

RAPPORT DE PRESENTATION

DU BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE DE VESCOVATO

Les résultats du compte administratif 2018 s'élèvent en section de fonctionnement à 2 742 924.08€ en recettes et 2 365 251.01€ en dépenses et en section d'investissement à 1 155 428.00€ en recettes et 1 245 499.37€ en dépenses (hors reste à réaliser). Sur l'exercice, la section de fonctionnement est excédentaire de 377 673.07€, la section d'investissement (hors reste à réaliser) est déficitaire de 90 071.37€.

1 FONCTIONNEMENT

1.1 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018
ATTENUATION DE CHARGES	76 976€	95 024€	5 040€	2 841€	13 422€
PRODUITS DU DOMAINE	13 181€	14 834€	24 742€	38 967€	47 282€
IMPOTS ET TAXES	660 669€	701 322€	736 262€	817 723€	853 897€
DOTATIONS ET SUBVENTIONS	985 784€	940 799€	1 013 158€	950 516€	1 141 609€
REVENUS DES IMMEUBLES	120 150€	135 076€	136 113€	133 702€	127 892€
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 970€	9 576€	12 692€	19 554€	21 113€
TOTAL RECETTES REELLES	1 860 730€	1 896 631€	1 928 007€	1 963 303€	2 205 215€

1.2 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018
CHARGES GENERALES	751 182€	920 985€	869 985€	764 685€	776 259€
DEPENSES EN PERSONNEL	630 666€	719 791€	852 018€	921 182€	930 159€
ATTENUATION DE CHARGES	1 079€				
CHARGES DE GESTION COURANTE	158 199€	171 489€	169 728€	190 730€	195 861€
INTERETS DES EMPRUNTS	56 468€	41 421€	42 606€	33 540€	24 567€
CHARGES EXCEPTIONNELLES	175€	1 128€	30 395€	7 067€	695€
TOTAL DEPENSES REELLES	1 597 769€	1 854 814€	1 964 732€	1 917 204€	1 927 541€

Le compte administratif fait apparaître un excédent de fonctionnement de 377 673€ grâce à :

- la maîtrise des dépenses de fonctionnement: économies sur les charges à caractère général, diminution des intérêts de la dette (remboursement du prêt relais), stabilisation des dépenses en personnel (l'augmentation concerne le GVT).

-l'évolution des recettes de fonctionnement : le produit des impôts (TH, TFB, TFNB) dynamique grâce aux nouvelles constructions, l'augmentation des inscriptions à la cantine du village, qui génère des

recettes supplémentaires chaque année. Il est à noter une augmentation de la Dotation de Solidarité Rurale, avec l'attribution du critère bourg-centre.

Les recettes réelles de fonctionnement couvrent largement les dépenses réelles et permettent de dégager un important excédent. **En cumulé, l'excédent de fonctionnement s'élève à 632 362€.**

2 STRUCTURE DU BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif 2019 s'élève au total à 5 633 000€, dont 2 448 000€ en section de fonctionnement et 3 185 000€ en section d'investissement.

Les bons résultats du compte administratif permettent de virer 411 477€ à la section d'investissement grâce à la capacité d'autofinancement de la commune.

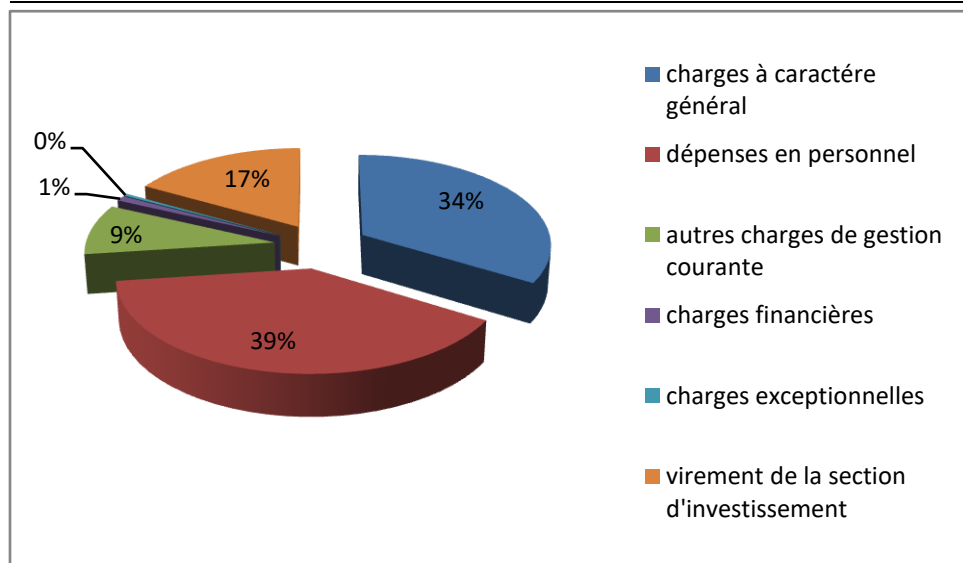
Ce budget a été établi avec la volonté de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants, de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt et de mobiliser des subventions chaque fois que possible.

