

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018
NOTE DE PRESENTATION

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Les recettes réelles de fonctionnement comprennent trois grandes catégories :

	2016	2017	2018
impôts locaux	1 306 338	1 688 731	1 745 372
dotations communautaires	618 538	621 715	767 730
dotations de l'Etat	762 281	705 220	673 602
Total	2 687 157	3 015 666	3 186 704

La baisse de la DGF a été de 80 326 € en 2015, de 74 537 € en 2016 et de 58 034 € en 2017. Compte tenu de l'annonce d'une baisse réduite pour 2018, celle-ci avait été estimée à 23 280 € et a été de 24 921 €.

Les impôts et taxes portent sur les impôts « ménages » puisque la commune de Saint Romain fait partie d'une intercommunalité à fiscalité unique. La hausse mécanique des bases d'imposition en 2018 a généré une recette supplémentaire de 56 641 €.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

Les dépenses de fonctionnement comprennent six catégories :

	Montant en € en 2018	% en 2018	% en 2017
<u>Dépenses réelles</u>	3 088 760		
<i>dont</i>			
<i>FPIC</i>	86 210	2.79%	2,60 %
<i>Charges de personnel</i>	1 342 520	43.46%	40,54%
<i>Subventions et participations</i>	641 269	20.76%	19,54%
<i>Charges de gestion courante</i>	823 646	26.67%	29.14%
<i>Charges financières</i>	158 341	5.13%	5,52%
<i>Indemnités des élus</i>	113 164	3.66%	3,41%

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement comprennent deux grandes catégories :

	Montants en € en 2018	% en 2018	% en 2017
Dépenses réelles	1 058 628		
<i>dont</i>			
Dépenses d'équipements	645 099	60.93%	25 %
Capital de la dette	413 529	39.07 %	75 %

Le niveau des dépenses d'investissement dépend des projets d'investissement mis en œuvre. Cela a aussi une conséquence sur le Fonds de Compensation de la TVA qui correspond au remboursement par l'Etat de la TVA payée par les collectivités deux ans après la dépense d'investissement, minoré de frais de gestion. Le projet d'investissement majeur de l'exercice 2018 fut la construction d'un terrain de football en gazon synthétique

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissements peuvent être classées en cinq grandes catégories :

	Montant en € en 2018	% en 2018
Recettes réelles	198 121	
<i>dont</i>		
Virement de la section de fonctionnement	14 644	
Subventions	22 649	11.43 %
Emprunts	0	0
FCTVA	22 137	11.17%
Taxe d'aménagement	138 690	70.00 %

Le montant des subventions obtenues dépend des investissements programmés.

LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La commune a engagé des baisses de nombreux postes en fonctionnement (charges de gestion courante) mais qui ne compensent pas en totalité les baisses de la DGF.

Cependant, la capacité d'autofinancement de la commune s'améliore.

L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNE :

L'emprunt ne peut financer que les dépenses d'investissement (hors dette).

La commune doit dégager des recettes propres (excédent de fonctionnement et recettes d'investissement hors emprunt) pour rembourser la dette.

Les emprunts sont exclusivement destinés à financer des investissements, ils n'ont pas à être affectés explicitement à une ou plusieurs opérations d'investissement. Ils peuvent être globalisés et correspondre à l'ensemble du besoin de financement de la section d'investissement (financement des investissements).

En ce qui concerne la structure des emprunts communaux, 91 % des emprunts sont à taux fixe, ce qui représente un risque très faible pour la commune.

Ils sont répartis entre les établissements financiers suivants :

Caisse d'Epargne Haute-Normandie : 46 %

Caisse des Dépôts et Consignations : 18 %

Crédit Agricole : 36 %

La commune n'a pas souscrit d'emprunt en 2018 afin de stabiliser son taux d'endettement. La stratégie de la commune en matière d'emprunt est la suivante :

Adapter la durée de l'emprunt à la durée d'amortissement de l'équipement

ANNUITES	2019	2020	2021	2022
capital	421 024,36	423 927,09	417 009,13	424 647,73
intérêts	162 595,48	146 639,87	130 544,78	114 563,30
annuités	583 619,84	570 566,96	547 553,91	539 211,03

ENCOURS DES EMPRUNTS (stock de dette)	2019	2020	2021	2022
encours au 1er janvier	4 782 831,63	4 361 807,27	3 937 880,19	3 520 871,07