

VILLE DE VOUZIERES

COMPTES ADMINISTRATIFS & BUDGETS PRIMITIFS

Conseil municipal du 13 février 2020

Rapport du Maire

COMPTES ADMINISTRATIFS & BUDGETS PRIMITIFS

SOMMAIRE

INTRODUCTION	page 2
LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	page 3
LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	page 10
LA DETTE	page 14
L'EPARGNE	page 17
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	page 19
LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	page 21
BUDGET DE L'EAU - VOUZIERIS	page 23
BUDGET DE L'EAU - VRIZY	page 24
BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT	page 25
BUDGET LOTISSEMENT	page 26

Rapport de présentation

Le Maire de Vouziers,

Yann DUGARD.

INTRODUCTION

Les dotations 2020 ne sont pas encore notifiées. Les montants 2019 ont servis de base à la proposition budgétaire ainsi que la prise en compte de la fin du pacte de stabilité généré par la création de la commune nouvelle en juin 2016.

Les états fiscaux ne sont pas connus, les recettes actualisées seront intégrées ultérieurement si nécessaire.

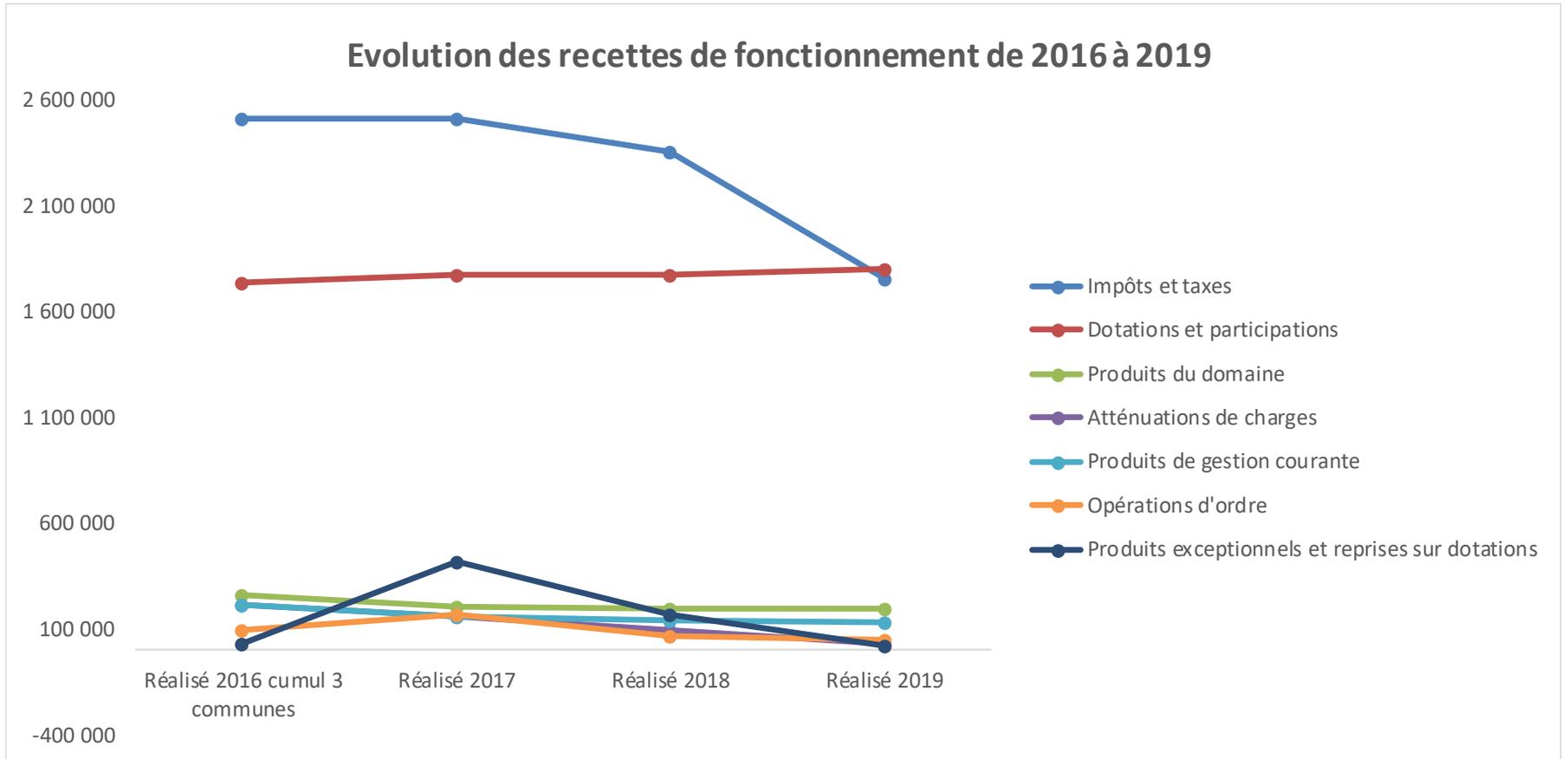
Cette présentation tient compte des efforts déjà engagés par la Municipalité de 2014 à 2019, en termes d'économies, de mises en concurrence des prestataires et d'étude de la tarification des services.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Sur la période de 2016 à 2019 :

On constate très nettement l'impact de la baisse de l'attribution de compensation en 2018 (transfert de la compétence SDIS à la 2C2A) puis en 2019 (mutualisation du personnel communal avec la 2C2A)

Les opérations d'ordre varient en fonction des cessions de biens et des travaux en régie.



