

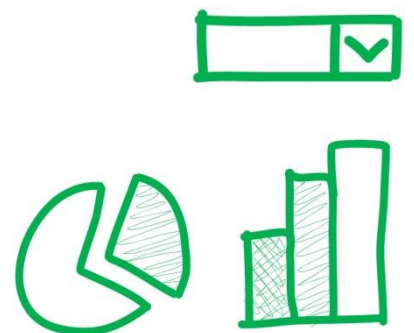


COMMUNE D'

# Ebersheim

## Présentation des informations financières

Compte administratif 2019  
et Budget 2020



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

# PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

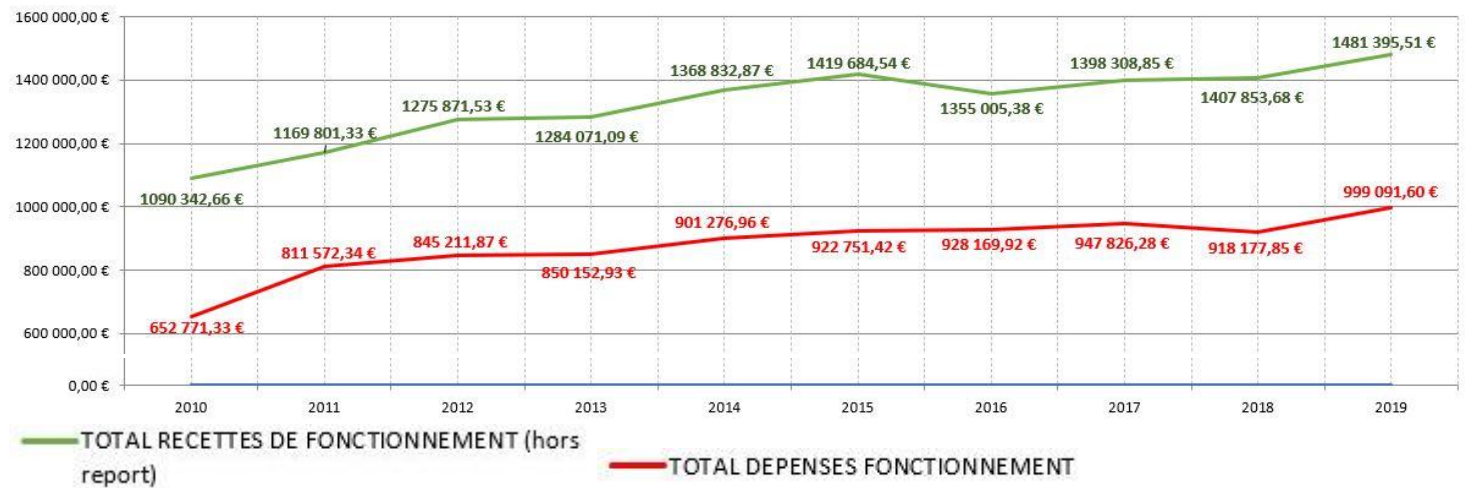
Conformément aux dispositions réglementaires en vigueur, le maire rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Ainsi, après la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, il établit le compte administratif qui :

- 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 à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote.

