiellement constitués par les recettes Cantine/Garderie pour 111 000.00 euros et par les remboursements par Limoges-Métropole de la mise à disposition d'agents et de la prise en charge de frais de gestion réalisés pour le compte de l'aggl.

Les Impôts et taxes (73) représentent 813 600.00 euros de recettes (+1.34%). Les impôts directs représentent 699 033.00 euros avec un hypothèse de hausse des taux d'imposition de 1.2%. Plusieurs points concernant l'application de la suppression progressive de la Taxe d'Habitation restent flous, en particulier la portée d'une modification des taux que voteront les communes. L'Etat va compenser la suppression annoncée en continuant à verser directement aux communes mais en prenant comme référence le niveau de la TH de 2017.

Constatons une baisse importante de l'Attribution de Compensation de l'aggl de 13 000.00 euros. Par mesure de prudence, 85% de la recette 2017 du FPIC sont inscrits (si sortie de LM du dispositif bénéficiaire).

Les dotations et subventions (74) nous apportent 382 324.00 euros (+3.83%). Notons que la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) est stable après 4 ans de baisse successive qui nous privent de plus de 45 000.00 euros par rapport à 2015. La Dotation de Solidarité Rurale (DSR) augmente de 6.64% à 140 589.00 euros.

Bilan Section Fonctionnement

Avec le report 2017, la section Fonctionnement de ce BP 2018 s'équilibre donc à : **1 709 378,38 euros** et dégage un excédent prévisible de **377 563.38 euros**

Remarque : L'excédent prévisible réel (hors report N-1) est de **187 039.00 euros**

Synthèse des dépenses d'investissement

Total 001	Déficit reporté	0,00
Total 016	Remboursement du capital	123 000,00
Total 020	Immobilisations incorporelles (PLU ...)	13 120,00
Total 021	Immobilisations corporelles	54 400,00
Total 023	Immobilisations en cours	706 444,00
Total 204	Subvention pour MED	46 450,00
Total 020	Dépenses imprévues	4 291,13
Total 040	Travaux en régie	35 000,00
Total 041	Opérations patrimoniales	4 611,67
total section Investissement		987 316,80

Les principales dépenses sont :

- remboursement du capital : 123 000.00
- versement de subvention pour MED 46 450.00
(compensée en recette avec fonds de concours de l'agglo pour 44 942.00)
- Immobilisations Corporelles (021) en équipements 54 104.49
 - laveuses pour le gymnase, informatique, mobiliers divers ...
- Immobilisations en cours (023) 706 444.00
 - gymnase, éclairage public, toit sacristie ...

Des dépenses en travaux de régie figurent pour 35 000.00 euros et ce chiffre sera mis à jour en fin d'exercice 2018.

Synthèse des recettes d'investissement

Total 010	Dotations, fonds d'investissement	220 000,00
Total 013	Subventions d'investissement	374 141.75
Total 021	Virement de section de fonc.	377 563,38
Total 040	Amortissement	11 000,00
Total 041	Opérations patrimoniales	4 611,67
total		987 316.80

Les principales recettes d'investissement sont :

- chapitre 10 (FCTVA, TLE) 220 000,00
- chapitre 13 : subventions 347 141,75

S'ajoute le virement de la section Fonctionnement pour un montant prévisible de 377 563.38 euros.

Fixation des taux des impôts locaux

Voici les évolutions des bases, des taux et des produits des impôts locaux avec l'hypothèse d'une hausse de 1.2% :

Bases 2018	Var taux	produits
2 532 000	1,2%	383 600
1 482 000	1,2%	275 958
54 000	1,2%	39 475
		699 033