

COMPTE ADMINISTRATIF 2009

Conseil Municipal du 8 Mars 2010

SOMMAIRE

APPROCHE SYNTHETIQUE

Tableaux Synthétiques	Pages 2 à 3
Le Budget Total – Les taux de réalisation – Le résultat du Compte Administratif	Page 4
Les Restes à Réaliser et à Recouvrer	Page 5
Quelques éléments de l'année 2009	Page 6

APPROCHE ANALYTIQUE

Les Dépenses Réelles de Fonctionnement	Pages 7 à 13
Les Recettes Réelles de Fonctionnement	Pages 14 à 21
Conclusion des Résultats de la Section de Fonctionnement	Page 22
Les Dépenses Réelles d'investissement	Pages 23 à 27
Les Recettes Réelles d'investissement	Pages 28 à 30
Structure de la dette	Pages 30 à 33
Conclusions des Résultats de la Section d'investissement	Page 33

BALANCE SYNTHETIQUE – EXERCICE 2009

Fonctionnement

Dépenses				Recettes			
	Prévu	Réalisé	Total réalisé		Prévu	Réalisé	Total réalisé
Chapitre				Chapitre			
011 charges à caractère général	1 630 440	1 610 650	1 610 650	002 Résultat fonctionnement reporté	1 028 562	1 028 562	1 028 562
012 Charges de personnel	3 558 800	3 558 712	3 558 712	013 Atténuation de charges	176 600	174 847	174 847
022 Dépenses imprévues	7 804		0	042 Opér.ordre transf.entre sections		8 696	8 696
023 Virement à la section d'investissement	1 196 409		0	70 Produits de gestion courante	436 550	481 832	481 832
042 Opérations ordre trans. entre sections	211 758	340 952	340 952	73 Impôts et taxes	2 838 377	2 885 740	2 885 740
65 Autres charges gestion courante	686 376	681 262	681 262	74 Dotations-subv. & participations	2 776 718	2 753 326	2 753 326
66 Charges financières	169 814	163 076	163 076	75 Autres produits de gestion	149 050	162 208	162 208
67 charges exceptionnelles	335	167	167	76 Produits financiers	43 075	39 831	39 831
				77 Produits exceptionnels (Cessions)	133 304	133 475	133 475
Total dépenses fonctionnement	7 461 736	6 354 819	6 354 819	Total recettes fonctionnement	7 582 236	7 668 517	7 668 517
Excédent Fonctionnement	1 313 698						

Investissement

Dépenses				Recettes			
	Prévu	Réalisé	Total réalisé		Prévu	Réalisé	Total réalisé
Chapitre				Chapitre			
001 Résultat investissement reporté	42 005	42 005	42 005	021 Virement de la section de fonctionnement	1 196 408		0
020 Dépenses imprévues	0		0	024 Produit des cessions	126 500		0
040 Opérations ordre trans. entre section		8 696	8 696	040 Opérations ordre trans. entre section	211 758	340 952	340 952
16 Emprunts & Dettes ass.	184 482	184 446	184 446	10 Dotations-fonds divers(dont 1068)	195 945	197 057	197 057
20 Immobilisations incorporelles	129 600	69 324	69 324	13 Subventions des investissements	217 920	103 449	103 449
21 Immobilisations corporelles	1 923 102	1 288 252	1 288 252	16 Emprunts et dettes ass.	409 573	300 000	300 000
23 Immobilisations en cours	199 415	155 680	155 680	19 Différence sur réalisations immobilières	0	0	0
							0
Total dépenses Investissement	2 478 604	1 748 403	1 748 403	Total recettes Investissement	2 358 104	941 458	941 458
Déficit Investissement	-806 945						

Cpte 023 et 021 opérations non réalisées mais faisant l'objet d'une inscription obligatoire au BP