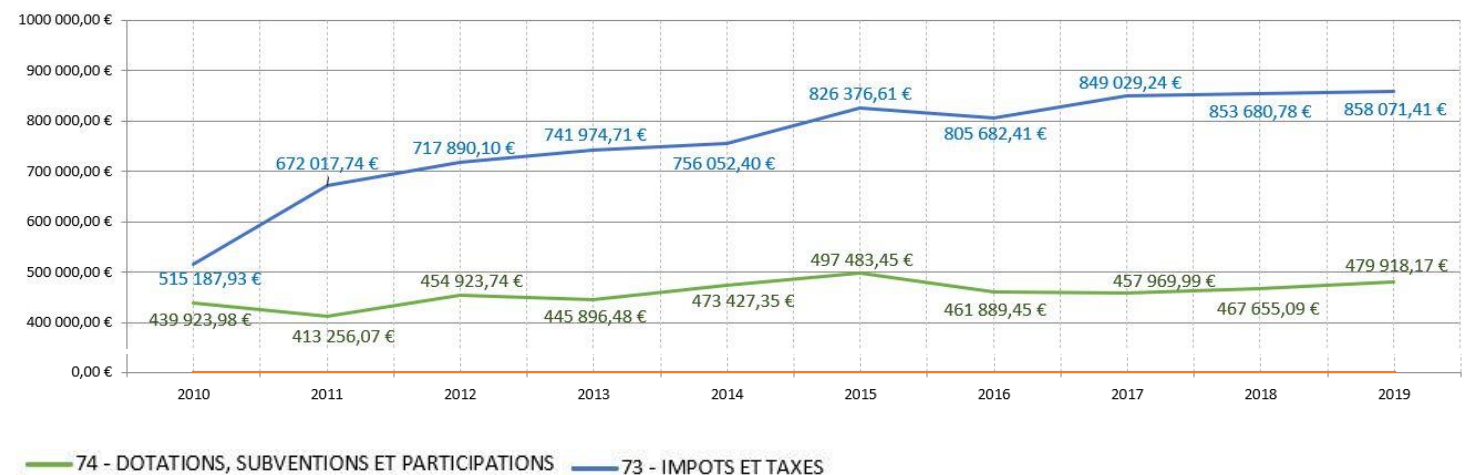
## COMPTE ADMINISTRATIF 2019 : DEPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Les dépenses et recettes de fonctionnement retracent l'activité de la commune entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2019. Tout comme les années précédentes, les dépenses sont maîtrisées. Cette maîtrise permet de dégager un excédent nécessaire pour financer les projets.



