

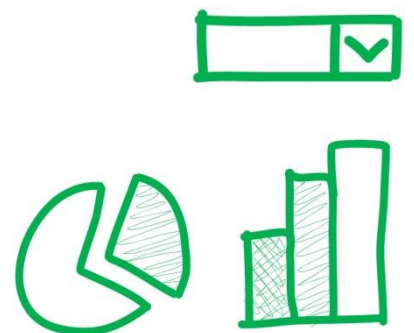


COMMUNE D'

Ebersheim

Présentation des informations financières

Compte administratif 2018
et Budget 2019



*Document réalisé par la
commission finances de la
commune d'Ebersheim*

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

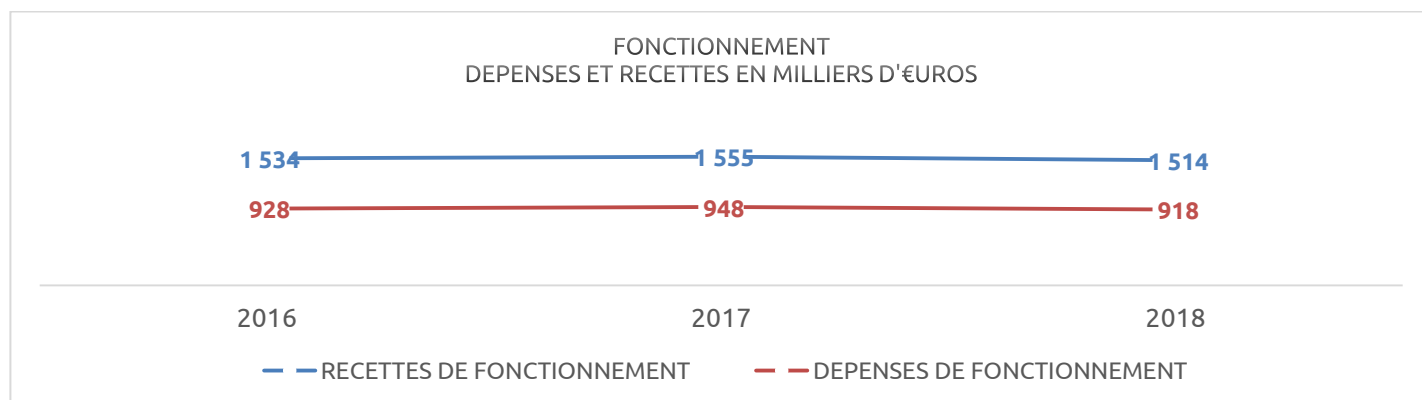
Conformément aux dispositions réglementaires en vigueur, l'ordonnateur (=le maire) rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Ainsi, après la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, il établit le compte administratif qui :

- rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres)
- présente les résultats comptables de l'exercice

Il est soumis par l'ordonnateur (= le maire), pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote.

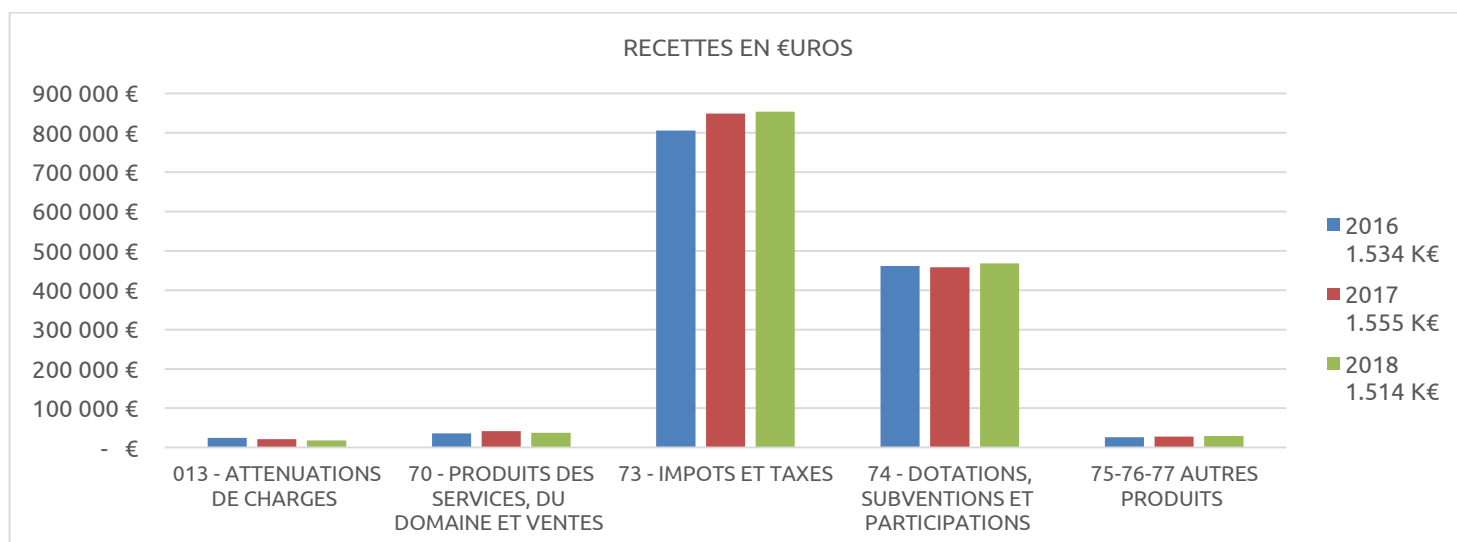
DEPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Les dépenses et recettes de fonctionnement retracent l'activité de la commune entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2018. Tout comme les années précédentes, les dépenses sont maîtrisées. Cette maîtrise permet de dégager un excédent nécessaire pour financer les projets, notamment la construction de la nouvelle école.