Excédent Brut de Clôture : 506 753 €

FONCTIONNEMENT				INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES		DEPENSES		RECETTES	
Frais de personnel	3 558 712	Fiscalité directe	2 983 859	Capital Dette	184 446	Subventions/participations	103 448
		Compensation TP	51 515			Fds Intervention	
		Compensation T.F.	35 170	Travaux et Equipements	1 513 256	Prév.Délinquance	25 000
		Compensation T.H.	239 470	dont:		autres subvts dont Etat	14 048
		Contributions (TH.TF)	2 219 091	participation invest.DSIT	68 146	Conseil Général	35 068
		T P U revers fiscalité	438 613	Vidéotranquillité	49 409	CUGN	29 332
Intérêts de la dette	163 076	Dotations Etat	2 265 390	divers travaux	663 037		
		DSI/DGD	0	Trx restruct Hôtel de Ville	104 907		
		Dotation Globale Fonct.	1 588 102	Eglise St Médard	14 125		
Subventions & participations	495 142	D.S.U.C.S	397 999	Cimetières (crépis-allées)	111 547		
Participation CCAS	85 000	Dotation Nationale Péréquation	279 289	Toiture Mat Victor Hugo	64 000		
Participation Crèches	216 705	Fiscalité indirecte	228 036	Menuiseries PVC écoles	214 590		
Participation		ventes biens		Menuiseries PVC Logts+CLSH	16 000	F.C.T.V.A. (2007-2008)	155 051
Synd.int.StMichel/Jéricho	37 000	Immobiliers/mobiliers	120 500	Création 2 selfs écoles	45 100		
Subventions aux associations	113 887			Toiture Primaire Curie	110 000		
Autres participations	42 550			Tribunes Mainvaux	16 447		
				Square Massenet	11 350		
Dépenses gestion courante	1 796 937	Recettes gestion courante	1 033 475	Ravalements façades	24 598	Emprunts	300 000
DEPENSES REELLES	6 013 867	RECETTES REELLES	6 631 260	TOTAL DEPENSES	1 697 702	TOTAL RECETTES	558 499
<i>Amortisst et Opérat.patrimoniales</i>	<i>340 952</i>	<i>divers</i>	<i>8 695</i>	<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>8 695</i>	<i>Amortisst et Opérat.patrimoniales</i>	<i>340 952</i>
S/TOTAL	6 354 819	S/TOTAL	6 639 955	S/TOTAL	1 706 397	S/TOTAL	899 451
<i>op.ordre</i>	<i>340 952</i>	<i>op.ordre</i>	<i>8 695</i>	<i>op.ordre</i>	<i>8 695</i>	<i>op.ordre</i>	<i>340 952</i>
		Excédent 2008	1 028 562	déficit investisst reporté	42 006	couverture déficit	42 006
DEPENSES FONCTIONNEMENT	6 354 819	RECETTES FONCTIONNEMENT	7 668 517	DEPENSES INVESTISSEMENT	1 748 403	RECETTES INVESTISSEMENT	941 457
				reports sur 2010	329 500	reports sur 2010	229 500
Epargne de gestion	780 469	Excédent fonct.	1 313 698	Déficit inv.	806 946		1 170 957
Epargne brute	617 393			TOTAL GENERAL BUDGET CONSOLIDE:		9 416 920	
Epargne nette	432 947						
Autofinancement	587 998			Excédent global de clôture	506 752	dont 100 000 € affectés aux reports de crédits	
		Excédent budget à affecter sur 2010			406 752		

APPROCHE SYNTHETIQUE

Le budget total réel réalisé de l'exercice 2009

Le montant du budget 2009 réalisé est de 9 416 920 €, pour une prévision budgétaire de 9 897 340 €, soit 95 % de réalisation.

Autrement dit, 2009 a été une année de réalisation budgétaire dans la droite ligne de ce qui avait été annoncé lors du débat d'orientation budgétaire 2009.

D'autre part, la réalisation de 2009 est en augmentation de 7 % par rapport à la réalisation 2008 (hors cessions et remboursement anticipé de l'emprunt de 700 000 €).

En effet, 2009 a été une année charnière en terme d'investissement pour la Ville.

Un effort important a été consenti par la municipalité en matière de rénovation du patrimoine et de développement durable, sur la base de la programmation établie sur les 6 années de mandat.

Les taux de réalisation des dépenses et des recettes de l'exercice 2009 par rapport aux prévisions (hors opérations d'ordre)

Les dépenses et les recettes d'investissement ont été exécutées à hauteur de 70% pour les dépenses et de 63% pour les recettes

Le taux de réalisation des dépenses et des recettes de fonctionnement est de 99% pour les dépenses et de 101% pour les recettes.

Le Résultat du Compte Administratif 2009

Il est conforme à celui du Compte de Gestion présenté par le Comptable public et dégage un excédent en fonctionnement de 1 313 698 € ainsi qu'un besoin de financement en investissement de 806 945 €, soit un résultat de clôture excédentaire s'élevant à **506 753 €**

Les Restes à Réaliser de l'exercice 2009 à reporter sur 2010

En Dépenses

➤ Travaux d'amélioration Hôtel de Ville	35 700 €
➤ Photocopieur/scan Hôtel de Ville	6 560 €
➤ Jeux Maternelle Clémenceau	17 345 €
➤ Menuiseries école Clémenceau	38 395 €
➤ Contrôle Technique et SPS relogement crèche	4 200 €
➤ Menuiseries école Curie	80 800 €
➤ Travaux de chaudière et conduite gaz école Paul Lévy	91 700 €
➤ Acquisition d'un self pour le groupe scolaire Pierre et Marie Curie	25 000 €
➤ Vidéo Surveillance (solde du programme)	29 800 €
TOTAL	329 500 €

En Recettes

➤ Solde Subvention Allées bétonnées Cimetière	5 900 €
➤ Subvention Stade Mainvaux	118 700 €
➤ Subvention Maison Saint Médard	4 900 €
➤ Emprunts	100 000 €
TOTAL	229 500 €

Soit un besoin de financement en recettes de : **100 000 €**, qui sera pris sur l'excédent global de clôture.

D'où excédent global net de clôture de l'année 2009, à reporter au Budget Primitif 2010 : 406 751,58 €

Quelques éléments clés de l'année 2009

Les concours extérieurs (Subventions et FCTVA) représentent **46,28%** des Recettes d'investissement

La Commune a contracté un emprunt de 300 000 € auprès de la Caisse d'épargne des Pays Lorrains sur une période de 15 ans bénéficiant d'un taux d'intérêt peu élevé, afin de financer ses dépenses d'investissement.

