COMMUNE DE MONTAUROUX

NOTE DE PRESENTATION

(Article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales)

COMPTE ADMINISTRATIF - EXERCICE 2019

BUDGET COMMUNE

Préambule

L'article 107 de la loi NOTRe a complété les dispositions de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Table des matières

SECTION DE FONCTIONNEMENT 3
LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 4
LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 5
SECTION D'INVESTISSEMENT 6
LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 6
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 7

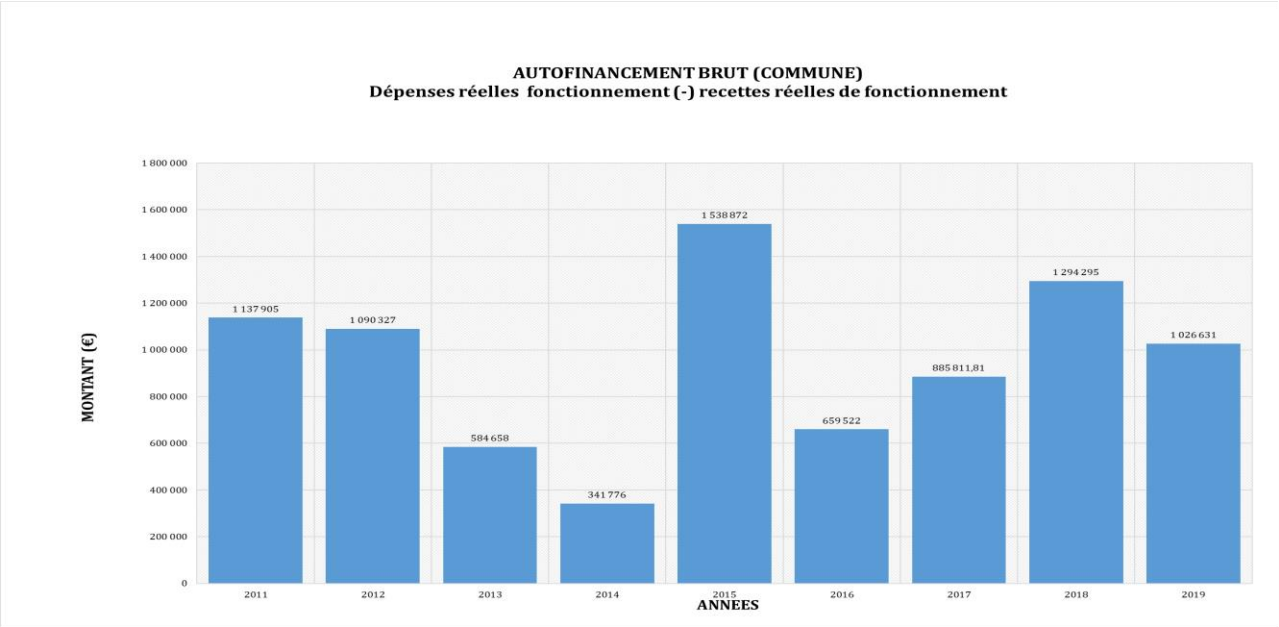
SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le résultat de clôture

