

**Note de synthèse
Compte Administratif 2018
Budget Primitif 2019**

Ce document a pour objectif de présenter les documents budgétaires votés lors de la séance du Conseil municipal du 8 avril 2019. Il retrace les principales dépenses et recettes de l'année 2018 et les prévisions pour 2019.

Le Fonctionnement

Les dépenses

VUE D'ENSEMBLE CA 2018 / BP 2019					
		CA 2017	CA 2018	BP 2018	BP 2019
Chap 011	Charges à caractère général	466 960,61 €	558 729,49 €	587 950,00 €	578 900,00 €
Chap 012	Charges de personnel	507 782,51 €	516 842,81 €	554 700,00 €	552 000,00 €
Chap 65	Autres charges de gestion courante	145 877,21 €	121 542,10 €	136 000,00 €	133 200,00 €
Chap 66	Charges financières	18 344,44 €	16 928,08 €	17 200,00 €	15 200,00 €
Chap 67	Charges exceptionnelles	57,50 €	- €	2 000,00 €	2 000,00 €
022	Dépenses imprévues	- €	- €	3 000,00 €	3 000,00 €
Chap 014	Atténuation de produits		- €	- €	- €
042	<i>opération d'ordre entre section</i>	20 530,15 €	45 916,58 €	42 260,00 €	20 300,00 €
	Sous total	1 159 552,42 €	1 259 959,06 €	1 343 110,00 €	1 304 600,00 €
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>			229 761,00 €	187 880,00 €
	TOTAL			1 572 871,00 €	1 492 480,00 €

Les charges à caractère général sont en hausse, elles tiennent compte notamment du fonctionnement du centre de loisirs qui, dans l'organisation d'activités de qualité pour les enfants, nécessite l'achat de divers matériels et fournitures et surtout le recours à des prestataires extérieurs.

Les charges liées au fonctionnement des bâtiments sont également en hausse, on parle ici du coût des fluides mais également des charges liées à l'ensemble des contrôles nécessaires et obligatoires à la maintenance et à la sécurité des bâtiments et de leurs occupants.

Certains travaux de rénovation des bâtiments publics et de voirie, jusqu'alors inscrits en investissement sont désormais financés en fonctionnement du fait qu'ils bénéficient de la récupération de la TVA.

En matière de charges de personnel, si on peut constater une légère augmentation au résultat de 2018, les prévisions pour 2019 sont plutôt stables. Elles tiennent compte de l'évolution de carrières et du remplacement d'agents sur une

longue période. Ces dépenses sont compensées en partie en recettes par le remboursement de notre assurance. Le recours à des contrats aidés permet également d'atténuer le coût de fonctionnement du service enfance et jeunesse et de la restauration scolaire.

Les autres charges de gestion courante ont subi une baisse en 2018 due notamment à l'interruption du versement des indemnités de Maire suite au décès de Monsieur Druet, jusqu'à la nouvelle élection.

En 2017 la prise en charge d'impayés de loyers admis en non-valeur et une subvention au CCAS en augmentation avaient contribué à une forte augmentation de ce chapitre. En 2019, peu de changements à constater, on notera simplement une contribution plus forte au syndicat « Territoire d'énergie 90 » pour l'acquisition de matériel informatique pour la mairie sous forme de location-vente.

Les recettes

RECETTES DE FONCTIONNEMENT : VUE D'ENSEMBLE					
	Section de fonctionnement	CA 2017	CA 2018	BP 2018	BP 2019
	RECETTES				
Chap 70	Produits services domaine	104 993,69 €	116 385,32 €	120 450,00 €	91 250,00 €
Chap 73	Impôts et taxes	931 585,55 €	939 531,84 €	922 271,00 €	927 330,00 €
Chap 74	Dotations et subventions	224 958,76 €	286 153,84 €	270 450,00 €	204 500,00 €
Chap 75	Autres produits de gestion courante	94 253,12 €	92 634,86 €	86 200,00 €	85 900,00 €
Chap 76	Produits de participation	3,53 €	3,24 €	- €	- €
Chap 013	Atténuation de charges	27 972,31 €	31 311,52 €	20 500,00 €	20 500,00 €
Chap 77	Produits exceptionnels	1 248,28 €	3 911,10 €	1 000,00 €	1 000,00 €
042	<i>opération d'ordre entre section</i>	<i>2 227,00 €</i>	<i>43 609,73 €</i>	<i>2 000,00 €</i>	<i>12 000,00 €</i>
	SOUS TOTAL	1 387 242,24 €	1 513 541,45 €	1 422 871,00 €	1 342 480,00 €
002	Excédent antérieur reporté			150 000,00 €	150 000,00 €
	TOTAL	1 387 242,24 €	1 513 541,45 €	1 572 871,00 €	1 492 480,00 €

Les recettes des produits et services constatés en 2018 sont en augmentation due notamment à une vente de bois importante, par contre les redevances versées dans le cadre du service enfance et jeunesse subissent une certaine baisse liée à la diminution des effectifs de l'école. Les prévisions pour 2019 sont prudentes, elles dépendront des effectifs scolaires constatés et des éventuelles évolutions tarifaires du service enfance et jeunesse, sachant que les tarifs n'ont pas été revus depuis plusieurs années

Concernant les impôts et taxes, l'augmentation conjuguée des taux de 2% décidée en 2018 et des bases a permis de maintenir les recettes face à la diminution ou la perte d'autres recettes telles que la rétribution des 20 parts de l'Aéroparc de Fontaine. Des interrogations restent en suspens sur le moyen de compenser le revenu de ces parts cédées à la Communauté d'agglomération. En 2019, il n'est pas prévu d'augmentation des taux.

