

Comptes de résultats 2018

CONSEIL MUNICIPAL DE SAINT-AUGUSTIN-DES-BOIS

1^{ER} AVRIL 2019

A solid green horizontal bar at the bottom of the page.

Sommaire

Les faits marquants de l'année

Les résultats

Evolution du résultat entre 2014 et 2018 du budget principal

L'endettement communal

Les faits marquants de l'année

Budget principal

Un investissement faible pour préparer la disponibilité financière de demain.

La cession de la zone d'activité à la CCVHA

La mise en place en année pleine des services communs.

Budget annexe Clos du Verger

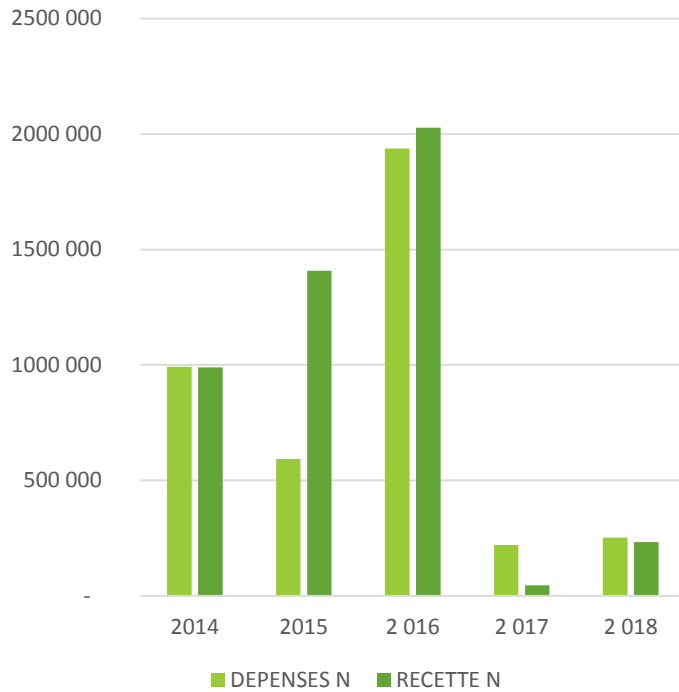
Renégociation de l'emprunt *in fine* en emprunt amortissable : assurer un endettement lisible, stable et conforme à l'équipement.

Les résultats par budget

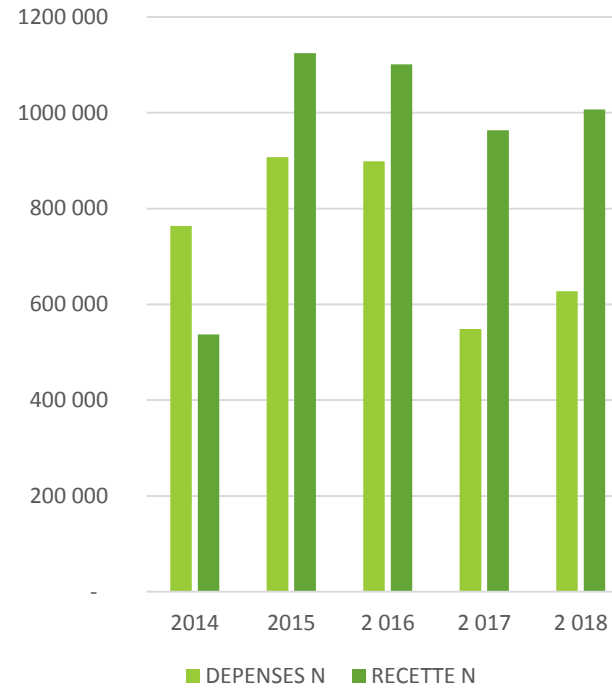
| ANNEE 2018 | | | | |
|----------------|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------|
| | | BUDGET PRINCIPAL | LE CLOS VERGER | CCAS |
| INVESTISSEMENT | DEPENSES N | 252 767 | 649 600 | - |
| | RECETTE N | 232 503 | 464 000 | - |
| | RESULTAT N | 20 264 | 185 600 | |
| | EXCEDENT N-1 | | 160 790 | - |
| | DEFICIT N-1 ZA | 27 433 | | |
| | DEFICIT N-1 BUDGET PRINCIPAL | 181 742 | | - |
| | RESULTAT N A REPORTER S/ N+1 cpte 001 | 229 438 | 24 810 | |
| | REPORT DEPENSES N | 1 887 | | - |
| | REPORT RECETTES N | 8 250 | | - |
| | RESULTAT NET | 223 075 | 24 810 | - |
| | AFFECTATION RESULTAT | 223 075 | - | - |
| FONCTIONNEMENT | DEPENSES N | 627 559 | 10 408 | 1 957 |
| | RECETTE N | 1 007 053 | 185 600 | 2 000 |
| | RESULTAT N | 379 493 | 175 192 | 43 |
| | EXCEDENT N-1 BUDGET PRINCIPAL | 530 481 | 101 099 | 1 642 |
| | DEFICIT N-1 | | | |
| | RESULTAT NET N | 909 974 | 276 291 | 1 686 |
| | AFFECTATION RESULTAT cpte 1068 | 223 075 | - | - |
| | RESULTAT N A REPORTER S/ N+1 cpte 002 | 686 899 | 276 291 | 1 686 |