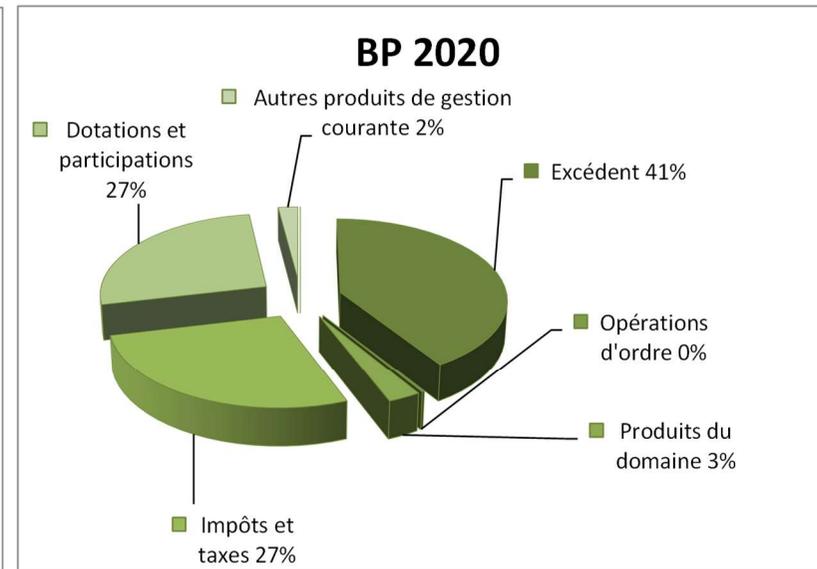
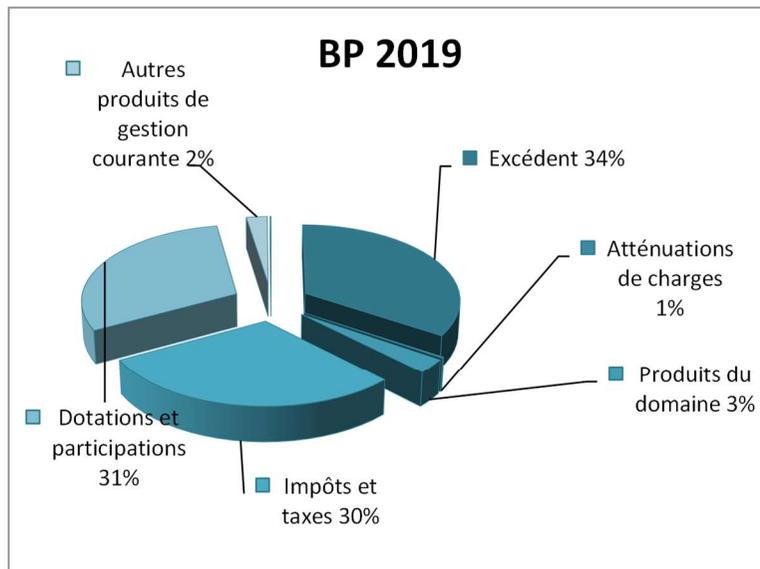
L'évolution avec le budget précédent :

- L'excédent 2019 peut sembler important. Il correspond au financement des investissements 2019. La section d'investissement excédentaire, du fait de l'étalement de la construction du pôle scolaire, ne nécessite de virement suite au vote du compte administratif 2019.
- Les produits du domaine enregistrent le remboursement de la 2C2A des frais de bâtiment pour l'accueil des agents maintenant intercommunaux au sein de l'Hôtel de Ville,

- Les contributions directes sont prévues avec une revalorisation des bases de 0,9 %,
- Le chapitre des dotations est impacté par la sortie du pacte de stabilité lié à la commune nouvelle,
- Les charges de gestion courante sont revues à la baisse pour prendre en compte le départ de la fourmi créative qui louait le tribunal,

EVOLUTION DU BUDGET PRIMITIF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2019	BP 2020	% d'évolution	Montant
Excédent	1 989 434	2 630 468	32.22%	641 034
Opérations d'ordre	14 000	14 000		
Produits du domaine	174 600	183 600	5.15%	9 000
Impôts et taxes	1 721 000	1 757 500	2.12%	36 500
Dotations et participations	1 765 800	1 705 600	-3.41%	-60 200
Autres produits de gestion courante	138 500	133 500	-3.61%	-5 000
Produits exceptionnels et financiers	6 666	332	-95.02%	-6 334
TOTAL	5 810 000	6 425 000	10.59%	615 000



LA FISCALITE

La commune nouvelle a pour conséquence un lissage des différents taux d'imposition dans les 3 communes déléguées sur 10 ans.

La suppression de la taxe d'habitation a pour conséquence le gel de son taux. Seuls les taux de taxes foncières sont donc à voter par le conseil municipal.