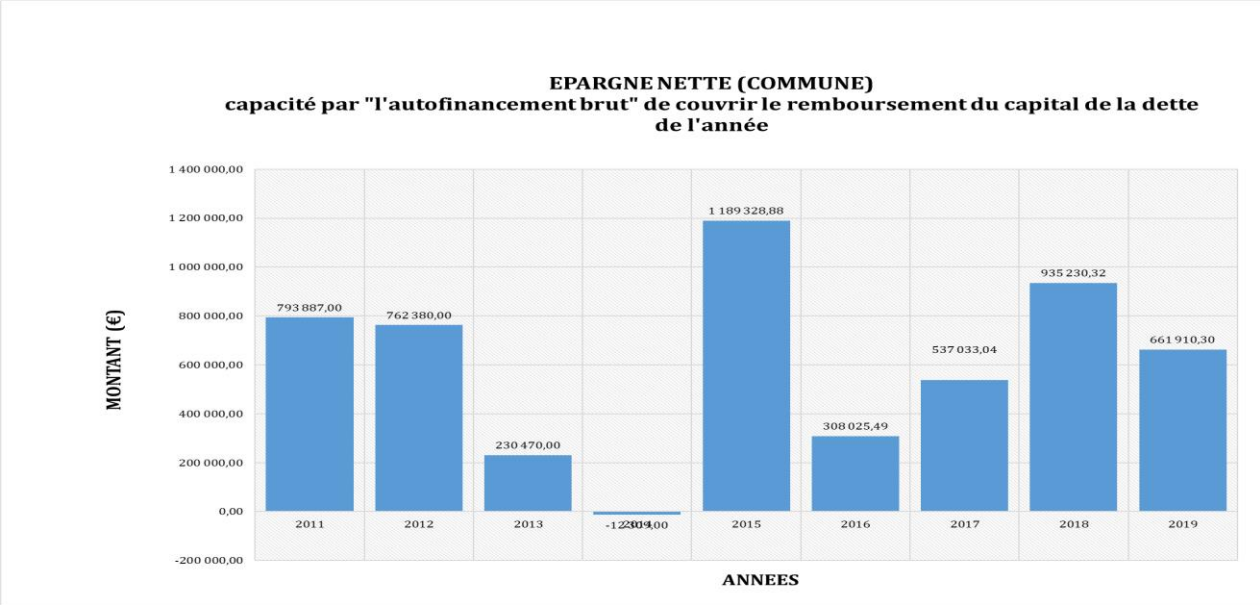
Le résultat de clôture est constitué par le résultat de l'exercice (auquel s'ajoute le résultat de l'exercice antérieur **(+ 833 057.03 €)** soit un résultat de clôture de **+ 1 141 877.93 €.**

L'autofinancement

L'autofinancement brut (recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement) de la Commune (hors services de l'eau, de l'assainissement) s'élève à **1 026 630.57 €.**



Autofinancement net = Autofinancement brut (–) charge de la dette (capital) : 661 910.30 €

