

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

L'année 2017 se clôture par un excédent de fonctionnement de 46.641,45 €.

Les recettes de fonctionnement sont légèrement supérieures à celles prévues au budget 2017 (349.188,35 contre 328.544 hors excédent de l'exercice 2016 reporté de 74.911,65 €). Quant aux dépenses, elles apparaissent nettement moins élevées que celles inscrites au BP 2017 (302.546,90 contre 403.455,65 €).

Si l'on regarde (analyse du compte administratif) chapitre par chapitre, nous nous apercevons que nous avons beaucoup moins dépensés que prévu (-38,03%) sur le chapitre 11 « charges à caractère général » principalement sur les dépenses d'entretien pour 22.000 €, sur les dépenses d'énergie et de combustible (environ 6.500 €), et une dépense moindre sur les fournitures (environ 3.000 €).

Nous avons également moins dépensé sur le chapitre 12 « Charges de personnel » -13% du essentiellement à des charges d'allocations chômage prévues et non dépensées et aussi sur le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » qui est inférieur au prévisionnel d'environ 11%

Sur ce graphique, vous pouvez constater que les charges de gestion courante (Chapitre 65) représentent 42 % du total, 23% pour les charges de personnel, 20 % pour les charges à caractère général et 15% pour le FNGIR.

Pour les recettes, les impôts et taxes représentent 52% des recettes de la commune, essentiellement par la taxe foncière et la taxe d'habitation (86%). Les dotations de l'état représentent 45% dont 29% provient de la DGF.

Nous avons noté en début de présentation que les produits de fonctionnement étaient supérieurs à ceux prévus au budget. L'écart global d'environ 21.000 € s'explique essentiellement par :

- Autres reversements de fiscalité pour près de 5.000 € non prévue.
- Un écart positif sur les taxes foncières et d'habitation (2.675 €)
- Un écart positif sur l'attribution de compensation (2.205 €)
- Un écart positif sur les dotations de solidarité rurale (5.000 €)
- Un écart positif sur les compensations de taxe foncière et taxe d'habitation (4.000 €)

Sur le graphique suivant (analyse financière), Nous constatons que nous avons une diminution aussi bien sur les dépenses de fonctionnement que sur les produits mais que nous conservons une bonne capacité d'épargne d'environ 46.000 €.

Tous les ratios sont au vert.

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2018

Présentation globale

Cette année, nous présenterons un budget en suréquilibre.

Les recettes totales s'élèvent à 1.781.255,47 € pour des dépenses de fonctionnement et d'investissement de 1.604.196,45 €.

En effet, en ce qui concerne la section investissement, l'opération N°90 concernant la restauration de l'église, est je vous le rappelle traitée en AP/CP. Pour financer cette opération, nous avons eu recours à un emprunt auprès de la banque postale de 350.000 €. Hors le flux pour cette année est de ce fait excédentaire (Subventions + emprunt est supérieur de plus de 95000 € aux dépenses budgétées). Inversement, l'an prochain, les dépenses des tranches conditionnelles 1 & 2 seront supérieures aux recettes provenant uniquement des subventions, pour environ 133.000 €.

Au niveau de la section fonctionnement, nous avons choisi de conserver le report bénéficiaire et ainsi présenter un suréquilibre. Le report sera affecté l'an prochain en tout ou partie en section d'investissement pour faire face à l'opération concernant le très haut débit pour environ 70.000 €.

Ainsi, pour la section de fonctionnement, les recettes s'élèveraient à 426.430,10 € dont 121.553,10 € de l'excédent de fonctionnement reporté et les dépenses à 346.430,10 €, soit un suréquilibre de 80.000 €.

Pour la section investissement, les recettes s'élèveraient à 1.354.825,37 € dont les restes à réaliser pour 720.518,48 € et le solde de la section investissement reporté pour 38.590,65 €, les dépenses à 1.257.766,35 € dont les restes à réaliser pour 688.704,56 €, soit un suréquilibre de 97.059,02 €.