Le remboursement du capital de la dette est en diminution de **20%** par rapport au remboursement 2008 (hors remboursement anticipé de la dette).

Les dépenses réelles de fonctionnement ont évolué de 1,54 % par rapport à l'exercice 2008, ce qui reste en dessous de l'inflation.

Quant aux recettes réelles de fonctionnement elles sont en diminution de 12,73 %, compte tenu notamment du montant moins important des ventes réalisées en 2009 :

- Terrain Rue Edgar Quinet 117 000 €
- Tracteur SHIBAURA 3 500 €

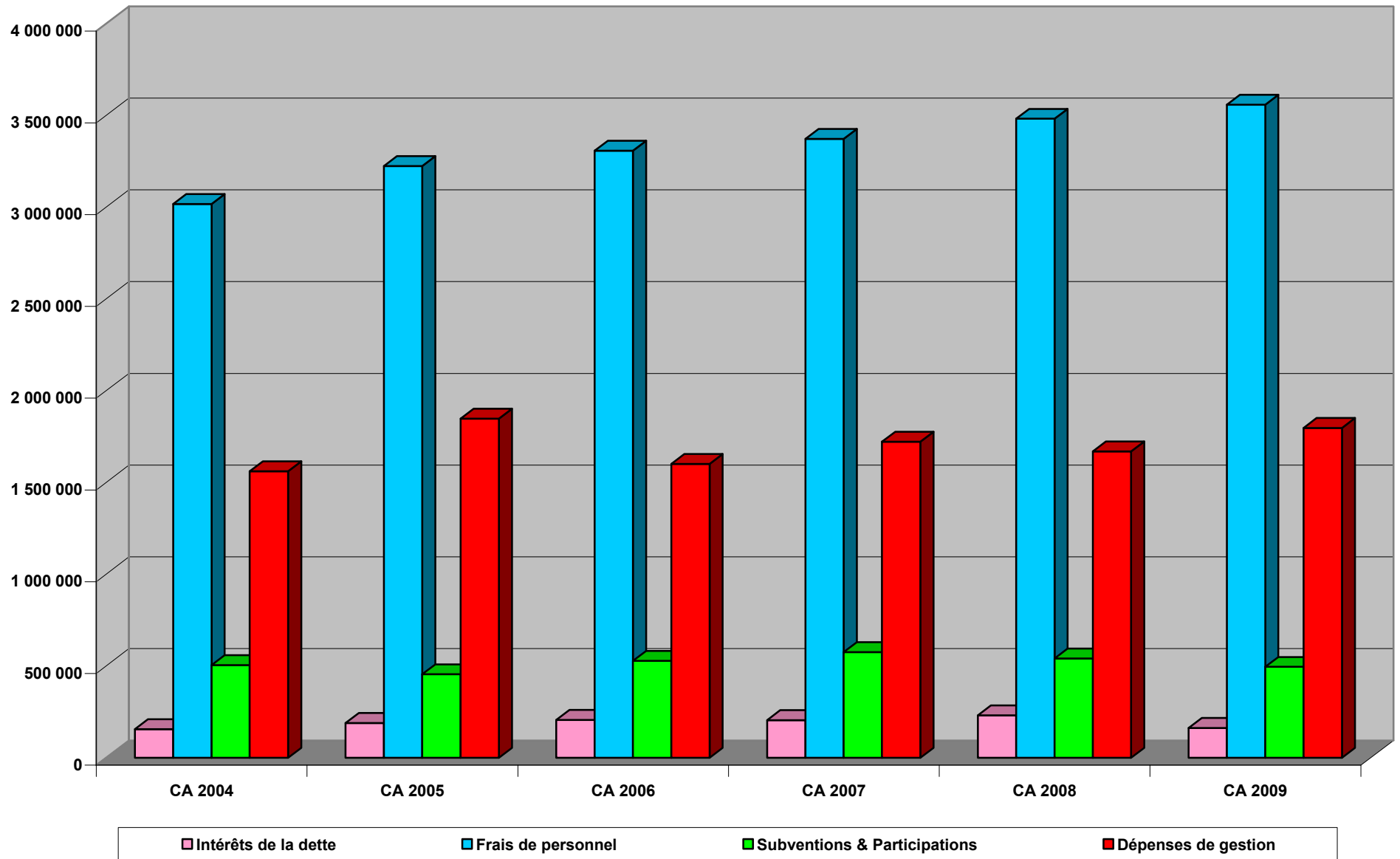
Seul le poste des recettes de gestion est en augmentation ; les autres diminutions sont consécutives à la perte d'habitants enregistrée au résultat du recensement de 2009 (10 439 habitants au lieu de 11 038), à savoir la fiscalité et les dotations de l'Etat.

Un vaste programme d'investissement a été engagé par la Ville, dont les objectifs se sont orientés vers la sécurité, notamment par la mise en place de la vidéo surveillance, la remise en état du patrimoine et le développement durable (chaudières, menuiseries dans les bâtiments scolaires, réparations des toitures,...) ce qui à court terme entraînera des économies d'énergie.

