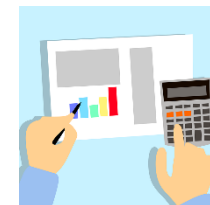


Conseil municipal

8 avril 2019

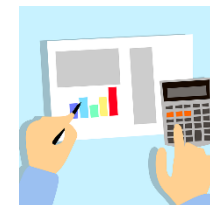
Vote des budgets





Le compte administratif 2018 du budget principal

Section de fonctionnement	
Dépenses	2 945 375,98€
Recettes	3 274 306,32€
Résultat 2018	328 930,34€
Reports 2017	994 425,23€
Résultat cumulé 2018	1 323 355,57€
Section d'investissement	
Dépenses	1 395 718,42€
Recettes	2 573 238,98€
Résultat 2018	1 177 520,56€
Reports 2017	68 396,89€
Résultat cumulé 2018	1 245 917,45€
Solde restes à réaliser	- 1 344 946,35€



Le compte administratif 2018 du budget assainissement collectif

Section d'exploitation	
Dépenses	133 980,58€
Recettes	221 911,50€
Résultat 2018	87 930,92 €
Reports 2017	226 314,69€
Résultat cumulé 2018	314 245,61€

Section d'investissement	
Dépenses	435 411,37€
Recettes	210 561,61€
Résultat 2018	- 224 849,76€
Reports 2017	470 400,46€
Résultat cumulé 2018	245 550,70€
Solde restes à réaliser	-28 244,57€

Affectation du résultat 2018 budget principal

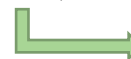


SECTION D'INVESTISSEMENT

Résultat d'investissement 2018 (a)	1 177 520,56 €
Reports d'investissement 2017 (b)	68 396,89 €
Résultat cumulé d'investissement 2018	1 245 917,45 €
Report d'excédent d'investissement (001) (a+b)	1 245 917,45 €
Restes à réaliser - Dépenses	1 578 523,75 €
Restes à réaliser - Recettes	233 577,40 €
Solde des restes à réaliser 2018	- 1 344 946,35 €
Besoin de financement de la section d'investissement	- 99 028,90 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Excédent de fonctionnement 2018	328 930 34 €
Résultat de fonctionnement antérieur reporté	994 425,23 €
Résultat cumulé de fonctionnement 2018 à affecter	1 323 355,57 €
Report en réserves d'investissement (1068)	99 028,90 €
Report d'excédent de fonctionnement (002)	1 224 326,67 €



En hausse de
+230 K€ par
rapport à 2017

Affectation du résultat 2018 budget assainissement



SECTION D'INVESTISSEMENT

Résultat d'investissement 2018 (a)	-224 849,76 €
Reports d'investissement 2017 (b)	470 400,46 €
Résultat cumulé d'investissement 2018	245 550,70 €
Report d'excédent d'investissement (001) (a+b)	245 550,70 €
Solde des restes à réaliser 2018	-28 244,57 €

SECTION D'EXPLOITATION

Résultat de fonctionnement 2018	87 930,92 €
Reports de fonctionnement 2017	226 314,69 €
Résultat cumulé de fonctionnement 2018	314 245,61 €
Report d'excédent de fonctionnement (002)	314 245,61 €



En hausse de
+88 K€ par
rapport à 2017

Vote des taux des taxes locales pour l'année 2019



Stabilité des taux



Taxe d'habitation

14,82 %

Taxe foncière propriétés bâties

16,53 %

Taxe foncière propriétés non bâties

57,39 %

Intégration progressive des taux de la fiscalité locale - RAPPEL

Il est proposé une harmonisation fiscale progressive :

- Sur 5 ans afin d'atteindre le taux cible en 2022
 - ⇒ Pour la taxe d'habitation
 - ⇒ Pour la taxe foncière bâtie



Rappel des orientations définies lors du DOB et contexte financier

Une situation financière de plus en plus saine avec un résultat en hausse grâce à l'impact de la commune nouvelle

Des volontés affichées en 2019 pour :

- Améliorer le cadre de vie communal,
- Accélérer l'entretien du patrimoine afin de rattraper le retard pris sur certains équipements,
- Assurer une réponse satisfaisante aux obligations réglementaires, de sécurité et de bien-vivre au travail des agents,
- Equiper nos services techniques afin de limiter l'externalisation coûteuse de nos missions, et être plus efficace
- Continuer à soutenir le secteur scolaire particulièrement important sur notre territoire.