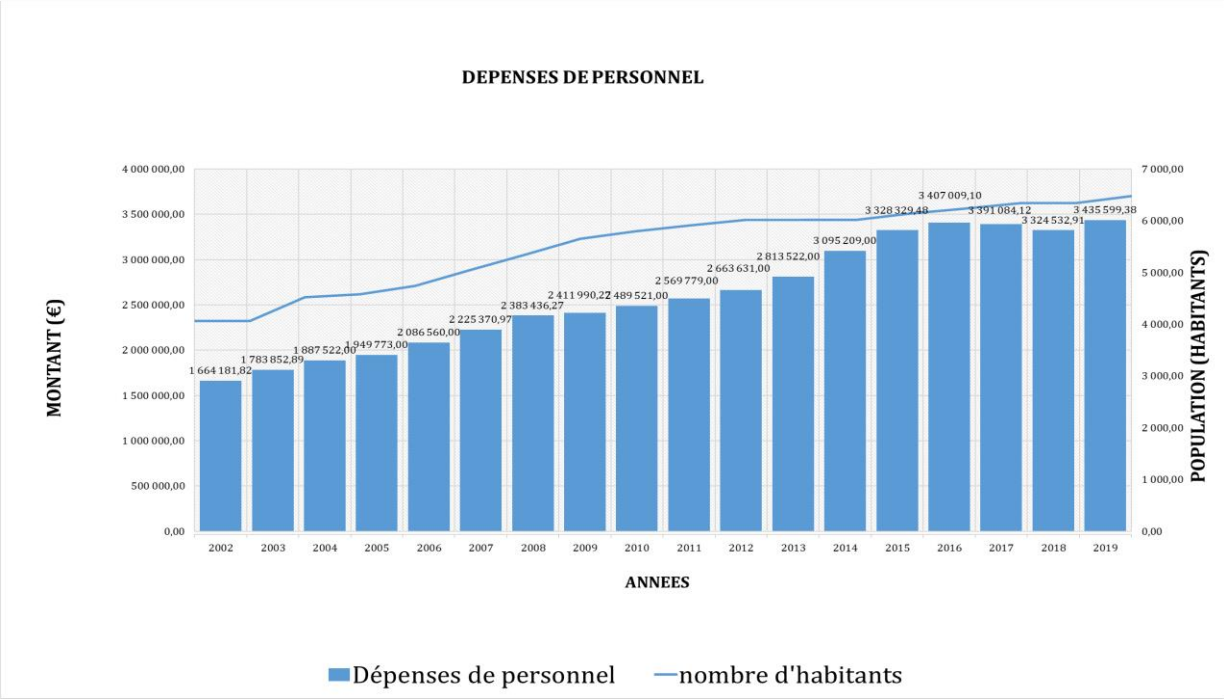


LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

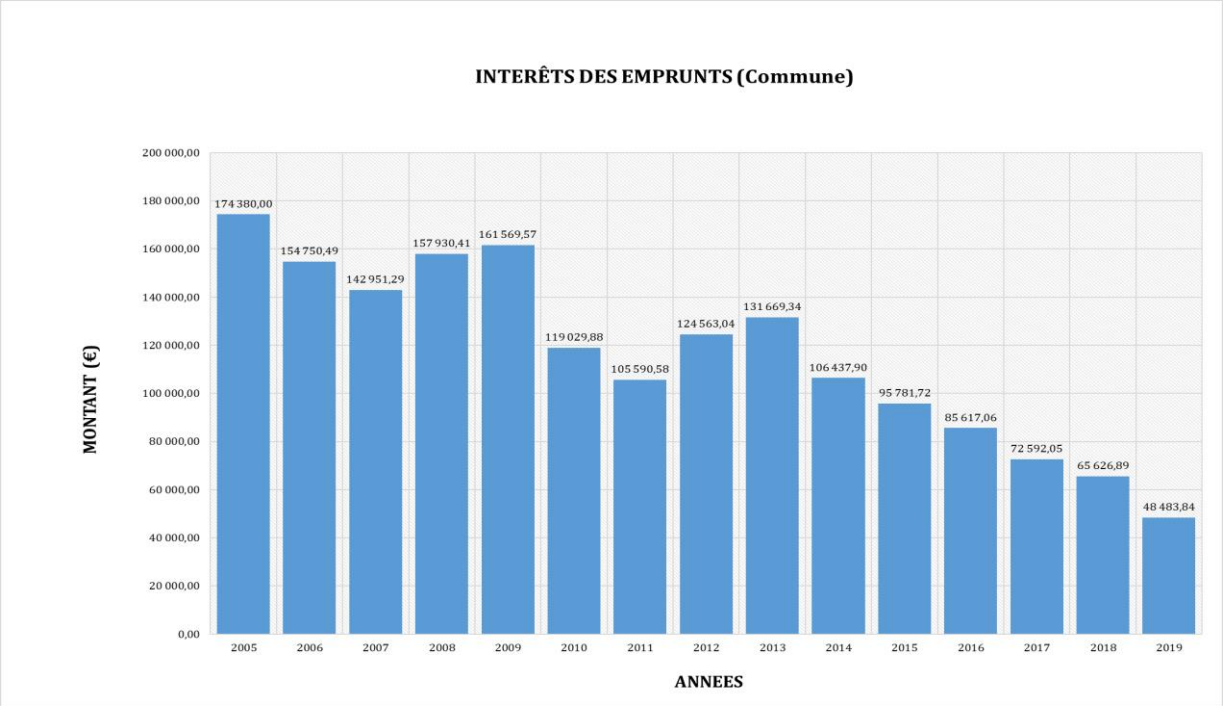
Les charges de personnel

La masse salariale charges comprises (articles 64) en 2019 est de **3 435 599.38 € pour la Commune** et 3 578 852.85 € tous budgets confondus (consolidé), étant précisé que le différentiel constitue **la charge de personnel transférée au service de l'eau, soit 143 253.47 €.**

	2017	2018	2019
Charges personnel Commune	3 391 084,12 €	3 324 532,91 €	**3 435 599.38 €**
Charges personnel consolidées	3 561 795,31 €	3 491 435,82 €	**3 578 852.85 €**



Le remboursement des intérêts d'emprunt : 48 483.84 € est en forte baisse du fait de notre politique active de suivi de la dette et de la renégociation régulière des emprunts.



La subvention de la Commune affectée au CCAS en 2019 : 101 500.00 €.