APPROCHE ANALYTIQUE

1) Dépenses réelles de fonctionnement : 6 013 867 €

	CA 2004	CA 2005	Evol 05/04	CA 2006	Evol 06/05	CA 2007	Evol 07/06	CA 2008	Evol 08/07	CA 2009	Evol 09/08
Intérêts de la dette	155 787	190 206	22,09%	206 708	8,68%	205 857	-0,41%	231 423	12,42%	163 076	-29,53%
Frais de personnel	3 017 606	3 224 153	6,84%	3 307 634	2,59%	3 372 182	1,95%	3 481 582	3,24%	3 558 712	2,22%
Subventions & Participations	504 932	455 150	-9,86%	528 273	16,07%	575 504	8,94%	540 635	-6,06%	495 142	-8,41%
Dépenses de gestion	1 560 923	1 847 979	18,39%	1 600 752	-13,38%	1 722 629	7,61%	1 669 313	-3,10%	1 796 937	7,65%
Total Dépenses	5 239 248	5 717 488	9,13%	5 643 367	-1,30%	5 876 172	4,13%	5 922 953	0,80%	6 013 867	1,53%



+ Les Dépenses de personnel (3 558 712 €)

Elles sont en augmentation de 2 %, résultant d'une conjonction de plusieurs facteurs :

- versement d'un capital décès pour les ayants droits d'un employé municipal
- nombreux saisonniers pendant la période des vacances d'été, dans le cadre d'une politique municipale clairement tournée vers l'aide à l'emploi
- action en faveur de la jeunesse : création d'un **pôle sportif**
- action en faveur des personnes âgées : mise en place d'un **pôle seniors**

+ Les intérêts de la dette (163 706 €)

La baisse des intérêts, 29 % est significative, elle est principalement due au remboursement anticipé d'un emprunt en 2008 mais aussi à la conjoncture actuelle avec des taux d'intérêts extrêmement bas.

+ Les subventions aux associations (113 887 €) et les participations (381 255 €)

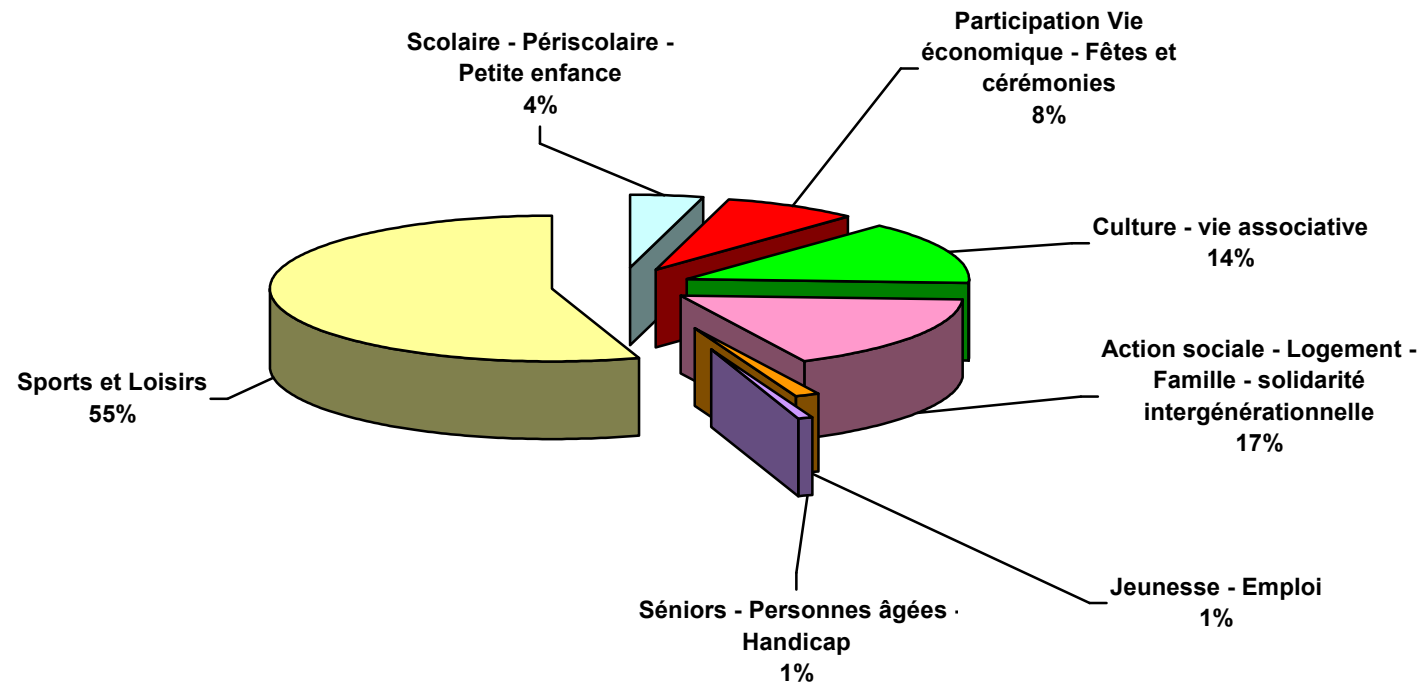
Environ 86 associations sont concernées par ce poste qui représente 2 % des dépenses de fonctionnement .