Lors des orientations budgétaires, le maintien des taux d'imposition était envisagé.

Les taux moyens pondérés appliqués dans chaque commune déléguée sont les suivants :

Taxe d'habitation :	19,54 %
Taxe Foncier Bâti :	14,96 %
Taxe Foncier Non Bâti :	25,62 %

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

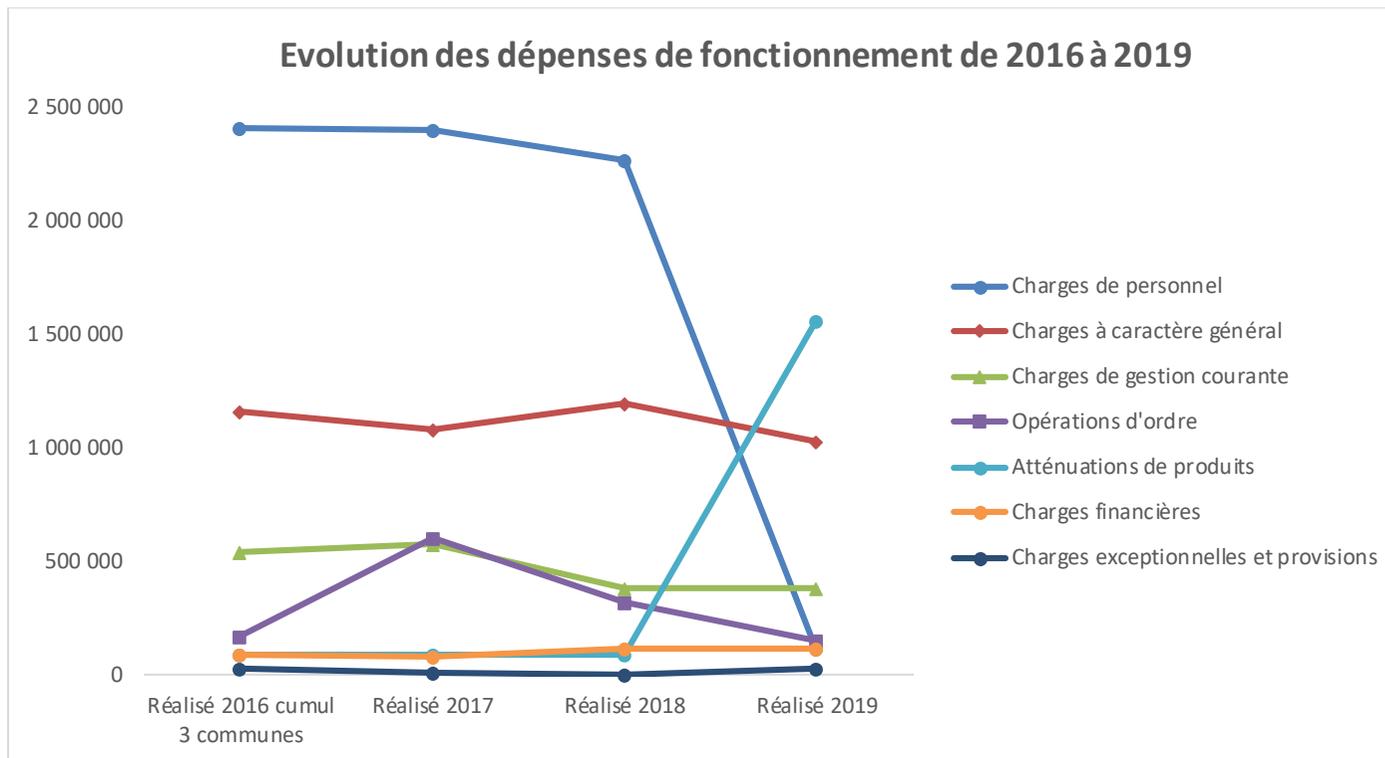
Sur la période de 2016 à 2019 :

On constate l'impact de la mutualisation du personnel qui se traduit par une baisse des charges de personnel et une augmentation des atténuations de produits

Les charges à caractères générales augmentent ponctuellement de par la célébration du centenaire 1918-2018 et l'assurance dommage ouvrages du pôle scolaire en 2018 puis reviennent à leur niveau habituel.

Les charges de gestion courante baissent en 2018 suite au transfert du contingent SDIS à la 2C2A (cette charge est déduite de l'attribution de compensation).

Les opérations d'ordre varient en fonction des cessions de biens et des travaux en régie.