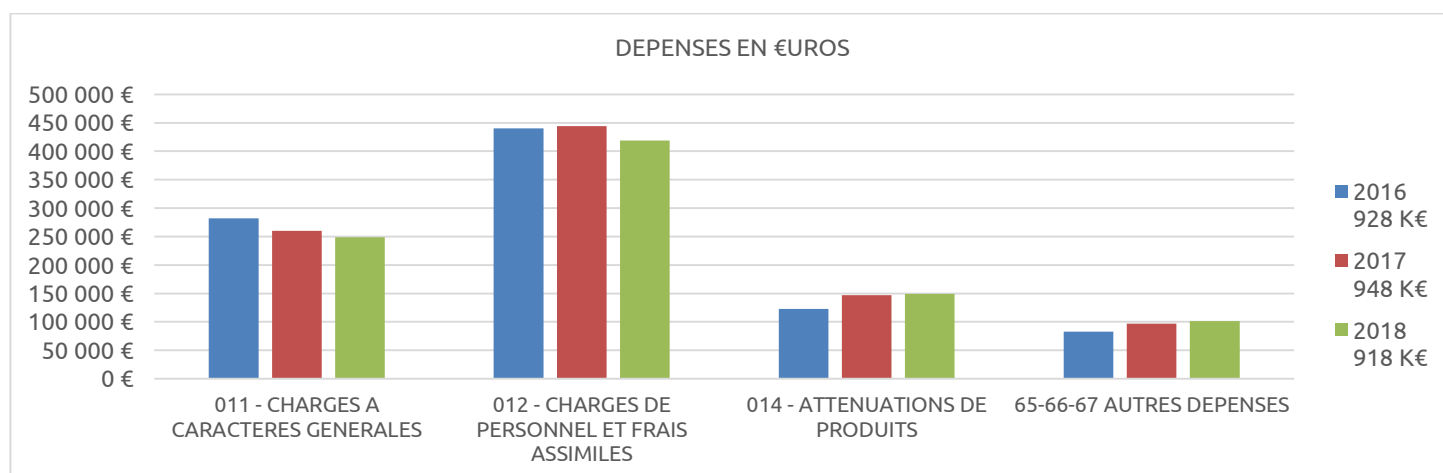
Recettes de fonctionnement

Les recettes de la commune proviennent essentiellement des impôts et taxes. Elles sont en progression malgré des taux stables depuis quelques années.