DEPENSES

	BP 2018	CA 2018	BP 2019	Evol. BP 2018/BP 2019
011 - Charges à caractère général	887 679	733 926	794 185	-10,53%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 274 587	1 272 194	1 294 900	1,59%
014 - Atténuations de produits	249 909	231 889	232 909	-6,80%
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	200 000	-	192 000	-4,00%
65 - Autres charges de gestion courante	421 226	401 150	442 353	5,02%
66 - Charges financières	70 000	66 625	77 000	10,00%
67 - Charges exceptionnelles	27 000	1 261	9 000	-66,67%
TOTAL Dépenses réelles	3 130 401	2 707 045	3 042 347	-2,81%
023 - Virement à la section d'investissement	766 354	-	1 169 113	52,56%
042 - Opérations d'ordre (amortissements)	29 183	238 299	64 835	122,17%
Total général	3 925 937	2 945 344	4 276 296	8,92%

Ce qu'il faut retenir :

- Une baisse des charges à caractère général alliée à un bon résultat 2018 qui permettent de virer beaucoup plus d'autofinancement vers la section d'investissement(+403 K€)
- Des charges de personnel très bien contenues (+1,59%)
- Une augmentation des charges de gestion courante liée à la contribution forfaitaire aux écoles privées

RECETTES

	BP 2018	CA 2018	BP 2019	Evol. BP 2018/BP 2019
013 - Atténuations de charges	20 000	30 481	20 000	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	195 381	267 365	237 980	21,80%
73 - Impôts et taxes	1 525 200	1 595 498	1 605 647	5,27%
74 - Dotations, subventions et participations	1 053 250	1 085 642	1 070 742	1,66%
75 - Autres produits de gestion courante	70 300	80 030	73 100	3,98%
76 - Produits financiers	-	2 484	-	
77 - Produits exceptionnels	1 731	212 806	1 000	-42,23%
TOTAL Recettes réelles	2 865 862	3 274 306	3 008 469	4,98%
042 - Opérations d'ordre (travaux en régie)	65 650	-	43 500	-33,74%
002 - Résultat de fonctionnement reporté	994 425	994 425	1 224 327	23,12%
Total général	3 925 937	4 268 732	4 276 296	8,92%

Ce qu'il faut retenir :

- Un excédent de fonctionnement reporté en hausse (+230 K€) lié au résultat 2018
- Des recettes fiscales soutenues par des bases en hausse (nouvelles constructions)

DEPENSES

	BP 2018	CA 2018	BP 2019	Evol. BP 2018/BP 2019
020 - Dépenses imprévues (investissement)	28 583	-	-	-100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	240 000	222 561	231 000	-3,75%
20 - Immobilisations incorporelles	97 572	37 569	56 182	-42,42%
21 - Immobilisations corporelles	325 093	141 959	364 881	12,24%
23 - Immobilisations en cours	2 768 550	993 629	1 642 143	-40,69%
26 - Participations	10 000	-	10 000	0,00%
204 - Subventions d'équipement versées (PIG)			30 000	
TOTAL Dépenses réelles	3 469 797	1 395 718	2 334 206	-32,73%
040 - Opérations d'ordre (travaux en régie)	65 650	-	43 500	-33,74%
Total général	3 535 447	1 395 718	2 377 706	-32,75%

Ce qu'il faut retenir :

- Un budget d'investissement encore marqué en 2019 par la construction du GS de St Didier
- Un besoin en investissement recensé de façon complète et programmé sur 2 exercices (2019 et 2020)