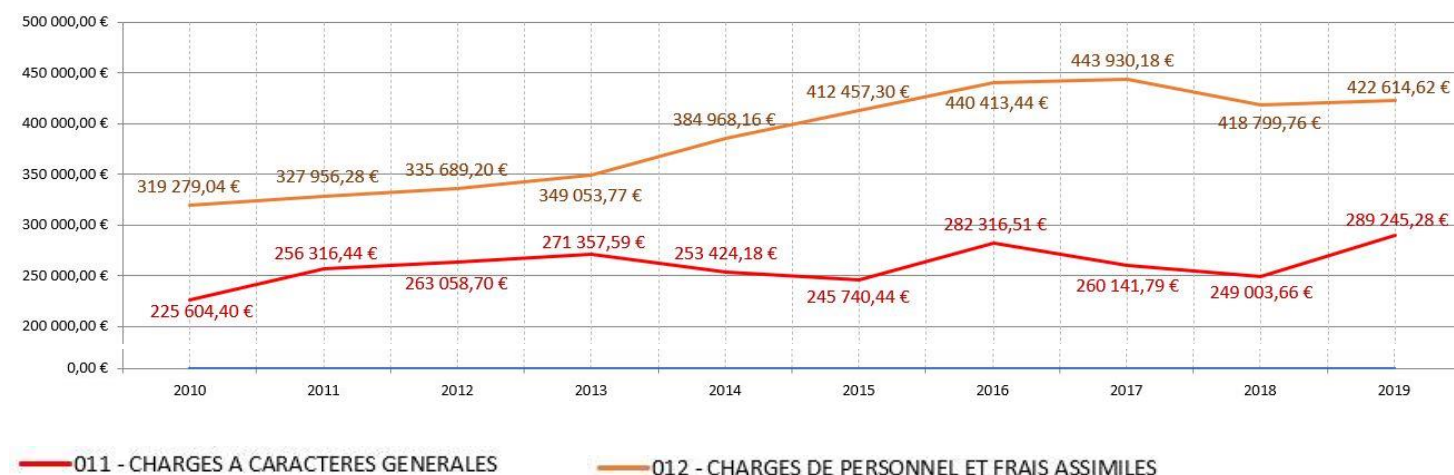
### Recettes de fonctionnement

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

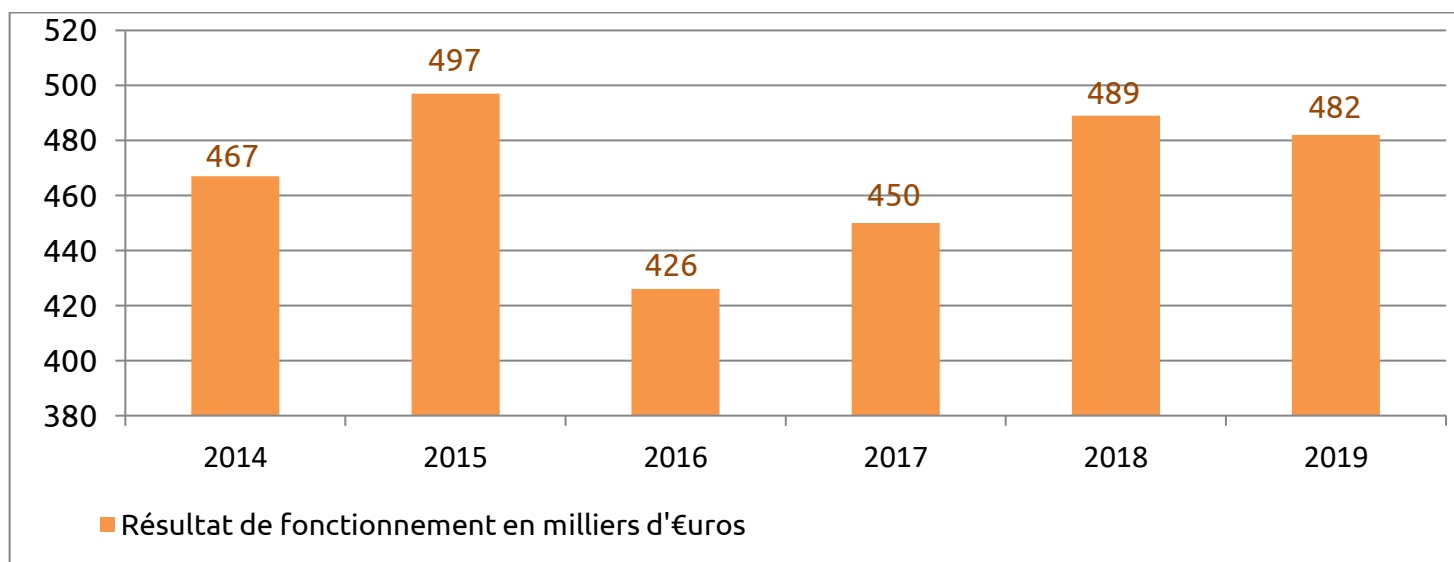


## Dépenses de fonctionnement

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



## Evolution du résultat de fonctionnement



## Les principales évolutions de la section de fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement 2019 : progression de 2.5%

- **Chapitre 13 Atténuation de charges** : hausse de 6k€. Ce chapitre correspond aux aides (contrats aidés et absence personnel)
- **Chapitre 70 Produits des services, du domaine et ventes** : hausse liée principalement à des coupes de bois exceptionnelles - frêne 23 k€
- **Chapitre 73 Impôts et taxes** : fiscalité directe en progression limitée de 0.5%
- **Chapitre 74 Dotations** : hausse de 2.6%
- **Chapitre 75 Autres produits** : en légère baisse

## Dépenses réelles de fonctionnement 2019 : en progression de 4.4%

- **Chapitre 11 Charges à caractère général** : +16.2% soit + 40 K€ / cette hausse s'explique par les éléments suivants : prestataire de service +5 K€ (comptage routier, CDG paie) - Location nacelle +2.5 k€ - entretien et réparation bâtiment +7 k€ (chaudière, ...) - Entretien voirie +25 k€ (rue de l'Ortenbourg, luminaire, marquage RD 1083 et école) - Frais de nettoyage des locaux + 11 k€ (école élémentaire)
- **Chapitre 12 Charges de personnel** : + 0.9%
- **Chapitre 14 Atténuation de produits** : FNGIR ET FPIC + 0.8% - hausse du FPIC de 1 K€
- **Chapitre 65 Autres charges de gestion** : en baisse de 5.9% - Indemnité des élus stables - plus de reversement nouvelles activités péri-éducatives
- **Chapitre 66 Charges financières** : stables pas de nouvel emprunt contracté en 2019

## COMPTE ADMINISTRATIF 2019 : DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT :



L'évolution des dépenses et recettes d'investissement s'explique par la construction de la nouvelle école élémentaire qui s'est achevée en 2019.