Concernant les dotations et fonds, on constate en 2018 une augmentation conséquente due principalement à une recette exceptionnelle perçue au titre de la construction des 21 logements rue Pasteur ; la dotation globale de fonctionnement quant à elle poursuit sa chute : en 2013 Cravanche percevait 166 691 €, en 2019 elle n'en percevra plus que 40 051 € soit une baisse de plus de 75%.

Les autres recettes restent relativement stables. Les revenus des immeubles sont fonction du taux d'occupation des logements et sont par définition fluctuants et difficilement prévisibles

L'investissement

Les dépenses

Présentation CA 2018 et BP 2019: Dépenses d'investissement					
		CA 2017	CA 2018	BP 2018	BP 2019
Chapitre 1	Dotations fonds divers			- €	650,00 €
Chap 16	Emprunts et dettes	121 697,78 €	121 775,56 €	135 000,00 €	130 000,00 €
Chap 20	Immobilisations incorporelles	1 188,00 €	8 065,99 €	14 600,00 €	5 000,00 €
Chap 204	Subventions d'équipement versées	1 148,68 €	7 333,68 €	7 500,00 €	7 500,00 €
Chap 21	Immobilisations corporelles	270 969,88 €	460 534,52 €	1 434 030,00 €	798 698,76 €
Chap 23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	- €	- €
Chap 27	Autres immobilisations financières				- €
020	Dépenses imprévues			3 200,00 €	3 200,00 €
040	opération d'ordre entre section	2 227,00 €	43 609,73 €	38 885,00 €	12 000,00 €
041	opérations patrimoniales		0,00 €	- €	- €
	Déficit antérieur reporté			- €	47 051,24 €
	TOTAL	397 231,34 €	641 319,48 €	1 633 215,00 €	1 004 100,00 €

On constate de fortes différences entre budgets et comptes administratifs. Cela s'explique par le fait qu'au budget l'ensemble des projets sont inscrits. Au compte administratif seules les dépenses réalisées figurent.

En 2018, les travaux de démolition de l'ADIJ ont mobilisé 114 107 €, il restera à réaliser le plan d'aménagement de la zone et engager les travaux de voirie. Sur le terrain de la cure, les travaux de démolition de l'ancienne salle de cinéma ont coûté 70 292 € ; 191 736 € ont été engagés pour les travaux de voirie et réseaux divers, il devrait rester pour la période 2019/2020, 195 000 € pour les réseaux secs (gaz, électricité...) et la voirie définitive qui sera posée après la construction des pavillons seniors.

En 2019 sont également prévus, l'acquisition du terrain de Territoire habitat sous le plateau d'évolution pour un montant de 45 000 €, la maîtrise d'œuvre pour l'accessibilité et la réhabilitation de la médiathèque pour 45 000 € également et le remplacement de la camionnette du service technique qui a 14 ans. Nous étudions la

possibilité de nous équiper d'un véhicule électrique si les contraintes techniques ne sont pas trop fortes

Le remboursement du capital des emprunts prévu en 2019 est de 115 000 €

Les recettes

Préparation CA 2018 et BP 2019 : Recettes d'investissement					
		CA 2017	CA 2018	BP 2018	BP 2019
001	Solde d'exécution reporté			38 088,41 €	
Chap 10	Dotations et Fonds	320 423,26 €	270 813,85 €	270 640,00 €	325 983,00 €
Chap 13	Subventions d'investissement	95 068,66 €	79 947,72 €	348 830,00 €	269 750,00 €
Chap 16	Emprunts et dettes assimilées	192 860,00 €	2 894,00 €	500 107,91 €	190 187,00 €
Chap 23	Immobilisation encours	- €	- €	- €	- €
040	Opération d'ordre entre section	20 530,15 €	45 916,58 €	42 260,00 €	20 300,00 €
041	Opérations patrimoniales		- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement			228 587,00 €	187 880,00 €
024	Produits de cessions			10 000,00 €	10 000,00 €
	TOTAL	628 882,07 €	399 572,15 €	1 438 513,32 €	1 004 100,00 €

Les dotations et fonds sont constitués du fonds de compensation de la TVA récupérés sur les travaux d'investissements de l'année N-1 et de l'excédent de fonctionnement. Il est en diminution en raison notamment de la baisse importante des dotations de l'Etat.

Le chapitre 13 retrace l'ensemble des subventions sollicitées au titre des travaux auprès des différents partenaires, Etat, Conseil régional, Conseil départemental, ou la Communauté d'agglomération. La prévision pour 2019 est de 269 750 €.

Au chapitre 16 est prévu un emprunt, permettant d'équilibrer le Budget. Il pourra être tiré en fonction des besoins et selon l'avancement des travaux.

La Commune a su garder un niveau d'endettement modéré et stable, ce qui le laisse optimiste pour les projets à venir