L'évolution des résultats (budget principal)

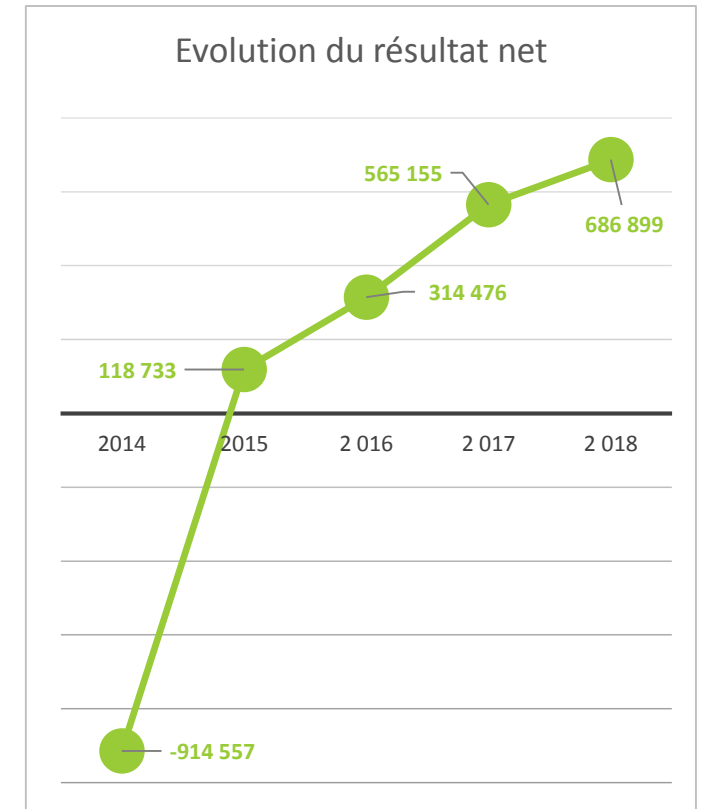
Evolution de la section d'investissement



