

**MAIRIE DE ST VALLIER DE THIEY – BUDGET COMMUNAL ST VALLIER DE THIEY – COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE RETRACANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES (articles L.2313-1 et L.3313-1 du CGCT)

INFORMATIONS STATISTIQUES	Valeurs
Population totale	3 666 hab.
Nombre d'élèves scolarisés des écoles publiques du 1er degré	365 élèves
Longueur de la voirie communale	30 601,12 ml
Nombre d'organismes de coopération intercommunale auxquels participe la commune	5
Nombre de mètres carrés de surface utile de bâtiments	12 696 m <sup>2</sup>

INFORMATIONS FINANCIERES -CHIFFRES CLES (*)	En milliers d'euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate en euros par habitant
Total des produits de fonctionnement = A	3 158	869	1 048
Total des charges de fonctionnement = B	2 991	823	911
Résultat comptable (A – B = R)	167	46	137
Total des ressources d'investissement = C	1 864	513	441
Total des dépenses d'investissement = D	3 770	1 037	446
Besoin ou capacité de financement de la section d'investissement = E	-1 906	-524	-5
Excédent brut de fonctionnement	412	113	203
Capacité d'autofinancement = CAF	286	79	183
CAF nette du remboursement en capital des emprunts	78	21	105
Encours de la dette au 31/12/2018	3 968	1 092	762

ELEMENTS DE FISCALITE DIRECTE LOCALE (*)	En milliers d'euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate
<b>Bases nettes imposées au profit de la commune :</b>			
- Foncier bâti	4 389	1 208	1 220
- Foncier non bâti	32	9	26
- Taxe d'habitation (y compris THLV)	6 544	1 801	1 382
- Foncier non bâti (Taxe additionnelle)	0	0	0
- Cotisation foncière des entreprises (fiscalité additionnelle)	0	0	0
<b>Réductions de bases accordées sur délibérations :</b>			
- Foncier bâti	0	0	0
- Foncier non bâti	0	0	0
- Taxe d'habitation (y compris THLV)	0	0	70
- Cotisation foncière des entreprises	0	0	0
<b>Taux :</b>	<b>Taux voté</b>		<b>Taux moyen de la strate</b>
- Taxe d'habitation (y compris THLV)	14,56 %		14,29 %
- Foncier bâti	14,31 %		18,89 %
- Foncier non bâti	71,58 %		49,42 %
- Foncier non bâti (Taxe additionnelle)	0,00 %		0,00 %
- Cotisation foncière des entreprises	0,00 %		0,00 %
<b>Produits des impôts locaux :</b>			
- Taxe d'habitation (y compris THLV)	953	262	197
- Foncier bâti	628	173	230
- Foncier non bâti	23	6	13
- Foncier non bâti (Taxe additionnelle)	0	0	0
- Cotisation foncière des entreprises	0	0	0
<b>Produits des impôts de répartition :</b>			
- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	0	0	0
- Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseau	0	0	0
- Taxe sur les surfaces commerciales	0	0	0

(\*) Chiffres issus du site internet du Ministère de l'Action et des Comptes publics (comptes individuels des collectivités – Année 2018) – Données individuelles du budget principal seul et exprimées en euros. Strate : communes de 3 500 à 5 000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé (FPU)

ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX (*)					
En milliers d'euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate		Ratios de structure	Moyenne de la strate
<b>OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT</b>					
<b>3 158</b>	<b>869</b>	<b>1 048</b>	<b>Total des produits de fonctionnement = A</b>	<u>en % des produits CAF</u>	
3 158	869	1 012	Produits de fonctionnement CAF		
1 625	447	443	dont : Impôts locaux	51,46	43,77
307	85	67	Autres impôts et taxes	9,73	6,58
593	163	145	Dotation globale de fonctionnement	18,78	14,37
6	2	1	FCTVA	0,20	0,12
176	48	80	Produits des services et du domaine	5,56	7,92
<b>2 991</b>	<b>823</b>	<b>911</b>	<b>Total des charges de fonctionnement = B</b>	<u>en % des charges</u>	
2 871	790	829	Charges de fonctionnement CAF	100,00	100,00
1 550	426	442	dont : Charges de personnel	53,97	53,27
801	220	241	Achats et charges externes	27,88	29,03
143	39	23	Charges financières	4,98	2,77
143	39	30	Contingents	4,99	3,67
129	35	50	Subventions versées	4,49	6,09
<b>167</b>	<b>46</b>	<b>137</b>	<b>Résultat comptable = A - B = R</b>		
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>					
<b>1 864</b>	<b>513</b>	<b>441</b>	<b>Total des ressources d'investissement = C</b>	<u>en % des ressources</u>	
80	22	73	dont : Emprunts bancaires et dettes assimilées	4,29	16,60
1 250	344	70	Subventions reçues	67,05	15,97
142	39	38	FCTVA	7,61	8,52
0	0	0	Retour de biens affectés, concédés,,,	0	0
<b>3 770</b>	<b>1 037</b>	<b>446</b>	<b>Total des emplois d'investissement = D</b>	<u>en % des emplois</u>	
3 513	967	344	dont : Dépenses d'équipement	93,20	77,28
209	57	78	Remboursement d'emprunts et dettes as,	5,53	17,46
0,00	0,00	0,00	Charges à répartir	0,00	0,01
0,00	0,00	0,00	Immobilisations affectées, concédées,,,	0,00	0,07
<b>1 905</b>	<b>524</b>	<b>5</b>	<b>Besoin ou capacité de financement résiduel de la section d'investissement = D - C</b>		
0,00	0,00	1	Solde des opérations pour le compte de tiers		
<b>1 905</b>	<b>524</b>	<b>6</b>	<b>Besoin ou capacité de financement de la section d'investissement = E</b>		
<b>- 1 739</b>	<b>-478</b>	<b>131</b>	<b>Résultat d'ensemble = R - E</b>		
<b>AUTOFINANCEMENT</b>				<u>en % des produits CAF</u>	
412	113	203	Excédent brut de fonctionnement	13,05	20,06
286	79	183	Capacité d'autofinancement = CAF	9,07	18,05
78	21	105	CAF nette du rbt en capital des emprunts	2,46	10,36

(\*) Chiffres issus du site internet du Ministère de l'Action et des Comptes publics (comptes individuels des collectivités – Année 2018) – Données individuelles du budget principal seul et exprimées en euros. Strate : communes de 3 500 à 5 000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé (FPU)

En milliers d'euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate		Ratios de structure	Moyenne de la strate
			<b>ENDETTEMENT</b>	en % des produits CAF	
3 968	1 092	762	Encours total de la dette au 31/12/2018	125,68	75,34
3 960	1 090	748	Encours des dettes bancaires et assimilées	125,41	73,89
3 960	1 090	747	Encours des dettes bancaires net de l'aide du fonds de soutien pour la sortie des emprunts toxiques	125,41	73,77
350	96	100	Annuité de la dette	11,09	9,86
<b>2 115</b>	<b>588</b>	<b>335</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT</b>		

