

## Commune de Rémy

126 rue de l'église – 60190 RÉMY

Tél. : 03 44 42 40 25



## **NOTE DE PRÉSENTATION**

### **FINANCES 2018 - 2019**

**BUDGET ANNEXE  
M49 EAU**

# BUDGET M49 – 2018 RÉSULTAT

<b>Exploitation</b>		
Recettes	19 034 €	Taxe abonnements
Dépenses	- €	Dépenses sur réseau
<b>Invest</b>		
Recettes	- €	recup TVA et subventions
Dépenses	- €	Solde travaux branch. plomb
<b>Bilan</b>		
Résultat 2018	<b>19 034 €</b>	dont 15000 euros de produits rattachés

Ecritures 'réelles' 2018. C'est très simple : que des recettes de fonctionnement liées aux revenus des taxes communales eau.

	nombre	taxe unitaire	recettes
abonnement	685	13,00 €	8 905 €
m3	72000	0,25 €	18 000 €
<b>Total</b>			<b>26 905 €</b>

Les recettes d'une année avoisinent 27 000 euros. En théorie car il y a un décalage dû au fermier (Saur).

Perspective : Compétence EAU -> CCPE 2020 ou 2021 ?

# BUDGET M49 – BILAN ET PROSPECTIVE

		Dépenses	Recettes	Total
<b>Année 2018</b>	Exploitation	39 684 €	19 601 €	- 20 083 €
	Invest	567 €	39 684 €	39 117 €
	<b>Total</b>			<b>19 034 €</b>
<b>Report 2017</b>	Exploitation			197 319 €
	Invest			42 411 €
	<b>Total</b>			<b>239 730 €</b>
<b>Cumul</b>	Exploitation			177 236 €
	Invest			81 528 €
	<b>Total</b>			<b>258 764 €</b>

-> Nos réserves avoisinent les 250 000 euros  
(dont 15 000 euros attendus en 2019)

- Une fraction du programme La Couture devrait être imputé sur le budget M49. Réserveons 50 000 euros pour cela.
- Il nous reste une capacité de 200 000 euros de travaux sur 2019-2020.
- *Contexte CCPE reprendrait la compétence eau en 2020 ou 2021.*  
-> attitude : pas de 'grands mouvements' (taxe et travaux)