## Les principales évolutions de la section de fonctionnement

### Recettes d'investissement 2019 : 1 305 063,50 €

- **Chapitre 13 subventions d'investissement** de 417 593,62 € (école) : Région 70 k€, Département 100 k€, DETR 180 K€ et FSIL 67 K€
- **Chapitre 10 Dotations fonds et réserves** : FCTVA 279 K€ (compensation TVA sur investissement payée en 2018) Taxe d'aménagement 60 k€ et Excédent fonctionnement capitalisé 500 k€

### Dépenses d'investissement 2019 : 1 690 677,22 €

- **Chapitre 20 Etudes** : 24 k€ : diagnostic toit église, Moe parking, PLU, diagnostic amiante, ...
- **Chapitre 21 Immobilisations corporelles** 363 k€ : travaux et investissements notamment l'acquisition du terrain Rischmattweg 131 k€, l'aménagement de la bibliothèque,

l'aménagement de la micro-crèche, l'installation de la climatisation à l'école maternelle 5 k€ et de stores à l'école élémentaire, la démolition de la maison Rischmattweg 27 k€, les travaux de réseau rue du cimetière, l'achat d'une tondeuse 27 k€, et d'un véhicule avec cuve 29 k€, l'installation d'un VPI à l'école et du matériel informatique classe mobile 33 k€, le remplacement de matériel informatique à la mairie 6.5 k€, l'achat de mobilier pour la salle du conseil 6.8 k€, l'achat de débrifillateurs 5.3k€

- **Chapitre 23 Immobilisations en cours** : travaux de rénovation et extension de l'école école élémentaire payés en 2019 de 1 115 k€
- **Chapitre 16 Emprunts** : remboursement du capital de 148 k€

### COMPTE ADMINISTRATIF 2019 : EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT :

	2016	2017	2018	2019
Recettes réelles Fonctionnement	1 355 005,38 €	1 398 308,85 €	1 407 853,68 €	1 442 727,79 €
Dépenses réelles Fonctionnement	928 169,92 €	947 986,28 €	918 177,85 €	958 488,47 €
<b>Epargne brute</b>	<b>426 835,46 €</b>	<b>450 322,57 €</b>	<b>489 675,83 €</b>	<b>484 239,32 €</b>
Remboursement du capital Emprunts	74 083,60 €	44 710,19 €	121 516,38 €	148 395,54 €
<b>Epargne nette ou autofinancement</b>	<b>352 751,86 €</b>	<b>405 612,38 €</b>	<b>368 159,45 €</b>	<b>335 843,78 €</b>

Après remboursement annuel des emprunts, l'épargne nette représente près de 70% de l'épargne brute.

### COMPTE ADMINISTRATIF 2019 : EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT :

Emprunts en cours au 31/12/2019 : 1 154 716,06 € soit environ 510 € par habitant

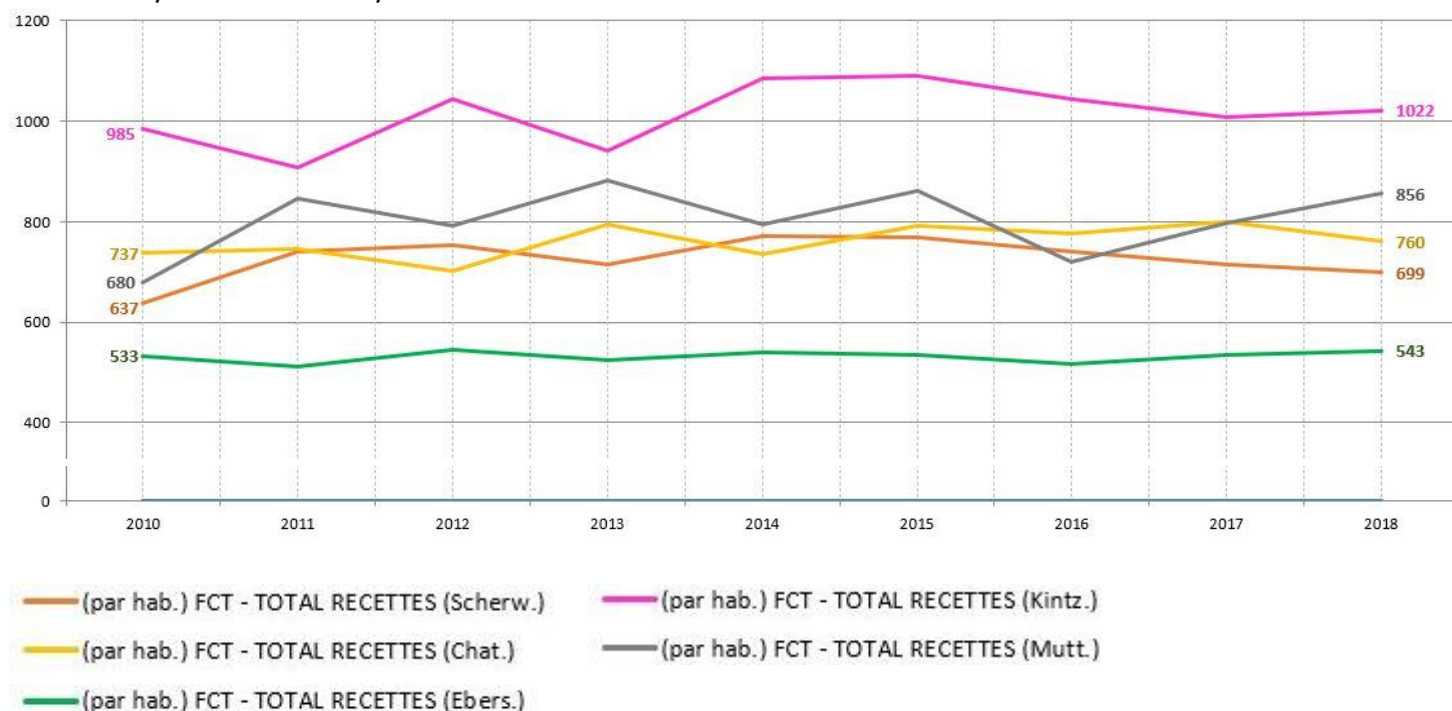
Années	Intérêts	Remboursement capital	Capital restant
2017	10 057,85 €	44 710,19 €	224 627,98 €
2018	18 535,41 €	121 516,38 €	1 303 111,60 €
2019	16 595,00 €	148 395,54 €	1 154 716,06 €
2020	13 699,91 €	150 350,63 €	1 004 365,43 €
2021	10 725,86 €	152 384,68 €	851 980,75 €
2022	7 805,77 €	126 980,75 €	725 000,00 €
2023	6 462,50 €	100 000,00 €	625 000,00 €

