

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

L'année 2017 se clôture par un excédent de fonctionnement de 27.545,25 €.

Les recettes de fonctionnement sont légèrement supérieures à celles prévues au budget 2018 (331.025,44 contre 304.877,00 hors excédent de l'exercice 2017 reporté de 121.553,10 €). Quant aux dépenses, elles apparaissent nettement moins élevées que celles inscrites au BP 2018 (303.480,19 contre 346.430,10 €).

Si l'on regarde chapitre par chapitre, nous nous apercevons que nous avons moins dépensés que prévu :

- sur le chapitre 11 « charges à caractère général » pour 2.392,68 €
- sur le chapitre 12 « Charges de personnel » pour 1.256,69 €
- sur le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » pour 11.634,75 € essentiellement dû à une charge moins importante que prévue sur le SIVOS 84.670,68 € pour 90.000,00 € et sur le poste CCAS, puisque la subvention prévue n'a pas été versée. Celle sera régularisée sur le budget 2019

En ce qui concerne les produits de fonctionnement sont supérieurs à ceux prévus au budget.

- sur le chapitre 13 « Atténuation de charges » pour 6.571,16 € représentant les remboursements du coût salarial de notre employé communal, suite à son accident
- sur le chapitre 70 « Produits de service » pour 5.517,50 €
- sur le chapitre 73 « Impôts & Taxes » pour 7.058,00 €
- sur le chapitre 74 « Dotations & Participations » pour 6.876,78 €

Malgré une baisse des recettes de fonctionnement (331 K€ pour 349 K€), nous conservons une bonne capacité d'épargne de plus de 25.000 €.

Tous les ratios sont au vert :

Le ratio de rigidité des charges structurelles ressort à 0,28 et est inférieur au premier seuil d'alerte (0,584), celui de l'autofinancement courant est de 0,96 même s'il se rapproche de 1 pour la première année, et celui de l'autofinancement courant à 1,01 (inférieur au seuil d'alerte fixé à 2).

Quant au ratio de désendettement, il est de 12,13 correspondant aux nombres d'années théorique de remboursement de l'emprunt (durée réelle de remboursement 14 ans).

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2019

Présentation globale

Cette année, nous revenons à un budget en équilibre.

Ensemble des dépenses & des recettes : 1.527.412,81 €

Pour la section de fonctionnement, les recettes s'élèveraient à 324.893,00 € et à 363.991,35€ en tenant compte de l'excédent de fonctionnement reporté, les dépenses à 363.991,35 €.

Pour la section investissement, les recettes s'élèveraient à 1.163.421,46 dont les restes à réaliser pour 908.315,10 € et le solde de la section investissement reporté pour 38.590,65 €, les dépenses à 1.163.421,46 dont les restes à réaliser pour 833.584,20 €.

Présentation détaillée

I °) SECTION FONCTIONNEMENT

I A) LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé	BP 2018 + DM	CA 2018	BP 2019	BP2019/BP 2018
Chapitre 011	Charges à caractère général	74 400,00	72 007,32	94 700,00	27,28%
Chapitre 012	Charges de personnel	70 960,00	69 703,31	90 510,00	27,55%
Chapitre 014	Atténuation de produits	45 334,00	45 334,00	45 334,00	%
Chapitre 065	Autres charges de gestion courante	124 250,00	112 615,25	110 850,00	-10,78%
Chapitre 066	Frais financiers	4 170,31	3 820,31	4 435,50	ns*
Chapitre 067	Charges exceptionnelles				ns*
Chapitre 068	Dotations aux amortissements & provisions	4 000,00			ns*
Chapitre 022	Dépenses imprévues de fonctionnement	23 315,79		18 161,85	ns*
Chapitre 023	Virement à la section investissement				
	Total dépenses de fonctionnement	375 529,46	303 480,19	363 991,35	-3,07%

ns : non significatif

Dépenses de fonctionnement / présentation par chapitre

Chapitre 11 : Charges à caractère général

Elles sont représentées principalement par l'énergie, électricité 13000, le combustible & carburant 12500, fournitures d'entretien & administratives 4200, prestations de service 17000, entretien 14300, maintenance 6000, assurance 5000, honoraires 5000, fêtes & cérémonie 6600, publications 1000, affranchissements & télécommunication 3000, 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 74000, puis les indemnités des élus (charges comprises) pour 24700 et la subvention au CCAS (Trumilly & Crépy) 9800 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 2018	CA 2018	BP 2019	BP2019/BP 2018
Chapitre 13	Atténuation de charges		6 571,16	14 000,00	
Chapitre 70	Produit des services	5 000,00	10 517,50	5 000,00	%
Chapitre 73	Impôts & taxes	177 467,00	184 525,00	189 893,00	7%
Chapitre 74	Dotations & participations	122 410,00	129 286,78	116 000,00	-5,24%
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante		125,00		%
Chapitre 77	Produits exceptionnels				
	Total recettes de fonctionnement	304 877,00	349 188,35	324 893,00	6,57%

Chapitre 13 : Atténuation de charges

La somme inscrite correspond au remboursement du coût salarial de notre employé communal

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 171393, le reversement d'impôts par la CCPV puisque la communauté de commune est passée en fiscalité professionnelle unique pour 18500.