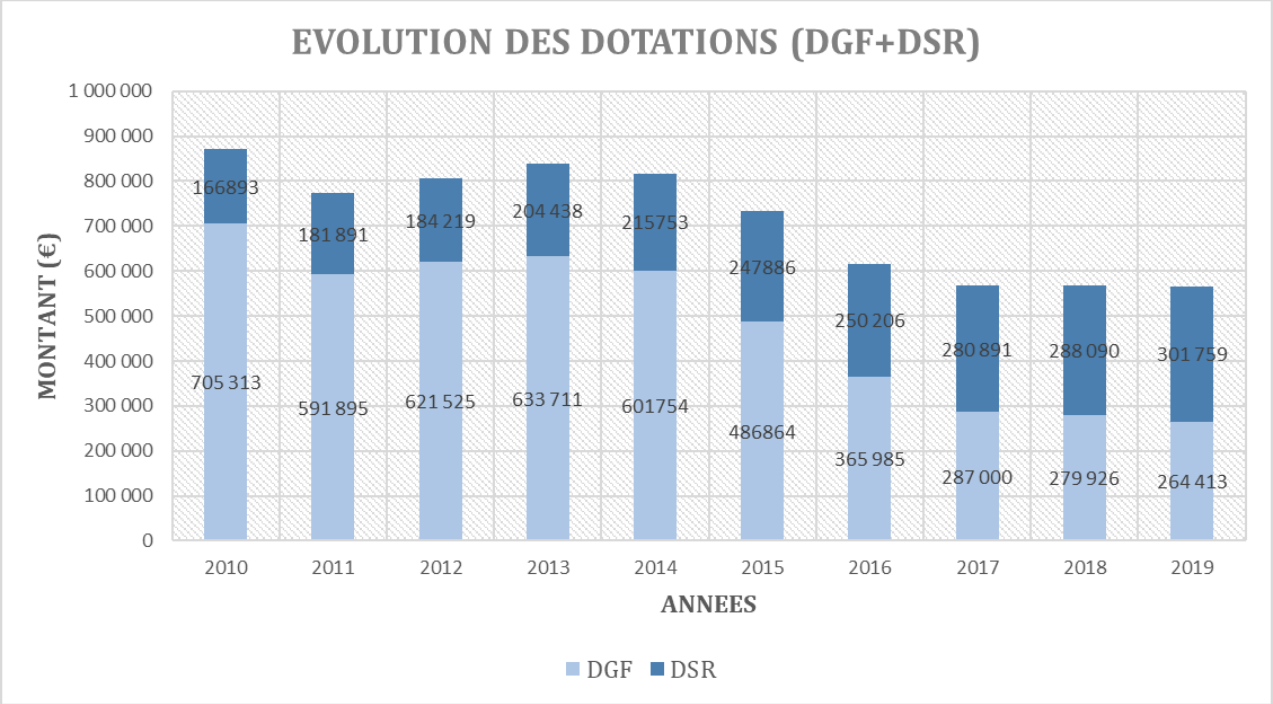
Les subventions aux associations : 110 987.50 € en 2019.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement comprennent principalement des dotations d'Etat (DGF et DSR) ainsi que le produit des 3 taxes directes locales (taxe d'habitation, taxes foncières bâties et non bâties).

Les dotations d'Etat

En €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DSR	166893	181 891	184 219	204 438	215753	247886	250 206	280 891	288 090	**301 759**
DGF	705 313	591 895	621 525	633 711	601754	486864	365 985	287 000	279 926	**264 413**
TOTAL	**872 206**	**773 786**	**805 744**	**838 149**	**817 507**	**734 750**	**616 191**	**567 891**	**568 016**	**566 172**



Les taxes locales directes

Suite à l'instauration de la fiscalité professionnelle unique (FPU) à compter du 1er janvier 2017, la Commune ne perçoit plus la Contribution Economique Territoriales (CET).