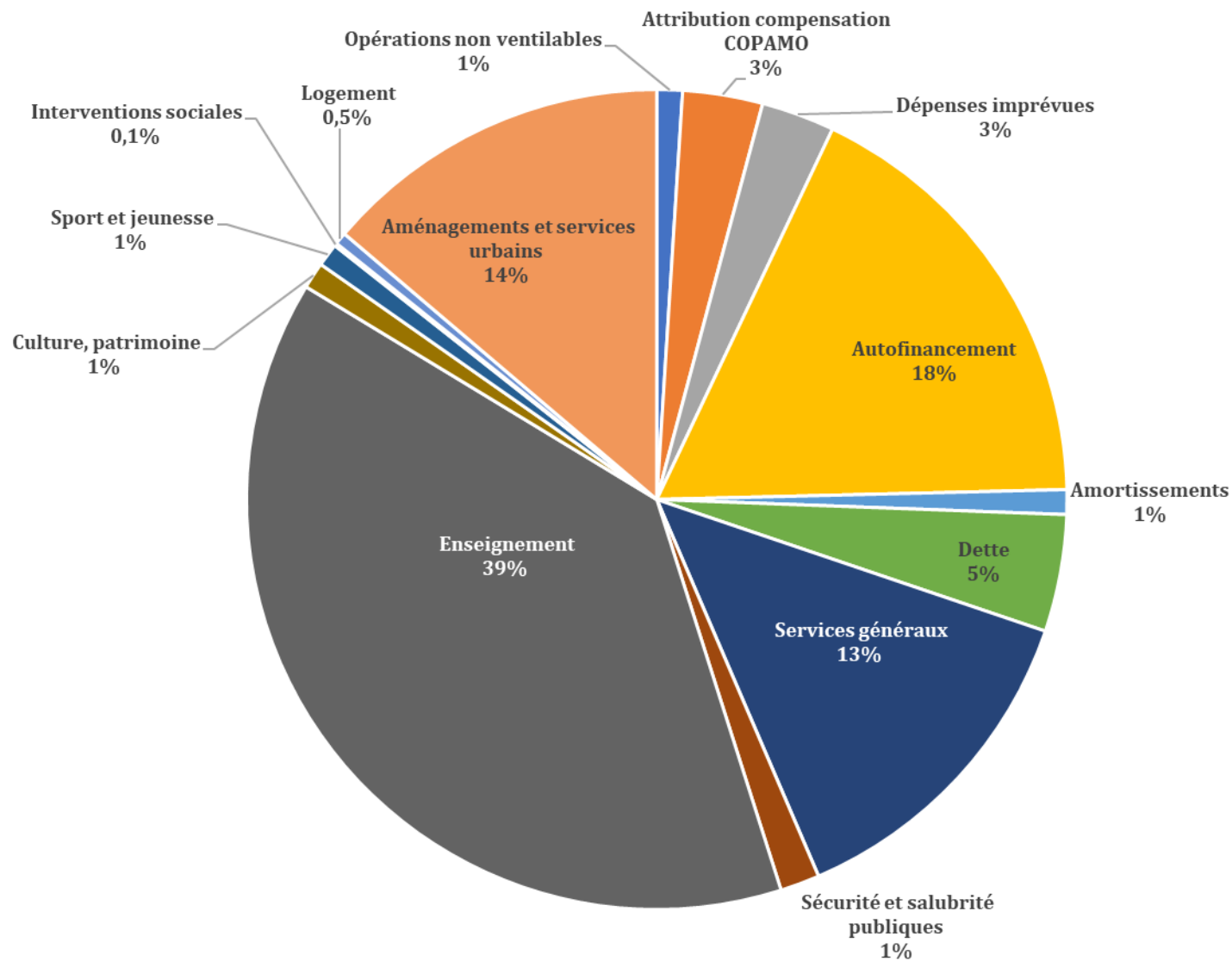
RECETTES

	BP 2018	CA 2018	BP 2019	Evol. BP 2018/BP 2019
024 - Produits de cessions	210 000	-	310 000	47,62%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	182 000	245 664	494 029	171,44%
13 - Subventions d'investissement	279 514	84 604	339 728	21,54%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 000 000	2 000 000		-100,00%
23 - Immobilisations en cours	-	4 673		
TOTAL Recettes réelles	2 671 514	2 334 940	1 143 757	-57,19%
<i>021 - Virement de la section de fonctionnement</i>	<i>766 354</i>	<i>-</i>	<i>1 169 113</i>	<i>52,56%</i>
<i>040 - Opérations d'ordre (amortissements)</i>	<i>29 183</i>	<i>238 299</i>	<i>64 835</i>	<i>122,17%</i>
<i>001 - Solde d'investissement reporté</i>	<i>68 397</i>	<i>68 397</i>		<i>-100,00%</i>
Total général	3 535 447	2 641 636	2 377 706	-32,75%

Ce qu'il faut retenir :

- Un budget 2019 qui s'équilibre sans recours à l'emprunt
- Un FCTVA en hausse du fait des travaux du GS de St Didier
- Des produits de cession liés notamment à la vente envisagée d'un terrain à St Sorlin

DEPENSES PAR FONCTION



Budget primitif 2019 budget assainissement

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
011 Charges à caractère général	51 915,15 €	1 000,77 €	130 595,48 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66 Charges financières	21 000,00 €	17 981,60 €	19 000,00 €
67 Charges exceptionnelles	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €
Total dépenses réelles d'exploitation	77 915,15 €	18 982,37 €	154 595,48 €
042 Opérations d'ordre de transfert entre section	123 000,00 €	114 998,21 €	117 455,71 €
023 Virement à la section d'investissement	199 399,54 €		200 000,00 €
Total dépenses d'exploitation	400 314,69 €	133 980,58 €	472 051,19 €

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
70 Produits des services	105 000,00 €	156 010,49 €	105 000,00 €
74 Dotations, subventions et participations	8 000,00 €	6 095,43 €	5 000,00 €
75 Autres produits de gestion courante	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes réelles d'exploitation	114 000,00 €	162 105,92 €	110 000,00 €
42 Opérations d'ordre	60 000,00 €	59 805,58 €	47 805,58 €
002 Résultat d'exploitation reporté	226 314,69 €	226 314,69 €	314 245,61 €
Total recettes d'exploitation	400 314,69 €	448 226,19 €	472 051,19 €

Ce qu'il faut retenir :

- Un budget d'exploitation 2019 tourné vers la réalisation d'études permettant d'avoir une meilleure vision du réseau et de ses besoins.