Evolution de la section de fonctionnement

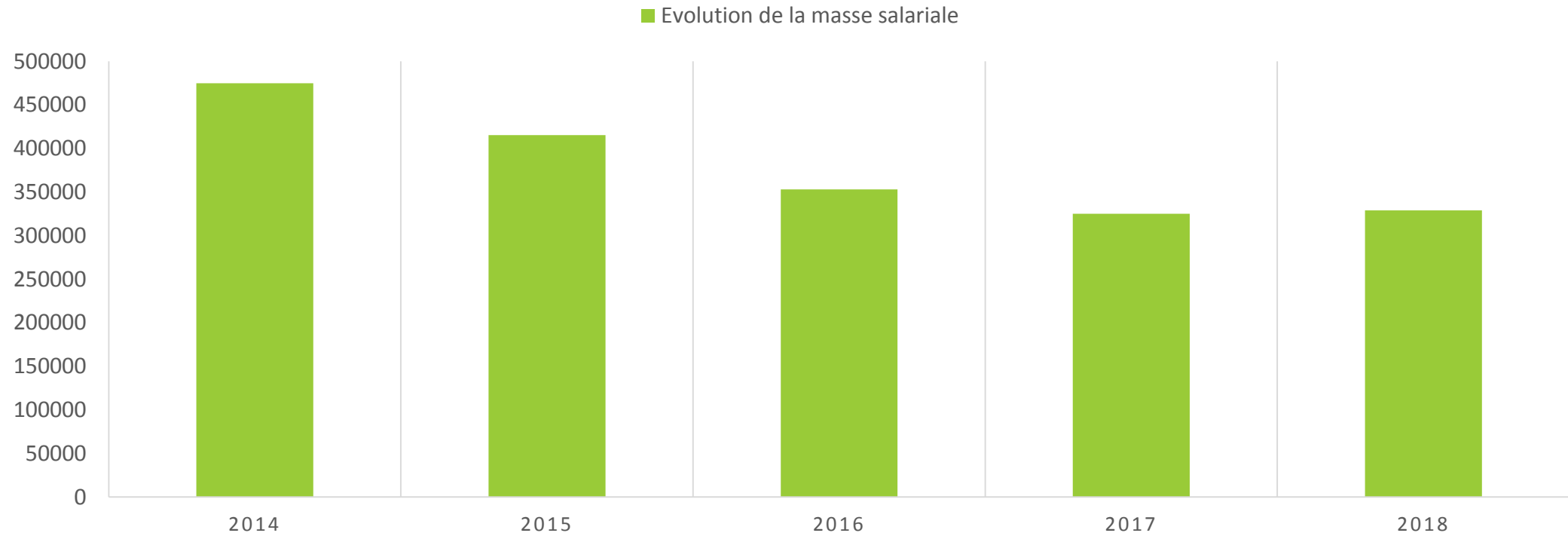


Evolution du résultat net



Evolution de la masse salariale

-30% SUR 5 EXERCICES



Endettement communal (tous budgets)

Capital restant dû (CRD)

3 274 724 €



Pour mémoire, fin 2015, nous avons dû consolider la dette en transformant une ligne de trésorerie de 1,2 M€ en emprunt, la commune étant dans l'incapacité de la rembourser

| | 2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | Saint-Augustin-des-Bois | Moyenne de la strate | Saint-Augustin-des-Bois | Moyenne de la strate | Saint-Augustin-des-Bois | Moyenne de la strate | Saint-Augustin-des-Bois | Moyenne de la strate | Saint-Augustin-des-Bois | Moyenne de la strate | Saint-Augustin-des-Bois | Moyenne de la strate |
| Encours de dette / Recettes de fonctionnement (en %) | 332,87 | 80,24 | 282,96 | 80,46 | 313,12 | 75,13 | 299,57 | 75,05 | 330,17 | | 315,73 | |
| Encours de dette en euros / habitant | 2 539,05 | 682,00 | 2 326,69 | 703,48 | 2 789,77 | 698,00 | 2 597,88 | 679,95 | 2 863,30 | | 2 738,06 | |
| Ratio de désendettement (en années) | 2 633,00 | 3,65 | 2 123,48 | 3,75 | 13,96 | 3,88 | 9,71 | 3,66 | 10,71 | | 10,24 | |

Conclusion

Des indicateurs de retour à une situation plus « normale » qui permettent

- d'envisager des investissements futurs sans recours à l'emprunt.
- de prévoir un fonctionnement plus conforme aux attentes.

Budget 2019

CONSEIL MUNICIPAL DE SAINT-AUGUSTIN-DES-BOIS

1^{ER} AVRIL 2019

A solid green horizontal bar at the bottom of the page.

Budget principal

Le budget est présenté en excédent

Les textes permettent désormais de présenter le budget en excédent de fonctionnement. Les investissements doivent toujours être couverts.

Il est apparu important à la municipalité d'acter d'un excédent budgétaire pour envisager les investissements futurs sans recours à l'emprunt compte tenu de l'endettement de la commune.

Un programme pluriannuel d'investissement est en place.

