

Note de synthèse et de présentation du BP 2019 - commune de Saint-Gence

Affectation des résultats 2018

Le compte administratif 2018 (CA2018) et le compte de gestion ont été approuvés par le Conseil municipal lors des séances du 8 février 2019 et du 5 avril 2019.

L'assemblée doit constater et affecter les résultats de clôture.

Fonctionnement, résultat de l'exercice	304 375,45	A
Report N-1	190 524,38	B
Résultat	494 899,83	RF=A+B

Investissement, solde d'exécution	-76 029,39	C
Report N-1	- 372 562,96	D
Restes à réaliser en dépenses	- 65 450,00	E
Restes à réaliser en recettes	182 749,00	F
Résultat	- 331 293,35	RI=C+D+E+F

Ainsi la section Investissement présente un besoin de financement de 331 293,35 euros qui seront couverts par l'affectation d'une somme équivalente prise sur l'excédent de la section de Fonctionnement :

Affectation article 1068, investissement	331 293,35	RI
---	-------------------	-----------

Le solde de l'excédent de la section Fonctionnement, soit 163 606,48 euros (494 899,83 - 331 293,35) sera affecté à l'article 001 de la section Fonctionnement du BP2019, comme suit :

Affectation article 001, fonctionnement	163 606,48	SF
--	-------------------	-----------

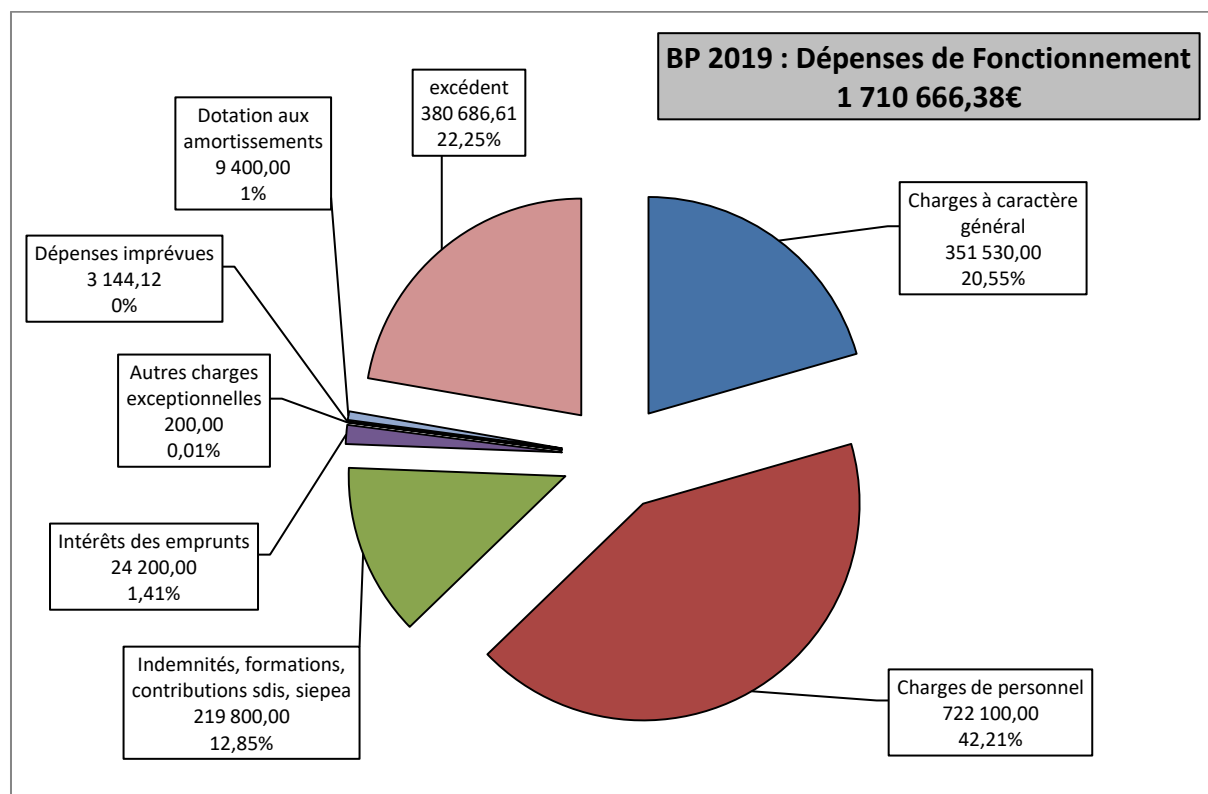
Le Conseil constate des restes à réaliser importants (dépenses pour 65 450.00 euros et recettes pour 182 749.00 euros), avec un solde positif de 117 299.00 euros. Cette situation est générée par le décalage existant avec la perception de subventions accordées dans le cadre des opérations de construction du gymnase et de mise en place du réseau de chaleur.