ELEMENTS DE FISCALITE DIRECTE LOCALE (*)						
Les bases imposées et les réductions (exonérations, abattements) accordées sur délibérations						
Bases nettes au profit de la commune			Taxe	Réductions de base accordées sur délibérations		
En milliers d'euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate		En milliers d'euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate
6 544	1 801	1 382	Taxe d'habitation (y compris THLV)	0,00	0,00	70,00
4 389	1 208	1 220	Taxe foncière sur les propriétés bâties	0,00	0,00	0,00
32	9	26	Taxe foncière sur les propriétés non bâties	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	Taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non bâties	-	-	-
0,00	0,00	0,00	Cotisation foncière des entreprises	0,00	0,00	0,00
Les taux et les produits de la fiscalité directe locale						
Produit des impôts locaux			Taxe	Taux voté	Taux moyen de la strate	
953	262	197	Taxe d'habitation (y compris THLV)	14,56%	14,29%	
628	173	230	Taxe foncière sur les propriétés bâties	14,31%	18,89%	
23	6	13	Taxe foncière sur les propriétés non bâties	71,58%	49,42%	
0,00	0,00	0,00	Taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non bâties	0%	0%	
0,00	0,00	0,00	Cotisation foncière des entreprises	0%	0%	
Les produits des impôts de répartition						
Produit des impôts de répartition			Taxe			
0,00	0,00	0,00	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	-	-	
0,00	0,00	0,00	Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseau	-	-	
0,00	0,00	0,00	Taxe sur les surfaces commerciales	-	-	

(\*) Chiffres issus du site internet du Ministère de l'Action et des Comptes publics (comptes individuels des collectivités – Année 2018) – Données individuelles du budget principal seul et exprimées en euros. Strate : communes de 3 500 à 5 000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé (FPU)

#### Priorités du compte administratif 2019 :

#### **Principales dépenses d'investissement réalisées en 2019 :**

##### **- Travaux dans les bâtiments communaux :**

- Maison de santé communale :

\* Travaux d'aménagements de l'entrée extérieure de la maison de santé (enrobé et création de jardinières avec arrosage automatique pour 19 903,20 € TTC).

- Espace culturel :

\* Poursuites de constitution du fonds de livres et des aménagements extérieurs des espaces verts, acquisitions de divers mobiliers et matériels.

\* Paiement des derniers décomptes généraux définitifs du marché de construction du pôle culturel pour le lot n°1 gros œuvre et pour la maîtrise d'œuvre d'un montant de 93 304,14 € TTC.

\* Travaux d'extension de ligne basse tension de 101 933,12 € TTC.

- Ecoles :

\* Fourniture et pose de nouvelles balises au système de prévention de menace existant dans les écoles pour la sécurisation : 6 120,00 € TTC.

Acquisitions de divers mobiliers et matériels.

- Mise aux normes des 2 écoles et de l'hôtel de ville pour l'accessibilité des handicapés et des personnes à mobilité réduite d'un montant de 20 012,57 € TTC.

**- Travaux de voirie :**

\* Création d'une liaison douce vers le pôle culturel pour 105 629,58 € TTC.

\* Travaux pour aménagement d'un ralentisseur de vitesse avec marquage au sol d'un passage piéton à l'avenue Nicolas Lombard d'un montant de 7 680,00 € TTC.

\* Fourniture et pose de 6 hydrants sur le territoire communal et de 2 cuves d'eau de 60 m3 pour constitution d'une réserve d'eau en cas d'incendie à l'avenue du Général de Gaulle pour un montant total de 46 093,20 € TTC.

\* Réfection de voirie à la rue du Largadou, aux chemins de Sainte Luce et de la Ferronnerie, aux avenues François Goby et Thébaïde pour un montant total de 164 068,71 € TTC.

\* Fourniture et pose d'un busage pour le cheminement piétonnier à l'avenue Nicolas Lombard d'un coût de 15 552,00 € TTC.

\* Travaux pour création d'aires de retournements de 13 290,00 € TTC aux chemins d'Entrevaux et de la Ferronnerie pour les services d'incendie.

\* Fourniture et pose de pavés au centre-ville dans le cadre du programme de requalification du village historique avec mise en valeur des espaces publics en cœur village pour 100 605,60 € TTC. Les places et rues concernées sont l'impasse de l'Apié, rues des Calançons et de la Vieille Porte.

\* Travaux d'extension de ligne basse tension de 81 765,85 € TTC pour le chemin de Sainte Anne.