Participation CCAS	85 000 €
Participation Crèches	216 705 €
Participation SIVU	37 000 €

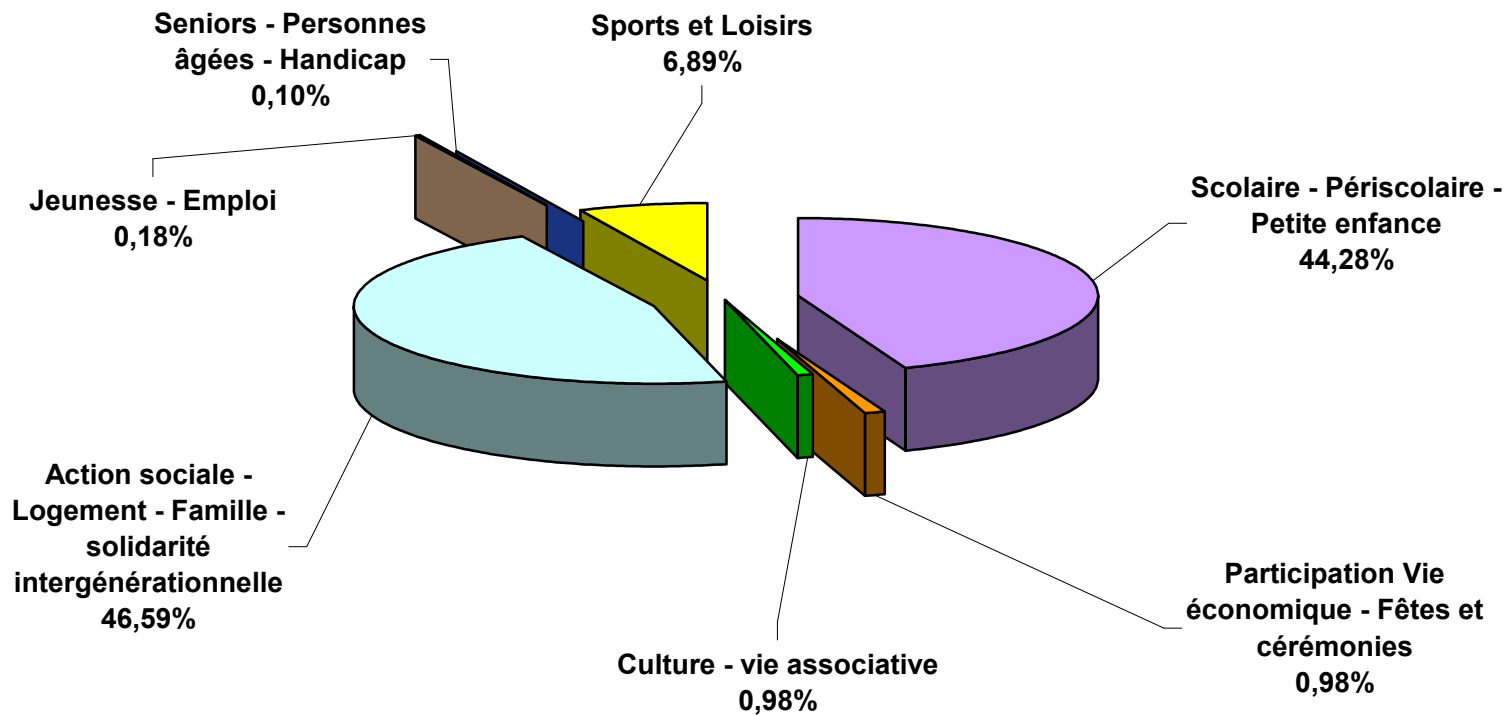
La diminution de ce secteur est due à la conjonction de 2 facteurs :

- transfert du budget des personnes âgées du CCAS vers la Ville, ce qui fait diminuer d'environ 80 000 € la subvention
- et une baisse de fréquentation d'enfants à la Crèche FRIMOUSSE (- 12 000 €).

Répartition des subventions aux associations et participations par secteurs Hors CCAS, Crèches, et CGOS



Répartition des subventions aux associations et participations par secteurs Avec le CCAS, les Crèches et le CGOS



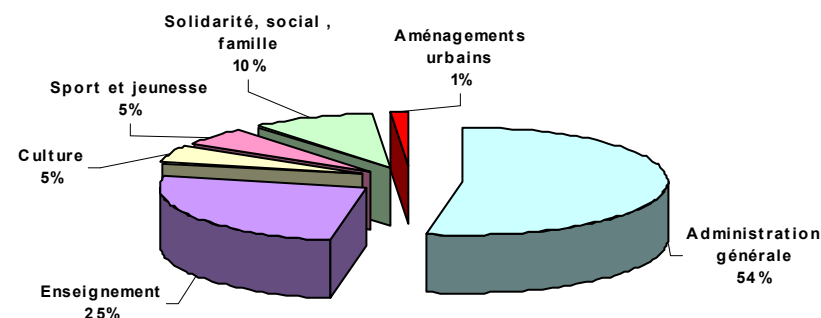
+ Les dépenses des services (1 796 937 €)