Budget principal

| Section d'investissement | |
|--|---------|
| Dépenses d'investissement | 778 038 |
| Recettes d'investissement | 144 726 |
| Virement de la section de fonctionnement | 403 874 |
| Affectation de résultat antérieur | 223 075 |
| Restes à réaliser | 6 363 |
| Résultat d'investissement | 0 |

| Section de fonctionnement | |
|--|----------------|
| Dépenses de fonctionnement | 836 790 |
| Virement à la section d'investissement | 403 874 |
| Recettes de fonctionnement | 965 095 |
| Report excédents (fonct. + assainissement) | 736 205 |
| Résultat de fonctionnement | 460 634 |

Budget principal

Les principaux investissements programmés

La sécurisation du bourg (60 000 €)

La rénovation de la supérette (50 000 €)

La fin de la reprise des concession du cimetière (25 000 €)

Le terrain multisports (en complément de la CCVHA) (7 400 €)

La poursuite de la rénovation de l'éclairage public (15 000 €)

Achats de terrains (15 000 €)

Etude chaufferie bois (10 000 €)

La fin du PLU (10 000 €)

Leur financement se fait essentiellement par l'excédent de fonctionnement et les excédents antérieurs

Budget principal

Les recettes de fonctionnement

La programmation a été faite en fonction des dotations notifiées au 29 mars sinon estimées.

- des ajustements d'imputation seront sans doute nécessaire pour ajuster les compensations de l'Etat (taxe d'habitation).
- Les subventions Leader (approvisionnement local de la cantine – 2 200 €) et de l'Agence de l'eau (partenariat avec le CPIE sur le plan de gestion différenciée – 7 800 €)

Maintien des recettes périscolaires et restauration et de la CAF (contrat enfance jeunesse, fonds d'amorçage des TAP).

Pas de modification de la fiscalité arrêtée par le Préfet en 2015.

Budget principal

Les dépenses de fonctionnement

Les charges de personnel (comprises dans l'AC) comprennent

- l'existant majoré de 1,5 %
- le maintien de la brigade volante administrative et service technique
- la création de 21 heures sur l'enfance – jeunesse

L'attribution de compensation ne comprend pas le FNGIR (il faudra délibérer à nouveau)

La prévision de subventions aux associations passent de 1 650 € en 2018 à 5 000 € en 2019.

Réévaluation des indemnités des élus sur 8 mois pour prévoir un retour à une situation plus ordinaire et conforme aux préconisations de la Chambre Régionale des comptes de 2015.

Attribution de compensation (1/2)

| | | 2017 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 | |
|--|---|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| D= définitif | | AC | AC définitive | AC | AC définitive | AC | |
| V=variable | | prévisionnelle | | prévisionnelle | | prévisionnelle | |
| D | + | CVAE - part communale | 16 498 | 16 498 | 16 498 | 16 498 | 16 498 |
| D | + | CFE - part communale | 85 768 | 85 768 | 85 768 | 85 768 | 85 768 |
| D | + | IFER - part communale | 1 607 | 1 607 | 1 607 | 1 607 | 1 607 |
| D | + | TASCOM - part communale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D | + | TAFNB - part communale | 942 | 942 | 942 | 942 | 942 |
| D | + | TH - ex-part CG | 66 581 | 66 581 | 66 581 | 66 581 | 66 581 |
| D | + | TH - ex-compensation CG | 2 871 | 2 871 | 2 871 | 2 871 | 2 871 |
| D | + | compensations ex-part salaires | 11 704 | 11 704 | 11 704 | 11 704 | 11 704 |
| D | + | compensations BNC | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 |
| D | - | prélèvement GIR | 54 298 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D | - | produit de la hausse 2017 des taux communaux | 37 744 | 37 744 | 37 744 | 37 744 | 37 744 |
| D | + | AC reçue par la commune en 2016 (hors sc et 5,11%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D | - | AC versée par la commune en 2016 (hors sc et 5,11%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D | + | FPIC droit commun CCOA 2016 | 8 292 | 8 292 | 8 292 | 8 292 | 8 292 |
| D | - | FPIC droit commun CCHA 2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = | Attribution de compensation hors nouveaux transferts (A) | 102 254 | 156 552 | 156 552 | 156 552 | 156 552 |
| Transferts de compétences post 2016 | | | | | | | |
| D | - | SDIS (ac 2017) | 18 796 | 18 796 | 18 796 | 18 796 | 18 796 |
| V | - | Transfert voirie CCRLA | | | | | |
| D | - | Intégration La Poueze | | | | | |
| D | - | Voirie fonctionnement (AC 2018) - Cletc 13/09/2017 | | | 10 604 | 10 604 | 10 604 |
| D | - | Lecture - AC 2018 - Cletc du 17/10/2017 | | | 712 | 712 | 2 887 |
| D | - | ZAE - AC 2018 - Cletc du 17/12/2017 | | | | | |
| D | - | Challenge Senior | | | | | |
| D | - | Comices CLETC du 20/06/2018 | | | | | |
| D | - | Sentiers de randonnées CLETC du 20/06/2018 | | | | | 856 |
| D | - | à définir | | | | | |
| D | - | Enfance Jeunesse CLETC du 20/06/2018 | | | | | 13 787 |
| D | - | Eaux pluviales Investissement CLETC mars 2019 | | | | | 4 302 |
| D | - | Eaux pluviales Fonctionnement CLETC mars 2019 | | | | | 576 |
| | | Total impacts transfert de compétence (B) | -18 796 | -18 796 | -30 112 | -30 112 | -51 808 |

