

MAIRIE
de
THÉLIS-LA-COMBE

Arrondissement de Saint-Étienne
Canton du Pilat

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

1- Le cadre général du compte administratif

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation et est disponible sur le site internet de la Communauté de communes des Monts du Pilat, rubrique commune de Thélis-la-Combe.

Le Compte Administratif 2018 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2018. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Le Compte Administratif 2018 a été approuvé le 26 février 2019 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures.

2 - Éléments de contexte du budget

Le Budget Primitif 2018 de la commune de Thélis-la-Combe a été voté par le conseil municipal le 10 avril 2018. Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité.

D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement) ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer les projets d'avenir.

Le budget 2018 a été élaboré sans aucune hausse des taux de fiscalité, ni emprunt (nouveau ou en cours).

3 - La section de fonctionnement

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Pour notre commune les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des impôts locaux, des dotations versées par l'Etat, aux revenus des immeubles communaux (loyers) ainsi qu'aux prestations fournies à la population (locations de salle),

Les recettes réelles de fonctionnement 2018 s'élèvent à 159 555.64 euros. Elles sont stables par rapport à 2017 (159 916.91 euros).

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal (effectif maintenu en 2018 à 1 agent), les indemnités des élus, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, l'entretien de la voirie communale, les achats de matières premières et de fournitures, les subventions versées aux associations, les cotisations annuelles d'assurances, les frais de scolarité, la maintenance informatique.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2018 s'élèvent à 131 051.10 euros. Elles augmentent par rapport au montant réalisé en 2017 (126 305.14 euros).

Le compte administratif 2018 du budget principal laisse apparaître dans sa section de fonctionnement un solde positif de 132 599.02 €, ceci compte tenu des résultats reportés de 2017 soit 104 094.48 euros en recettes.

L'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt.

b) La fiscalité

Concernant les ménages, les taux des impôts locaux ont été maintenus en 2018 :

Taux de la taxe d'habitation : 7.22 % ;

Taux de la taxe sur le foncier bâti : 7.98 % ;

Taux de la taxe sur le foncier non bâti : 28.54 %.

Le produit de la fiscalité locale en 2018 s'élève à 31 875 € (31 739.00 € en 2017).

c) Les dotations de l'Etat.

La dotation globale de fonctionnement (DGF) est la principale dotation versée par l'État à la commune.

Le produit de la DGF en 2018 s'élève à 44 956.00 € (44 763 € en 2017).

4- La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. L'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine de la commune.

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- en recettes : le fond de compensation de la TVA et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouvel équipement, à la réfection de bâtiments communaux, la réfection de la voirie communale...).
- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

b) Les principaux projets inscrits et réalisés sur le budget de l'année 2018 sont les suivants :

- la rénovation thermique de la mairie (isolation, chaudière, huisseries) : 34 848.73 € TTC,
- la fin de l'aménagement de la réserve d'incendie : 4 490.75 € TTC,
- des travaux de voirie : 2 098.18 € TTC,
- la reprise des joints du mur du cimetière : 5 760.00 € TTC,
- l'adressage (plaques des noms de rues et numéros des habitations) : 6 995.66 € TTC,
- le renouvellement des chaînes à neige et de l'étrave de déneigement : 20 212.38,
- l'installation de rayonnages et d'un panneau d'affichage : 4 144.39 € TTC,
- la continuité du fond de concours versé chaque année durant 10 ans à la Communauté de communes des Monts du Pilat pour la mise en place de la fibre optique (projet THD42) pour 1 770.00 € par an.

Les recettes réelles d'investissement en 2018 s'élèvent à 95 630.90 euros.

Les dépenses réelles d'investissement en 2018 s'élèvent à 80 520.09 euros.

Le compte administratif du budget principal laisse apparaître dans sa section investissement un solde positif de 16 380.58 €, ceci compte tenu des résultats reportés de 2017 soit 1 269.77 euros en recettes.

Les crédits inscrits au budget 2018 engagés dans la comptabilité mais non payés en 2018 sont distingués dans le compte administratif dans une colonne « restes à réaliser ». Aucune somme n'est reportée de 2018 sur 2019. Si crédits il y avait, ils permettraient le démarrage de travaux en début d'année 2019, sans attendre le vote du budget primitif.

Au même titre qu'en dépenses, certaines recettes qui n'ont pas été perçues en 2018 peuvent être reportées, par le biais des restes à réaliser à l'exercice suivant. Elles s'élèvent à 10 036.00 euros et correspondent aux subventions restant à recevoir.

4 – Budget annexe : eau et assainissement

Recettes réelles de fonctionnement en 2018 : 49 065.87 euros

Dépenses réelles de fonctionnement en 2018 : 48 051.69 euros

Recettes réelles d'investissement en 2018 : 25 380.83 euros

Dépenses réelles d'investissement en 2018 : 47 423.28 euros.

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté par rapport à 2017 (41 766.25).

Les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué par rapport à 2017 (33 173.66).

Le compte administratif du budget annexe eau et assainissement laisse apparaître, dans sa section de fonctionnement un solde positif de 12 971.24 € et dans sa section investissement un solde positif de 106 268.57 €, ceci compte tenu des résultats reportés de 2017 soit 11 957.06 euros en recettes de fonctionnement et 128 311.02 euros en recettes d'investissement.

Les principaux projets inscrits et réalisés sur le budget de l'année 2018 sont les suivants :

- l'extension du réseau d'eau : 28 458.48 € TTC.

Restes à réaliser 2018 sur 2019 : 14 891.85 euros en recette d'investissement correspondant aux subventions restant à recevoir.

5 - Etat de la dette

La commune n'a aucun emprunt en cours à rembourser pour le budget principal comme pour le budget annexe.

Fait à Thélis-la-Combe, le 01 mars 2019

Le maire,

Régis FANGET