Elles représentent 30 % du budget réel de fonctionnement. Ces dépenses sont en hausse, fruit d'une politique déterminée de projets menés par la municipalité :

- Développement de la communication
- Mise en place d'une action sur le développement durable
- Proposition de nouvelles animations en faveur de la jeunesse
- Développement du Pôle Sports, jeunesse et loisirs
- Intégration des dépenses des personnes âgées dans le Budget de la Commune
- Mise en place du Pôle seniors et personnes âgées

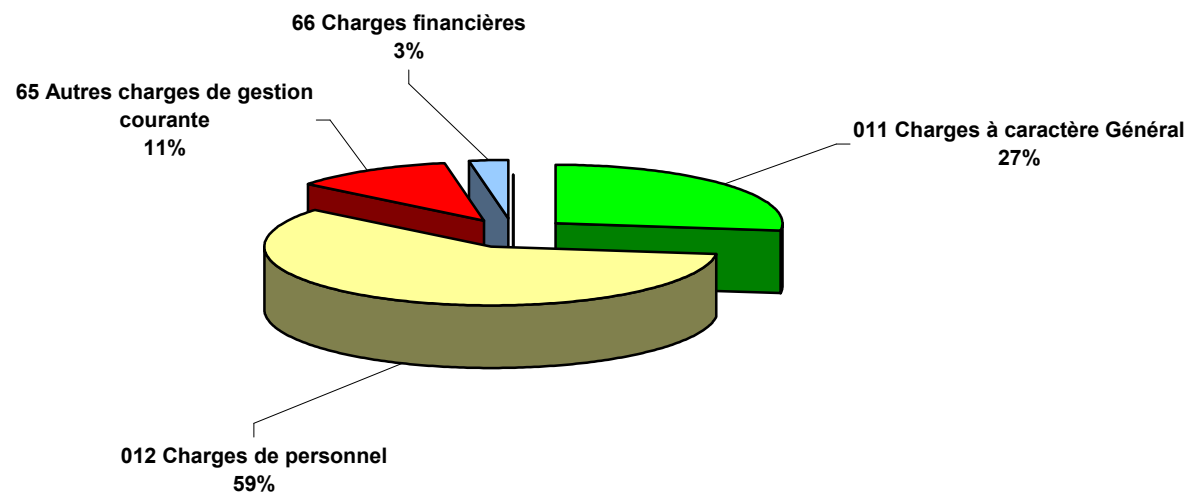
Les dépenses de fonctionnement sont découpées par grands secteurs fonctionnels :

➤ Administration Générale	3 177 525 €
➤ Enseignement	1 531 000 €
➤ Culture	327 937 €
➤ Sport et Jeunesse	304 546 €
➤ Solidarité, social, Famille	583 986 €
➤ Aménagement urbain	88 873 €
TOTAL	6 013 867 €



Les dépenses de fonctionnement sont aussi découpées en Chapitres budgétaires :