L'évolution avec le budget précédent :

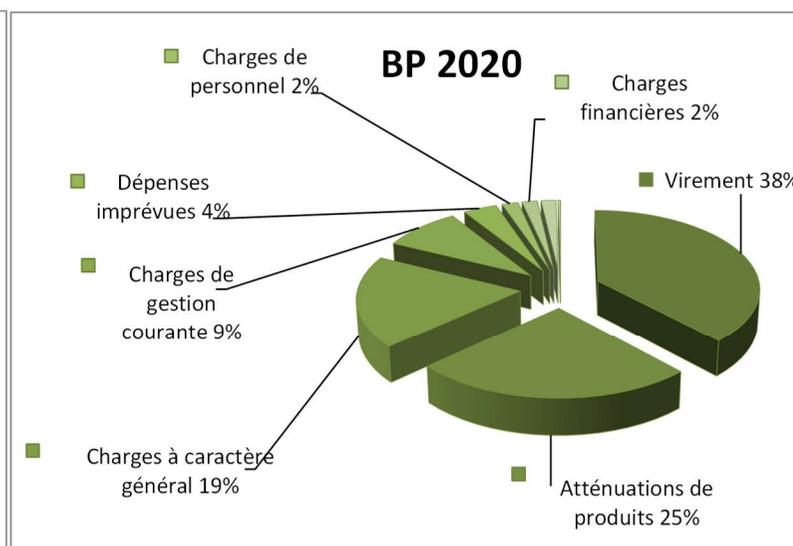
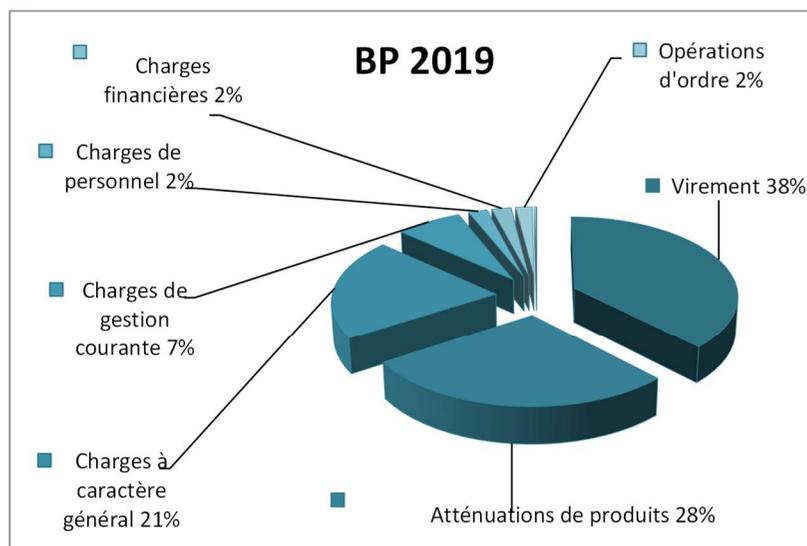
Le virement à la section d'investissement augmente. Cela permet de financer les différents travaux et acquisitions sans recours à l'emprunt.

Les charges de gestion courantes comprenant les subventions augmentent pour prendre en compte d'une part, le nouveau financement de l'association Les tourelles ainsi que financement de la tranche 1 du lotissement.

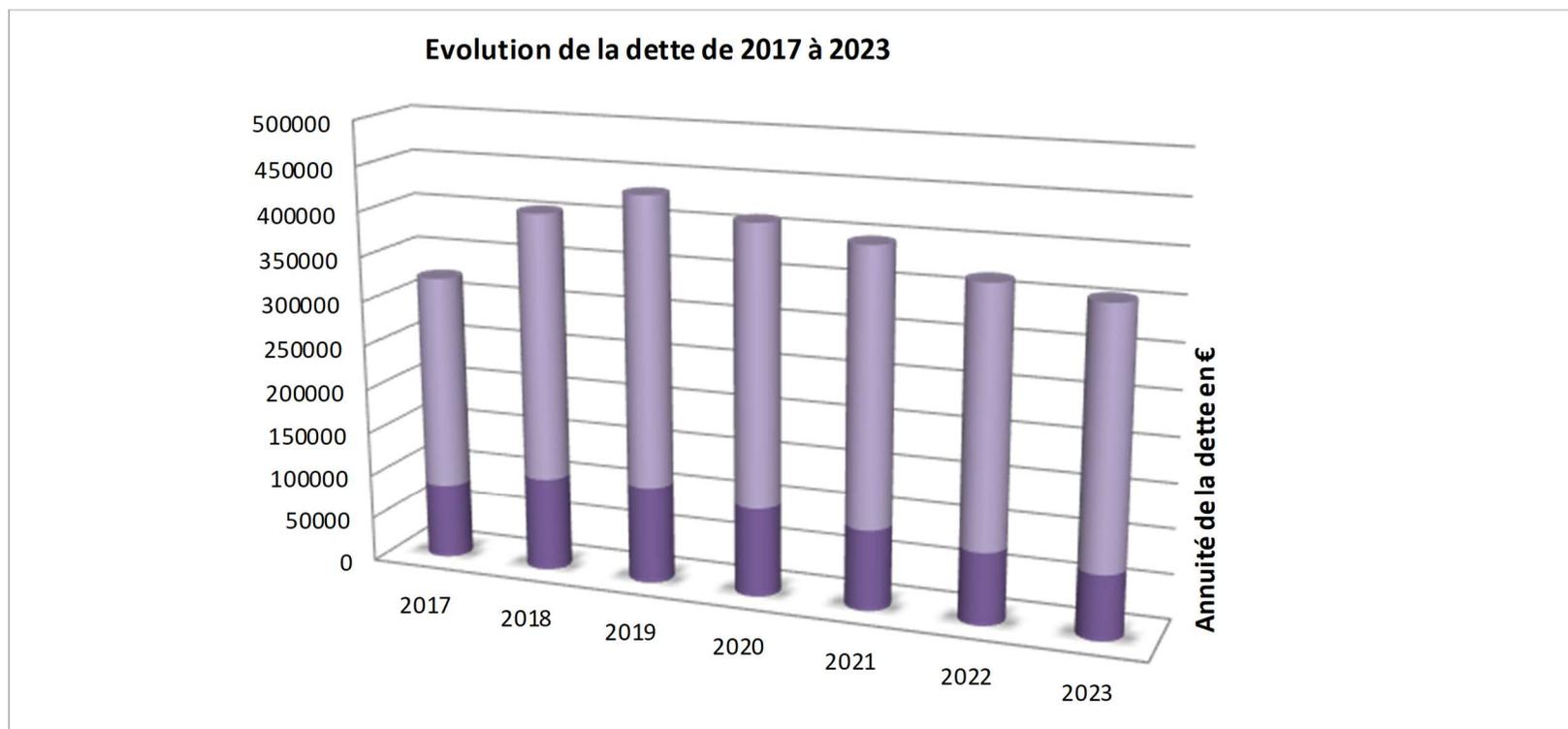
Une enveloppe au titre des dépenses imprévues est constituée pour 239 000 €