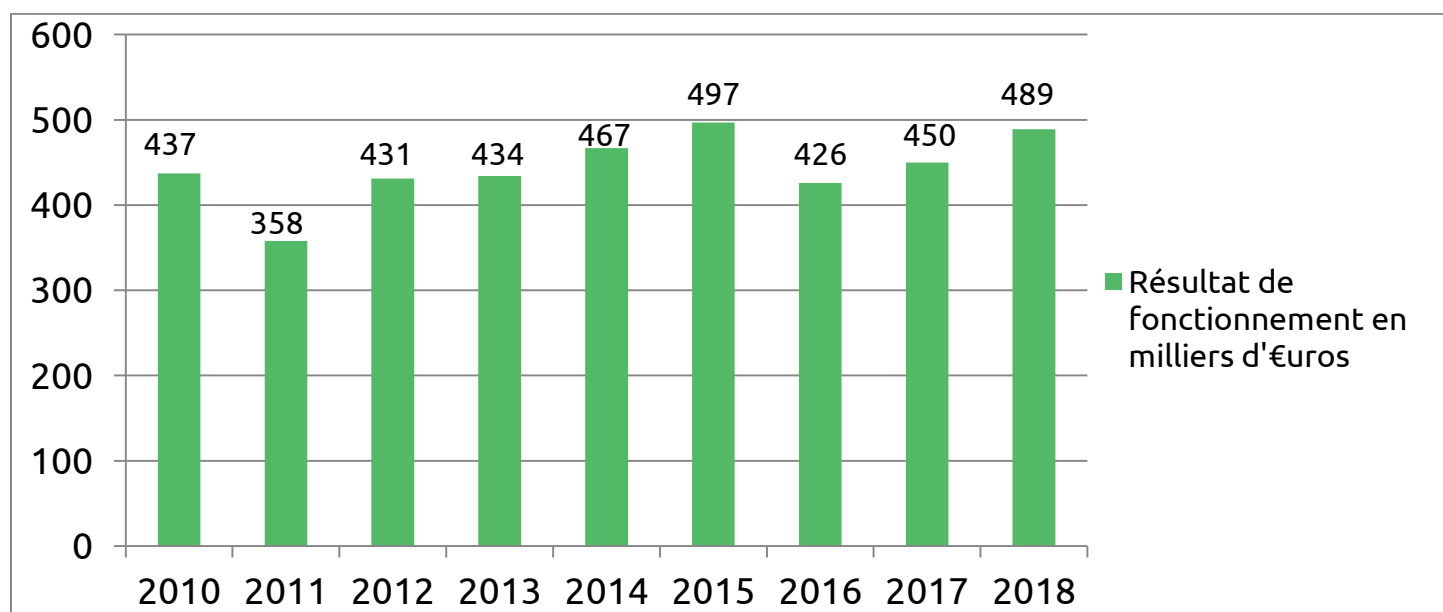


Dépenses de fonctionnement

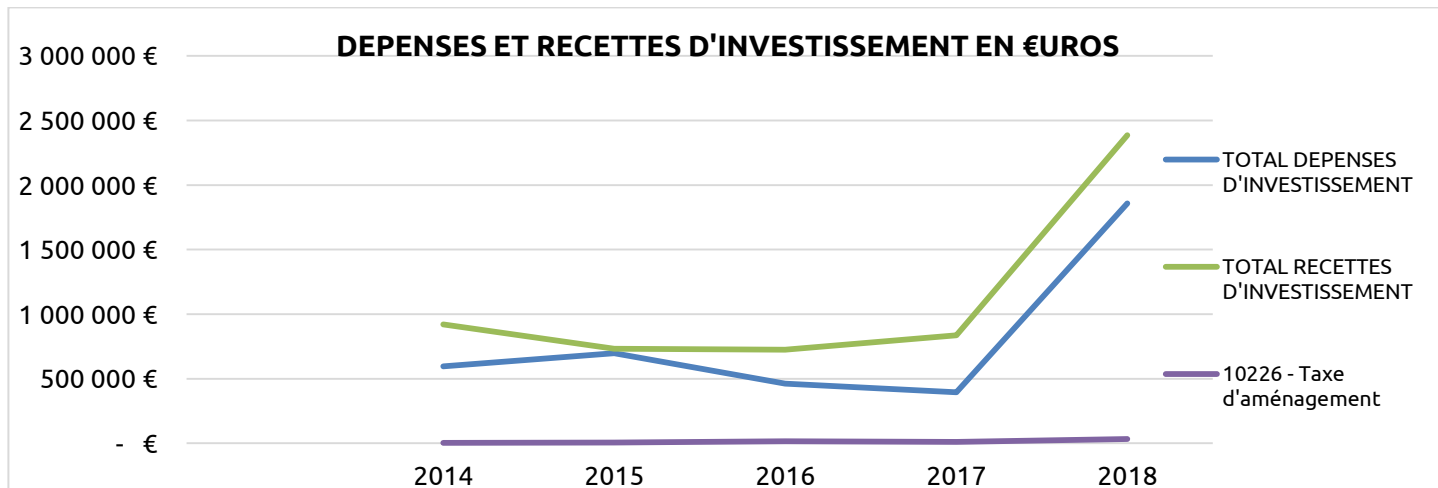
Les charges sont maîtrisées. Elles concernent principalement les charges de personnel et les dépenses de fonctionnement (chauffage, entretien, fleurissement...)