Chapitre 74 : Dotations & participations

Ce sont les dotations de l'état dont la dotation forfaitaire inscrite pour 44900, la dotation de solidarité rurale en baisse pour 11400, la dotation nationale de péréquation en baisse pour 10300, la dotation aux élus locaux 2900, l'attribution du FDTP *Fonds Départementaux de la Taxe Professionnelle* pour 40000 et divers autres dotations pour un global de 6500.

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 329.837,26 € et les restes à réaliser pour 833.584,20 €.

N° d'opération	Opération d'équipement	BP 2018 +DM	Crédits utilisés ou annulés	Reste à réaliser	BP 2019	Total
67	Honoraires maîtrise d'oeuvre	14 891,46	13 701,91	1 189,55		1 189,55
83	Sécurisation : Trajet scolaire	3 023,50		3 023,50		3 023,50
85	Sécurisation : éclairage	69 387,56	65 299,88	4 087,68		4087,68
86	Sécurisation : voirie	25 653,78		25 653,78		25 653,78
90	Eglise : restauration	577 116,70	250 087,95	327 028,75	224 188,82	551 217,57
92	Bâtiments communaux	7 996,00		7 996,00		7 996,00
94	Travaux Adap	35 800,00		35 800,00		35 800,00
95	Plan Local d'Urbanisme	27 746,80	6 168,60	21 578,20		21 578,20
96	Radars pédagogiques	2 135,63	2 040,00	95,63		95,63
98	Insonorisation salle communale	2 901,00	1 663,72	1 237,28		1 237,28
99	Aires de jeux	40 000,00	30 096,00	9 904,00		9 904,00
100	Matériel de sonorisation & projection	3 000,00		3 000,00		3 000,00
101	Matériel désherbage	17 000,00		17 000,00		17 000,00
102	Terrain multisport "Citystade"	80 000,00		80 000,00		80 000,00
103	Achat défibrillateur	7 000,00	2 400,00	4 600,00		4 600,00
104	Abribus	6 000,00		6 000,00		6 000,00
105	Très Haut Débit				79 550,00	79 550,00
	Remboursement d'emprunt	15 859,09	15 859,09	0,00	21 398,22	21 398,22
	Dépenses imprévues	36 400,00	36 400,00	0,00	4 700,22	4 700,22
	Opérations pour compte de tiers	285 389,83	465,00	285 389,83		285 389,83
	TOTAL	1 257 766,35	424 182,15	833 584,20	329 837,26	1 163 421,46

II B) LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement se décomposent en crédits d'investissement votés au titre de ce budget pour 255.106,36 € et les restes à réaliser pour 908.315,10 €.

N° d'opération	Opération d'équipement	BP 2018	Crédits utilisés ou annulés	Reste à réaliser	BP 2019	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	2 476,50	2 476,50	0,00		0,00
90	Eglise : restauration	672 134,18	387 886,27	284 247,91	122 265,31	406 513,22
94	Travaux Adap	26 850,00		26 850,00		26 850,00
95	Plan Local d'Urbanisme	29 600,00	6 450,00	23 150,00		23 150,00
96	Radars pédagogiques	7 168,00	7 168,00	0,00		0,00
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		5 100,00
102	Terrain multisport "Citystade"	46 000,00		46 000,00		46 000,00
103	Achat défibrillateur	1 450,00		1 450,00		1 450,00
	FCTVA	3 040,42	3 040,42	0,00	4 000,00	4 000,00
	Report fonctionnement affecté				110.000,00	110.000,00
	Opérations pour compte de tiers	486 869,62	39 489,08	447 380,54		447 380,54
	Solde d'exécution positif reporté	38 590,65		38 590,65	18 841,05	57 431,70
	TOTAL	1 354 825,37	446 510,27	908 315,10	255 106,36	1 163 421,46

Il s'agit des subventions :

1°) du Conseil Départemental :

- Opération n° 90 pour 169.042,88
- Opération n° 94 pour 12.315
- Opération n° 95 pour 23.150
- Opération n° 99 pour 6.800
- Opération n° 102 pour 20.000

2°) de la Direction Régionale des Affaires Culturelles :

- Opération n° 90 pour 237.470,34

3°) de la DETR :

- Opération n° 94 pour 14.535
- 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°103 pour 1.450