EVOLUTION DU BUDGET PRIMITIF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2019	BP 2020	% d'évolution	Montant
Virement	2 187 000	2 440 000	11.57%	253 000
Atténuations de produits	1 642 500	1 628 500	-0.85%	-14 000
Charges à caractère général	1 200 000	1 214 000	1.17%	14 000
Charges de gestion courante	420 000	560 500	33.45%	140 500
Dépenses imprévues		239 000		239 000
Charges de personnel	120 000	115 000	-4.17%	-5 000
Charges financières	123 000	108 000	-12.20%	-15 000
Opérations d'ordre	105 000	105 000		
Charges exceptionnelles	11 500	14 500	26.09%	3 000
Dotations aux provisions	1 000	500	-50.00%	-500
TOTAL	5 810 000	6 425 000	5.06%	615 000



LA DETTE

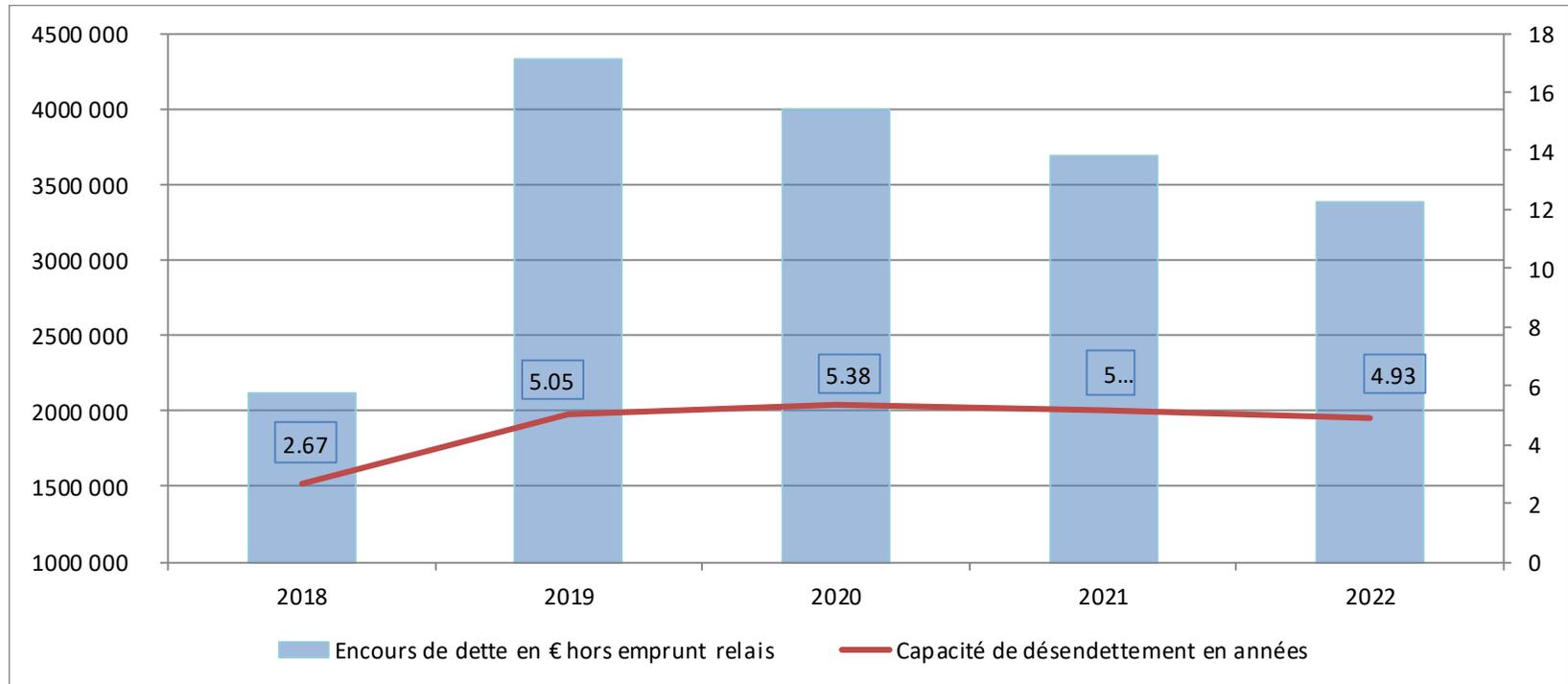