# **BUDGET PRINCIPAL**

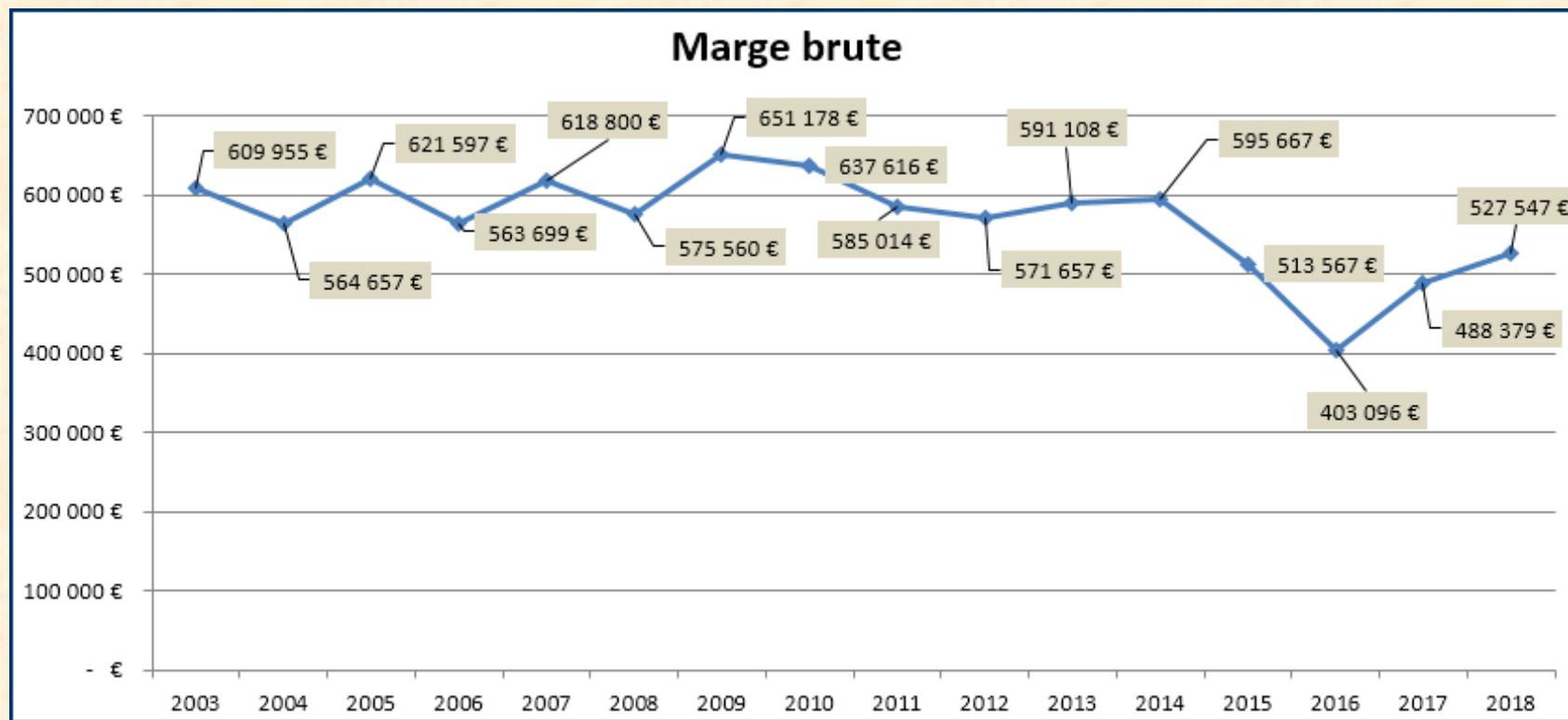
**COMPTE ADMINISTRATIF 2018**

## M14 - DÉPENSES ET RECETTES (FONCTIONNEMENT)



En 2018, les dépenses n'évoluent pas.  
Les recettes augmentent ~ + 40 000 euros  
C'est globalement une bonne nouvelle.

# ÉVOLUTION MARGE BRUTE



L'inversion de tendance est confirmée.

La marge brute se rapproche de 530 000 euros. C'est bien

C'est encourageant, mais le passage en FPU et les nouvelles dépenses ne laissent pas présager d'une poursuite vers le haut.

# ÉVOLUTION DES POSTES DE DÉPENSES

## Suivi des articles les plus significatifs

DEPENSES								
Chapitre.	Libellé	2014	2015	2016	2017	2018	evolution E	evolution %
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>348 439 €</b>	<b>378 447 €</b>	<b>390 397 €</b>	<b>370 199 €</b>	<b>405 808 €</b>	<b>35 609 €</b>	<b>8,77%</b>
	dont:						- €	
	60612 Energie	55 775 €	63 288 €	55 459 €	55 363 €	65 322 €	9 959 €	15,25%
	60632 Fournitures petits équipements	24 968 €	26 838 €	19 549 €	20 484 €	10 072 €	- 10 412 €	-103,38%
	611 Contrats de service	30 149 €	66 808 €	82 837 €	84 299 €	84 765 €	466 €	0,55%
	6156 Maintenance	17 224 €	24 257 €	18 926 €	19 151 €	19 151 €	- €	0,00%
	6232 Fetes ceremonies	27 767 €	25 418 €	26 220 €	25 952 €	22 014 €	- 3 938 €	-17,89%
	6283 Frais de nettoyage des locaux	29 613 €	30 385 €	40 300 €	31 241 €	45 947 €	14 706 €	32,01%
<b>012 (et 013)</b>	<b>Charges personnel (remb déduits)</b>	<b>454 320 €</b>	<b>414 368 €</b>	<b>464 324 €</b>	<b>459 758 €</b>	<b>427 937 €</b>	<b>- 31 821 €</b>	<b>-7,44%</b>
							- €	
<b>014</b>	<b>Atténuations de produits (FPIC)</b>	<b>18 649 €</b>	<b>26 839 €</b>	<b>37 339 €</b>	<b>42 757 €</b>	<b>39 358 €</b>	<b>- 3 399 €</b>	<b>-8,64%</b>
							- €	
<b>65</b>	<b>Autres charges gestion courante</b>	<b>222 555 €</b>	<b>203 940 €</b>	<b>193 316 €</b>	<b>192 029 €</b>	<b>194 112 €</b>	<b>2 083 €</b>	<b>1,07%</b>
	dont:							
	6531 Elus	51 455 €	49 722 €	48 340 €	51 703 €	51 731 €	28 €	0,05%
	6553 Service incendie	78 272 €	79 399 €	79 244 €	79 444 €	79 853 €	409 €	0,51%
	6574 Subventions associations	49 130 €	49 242 €	50 072 €	47 820 €	49 750 €	1 930 €	3,88%