Budget primitif 2019

budget assainissement

SECTION D'INVESTISSEMENT

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
020 - Dépenses imprévues (investissement)	10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	64 000,00 €	63 000,89 €	66 000,00 €
Opération 028 Assainissement du Burel	631 000,00 €	298 086,99 €	81 099,57 €
Opération 100 Assainissement RD2 route de St Didier	22 000,00 €	14 517,91 €	0,00 €
Opération 101 Autres travaux 2017	18 000,00 €	0,00 €	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles non individualisées	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
23 - Immobilisations en cours			385 094,85 €
Total des dépenses réelles d'investissement	745 000,00 €	375 605,79 €	572 194,42 €
<i>041 - Opérations patrimoniales</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
<i>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>60 000,00 €</i>	<i>59 805,38 €</i>	<i>47 805,58 €</i>
Total des dépenses d'investissement	805 000,00 €	435 411,17 €	620 000,00 €

	BP 2018	CA 2018	BP 2019
021 - Virement de la section d'exploitation	199 399,54 €	0,00 €	200 000,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	5 000,00 €	57 995,40 €	4 138,59 €
13 Subventions d'équipement	7 200,00 €	29 852,00 €	52 855,00 €
23 - Immobilisations en cours	199 399,54 €	7 716,00 €	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	410 999,08 €	95 563,40 €	256 993,59 €
<i>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>123 000,00 €</i>	<i>114 998,21 €</i>	<i>117 455,71 €</i>
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	<i>470 400,46 €</i>	<i>470 400,46 €</i>	<i>245 550,70 €</i>
Total des recettes d'investissement	1 004 399,54 €	680 962,07 €	620 000,00 €

Ce qu'il faut retenir :

- Un budget d'investissement 2019 en attente d'études sur le réseau après une année 2018 consacrée à la STEP du Burel

Subventions aux Associations 2019



ORGANISME	MONTANT
Association ENTENTE SPORTIVE ST MAURICE VOLLEY	650,00 €
Association L'Emporte Pièces	400,00 €
Association MFR LA PALMA	100,00 €
Association MFR SAINT LAURENT DE CHAMOUSSET	50,00 €
Association MILLE CLUB DES CHATS	2 500,00 €
Association ASSOC GV LA BADRAISE	250,00 €
Association Musichats (Ecole de musique)	7 500,00 €
Association APEL Ecole Arc en Ciel	1 170,00 €
Association APEL Ecole Floryce Blanchery	1 230,00 €
Maison Familial MFR DES 4 VALLEES	50,00 €
Association POMM RECRE	2 400,00 €
Association BTP CFA LOIRE MICHEL CLUZEL	100,00 €
Association Le p'tit plus de l'école de St Sorlin	990,00 €
Association Sou de l'école publique de St Didier sous Riverie	1 350,00 €
Association ADMR	700,00 €
Association Club de l'amitié de St Didier sous Riverie	150,00 €
CLUB de l'amitié Anciens de St Sorlin	400,00 €
Association CYCLO CLUB DES CHATS	100,00 €
Association AMICALE BOULE ST DIDIER SOUS RIVERIE	400,00 €
Association AMICALE BOULE DE VILLETTE	400,00 €
Association Comité d'animation St Maurice	1 400,00 €
Association STE COMMUNALE DE CHASSE	100,00 €
TOTAL	22 390,00 €

Ce qu'il faut retenir :

- Un soutien constant et réaffirmé à nos associations, moteurs de l'animation communale

CONCLUSION

Après 2 exercices financiers réalisés, on constate que la commune nouvelle se porte financièrement bien : le résultat et notamment l'excédent reporté de fonctionnement est passé de 654 K€ affecté en 2017 à 1 224 K€ affecté en 2019.

L'objectif de contenir les dépenses réelles de fonctionnement est bien réel et l'épargne nette a progressé de +265 K€ entre 2016 et 2018

Cette bonne santé permettra de répondre à l'objectif affirmé de réaliser des investissements structurants au cours des prochains mandats qui permettront de revitaliser les centre-bourgs historiques. Les études pour cela ont d'ores et déjà été lancées.

Il faudra toutefois pour permettre le financement des projets retenus actionner plusieurs leviers (optimisation des dépenses, valorisation de patrimoine bâti ou foncier, emprunt suivant capacité à rembourser)