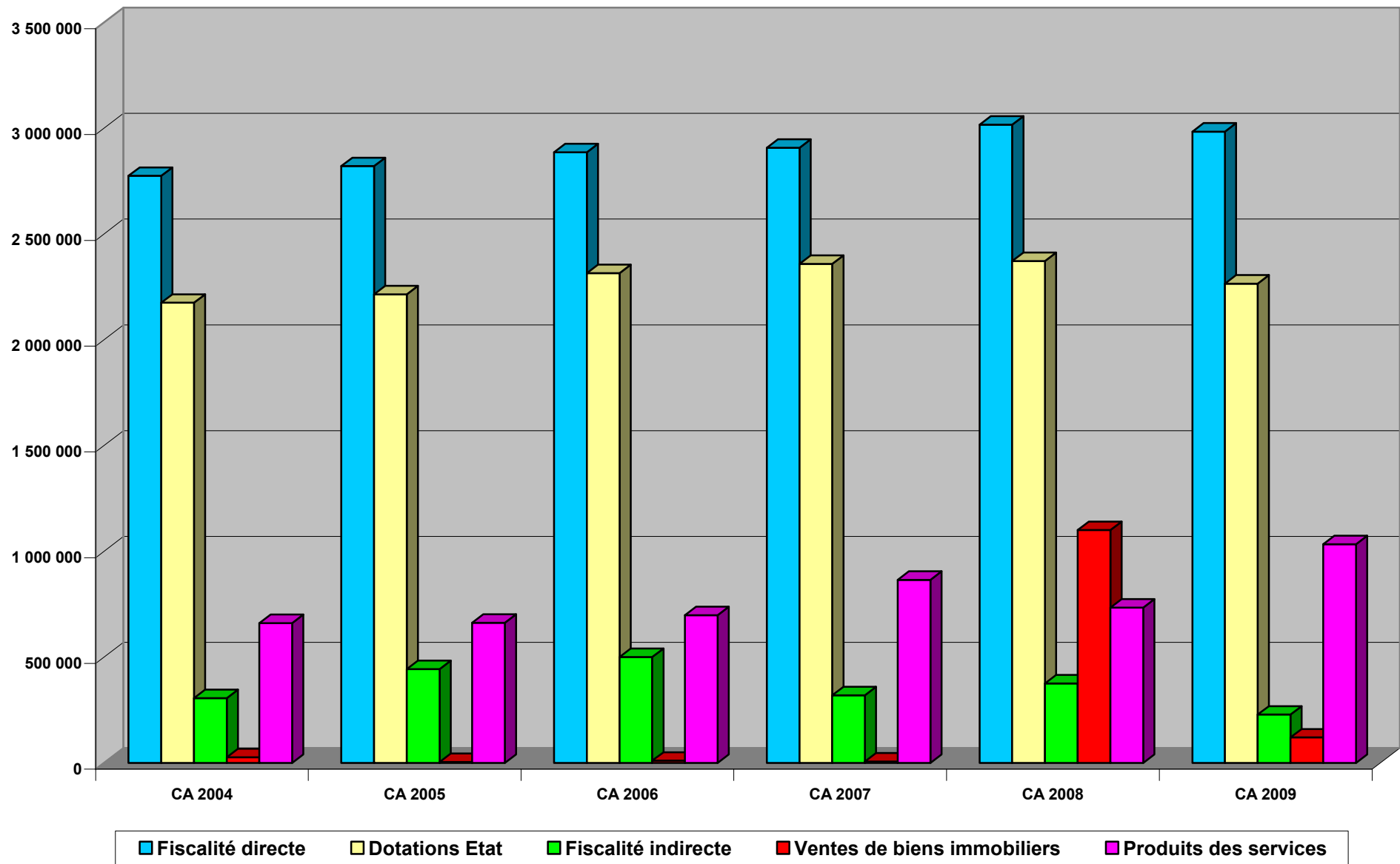
➤ 011 Charges à caractère général	1 610 650 €
➤ 012 Charges de personnel	3 558 712 €
➤ 65 Autres charges de gestion courante	681 262 €
➤ 66 Charges financières	163 076 €
➤ 67 Charges exceptionnelles	167 €
TOTAL	6 013 867 €



2) Recettes réelles de Fonctionnement : 6 631 260 €

Elles ont été réalisées à hauteur de 103 %

	CA 2004	CA 2005	Evol 05/04	CA 2006	Evol 06/05	CA 2007	Evol 07/06	CA 2008	Evol 08/07	CA 2009	Evol 09/08
Fiscalité directe	2 774 611	2 820 394	1,65%	2 885 909	2,32%	2 907 175	0,74%	3 016 122	3,75%	2 983 859	-1,07%
Dotations Etat	2 175 155	2 214 752	1,82%	2 314 988	4,53%	2 358 690	1,89%	2 372 244	0,57%	2 265 390	-4,50%
Fiscalité indirecte	306 340	442 954	44,60%	500 572	13,01%	319 926	-36,09%	375 909	17,50%	228 036	-39,34%
Ventes de biens immobiliers	26 975	4 319	-83,99%	10 321	138,97%	6 159	-40,33%	1 100 403		120 500	-89,05%
Produits des services	660 832	662 101	0,19%	698 056	5,43%	865 264	23,95%	734 337	15,13%	1 033 475	40,74%
Total Recettes	5 943 913	6 144 520	3,37%	6 409 846	4,32%	6 457 214	0,74%	7 599 015	17,68%	6 631 260	-12,74%

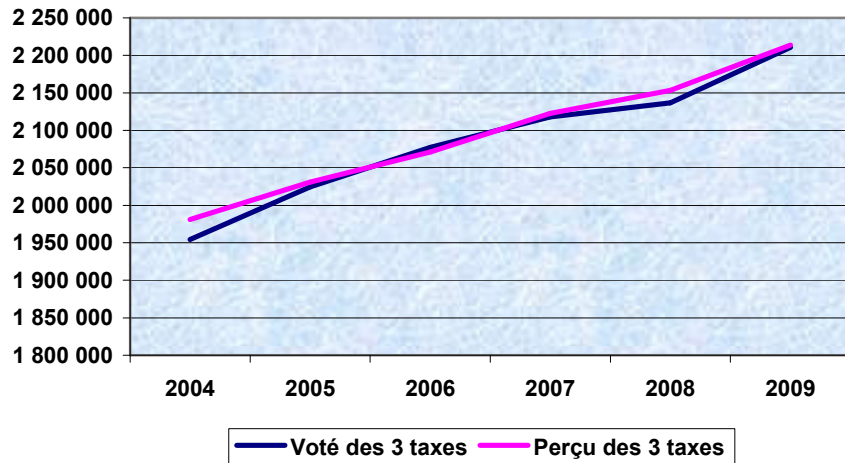


+ La fiscalité directe (Taxe d'habitation, Taxe Foncière et Taxe Professionnelle unique) et les compensations de l'Etat sur les exonérations (2 983 859 €)