Malgré la contractualisation d'un emprunt important en 2018 (travaux de l'école), l'endettement par habitant reste maîtrisé et notre ratio de désendettement (Crédits en cours/Epargne brute) est inférieur à 3 ans.

## COMPARAISON ENTRE EBERSHEIM ET LES COMMUNES VOISINES

Les recettes de fonctionnement par habitant d'Ebersheim sont nettement inférieures à celles des communes voisines. La maîtrise des dépenses est essentielle pour la commune afin de pour pouvoir mener des projets.

Le graphique suivant montre l'évolution des recettes par habitant des communes d'Ebersheim, de Châtenois, de Scherwiller, de Muttersholtz et de Kintzheim entre 2010 et 2018.



## PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET 2020

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.

### BUDGET 2020 : TAUX DES TAXES DIRECTES LOCALES :

Taxes directes locales	Taux 2020
Taxe d'habitation	14,90%
Taxe foncière bâti	12,89 %
Taxe foncière non bâti	50,74%
CFE	16,17%

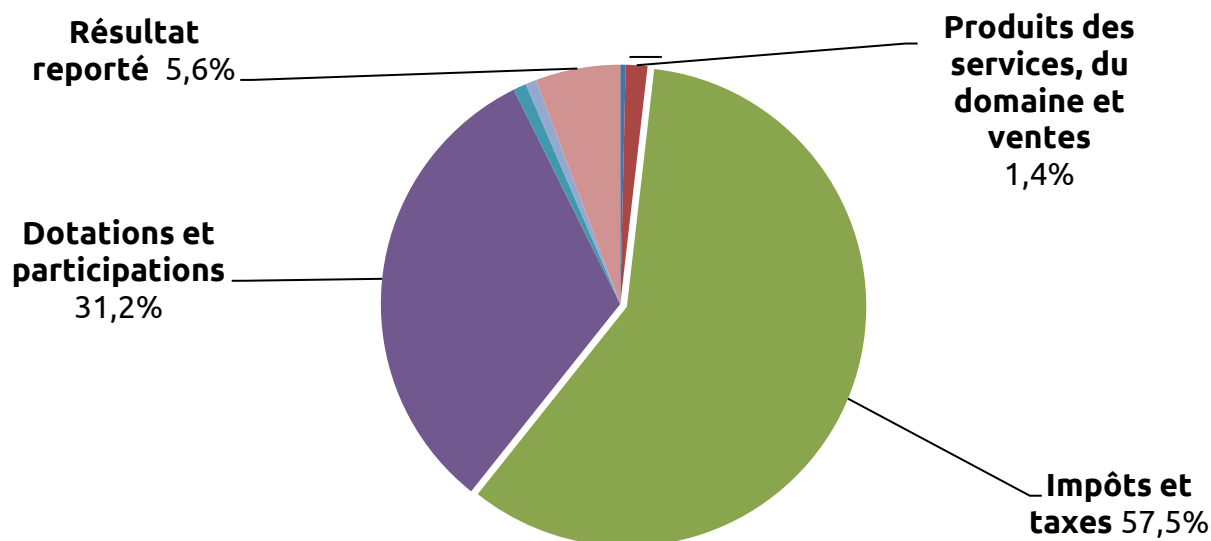
Les taux restent les mêmes pour l'année 2020.