**Tendance : Transfert des dépenses de personnel vers des prestataires.**



# ÉVOLUTION DES POSTES DE RECETTES

Chap.	Libellé	2014	2015	2016	2017	2018	evolution E	evolution %
<b>70</b>	<b>Produits de services</b>	<b>61 097 €</b>	<b>79 817 €</b>	<b>89 539 €</b>	<b>88 014 €</b>	<b>90 717 €</b>	<b>2 703 €</b>	<b>2,98%</b>
dont:							- €	
7067	Redevance périscolaire / cantine	48 913 €	66 097 €	77 168 €	73 523 €	77 428 €	3 905 €	5,04%
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes</b>	<b>1 075 302 €</b>	<b>1 052 791 €</b>	<b>1 036 617 €</b>	<b>1 092 934 €</b>	<b>1 155 285 €</b>	<b>62 351 €</b>	<b>5,40%</b>
73111	Taxes foncières et d'habitation	720 889 €	741 934 €	735 750 €	759 618 €	794 491 €	34 873 €	4,39%
73112	C.V.A.E.	58 722 €	32 714 €	25 414 €	38 385 €	41 261 €	2 876 €	6,97%
73114	Imposit* Forfait. Entp. Réseau	13 342 €	13 464 €	14 668 €	14 784 €	15 475 €	691 €	4,47%
7318	Autres impots locaux ou assimilés			6 000 €	18 233 €	28 873 €	10 640 €	36,85%
7323	F.N.G.I.R.	174 306 €	174 306 €	174 306 €	174 306 €	174 119 €	- 187 €	-0,11%
7343	Taxe sur les pylones électri.	55 757 €	57 109 €	58 552 €	60 203 €	61 490 €	1 287 €	2,09%
7381	Taxe add. droits de mutation	21 932 €	23 780 €	21 506 €	22 940 €	27 385 €	4 445 €	16,23%
<b>74</b>	<b>Dotations et participations</b>	<b>444 256 €</b>	<b>383 439 €</b>	<b>324 571 €</b>	<b>340 175 €</b>	<b>321 145 €</b>	<b>- 19 030 €</b>	<b>-5,93%</b>
7411	Dotation forfaitaire	241 752 €	205 771 €	170 476 €	148 753 €	143 510 €	- 5 243 €	-3,65%
74121	Dot Solidarité rurale	19 055 €	20 401 €	22 483 €	25 051 €	26 897 €	1 846 €	6,86%
74718 et 7473	Autres	21 812 €	5 586 €	5 712 €	819 €	2 272 €	1 453 €	63,95%
748311+748833	Compensations pertes bases	39 859 €	26 573 €	1 583 €	22 367 €	16 798 €	- 5 569 €	-33,15%
748313	Dotat*compensat* réforme TP	91 951 €	91 951 €	91 651 €	91 651 €	91 651 €	- €	0,00%
74834	Etat/compens.tax. fonc.	9 592 €	8 342 €	7 483 €	7 483 €	7 483 €	- €	0,00%
74835	Comp. exonération taxe d'hab.	9 280 €	11 451 €	8 890 €	6 414 €	15 491 €	9 077 €	58,60%
7488	Autres attributions	3 033 €	10 166 €	10 833 €	9 000 €	6 467 €	- 2 533 €	-39,17%
<b>75</b>	<b>Autres produits (ex immeubles)</b>	<b>37 365 €</b>	<b>35 328 €</b>	<b>37 742 €</b>	<b>36 777 €</b>	<b>35 113 €</b>	<b>- 1 664 €</b>	<b>-4,74%</b>
					1 557 900 €	1 602 260 €	44 360 €	

Baisse de la DGF mais limitée.