En 2019, l'encours de dette par habitant est de 944 €, la moyenne nationale de 756 €. Il passe à 874 € par habitant en 2020 puis à 806 € par habitant en 2021 pour redescendre sous la moyenne en 2022 à 739 € par habitant.

La capacité de désendettement illustre le nombre d'années qu'il faudrait à la commune pour rembourser sa dette si elle y consacrait toute son épargne (hors cessions).

L'emprunt relais souscrit pour la construction du pôle scolaire n'a pas été intégré dans la simulation car il sera remboursé au fur et à mesure du versement des subventions.

Evolution de l'encours de dette et de la capacité de désendettement hors emprunt relais



L'EPARGNE

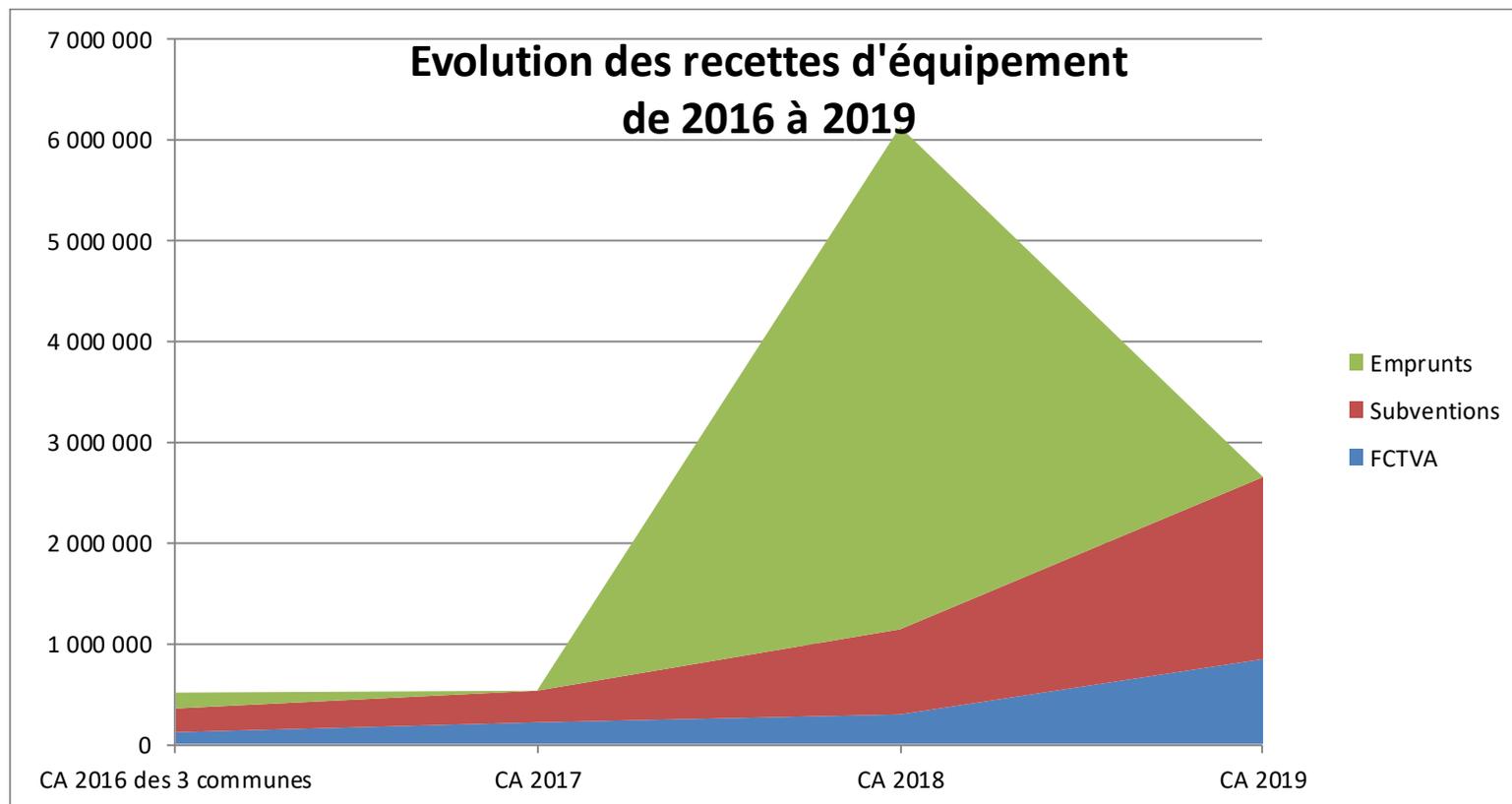
La rétrospective a été présentée lors des orientations budgétaires. Il est proposé une prospective suivant un scénario « au fil de l'eau » intégrant les évolutions récentes.