Présentation détaillée

I °) SECTION FONCTIONNEMENT

I A) LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé	BP 2017 + DM	CA 2017	BP 2018	BP2018/BP 2017
Chapitre 011	Charges à caractère général	99 270,00	61 519,99	74 400,00	-25,05%
Chapitre 012	Charges de personnel	78 960,00	68 779,29	70 960,00	-10,13%
Chapitre 014	Atténuation de produits	45 584,00	45 307,00	45 334,00	-0,54%
Chapitre 065	Autres charges de gestion courante	142 800,00	126 730,18	124 250,00	-12,99%
Chapitre 066	Frais financiers	210,44	210,44	4 170,31	ns*
Chapitre 067	Charges exceptionnelles	5 000,00			ns*
Chapitre 068	Dotations aux amortissements & provisions	4 000,00		4 000,00	ns*
Chapitre 022	Dépenses imprévues de fonctionnement	27 631,21		23 315,79	ns*
Chapitre 023	Virement à la section investissement				
	Total dépenses de fonctionnement	375 529,46	302 546,90	346 430,10	-7,70%

ns : non significatif

Dépenses de fonctionnement / présentation par chapitre

Chapitre 11 : Charges à caractère général

Elles sont représentées principalement par l'énergie, électricité 11000, le combustible & carburant 11000, fournitures d'entretien & administratives 5500, entretien 13000, maintenance 6000, assurance 5000, honoraires 5000, fêtes & cérémonie 6600, publications 1000, affranchissements & télécommunication 3200, divers cotisations 3000.

Chapitre 12 : Charges de personnel

Ce sont les rémunérations et charges du personnel titulaire et non titulaire.

Chapitre 14 : Atténuation de produits

Se compose du reversement du FNGIR pour 45084 et d'un dégrèvement de taxe foncière aux jeunes agriculteurs pour 250.

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

La principale dépense de ce poste est le SIVOS pour 90000, puis les indemnités des élus (charges comprises) pour 25500 et la subvention au Ccas (Trumilly & Crépy) 6000 et les autres subventions pour 2750.

Chapitre 66 : Frais financiers

Ce sont les intérêts sur le prêt sur 15 ans auprès de La Banque Postale pour la restauration de l'église.

Chapitre 22 : Dépenses imprévues de fonctionnement

I B) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé	BP 2017	CA 2017	BP 2018	BP2018/BP 2017
Chapitre 70	Produit des services	10 000,00	10 810,23	5 000,00	-50,00%
Chapitre 73	Impôts & taxes	170 044,00	180 157,70	177 467,00	1,04%
Chapitre 74	Dotations & participations	145 500,00	155 763,22	122 410,00	-15,87%
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	3 000,00	2 457,00		-100,00%
Chapitre 77	Produits exceptionnels		0,20		
	Total recettes de fonctionnement	328 544,00	349 188,35	304 877,00	-7,20%

Chapitre 70 : Produit des services

La somme inscrite correspond à la refacturation au SIVOS

Chapitre 73 : Impôts & taxes

Ce sont la taxe foncière et d'habitation pour 158651, le reversement d'impôts par la CCPV puisque la communauté de commune est passée en fiscalité professionnelle unique pour 18816.

Chapitre 74 : Dotations & participations

Ce sont les dotations de l'état dont la dotation forfaitaire inscrite pour 44911, la dotation de solidarité rurale en baisse pour 11444, la dotation nationale de péréquation en baisse pour

10376, la dotation aux élus locaux 2972, l'attribution du FDTP *Fonds Départementaux de la Taxe Professionnelle* pour 45000 et divers autres dotations pour un global de 7707.

Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

La location de la salle communale étant impossible pour le moment (procédure auprès du tribunal d'Amiens), aucun produit n'a été prévu.

II °) SECTION D'INVESTISSEMENT

II A) LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement se décomposent en crédits d'investissement votés au titre de ce budget pour 569.061,79 € et les restes à réaliser pour 688.704,56 €.