Augmentation notable du côté des impôts.

(Rq : contient des rattrapages des années antérieures... très incertains)

# RÉSULTATS ET ÉVÈNEMENTS NOTABLES

Utilisation de la marge brute 2018 :

	Montants	HT
<b>marge nette</b>	527 547 €	
<b>remb emprunts</b>	18 500 €	
<b>Invest hors couture</b>	290 830 €	244 297 €
<b>invest etudes</b>	24 558 €	20 629 €
<b>pour la couture</b>	193 659 €	

Nouveaux emprunts :

\* Long terme 1,2 M € (15 ans // taux 1,48% // annuités : ~90 000 €)

\* Court terme 0,8 M € (à rembourser en décembre 2020 // taux 0,45 %)

Résultat 2018 (Hors 'Restes à réaliser') :

	FCT	INV	total (fct +inv)
fin 2017	429 471 €	915 011 €	1 344 482 €
2018	1 002 544 €	1 202 058 €	2 204 602 €
TOTAL	1 432 015 €	2 117 069 €	3 549 084 €

À noter :

Le résultat 2018 est majoré par la vente du terrain à l'entreprise Pihen (~ 470 000 €)

# **BUDGET PRINCIPAL**

**BUDGET PRIMITIF 2019**

# BUDGET 2019

Mise en place de la Fiscalité Professionnelle Unique (FPU) :

- En théorie neutre, mais fin du dynamisme des recettes.
- Beaucoup de changements dans les écritures donc la comparaison entre années va devenir compliquée.

Éclairage public : la compétence a été transférée au SEZEO (partie entretien et partie travaux).

Plus de frais de personnel avec le recrutement d'un futur agent de maîtrise, d'un éventuel recrutement à la cantine et des évolutions statutaires (avancement de grade).

Fin des dépenses et des recettes liées aux Temps d'Activités Péri-scolaires. En 2018, 6 mois de TAP.

Incertitudes des revenus des impôts. Ex : Compensation des pertes de bases (CET) ? Rattrapages des années antérieures,...

Impact des nouveaux emprunts : intérêts et capital (~ 95 000 euros).

# PROSPECTIVE LA COUTURE (PROGRAMME COMPLET)

## SALLE DES SPORTS

		Reste à financer			
<b>Couts des travaux la couture Tr.1</b>	<b>4570</b>	KE HORS TAXES	4570	KE	TVA <b>914</b> KE
Déjà payé (2015-2018)	<b>911</b>	KE (HT)	4570	KE	
			3659	KE	
<b>Subventions (solde)</b>			3659	KE	<b>Total subventions</b>
CCPE	<b>70</b>	KE	3659	KE	<b>1063</b> KE
DETR	<b>16</b>	KE	3589	KE	<b>100</b> KE
Departement	<b>240</b>	KE	3573	KE	<b>23</b> KE
Région	<b>350</b>	KE	3333	KE	<b>300</b> KE
FSIL (2 parties)	<b>275</b>	KE	2983	KE	<b>350</b> KE
			2708	KE	<b>290</b> KE
<b>Nos réserves</b>			2708	KE	<b>Total réserve</b>
Excédent à fin 2018 (hors emprunts)	<b>1549</b>	KE	2708	KE	<b>2159</b> KE
Ventes ZA CLECT	<b>610</b>	KE, doute prix	1159	KE	
Autres ventes de terrains	<b>0</b>	KE, mais possible...	549	KE	
			549	KE	
<b>Utilisation de l'emprunt 2018</b>	<b>549</b>		549	KE	1200KE emprunt 2018
			0		impact emprunt / an: <b>90</b> KE