## BUDGET 2020 : 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, les taux des différentes taxes directes sont maintenus à leur niveau.

Chapitre		Budget 2019	Réel 2019	Budget 2020
13	Atténuation de charges	15 000 €	24 587,26 €	5 000 €
70	Produits des services, domaines	30 200 €	52 498,58 €	20 000 €
73	Impôts et taxes	834 240 €	858 071,41 €	839 700 €
74	Dotations et participations	425 400 €	479 918,17 €	438 000 €
75	Autres Pr Gestion courante	10 000 €	15 857,04 €	12 000 €
76	Produits financiers	39 €	38,96 €	50 €
77	Produits exceptionnels	7 500 €	11 756,37 €	10 000 €
	Résultat reporté	96 251,43 €		78 555,34 €
42	Opérations d'ordre		38 667,72 €	
<b>TOTAUX</b>		<b>1 418 630,43 €</b>	<b>1 481 395,51 €</b>	<b>1 403 305,34 €</b>

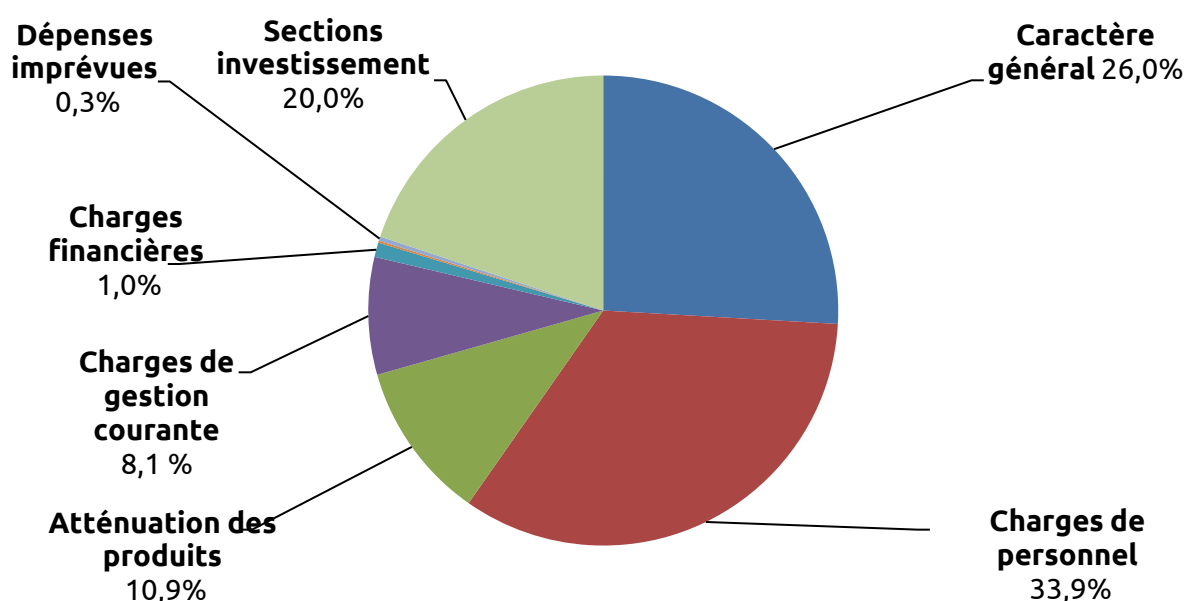




## Les dépenses de fonctionnement

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

Chapitre		Budget 2019	Réel 2019	Budget 2020
11	Caractère général	325 250 €	289 245,28 €	364 500 €
12	Charges de personnel	492 000 €	422 614,62 €	475 500 €
14	Atténuation des produits	153 000 €	150 343 €	153 000 €
65	Charges de gestion courante	110 100 €	79 690,57 €	110 200 €
66	Charges financières	19 000 €	16 595 €	14 000 €
67	Charges exceptionnelles	2 000 €	0 €	2 000 €
22	Dépenses imprévues	16 535,02 €	0 €	4 105,34 €
042	Opérations d'ordre	745,41 €	40 603,13 €	0 €
023	Virement Section investissement	300 000 €	0 €	280 000 €
<b>TOTAUX</b>		<b>1 418 630,43 €</b>	<b>999 091,60 €</b>	<b>1 403 305,34 €</b>