Attribution de compensation (2/2)

| | 2017 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | AC prévisionnelle | AC définitive | AC prévisionnelle | AC définitive | AC prévisionnelle |
| Rétrocession à la communauté de la taxe d'aménagement perçue en n-1 sur les constructions, agrandissements ou reconstruction sous maîtrise d'ouvrage de la CCVHA ou sous maîtrise d'ouvrage privé pour les constructions, reconstructions ou agrandissements sous maîtrise d'ouvrage privé sur les zones d'activités | | | | 1 545 | |
| Prélèvement FNGIR communal transféré à la CCVHA | | | | | |
| Total transferts de fiscalité (C) | 0 | 0 | 0 | -1 545 | 0 |
| Services communs | | | | | |
| Service Commun Finances | 5 016 | | 5 091 | 3 059 | 4 079 |
| Service Commande publique | | | | | 1 804 |
| Service Commun Paie | 2 382 | 2 671 | 2 712 | 6 083 | 6 175 |
| Service Commun informatique | | | 1 815 | 1 815 | 1 850 |
| Refacturation personnel et élus | 361 643 | 325 016 | 340 852 | 338 940 | 356 101 |
| Service suivi de la dette | | | 718 | 718 | 729 |
| Service "Equipement de Protection Individuelle" | | 476 | | 628 | 637 |
| Service " AMO Assurances" | | | | | |
| Total services communs (D) | -369 041 | -327 644 | -351 188 | -351 243 | -371 373 |
| Attribution de compensation (E = A + B + C + D) | -285 583 | -189 888 | -224 748 | -226 348 | -266 629 |
| Régularisation AC n-1 (F = G n-1) | 0 | 0 | 76 900 | 36 670 | -1 599 |
| Total (G = E + F) | -285 583 | -189 888 | -147 848 | -189 678 | -268 228 |
| Titre ou mandat émis (H) | | -226 558 | | -188 079 | |
| Régularisation à faire en N+1 (I = G - H) | | 36 670 | | -1 599 | |

Budget annexe « Clos du Verger »

| Section d'investissement | |
|---------------------------|---------|
| Dépenses d'investissement | 597 766 |
| Recettes d'investissement | 597 766 |

| Section de fonctionnement | |
|----------------------------|---------|
| Dépenses de fonctionnement | 837 857 |
| Recettes de fonctionnement | 837 857 |

Budget annexe « Clos du Verger »

Ce budget à vocation à être clôturé à la fin de l'année car il n'y a plus d'intérêt à le suivre ainsi du fait que la commune n'est plus propriétaire du foncier.

Une expertise avec la Trésorerie sera nécessaire en cours d'année.

Seules les incidences de l'emprunt seront mouvementées.

Le prêt amortissable AFL est pris en compte pour 2019 (intérêt + capital).

Ce budget doit être présenté en équilibre