Les taux des 3 taxes directes locales de la Commune sont inchangés :

TAUX	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taxe d'habitation	15.44	15.44	15.44	15.44	15.44	15.44	**15.44**
Taxe foncière sur propriétés bâties	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	**12.00**
Taxe foncière sur propriétés non bâties	46.77	46.77	46.77	46.77	46.77	46.77	**46.77**

PRODUITS ISSUS DES IMPOTS ET TAXES (En €)	2017	2018	2019
Taxes d'habitation	2 112 120 €	2 165 223 €	2 274 302 €
Taxes foncières sur les propriétés bâties	1 177 737 €	1 206 505 €	1 251 367 €
Taxes foncières sur les propriétés non bâties	44 309 €	41 294 €	39 496 €
SOUS TOTAL	**3 334 166 €**	**3 413 022 €**	**3 565 165 €**

A cela s'ajoute, sur l'exercice 2019, les taxes locales suivantes :

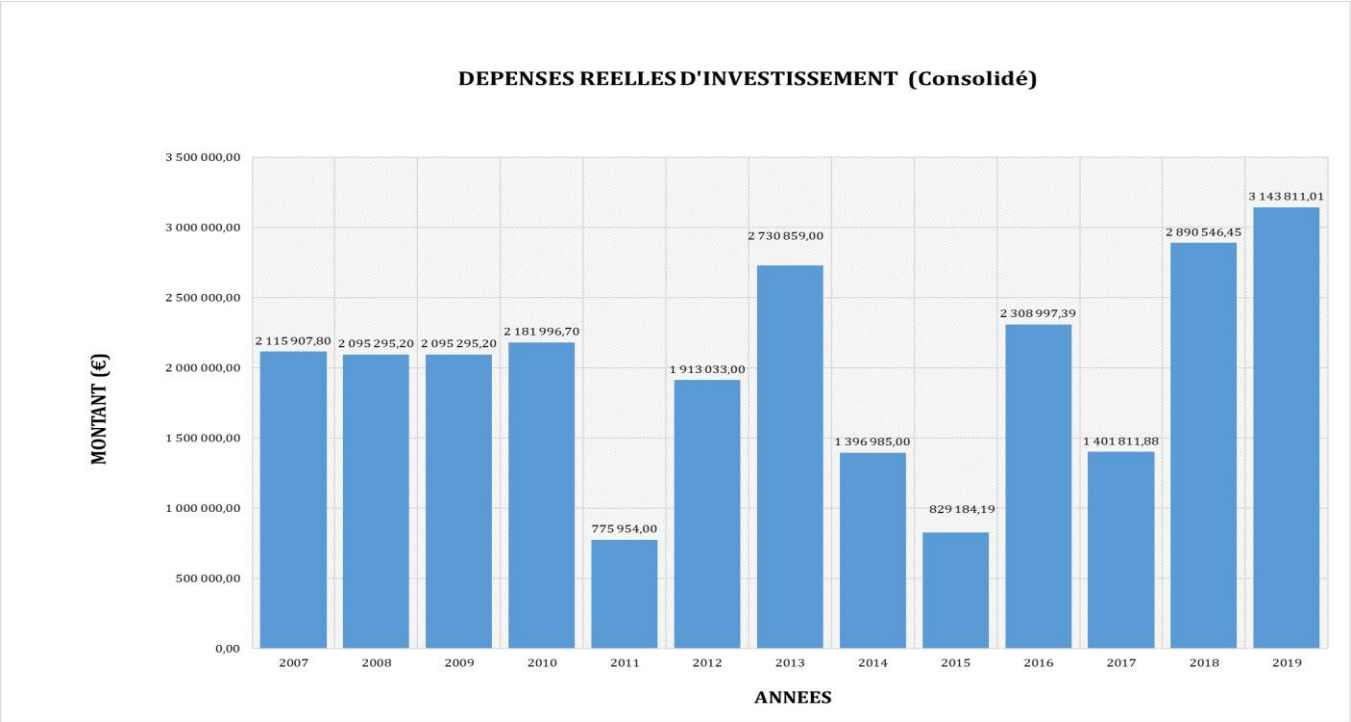
En €	**2017**	**2018**	**2019**
Taxe sur les pylônes électriques	64 834	66 220	67 900
Taxe sur la consommation finale d'électricité (instaurée au 1er janvier 2017)	77 294.81	180 732.37	107 198.87
Taxe sur l'énergie hydraulique	233.23	-	-
Taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE)	38 391.40	44 919.78	43 916.10
Taxe additionnelle aux droits de mutation	643 617.03	615 485.56	789 882.34
TOTAL	**4 158 536.47 €**	**4 320 379.71 €**	**4 574 062.31 €**