## Les dépenses d'investissement

Chapitre		Réel 2019	Budget 2020
20	Immobilisations incorporelles	24 847,93 €	113 000 €
204	Subvention d'équipement versées	0,00 €	5 000 €
21	Immobilisations corporelles	363 499,15 €	1 146 198,97 €
23	Immobilisations en cours	1 115 268,88 €	100 000 €
16	Emprunt (remboursement du K)	148 395,54 €	150 350,63 €
40	Opérations d'ordres	38 667,72 €	0,00 €
41	Opérations patrimoniales	0,00 €	6 600 €
<b>TOTAUX</b>		<b>1 690 677,22€</b>	<b>1 521 149,60 €</b>

Pour l'année 2020, plusieurs projets ont été inscrits au budget 2020.

**Sur le chapitre 20 Immobilisations incorporelles (études) :** 113 000,00 € correspondant globalement à :

- la maîtrise d'œuvre du parking Rischmattweg ;
- la maîtrise d'œuvre de la restauration de la façade et de la toiture de l'église ;
- au projet de modification du PLU ainsi que d'autres dépenses diverses.

**Sur le chapitre 21 Immobilisations corporelles (achat et travaux) :** 1 146 198,97 € dont notamment :

- les travaux d'aménagement du parking Rischmattweg et du parking rue des Bergers ;
- le solde des travaux bibliothèque ;
- les travaux de relevage de l'orgue de l'église Saint-Martin (projet en partenariat avec le conseil de fabrique) ;
- les travaux de restauration des façades et de la toiture de l'église ;
- divers travaux routiers (mise en place d'une écluse route de Scherwiller, carrefours cerisiers/gare,...) ;
- l'installation d'un feu tricolore sur la RD 1083 au niveau de l'école maternelle ;
- des travaux de réseaux (Orange,...) ;
- l'achat de matériel et outillage ;
- des travaux de rénovation de l'aire de jeux et des courts de tennis.

**Sur le chapitre 23 Immobilisations en cours (dépenses engagées non terminées) :** 100 000,00 € correspondant au solde restant à payer des travaux de rénovation de l'extension et de la restructuration de l'école élémentaire.

**Chapitre 16 Emprunts :** remboursement annuel du prêt contracté pour le financement des travaux de l'école élémentaire : capital de 150 350,63 €

### Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont notamment constituées de l'excédent de fonctionnement 2019 capitalisé (500 000 €) de subventions (projet école), d'un crédit relais (relais par rapport aux versements des subventions et du fonds de compensation TVA), d'un virement de la section de fonctionnement et du report 2018.

Chapitre		2019 Réel	Budget 2020
10	Dotations, fonds et réserves	839 666,75 €	730 000,00 €
13	Subventions	417 593,62 €	137 224,00 €
16	Emprunt	0 €	0 €
21	Virement Fonctionnement	0 €	280 000,00 €
22	Immobilisations reçues	7 200,00 €	0 €
40	Opérations d'ordre	40 603,13 €	0 €
41	Opérations patrimoniales	0,00 €	6 600,00 €
	Report solde section d'investissement		367 325,60 €
	<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 305 063,50 €</b>	<b>1 521 149,60 €</b>

### **BUDGET 2020 : CONCLUSION ET ANALYSE D'ORDRE GENERAL :**

L'analyse du compte administratif 2019 et les inscriptions budgétaires de l'année 2020 mettent en avant les points suivants :

- Une **évolution des recettes de fonctionnement** sur la mandature malgré une **stabilité des taux** et une **baisse de la dotation globale de fonctionnement** en début de mandat
- Le maintien d'une **épargne nette satisfaisante** permettant d'autofinancer une part importante des investissements
- **Un niveau d'endettement maîtrisé** et l'arrivée à terme d'un emprunt en 2022 permettront à la prochaine mandature de réaliser des projets