Budget général 2019

Synthèse des dépenses de fonctionnement

		CA2018	BP2019	%BP/CA
Total 011	Charges à caractère général	347 165,47	351 530,00	1,26%
Total 012	Charges de personnel	719 837,19	722 100,00	0,31%
Total 65	Indemnités, formations, contributions sdis, siepea	219 914,17	219 800,00	-0,05%
Total 66	Intérêts des emprunts	26 712,67	24 200,00	-9,41%
Total 67	Autres charges exceptionnelles	0,00	200,00	
Total 22	Dépenses imprévues	0,00	1 149,87	
Total 042	Dotations aux amortissements	17 518,23	11 000,00	-37,21%
		1 331 147,73	1 329 979,87	-0,09%
Total 041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	

Total 023	excédent	494 899,83	380 686,61	-30,00%
	total section Fonctionnement	1 826 047,56	1 710 666,48	-6,74%



Les dépenses réelles de fonctionnement sont stables par rapport au Compte administratif 2018, ce qui démontre une réelle maîtrise de nos dépenses.

Les Charges à caractère général (011) augmentent de 1.26% à 351 530.00 euros. Les recommandations formulées en 2018 ont bien été suivies d'effet. La mise en service du réseau de chauffage bois a permis de réelles économies sur les postes chauffage (bois, gaz). Les dépenses de fournitures du restaurant scolaire devraient connaître une légère augmentation liée à l'augmentation des effectifs des écoles (ouverture d'une 7^{ème} classe en élémentaire). 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).

Les Charges de personnel (012) augmentent de 0.31% par rapport au CA2018 et représentent toujours le poste le plus important des dépenses de fonctionnement à 722 100.00 euros. Ces chiffres traduisent des départs en retraite et l'arrivée de nouveaux personnels. Il faut noter la baisse du nombre d'emplois aidés.