Le canevas est identique à celui du compte administratif, avec les mêmes objectifs à tenir en dépenses et une nouvelle fois une inconnue sur le montant alloué au titre des dotations de l'Etat, qui impliquent une prudence dans les inscriptions au titre du budget primitif.

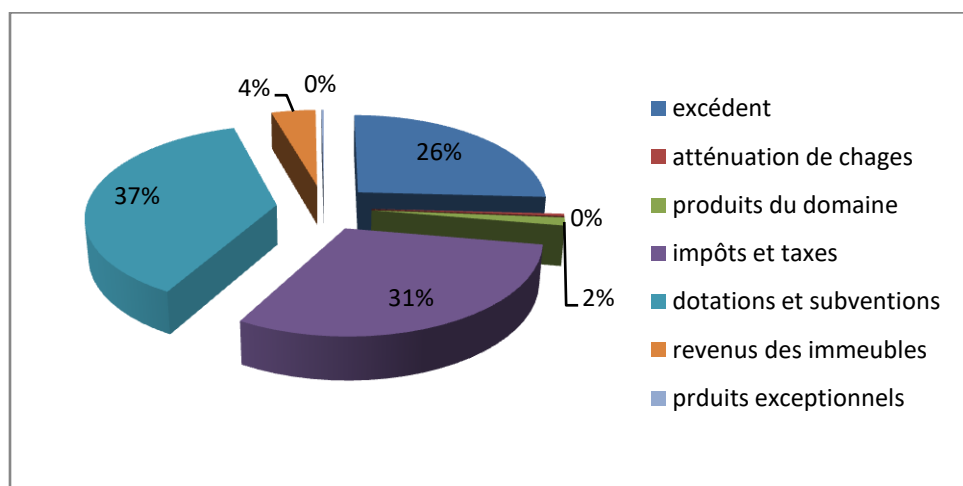
Il se répartit comme suit :

	BP 2019		BP 2019
ATTENUATION DE CHARGES	10 000€	CHARGES GENERALES	825 100€
PRODUITS DU DOMAINE	34 900€	DEPENSES EN PERSONNEL	960 000€
IMPOTS ET TAXES	746 436€	ATTENUATION DE CHARGES	
DOTATIONS ET SUBVENTIONS	914 000€	CHARGES DE GESTION COURANTE	219 423€
REVENUS DES IMMEUBLES	105 000€	INTERETS DES EMPRUNTS	22 000€
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 301€	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000€
TOTAL RECETTES REELLES	1 815 637€	TOTAL DEPENSES REELLES	2 036 523€
EXCEDENT	632 362€	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	411 477€

2.1 STRUCTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2019



2.2 STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2019



2.3 INVESTISSEMENT

	CA 2018	BP 2019 + RAR
REMBOURSEMENT DE L'EMPRUNT	353 384€	56 000€
FRAIS D'ETUDES	219 231€	573 211€
ACQUISITIONS MOBILIERES ET IMMOBILIERES	461 923€	1 555 789€
IMMOBILISATIONS EN COURS		1 000 000€
OPERATIONS PATRIMONIALES	96 553€	
OPERATIONS D'ORDRE	114 408€	
TOTAL DEPENSES	1 245 499€	3 185 000€