Au demeurant, en contrepartie du transfert de la Contribution Economique Territoriale (CET) à la Communauté de Communes du Pays de Fayence, la Commune perçoit une compensation d'un montant de 512 616.29 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

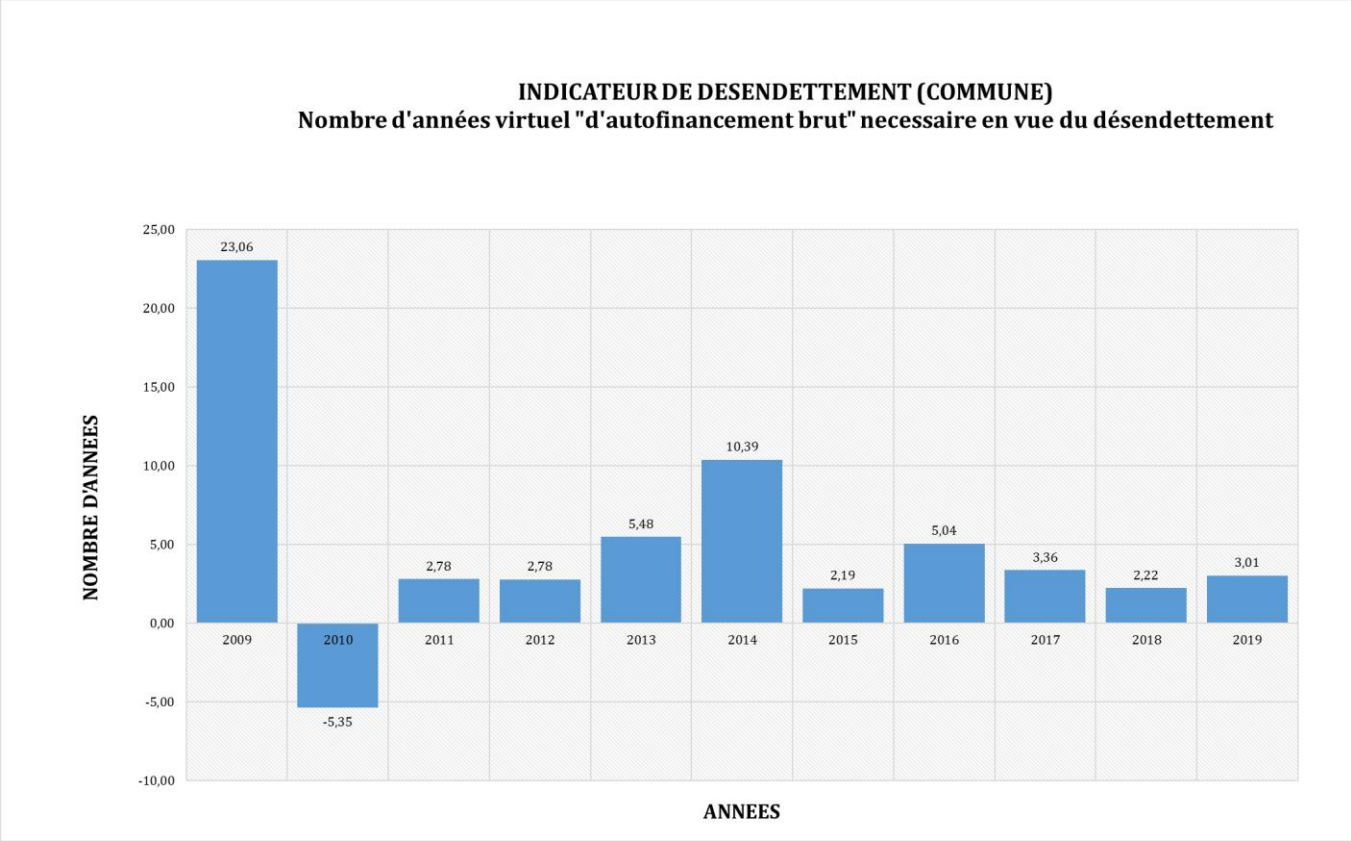
Le montant consolidé (tous budgets confondus) des dépenses réelles (hors opérations d'ordre entre sections et reprise de soldes déficitaires) s'est élevé à **3 143 811.01 €.**