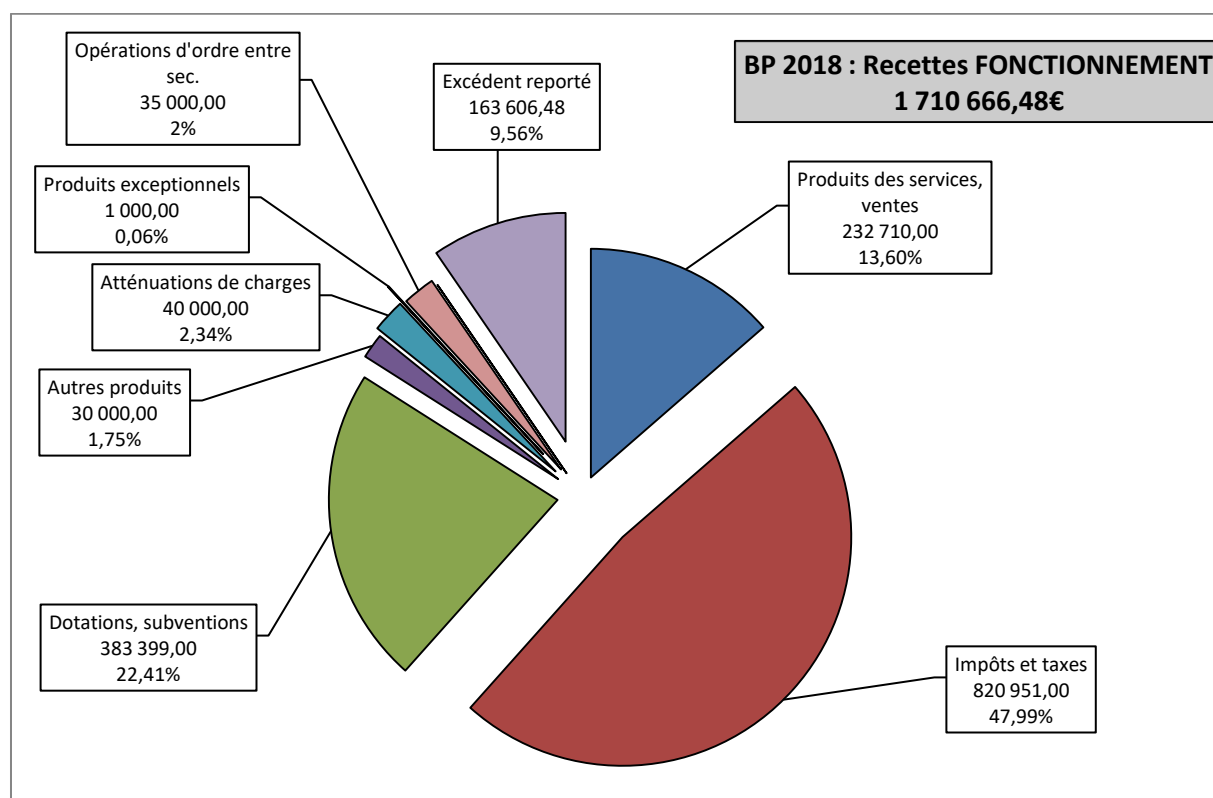
Le chapitre Autres Charges de gestion courante (65) est stable à 219 800.00 euros : la prise en charge de l'indemnité SDIS par Limoges Métropole est partiellement compensée par l'augmentation de la subvention de fonctionnement versée au Siepea (retour progressif de la subvention au Siepea vers un niveau habituel (en 2017, un excédent de fonctionnement important avait permis la diminution de cette subvention de 30%).

Le chapitre Intérêts des emprunts (66) est en légère baisse à 24 200.00 euros.

Synthèse des recettes de fonctionnement

		CA2018	BP2019	%BP/CA
total 70	Produits des services, ventes	235 772,06	232 710,00	-1,32%
total 73	Impôts et taxes	833 782,42	820 951,00	-1,56%
total 74	Dotations, subventions	379 651,14	383 399,00	0,98%
total 75	Autres produits	30 703,80	30 000,00	-2,35%
total 013	Atténuations de charges	49 489,09	40 000,00	-23,72%
total 76	Produits financiers	2,82	0,00	
total 77	Produits exceptionnels	11 807,81	1 000,00	-1080,78%
		1 541 209,14	1 508 060,00	-2,20%
total 42	Opérations d'ordre entre sec.	94 314,04	39 000,00	-141,83%
total 02	Excédent reporté	190 524,38	163 606,48	-16,45%

total section Fonctionnement	1 826 047,56	1 710 666,48	-6,74%
------------------------------	---------------------	---------------------	---------------



Les recettes réelles sont en légère baisse à 1 508 060.00 euros, soit - 2.20% par rapport au CA 2018. L'excédent N-1 reporté (163 606.48 euros) porte le total des recettes à 1 710 666.48 euros, soit - 6.74% (pour mémoire, en 2018 nos finances avaient enregistré la prise en compte de l'excédent du budget du lotissement de la Gagnerie).

Nos produits des services, Ventes (70) rapportent 232 710.00 euros (soit -1.32%) 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'agglo.