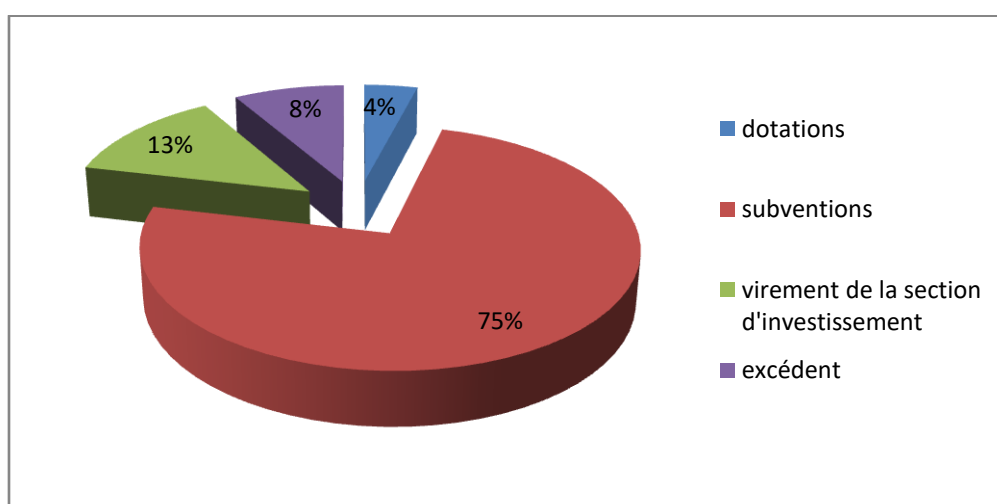
	CA 2018	BP 2019 + RAR
DOTATIONS	242 716€	129 629€
SUBVENTIONS	378 451€	2 374 779€
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		411 477€
OPERATIONS D'ORDRE	437 708€	
OPERATIONS PATRIMONIALES	96 553€	
EXCEDENT		269 115€
TOTAL RECETTES	1 155 428€	3 185 000€

Le programme d'investissement de 2019 voit la concrétisation de nombreux projets d'investissements avec l'inscription de **3 129 000€ de crédits de paiement** correspondants :

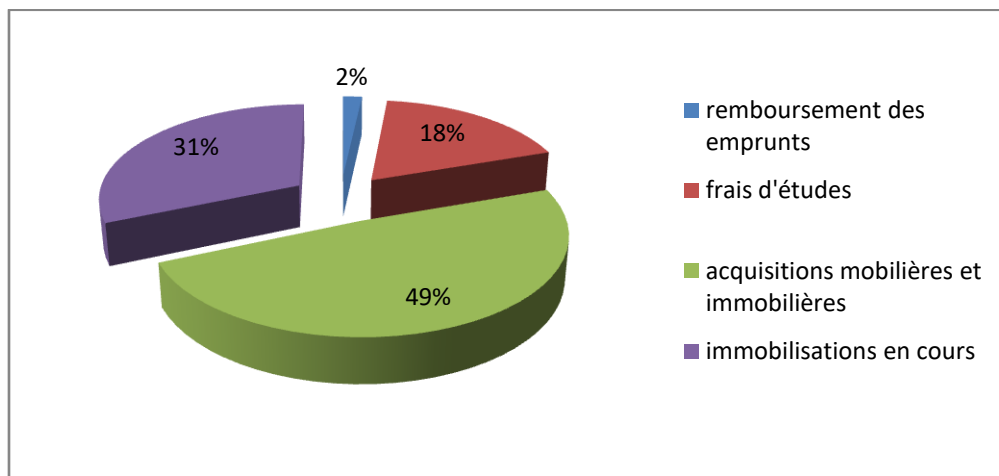
- Opérations à solder : toiture de l'ancien gymnase, matériel informatique dans les écoles
- Opérations en cours : aménagement du carrefour d'Arena, réalisation d'un hangar multifonctions pour le complexe sportif
- Nouvelles opérations : aménagement de locaux pour la Poste à Arena, extension du cimetière San Filippu, réalisation d'un exutoire au lieu-dit Orsataccia
- Lancement des marchés de travaux en vue de la construction de la nouvelle école

Ces opérations sont financées, par le biais de la dotation quinquennale de la CDC, de l'Etat (DETR, PEI), des programmes européens (FEADER) avec pour certaines un taux de financement à 80%.

STRUCTURE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT



STRUCTURE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



3 ENDETTEMENT

La commune ne compte plus que deux prêts en cours (logements de l'ancien CEG, terrain de Petraolo), le prêt relais ayant été remboursé en 2018.

Ce remboursement entraîne, de facto, la baisse des charges des intérêts de la dette, comme indiqué sur le tableau des dépenses de fonctionnement, ainsi que le remboursement du capital.

Ainsi, la charge des intérêts de la dette par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement représente 1.08%, alors que la moyenne nationale pour une commune de même strate est de 3.9%.

La commune peut dès lors prévoir la conclusion d'un nouvel emprunt destiné à financer la construction du nouveau groupe scolaire.