**- Acquisitions de matériels :**

\* Achat d'un véhicule renault master pour les services techniques d'une valeur de 30 353,59 € TTC.

\* Acquisition de matériel scénique de 39 500,26 € TTC pour l'Espace du Thiey.

**Principales recettes d'investissement réalisées en 2019 :**

\* FCTVA pour 555 171,40 €.

\* Taxes d'urbanisme (TLE et TA) : 126 166,74 €.

\* Subventions encaissées en 2019 au titre des programmes d'investissement : 379 089,73 € dont 104 000,00 € pour la maison de santé, 241 562,70 € pour la voirie, 18 146,63 € pour les hydrants, 13 317,76 € pour la vidéoprotection en agglomération et le restant : 2 062,64 € correspond entre autres à la sécurisation des écoles.

**Capacité de désendettement :**

Tableau prévisionnel d'extinction de la dette								
Exercice	Dette en capital au 1er Janvier	Amortissement	ICNE N-1	Intérêts	ICNE	Annuité	Dette en capital au 31 Décembre	Charge Intérêts
2020	3 643 542,70	222 113,52	5 547,65	127 025,29	5 394,50	349 138,81	3 421 429,18	126 872,14
2021	3 421 429,18	219 452,53	5 394,50	118 989,40	5 024,31	338 441,93	3 201 976,65	118 619,21
2022	3 201 976,65	226 544,07	5 024,31	110 811,81	4 639,26	337 355,88	2 975 432,58	110 426,76
2023	2 975 432,58	233 945,61	4 639,26	102 317,54	4 233,88	336 263,15	2 741 486,97	101 912,16
2024	2 741 486,97	241 458,10	4 233,88	93 942,73	3 629,18	335 400,83	2 500 028,87	93 338,03
2025	2 500 028,87	249 724,71	3 629,18	84 158,98	3 388,86	333 883,69	2 250 304,16	83 918,66
2026	2 250 304,16	225 288,23	3 388,86	75 123,76	2 988,21	300 411,99	2 025 015,93	74 723,11
2027	2 025 015,93	233 198,44	2 988,21	66 090,92	2 567,52	299 289,36	1 791 817,49	65 670,23
2028	1 791 817,49	241 342,35	2 567,52	56 819,00	2 135,19	298 161,35	1 550 475,14	56 386,67
2029	1 550 475,14	250 117,22	2 135,19	47 063,04	1 519,42	297 180,26	1 300 357,92	46 447,27
2030	1 300 357,92	259 165,64	1 519,42	36 649,16	1 152,13	295 814,80	1 041 192,28	36 281,87
2031	1 041 192,28	268 629,02	1 152,13	26 054,20	710,83	294 683,22	772 563,26	25 612,90
2032	772 563,26	278 498,33	710,83	15 045,21	197,51	293 543,54	494 064,93	14 531,89
2033	494 064,93	55 927,93	197,51	8 875,19	160,16	64 803,12	438 137,00	8 837,84
2034	438 137,00	50 072,80	160,16	7 883,96	141,86	57 956,76	388 064,20	7 865,66
2035	388 064,20	50 072,80	141,86	6 942,60	122,20	57 015,40	337 991,40	6 922,94
2036	337 991,40	50 072,80	122,20	6 001,22	105,25	56 074,02	287 918,60	5 984,27
2037	287 918,60	50 072,80	105,25	5 059,86	86,95	55 132,66	237 845,80	5 041,56
2038	237 845,80	50 072,80	86,95	4 118,49	68,64	54 191,29	187 773,00	4 100,18