Evolution du résultat de fonctionnement



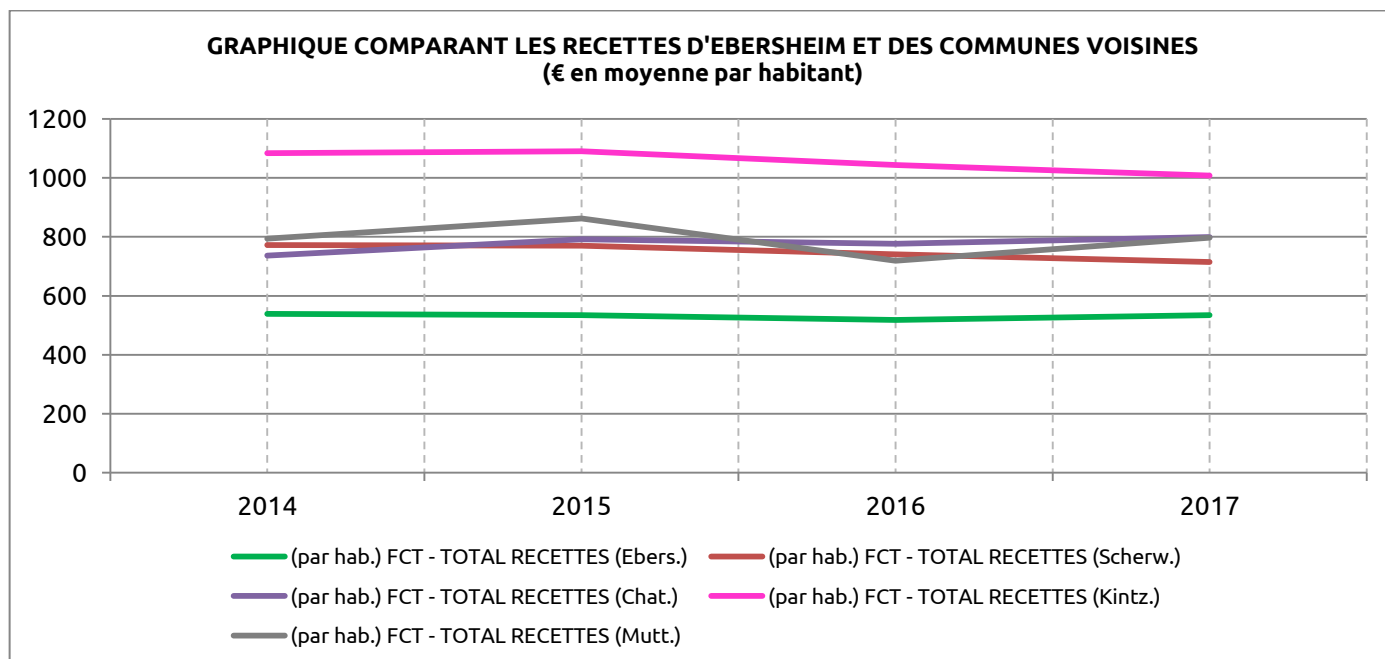
DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT :



L'évolution des dépenses et recettes d'investissement s'explique par le projet Ecole, débuté en 2017 et qui s'achèvera en 2019.

Et si on comparait Ebersheim, aux villages de taille identique près de chez nous ?

Les dépenses de fonctionnement par habitant de notre village sont nettement inférieures à celles des communes voisines. Cette maîtrise permet à notre village de mener des projets, malgré des recettes bien inférieures aux villages voisins.



EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT :

	2015	2016	2017	2018
Recettes réelles Fonctionnement	1 419 684,54€	1 355 005,38€	1 398 308,85€	1 407 853,68€
Dépenses réelles Fonctionnement	900 715,25 €	928 169,92 €	947 986,28 €	918 177,85 €
EPARGNE BRUTE ou CAF	518 969,29 €	426 835,46 €	450 322,57 €	489 675,83 €
Remboursement du capital Emprunts	133 591,00 €	74 083,60 €	44 710,19 €	121 516,38 €
Epargne nette ou autofinancement	385 378,29 €	352 751,86 €	405 612,38 €	368 159,45 €

Malgré la stagnation de nos recettes de fonctionnement, la baisse des dépenses de fonctionnement a permis une hausse de l'épargne brute de 8%. Le recours à l'emprunt en 2018 pour financer le projet d'extension-rénovation de l'école entraîne une hausse significative du remboursement annuel des emprunts en cours (en capital). Nous avons toutefois pu maintenir une épargne nette de plus de 350 K€ permettant d'autofinancer les investissements courants.

RESULTATS D'EXECUTION DU BUDGET GLOBAL 2018 :

	Résultat clôture 2017	Part affectée Investissement	Résultat Exercice 2018	Résultat clôture 2018
Investissement	471 131,35 €		281 807,97 €	752 939,32 €
Fonctionnement	606 575,60 €	-500 000 €	489 675,83 €	596 251,43 €
TOTAL	1 077 706,95 €	-500 000 €	771 483,80 €	1 349 190,75 €

Fin 2018, nous disposons d'un fonds de roulement confortable qui va toutefois se réduire en 2019 avec le paiement des travaux de l'école.

EVOLUTION DE NOTRE ENDETTEMENT :

Emprunts en cours au 31/12/2018 : 1 303 111,60 € soit environ 580 € par habitant

Années	Intérêts	Remboursement en capital	Capital restant
2017	10 057,85 €	44 710,19 €	224 627,98 €
2018	18 535,41 €	121 516,38 €	1 303 111,60 €
2019	16 595,00 €	148 395,54 €	1 154 716,06 €
2020	13 699,91 €	150 350,63 €	1 004 365,43 €
2021	10 725,86 €	152 384,68 €	825 000,00 €
2022	7 805,77 €	126 980,75 €	725 000,00 €
2023	6 462,50 €	100 000,00 €	625 000,00 €

Ci-dessus le tableau d'évolution de notre endettement sur la base des crédits actuellement en cours (hors crédits relais).

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2019

Le **budget primitif** constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par le conseil municipal avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte.

Par cet acte, l'ordonnateur (= le maire) est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en 2 parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre.

La section de fonctionnement retrace toutes les recettes et dépenses nécessaires à la gestion courante.

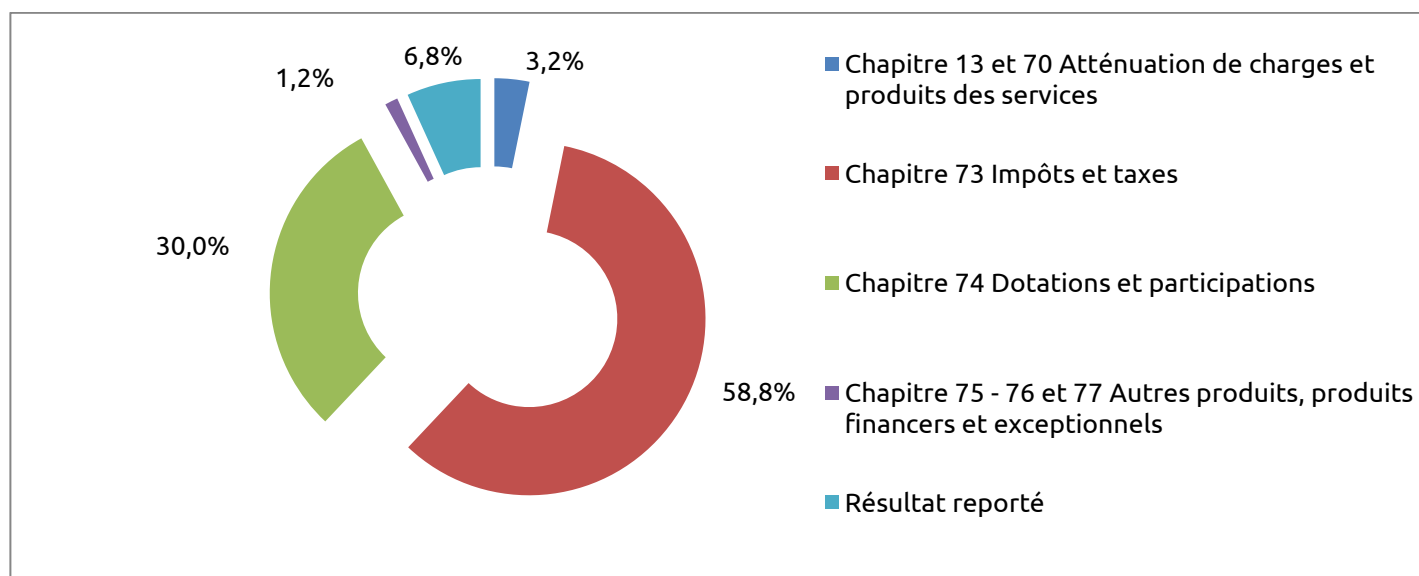
La section d'investissement présente les programmes d'investissements en cours et nouveaux. Ces investissements sont financés par des ressources propres, des dotations et subventions et le recours à l'emprunt.

LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT :

Les recettes de fonctionnement

Les principales recettes de fonctionnement proviennent des taxes et impôts locaux et des dotations versées par l'Etat. Comme les années précédentes, nous maintenons les taux des différentes taxes directes au niveau actuel.

Chapitre		Budget 2018	Budget 2019
13	Atténuation de charges	10 000 €	15 000 €
70	Produits des services, domaines	36 000 €	30 200 €
73	Impôts et taxes	776 424 €	834 240 €
74	Dotations et participations	400 000 €	425 400 €
75	Autres Pr Gestion courante	10 000 €	10 000 €
76	Produits financiers	0 €	39 €
77	Produits exceptionnels	11 000 €	7 500 €
	Résultat reporté	106 575 €	96 251,43 €
	TOTAUX	1 350 000 €	1 418 630,43 €



Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont maîtrisées pour permettre un virement à la section d'investissement et ainsi autofinancer une partie des projets

Chapitre		Budget 2018	Budget 2019
11	Caractère général	340 000 €	325 500 €
12	Charges de personnel	470 000 €	492 000 €
14	Atténuation des produits	160 000 €	153 000 €
65	Charges de gestion courantes	110 000 €	110 100 €
66	Charges financières	28 000 €	19 000 €
67	Charges exceptionnelles	2 000 €	2 000 €
22	Dépenses imprévues	35 000 €	16 535,02 €
42	Opérations d'ordre	0 €	745,41 €
23	Virement investissement	205 000 €	300 000 €
TOTAUX		1 350 000 €	1 418 630,43 €

Les dépenses d'investissement

Outre les travaux de l'école, nous prévoyons différents investissements notamment des travaux d'extension de la voirie et des réseaux, la réalisation d'un parking près de l'église et de l'école, l'achat de matériel technique et informatique, la rénovation de complexe sportif, l'aménagement de la bibliothèque.

Des études sont également prévues notamment au niveau du toit de l'église et de la modification du PLU.

Ces travaux seront engagés en fonction du versement des subventions obtenues au niveau du projet de l'école (Etat, Région, département, réserve parlementaire) et des limites budgétaires et financières.

Chapitre	Dépenses d'investissement	Budget 2018	Budget 2019
20	Immobilisations incorporelles	257 000,00€	255 190,00€
204	Subventions d'équipement versées	16 000,00 €	20 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	293 443,35 €	454 500,00 €
23	Immobilisations en cours	2 680 000,00 €	1 508 994,73 €
16	Emprunt (R capital)	260 000,00 €	580 000,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES	3 506 443,35 €	2 818 684,73 €
41	Opérations patrimoniales	260 000,00 €	0 €
	TOTAUX	3 766 443,35 €	2 818 684,73 €

Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont notamment constituées de l'excédent de fonctionnement 2018 capitalisé (500 K€) de subventions (projet école), d'un crédit relais (relais par rapport aux versement des subventions et du fonds de compensation TVA), d'un virement de la section de fonctionnement et du report 2018.

Chapitre		Budget 2018	Budget 2019
10	Dotations, fonds et réserves	530 000,00 €	715 000,00 €
13	Subventions	700 312,00 €	500 000,00 €
16	Emprunt	1 600 000,00 €	550 000,00 €
	TOTAL RECETTES REELLES	2 830 312,00 €	1 765 000,00 €
21-40	Opérations d'ordres entre sections	205 000,00 €	300 745,41 €
41	Opérations patrimoniales	260 000,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES D'ORDRES	465 000,00 €	300 745,41 €
	Excédent d'investissement	471 131,35 €	752 939,32 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 766 443,35 €	2 818 684,73 €