Les dépenses d'investissement les plus significatives (non exhaustives) ont été les suivantes au cours de l'exercice 2019 :

- *Etudes et travaux de réhabilitation de l'immeuble 7 av Lacombe (4 logements)*
- *Voiries communales*
- *Acquisition terrain*
- *Réfection de deux courts de tennis et mur de soutènement*
- *Travaux de climatisation réversible écoles Marcel Pagnol et les cerisiers*
- *Columbarium et caveaux de cimetière*

L'indicateur de désendettement de la Commune reflète, de manière significative, l'état d'endettement de la Commune et présente un ratio de **3.01 en 2019** qui demeure tout à fait conforme aux normes en l'espèce, dès lors qu'il est largement inférieur à 12 ans.

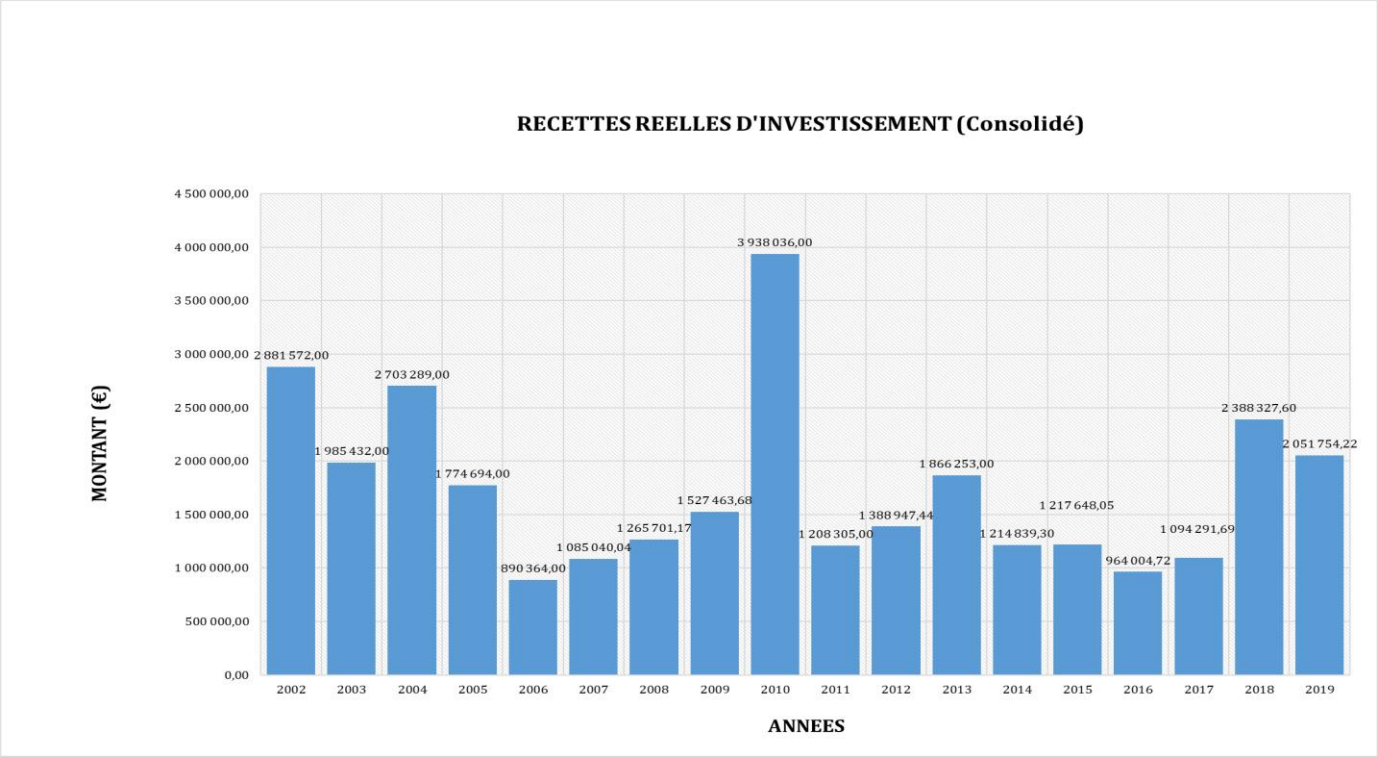
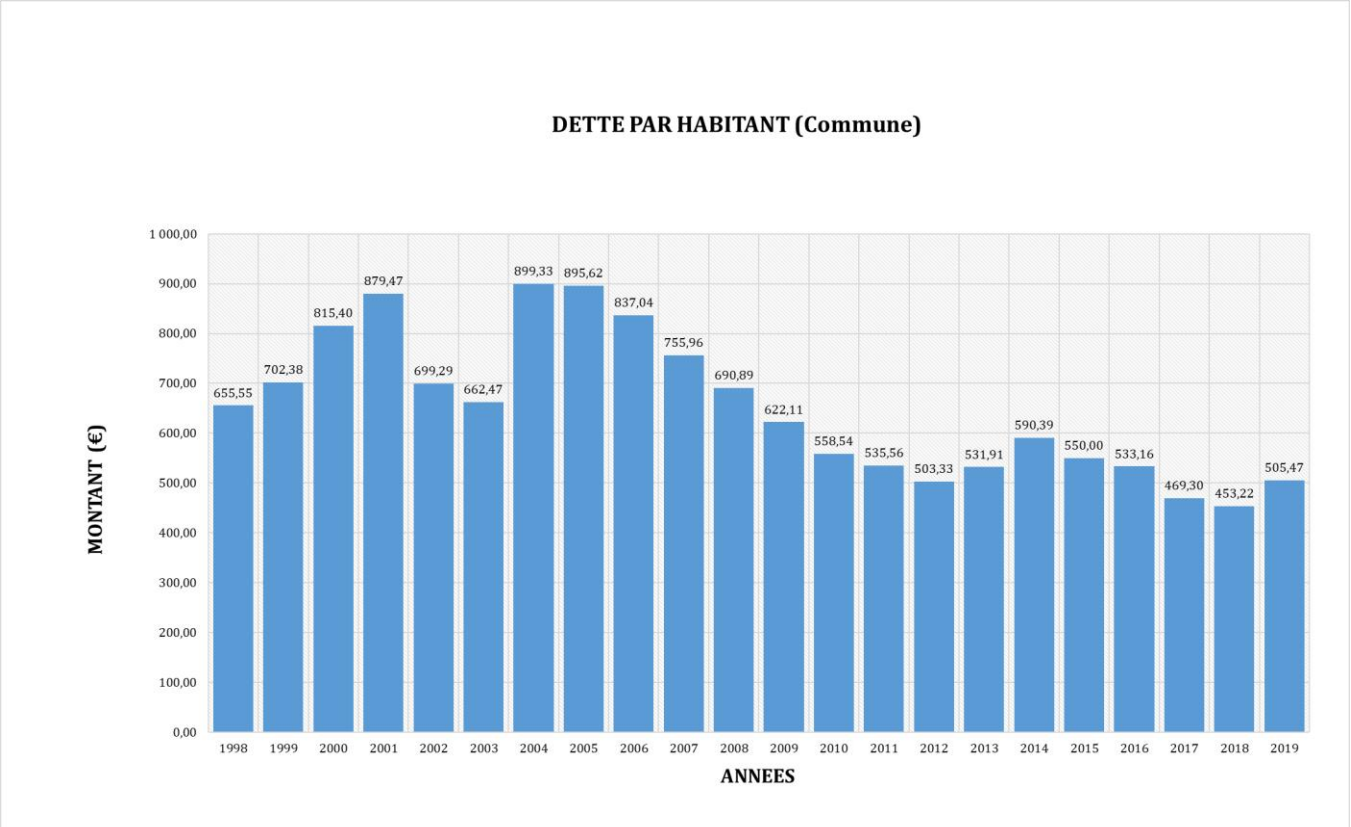


LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement versées à la Commune par nos partenaires, Etat, Région et Département, se sont élevées à **314 363.84 €**

Le Fond de compensation de la TVA (FCTVA) perçu en 2019 s'est élevé à **116 847.00 €** (affèrent aux investissements 2017).

La recette liée à la **Taxe d'Aménagement** (ex-TLE) a été de **164 791.82 €** (244 754.97 € en 2018).



Il convient de noter qu'un emprunt a été mobilisé afin de couvrir les dépenses d'investissement, pour un montant de 650 000 €.