2039	187 773,00	50 072,80	68,64	3 177,12	49,78	53 249,92	137 700,20	3 158,26
2040	137 700,20	50 072,80	49,78	2 235,75	32,03	52 308,55	87 627,40	2 218,00
2041	87 627,40	50 072,80	32,03	1 294,38	13,73	51 367,18	37 554,60	1 276,08
2042	37 554,60	37 554,60	13,73	353,02	0,00	37 907,62	0,00	339,29
<b>TOTAUX</b>	<b>31 850 300,26</b>	<b>3 643 542,70</b>	<b>43 909,05</b>	<b>1 006 032,63</b>	<b>38 361,40</b>	<b>4 649 575,33</b>	<b>28 206 757,56</b>	<b>1 000 484,98</b>

#### **Evolution des dépenses de la section de fonctionnement :**

##### **\* Charges à caractère général :**

Les charges à caractère général ont augmenté de 110 472,13 € entre 2018 et 2019, avec des évolutions variables dont les plus significatives sont :

- Augmentation des dépenses de :
  - Petit équipement de 20,16 % (7 776,63 €)
  - Entretien bâtiments publics de 225 % (69 127,41 €)
  - Maintenance de 42,36 % (20 203,72 €)
  - Fêtes et cérémonies de 17,31 % (17 222,94 €)
  - Frais de nettoyage de 25,06 % (23 977,36 €)
- Baisse des dépenses de :
  - Combustibles de 29,5% (10 871,45 €)
  - Produits d'entretien de 35,99 % (6 631,88 €)
  - Entretien de voirie de 28,05 % (11 207,93 €)
- Maîtrise des dépenses de :
  - Fournitures administratives
  - Fournitures de voirie
  - Entretien matériel roulant
  - Honoraires

##### **\* Evolution des autres dépenses de fonctionnement :**

- Les dépenses de personnel, sur le chapitre 012, ont diminué très légèrement de 6 160,62 €. A cette évolution, il convient d'ajouter les dépenses de frais d'entretien des locaux, imputées sur le chapitre 011 ainsi que le contrat de service avec la société de restauration pour Emile Félix compris dans le prix du repas.

- Les atténuations de produits ont augmenté en 2019 de 17,08 % (3 155 €) liés à l'augmentation du FPIC (même somme inscrite en recette et en dépense).

- Les autres charges de gestion courante sont stables :

\* Baisse des contributions aux syndicats de 3 341,89 €

\* Liquidation d'une créance éteinte pour 4 676,50 €

\* Augmentation de la subvention d'équilibre à la Caisse des Ecoles de 2 000 € au CCAS de 700 €

- Les charges financières diminuent de 5,67 % entre 2018 et 2019 (8 119,01 €).

- Par délibération municipale n° 2019.04.04-10 du 4 avril 2019, le Conseil Municipal a approuvé la constitution d'une provision, d'un montant de 96 196,20 €, correspondant à l'avance versée par EDF à la commune pour la réalisation des travaux de rétablissement du chemin des Sources suite à son éboulement partiel. Il a été décidé d'étaler sur 5 ans cette provision de 2019 à 2023 pour un montant annuel de 19 239,24 €. Sur l'exercice 2019, cette somme a été comptabilisé à l'article 6815 « Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement courant ».

#### **Evolution des recettes de la section de fonctionnement :**

En 2019, les produits des services ont diminué de 4,4 % (7 779,81 €) par rapport à 2018 :

- Baisse :
  - des remboursement d'assurance pour le personnel de 1 495,76 €,
  - des recettes de spectacle de 3 043,80 €,
  - de mise à disposition du personnel à la CAPG de 12 163,80 €,
  - de remboursement du PNR de 6 699,20 €
- Augmentation :
  - des recettes de concession dans les cimetières de 8 080,77 €,
  - des charges de locations de 6 995,74 €

Au global, le chapitre impôts et taxes a augmenté de 5,49 % (113 059,26 €) avec notamment les variations significatives suivantes :

- Les produits des contributions directes ont augmenté en 2019 de 3,64 % (58 482 €)
- Les recettes de droits de mutation à titre onéreux ont augmenté de 28,34 % (42 873 €)

#### **Evolution des recettes - Dotations et revenus des immeubles :**

- Le chapitre dotations et participations est stable (+ 4 739,43 €) avec une relative stabilité de la DGF (perte de 1 807 € par rapport à 2018) et une augmentation de la solidarité rurale de 15 716 €.