N° d'opération	Opération d'équipement	BP 2017 +DM	Crédits utilisés ou annulés	Reste à réaliser	BP 2018	Total
67	Honoraires maîtrise d'oeuvre	21 833,31	6 941,85	14 891,46		14 891,46
83	Sécurisation : Trajet scolaire	5 500,00	2 476,50	3 023,50		3 023,50
85	Sécurisation : éclairage	69 387,56		69 387,56		69 387,56
86	Sécurisation : voirie	28 130,28	2 476,50	25 653,78		25 653,78
87	Réfection & insonorisation wc	10 000,00		0,00		0,00
90	Eglise : restauration	200 000,00	1 386,00	198 614,00	378 502,70	577 116,70
91	Ad'ap Etude	12 596,00		0,00		0,00
92	Bâtiments communaux	10 000,00	2 004,00	7 996,00		7 996,00
94	Travaux Adap	19 700,00		19 700,00	16 100,00	35 800,00
95	Plan Local d'Urbanisme	37 000,00	9 253,20	27 746,80		27 746,80
96	Radars pédagogiques	11 000,00	9 064,37	1 935,63	200,00	2 135,63
98	Insonorisation salle communale	6 000,00		2 901,00		2 901,00
99	Aires de jeux	45 000,00		31 000,00	9 000,00	40 000,00
100	Matériel de sonorisation & projection			0,00	3 000,00	3 000,00
101	Matériel désherbage				17 000,00	17 000,00
102	Terrain multisport "Citystade"				80 000,00	80 000,00
103	Achat défibrillateur				7 000,00	7 000,00
104	Abribus				6 000,00	6 000,00
	Remboursement d'emprunt	4 844,74	4 844,74	0,00	15 859,09	15 859,09
	Dépenses imprévues	12 024,27	12 024,27	0,00	36 400,00	36 400,00
	Opérations pour compte de tiers	287 533,66	1 678,83	285 854,83		285 854,83
	TOTAL	780 549,82	91 845,26	688 704,56	569 061,79	1 257 766,35

II B) LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement se décomposent en crédits d'investissement votés au titre de ce budget pour 634.091,89 € et les restes à réaliser pour 720.518,48 €.

N° d'opération	Opération d'équipement	BP 2017	Crédits utilisés ou annulés	Reste à réaliser	BP 2018	Total
77	ANC : études & travaux	7 746,00		7 746,00		7 746,00
85	Sécurisation : éclairage	20 000,00		20 000,00		20 000,00
86	Sécurisation : voirie			0,00	2 476,50	2 476,50
90	Eglise : restauration	112 282,00		112 282,00	559 852,18	672 134,18
94	Travaux Adap	14 578,00		14 578,00	12 272,00	30 072,00
95	Plan Local d'Urbanisme	29 600,00		29 600,00		29 600,00
96	Radars pédagogiques	7 168,00		7 168,00		7 168,00
99	Aires de jeux	6 800,00		6 800,00		6 800,00
100	Matériel de sonorisation et projection	1 000,00		1 000,00		1 000,00
101	Matériel désherbage				5 100,00	5 100,00
102	Terrain multisport "Citystade"				46 000,00	46 000,00
103	Achat défibrillateur				1 450,00	1 450,00
104	Abribus					0,00
	FCTVA	4 542,26	4 542,26	0,00	3 040,42	3 040,42
	Opérations pour compte de tiers	526 358,70	39 489,08	486 869,62		486 869,62
	Solde d'exécution positif reporté	34 474,86		34 474,86	4 115,79	38 590,65
	TOTAL	764 549,82	44 031,34	720 518,48	634 306,89	1 358 047,37

Il s'agit des subventions :

1°) du Conseil Départemental :

- Opération n° 90 pour 123.897,76
- Opération n° 94 pour 12.315
- Opération n° 95 pour 29.600
- Opération n° 96 pour 2.631
- Opération n° 99 pour 6.800
- Opération n° 102 pour 20.000

2°) de la Direction Régionale des Affaires Culturelles :

- Opération n° 90 pour 198.236,42

3°) de la DETR :

- Opération n° 94 pour 14.535
- Opération n° 96 pour 4.537
- Opération n° 102 pour 26.000
- Opération n° 85 pour 20.000

4°) de la réserve parlementaire :

- Opération n°100 pour 1.000

5°) de CNP Assurances

- Opération n°101 pour 1.450

De l'emprunt auprès de La Banque Postale sur l'opération n°90 pour 350.000

Et du remboursement pour un double paiement sur l'Opération n° 86.