Les Impôts et taxes (73) représentent 820 951.00 euros de recettes (-1.56%). Les impôts directs représentent 732 700.00 euros (+4.66%), cette augmentation est due à l'augmentation des bases de calcul (nombre d'habitations et valeur locative) déterminée par l'Etat et par la hausse des taux d'imposition votée par le Conseil municipal qui a souhaité limiter cette hausse à 1%. Constatons une baisse très importante de l'Attribution de Compensation de l'agglo, cette attribution passe de 42 828.05 euros à 9 951.00 euros (mais Limoges Métropole a pris en charge la cotisation au SDIS). Par mesure de prudence, 85% de la recette 2018 du FPIC sont inscrits (si sortie de LM du dispositif bénéficiaire).

Les dotations et subventions (74) nous apportent 383 399.00 euros (+0.98%). Notons que la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) est stable après 4 ans de baisse successive.

Bilan Section Fonctionnement

Avec le report 2018, la section Fonctionnement de ce BP 2019 s'équilibre donc à : **1 710 666.48 euros** et dégage un excédent prévisible de **380 686.61 euros**

Remarque : L'excédent prévisible réel (hors report N-1) est de **178 080.13 euros**

L'épargne brute se monte à : 178 080.13€. Malgré la stagnation de nos recettes, elle reste à un niveau acceptable grâce à la maîtrise de nos dépenses.

Un excédent de fonctionnement de 380 686.61€

L'excédent de fonctionnement sera important, compte tenu d'un report de 163 606.48€.

Il sera de 380 686 61€, ce qui permettra de poursuivre les investissements de la commune.

Synthèse des dépenses d'investissement

		BP2019
Total 001	Déficit reporté	448 592,35
Total 016	Remboursement du capital	115 000,00
Total 020	Immobilisations incorporelles (PLU ...)	18 960,00
Total 021	Immobilisations corporelles	190 800,00
Total 023	Immobilisations en cours	315 900,00
Total 204	Subvention pour MED	75 450,00
Total 040	Travaux en régie	39 000,00
total section Investissement		1 203 702,35

Les principales dépenses sont :

- déficit reporté 448 592.36

Le déficit est important mais il est facilement financé par l'excédent de fonctionnement 2018, comme vu dans l'affectation des résultats en début de la présente note.

- remboursement du capital : 115 000.00

- versement de subvention pour MED 75 450.00

Cette dépense sera compensée par le versement d'un fonds de concours de Limoges Métropole.

- Immobilisations Corporelles (021) en équipements 190 800.00

Achats et réalisations d'équipement divers : véhicule utilitaire, matériels informatiques (TBI pour la 7ème classe de l'école élémentaire), mobiliers divers (école, gymnase, salle annexe, musée, bibliothèque ...), achat de terrain ...

- Immobilisations en cours (023) 315 900.00

Réparations sur les bâtiments communaux (toitures), réfection sol des couloirs de l'école élémentaire, réalisation de la salle annexe du gymnase ...

Des dépenses en travaux de régie figurent pour 39 000.00 euros et ce chiffre sera mis à jour en fin d'exercice 2019

Synthèse des recettes d'investissement

		BP2019
Total 010	Dotations, fonds d'investissement	481 293,35
Total 013	Subventions d'investissement	330 722,39
Total 021	Virement de section de fonc.	380 686,61
Total 040	Amortissement	11 000,00
total		1 203 702,35

Les principales recettes d'investissement sont :

- chapitre 10 (Excédent capitalisé, FCTVA, TLE) 481 293.35
- chapitre 13 : subventions 330 722.39

S'ajoute le virement de la section Fonctionnement pour un montant prévisible de 380 686.61 euros.

La section Investissement est équilibrée à hauteur de 1 203 702.35€.

Le budget 2019 se caractérise par un grande maîtrise des dépenses de fonctionnement qui nous permettent, malgré la stagnation voire la baisse de nos recettes, de dégager un excédent indispensable pour poursuivre les investissements dont la commune a besoin et dont les habitants peuvent profiter.

Ainsi, après les trois importantes opérations de mise en place d'un réseau de chaleur à chaudière bois, de travaux de réhabilitation de bâtiments pour réaliser des économies d'énergie et de construction du gymnase, la commune va aménager une salle d'activités de 210 m² sous la salle sport du gymnase, avec toilettes, deux vestiaires avec douches et une salle de rangement.