## SALLE DES FÊTES // Perspective : début des travaux en 2021

<b>Couts salle des fetes T2 (2021)</b>	<b>1430</b>	KE mais incertitudes...(aléas, révisions)	TVA <b>286</b> KE
<b>Utilisation de l'emprunt 2018</b>	651	KE	
<b>part autofinancement 2019 à 2021</b>	525	KE	
<i>Manque -&gt; nouvel emprunt</i>	<b>254</b>	KE	<i>ok ca passe (mais besoin d'un fonds de trésorerie)</i>

# ENVELOPPE POUR LES AUTRES PROJETS D'INVESTISSEMENT

## Calcul disponible autres projets pour 2019

Hypothèse marge brute (en KE)	500	KE (NB: hors emprunts)
Remboursements emprunts Intérêts	25	KE
Remboursements emprunts Capital	90	KE
Réservé projet la Couture	175	KE
Disponible pour autres projets / an	210	on parle ici du cout net des travaux : TVA et subventions à deduire

⇒ Scénario : 210 000 euros pour les autres dépenses d'équipement  
(Coût net = hors TVA et subventions ou participations déduites)

La marge brute de 500 000 euros est une estimation raisonnable mais plutôt optimiste. Pas de mauvaises surprises dans les recettes, pas de dépenses nouvelles hors celles déjà évoquées. -> Vigilance

# LES INVESTISSEMENTS EN 2019

Chapitre	Article	Désignation	HT	TTC
20	2031	Frais d'études (divers)		4 000.00 €
			<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>4 000.00 €</b>
21	2135	Chaudière mairie		8 000.00 €
	2182	Véhicules services techniques		33 000.00 €
	2158	Outillage		3 600.00 €
	2152	Mobilier urbain, signalisation...		6 000.00 €
	21578	Illuminations		4 800.00 €
	2188	Moustiquaire cantine		3 600.00 €
	2128	Clôture stade de football		14 400.00 €
	2183	Photocopieurs, ordinateurs, mobilier bureau		15 000.00 €
	21..	Autres et imprévus		12 000.00 €
			<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>100 400.00 €</b>
23	2313	Accessibilité PMR		21 600.00 €
	2313	Amélioration énergétique des bâtiments		8 400.00 €
	2313	Amélioration éclairage public		15 600.00 €
	2313	Mise en conformité des bâtiments		6 000.00 €
	2313	Gouttières et toiture école maternelle		21 000.00 €
	2313	Double vitrage école maternelle		12 000.00 €
	2313	Peinture école maternelle		6 000.00 €
			<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>90 600.00 €</b>
	2315	Trottoirs rue de Francières en face tennis		24 600.00 €
	2315	Travaux RD 122 Monchy - Boulevard		41 800.00 €
	2315	Aménagement de sécurité		9 600.00 €
			<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>76 000.00 €</b>
			<b>TOTAL PROGRAMME DIVERS</b>	<b>271 000.00 €</b>
			<b>225 833.33 €</b>	

# EMPRUNTS

## **800 000 € : La Couture**

Date de versement :	21/12/2018
Date 1 <sup>ère</sup> échéance :	21/03/2019
Mode d'amortissement :	remboursement du capital in fine Paiement trimestriel des intérêts (900 €)
Taux fixe :	0,45 %
Fin :	21/12/2020

## **1 200 000 € : La Couture**

Date de versement :	21/12/2018
Date 1 <sup>ère</sup> échéance :	01/01/2020
Périodicité :	annuelle
Mode d'amortissement :	échéances constantes (~ 90 000 €)
Taux fixe :	1,48 %
Durée du contrat :	15 ans
Fin :	01/01/2034

## **260 000 € : Amenée des réseaux**

Date de versement :	07/12/2011
Date 1 <sup>ère</sup> échéance :	10/03/2012
Périodicité :	annuelle
Mode d'amortissement :	échéances constantes (~ 20 000 €)
Taux fixe :	2,75 %
Durée du contrat :	15 ans
Fin :	10/03/2026

## **16 107 € : Extension du Centre de loisirs**

Date de versement :	14/01/2010
Date 1 <sup>ère</sup> échéance :	18/01/2010
Périodicité :	annuelle
Mode d'amortissement :	échéances constantes (pas d'intérêts)
Durée du contrat :	15 ans
Fin :	01/01/2024



**FIN**