Elle met en évidence une tendance générale, sans prendre en compte les actions de gestion ou les investissements nouveaux.

Evolution des charges et produits de fonctionnement en euros		Budget 2017	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Evolution appliquée	Prospective 2020	Prospective 2021	Prospective 2022	
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	Charges à caractère général	1 286 000	1 080 084	1 194 222	1 022 205.84	1 %	1 033 000	1 044 000	1 055 000
		Charges de personnel	2 475 000	2 396 992	2 262 546	112 106.71	2 %	115 000	118 000	121 000
		Atténuations de produits	92 500	92 137	92 137	1 554 104.14	2 %	1 586 000	1 618 000	1 651 000
		Opérations d'ordre	121 000	598 492	318 196	150 881.83		105 000	105 000	105 000
		Charges de gestion courante	607 500	576 309	383 174	376 627.50	1%	381 000	385 000	389 000
		Charges financières	110 000	84 401	110 021	117 441.59	Etat de la dette	110 000	98 000	82 000
		Intérêts courus non échus	2 000	-4 165	4 090	-4 399.80				
		Charges exceptionnelles et provisions	16 500	10 907	2 226	27 021.38		10 000	10 000	10 000
		TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 980 000	4 835 157	4 366 612	3 355 989		3 340 000	3 378 000	3 413 000
	RECETTES	Recettes								
		Atténuations de charges	88 000	157 905	99 645	28 093	1 %			
		Opérations d'ordre	156 500	169 183	64 848	54 156	0 %	55 000	55 000	55 000
		Produits du domaine	196 000	207 590	193 786	200 359	1 %	203 000	206 000	209 000
		Impôts et taxes	2 494 900	2 514 295	2 356 035	1 756 052	1 %	1 774 000	1 792 000	1 810 000
		Dotations	1 638 900	1 774 811	1 775 066	1 802 921	0%	1 733 000	1 733 000	1 733 000
		Produits de gestion courante	168 500	162 741	144 000	137 427	1 %	139 000	141 000	143 000
		Produits exceptionnels	1 965.44	417 307.79	153 038.82	18 015		19 000	19 000	19 000
Reprise sur dotations et divers			300	12 500						
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 744 765	5 404 133	4 798 919	3 997 023		3 923 000	3 946 000	3 969 000		
Excédent		1 235 234.56	1 235 234.56	1 557 126.28	1 989 433.74					
RECETTES TOTALES		5 980 000	6 639 368	6 356 045	5 986 457		3 923 000	3 946 000	3 969 000	
Recettes réelles de fonctionnement		4 588 265.44	5 234 949.98	4 734 070.74	3 942 867.48		3 868 000.00	3 891 000.00	3 914 000.00	
Dépenses réelles de fonctionnement		4 589 500.00	4 236 665.01	4 048 416.03	3 205 107.36		3 235 000.00	3 273 000.00	3 308 000.00	
Epargne brute (RFF- DRF) hors intérêts		108 765.44	1 082 685.60	795 676.03	855 201.71		743 000.00	716 000.00	688 000.00	
Epargne nette (épargne brute - annuité emprunt)		-277 407.07	759 532.97	387 099.09	415 203.01		322 226.14	311 748.85	319 852.89	

	Capital restant dus	2 359 402	2 120 650	6 822 095	6 499 539	6 188 765	3 392 514
	Capacité de désendettement	2.18	2.67	7.98	8.75	8.64	4.93
	Capital restant dû hors emprunt relais	2 359 402	2 120 650	4 322 095	3 999 539	3 688 765	3 392 514
	Capacité de désendettement hors emprunt relais	2.18	2.67	5.05	5.38	5.15	4.93