- Le produit des locations immobilières a augmenté de 52 703,57 € entre 2018 et 2019 (+ 22,78%). Depuis le 1<sup>er</sup> octobre 2018, la commune perçoit les loyers des cabinets des professionnels de santé.

- En 2019, la commune a perçu les pénalités de retard de la société DUMEZ pour le pôle culturel pour un montant total de 35 186,81 €, ainsi que les remboursements d'EDF suite au jugement rendu par le tribunal administratif dans le cadre de l'effondrement du chemin des sources.

#### **Effectifs de la collectivité et charges de personnel :**

Au 31/12/19, l'effectif total des agents était de 46, dont 37 titulaires et 9 non titulaires en CDD comprenant 1 agent au service culturel, 1 ATSEM, 2 agents de surveillance scolaire, 1 au service comptabilité, 1 au service accueil, 2 aux services techniques et 1 agent au service de la police rurale.

#### **Montant du budget consolidé avec les budgets annexes :**

<b>BUDGET PRINCIPAL - COMMUNE</b>				
<b>Section</b>	<b>Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)</b>	<b>Réalizations - mandats ou titres</b>	<b>Restes à réaliser au 31/12/18</b>	<b>Crédits annulés</b>
<b>Investissement</b>				
Dépenses	2 270 332,60 €	1 573 357,47 €	223 968,15 €	473 006,98 €
Recettes	2 270 332,60 €	1 368 688,78 €	130 289,26 €	771 354,56 €
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	3 607 346,30 €	3 174 233,81 €	- €	433 112,49 €
Recettes	3 607 346,30 €	3 436 720,46 €	- €	170 625,84 €

<b>BUDGET ANNEXE - CCAS</b>				
<b>Section</b>	<b>Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)</b>	<b>Réalizations - mandats ou titres</b>	<b>Restes à réaliser au 31/12/18</b>	<b>Crédits annulés</b>
<b>Investissement</b>				
Dépenses	3 000,00 €	248,42 €	- €	2 751,58 €
Recettes	3 000,00 €	248,42 €	- €	2 751,58 €
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	15 050,00 €	13 257,53 €	- €	1 792,47 €
Recettes	15 050,00 €	16 233,30 €	- €	- 1 183,30 €

<b>BUDGET ANNEXE - CIMETIERE</b>				
<b>Section</b>	<b>Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)</b>	<b>Réalizations - mandats ou titres</b>	<b>Restes à réaliser au 31/12/18</b>	<b>Crédits annulés</b>
<b>Investissement</b>				
Dépenses	- €	- €	- €	- €
Recettes	- €	- €	- €	- €
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	6 281,45 €	4 848,00 €	- €	1 433,45 €
Recettes	6 281,45 €	11 388,10 €	- €	- 5 106,65 €

<b>PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES</b>				
<b>Section</b>	<b>Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)</b>	<b>Réalizations - mandats ou titres</b>	<b>Restes à réaliser au 31/12/18</b>	<b>Crédits annulés</b>
<b>Investissement</b>				
Dépenses	2 273 332,60 €	1 573 605,89 €	223 968,15 €	475 758,56 €

Recettes	2 273 332,60 €	1 368 937,20 €	130 289,26 €	774 106,14 €
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	3 628 677,75 €	3 192 339,34 €	- €	436 338,41 €
Recettes	3 628 677,75 €	3 464 341,86 €	- €	164 335,89 €
<b>Total général des dépenses</b>	5 902 010,35 €	4 765 945,23 €	223 968,15 €	912 096,97 €
<b>Total général des recettes</b>	5 902 010,35 €	4 833 279,06 €	130 289,26 €	938 442,03 €