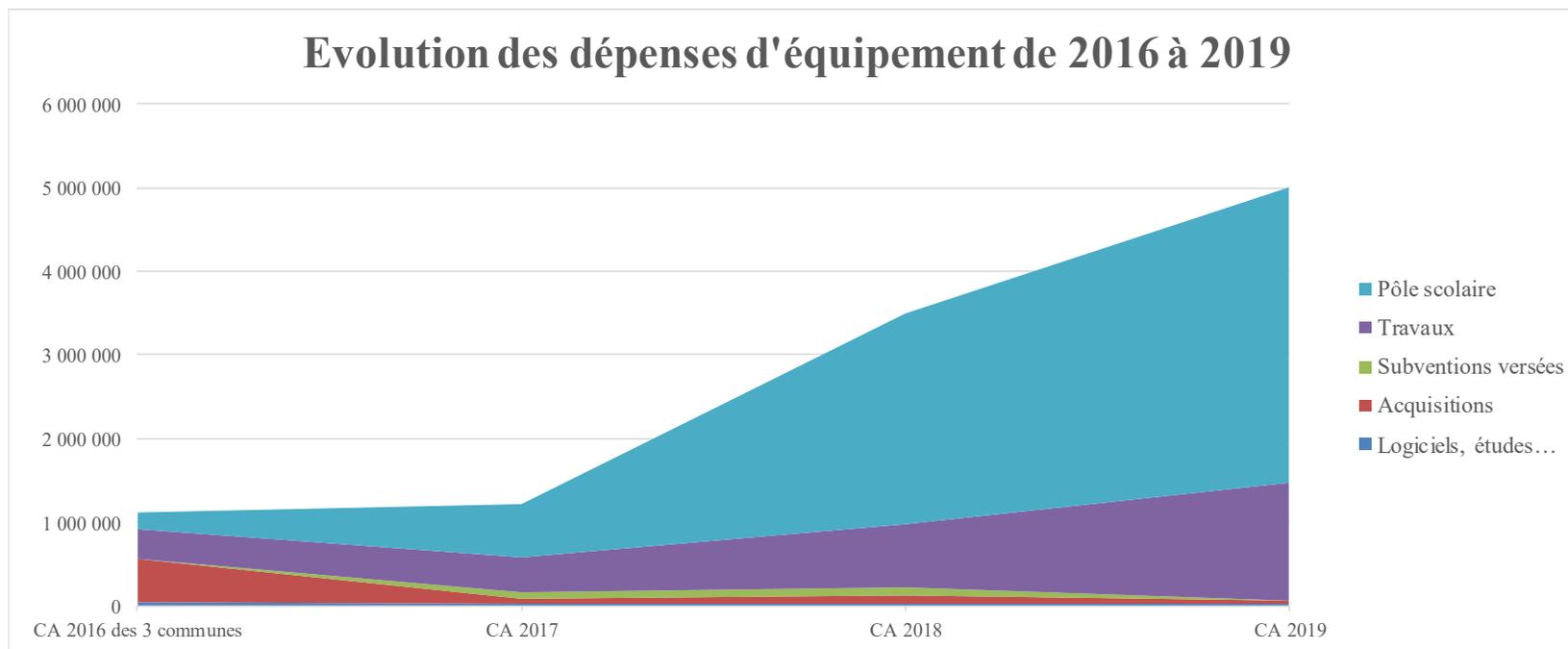
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT



Les principales recettes inscrites en 2020 sont constituées par :

- La vente d'un terrain du pôle d'activité à la Communauté de Communes de l'Argonne Ardennaise,
- des subventions pour la construction du pôle scolaire Dora Lévi,
- Le retour trimestriellement du FCTVA,

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



Les dossiers d'investissement inscrits au budget 2020 sont les suivants :

- Les travaux d'accessibilité des bâtiments municipaux,
- Les dépenses liées à la construction du pôle scolaire Dora Lévi,
- Les travaux d'extension et de mise aux normes des vestiaires du stade
- La réfection du sol du gymnase de Syrienne,

Outre l'investissement courant, cette programmation est complétée par des travaux de voirie,

LE BUDGET DE L'EAU DE VOUZIERS

En 2019, l'exercice est clos avec un excédent de 74 850,10 €.

Une étude des ressources en eau est provisionnée pour 12 000 €. Un crédit de 57 800 € est inscrit pour faire face à d'éventuels travaux en cours d'année. La mise en place de deux compteurs de secteur à Chestres, des branchements pour la rue verte et le pôle scolaire Dora Lévi sont reportés de l'exercice précédent.

La délégation de service public avec Véolia arrive à échéance le 31 décembre 2020. Une étude est engagée pour accompagner la commune dans sa réflexion concernant les modalités de gestion de ce service.

LE BUDGET DE L'EAU DE VRIZY

L'exercice 2019 est clos avec un excédent d'investissement de 4 402,30 € permet d'ouvrir des provisions d'études et de travaux pour 7 400 €.

La section d'exploitation présente un déficit de 2 415,34 € en deçà du déficit 2018 (3 040,66 €). Ce budget reste fragile, très dépendant des volumes d'eau consommés et nécessite une attention particulière.

LE BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

En 2019, l'exercice est clos avec un excédent de 105 388,86 €. Cette recette complétée par les recettes de l'exercice 2020 permet d'ouvrir des provisions d'études et de travaux pour 253 000 €.

Les travaux de mise en conformité et d'extension de réseaux constituent des restes à réaliser 2019.

Les particuliers concernés par ces travaux (rues de l'Aisne, du Froid manteau et Taine) confieront la réalisation de leur raccordement à la commune ainsi que la perception des aides publiques. Le solde de l'opération sera réparti sur chaque usager. Cela impactera la section de fonctionnement en recettes comme en dépenses. L'opération se révélera neutre financièrement pour la commune.

LE BUDGET LOTISSEMENT

Vous m'avez autorisé à lancer les études et procédures nécessaires à la réalisation d'un lotissement le 31 octobre 2017. Le budget annexe a été créé le 12 décembre 2017.

Ce lotissement se trouvera en prolongement du lotissement de la garenne sur des parcelles appartenant déjà à la commune sur une surface de 2,8 ha. Il comprendra de 30 parcelles.

Le budget 2020 verra la 1^{ère} tranche de travaux se réaliser. Il s'agit de la viabilisation de 13 parcelles. Elles seront mises en vente au cours de cet exercice. Le prix de vente a été fixé à 60 € HT (conseil municipal du 10/12/2019)