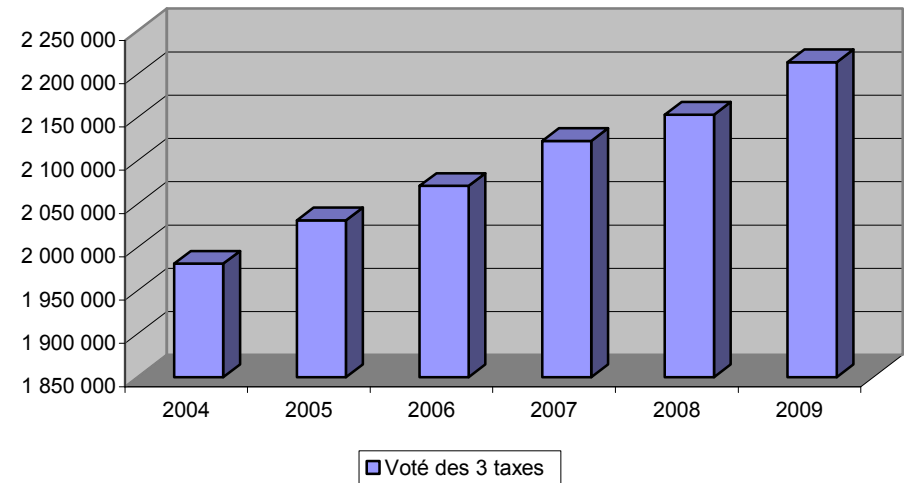
Les recettes fiscales sont en diminution, notamment du fait de la baisse des compensations de l'Etat

EVOLUTION DES BASES, DES PRODUITS ET DES COMPENSATIONS DE FISCALITE 2004 – 2009 en €						
	2004	2005	2006	2007	2008	2009
BASES						
Taxe d'habitation	14 461 976	14 794 279	14 950 806	15 319 668	15 518 501	15 938 000
Foncier bâti	9 232 509	9 543 237	9 847 258	10 049 901	10 215 897	10 569 000
Foncier non bâti	16 033	17 314	16 711	14 154	14 100	14 500
TAUX (%)						
Taxe d'habitation	8,29	8,29	8,29	8,29	8,29	8,29
Foncier bâti	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40
Foncier non bâti	12,93	12,93	12,93	12,93	12,93	12,93
PRODUIT						
Taxe d'habitation	1 198 898	1 226 446	1 239 422	1 270 000	1 286 484	1 323 561
Foncier bâti	775 531	801 632	826 476	844 192	858 135	888 239
Foncier non bâti	2 073	2 239	2 161	1 830	1 823	1 888
PRODUIT						
<i>Voté des 3 taxes (pour mémoire)</i>	1 954 421	2 024 682	2 077 606	2 117 900	2 136 801	2 210 930
Perçu des 3 taxes	1 981 040	2 031 079	2 070 877	2 122 759	2 153 070	2 213 688
Compensation Taxe Professionnelle	46 352	41 381	37 591	33 249	27 521	19 496
Compensation Taxe d'Habitation	241 870	242 061	240 981	249 768	247 760	239 470
Compensation Taxe Foncière Prop. Bâties	47 969	46 574	44 922	44 981	43 515	35 170
Dotation CUGN de compensation Taxe Professionnelle	304 643	319 251	311 947	311 947	311 947	311 947
Dotation CUGN à répartir Taxe Professionnelle	129 069	115 258	155 363	119 325	202 589	126 666
TOTAL PERCU	2 750 943	2 795 604	2 861 681	2 882 029	2 986 402	2 946 437
TOTAL Taxe Habitation	1 440 768	1 468 507	1 480 403	1 519 768	1 534 244	1 563 031
TOTAL Foncier Bâti et Non Bâti	825 573	850 445	873 559	891 003	903 473	925 297
TOTAL Taxe Professionnelle	480 064	475 890	504 901	464 521	542 057	458 109

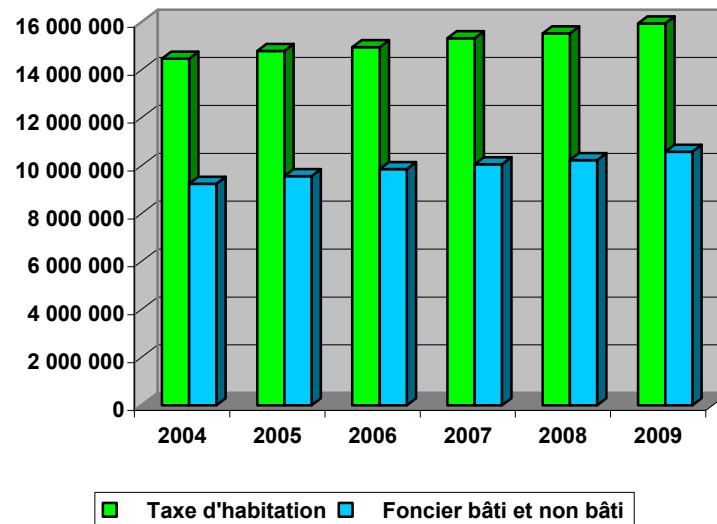
Produit des 3 Taxes



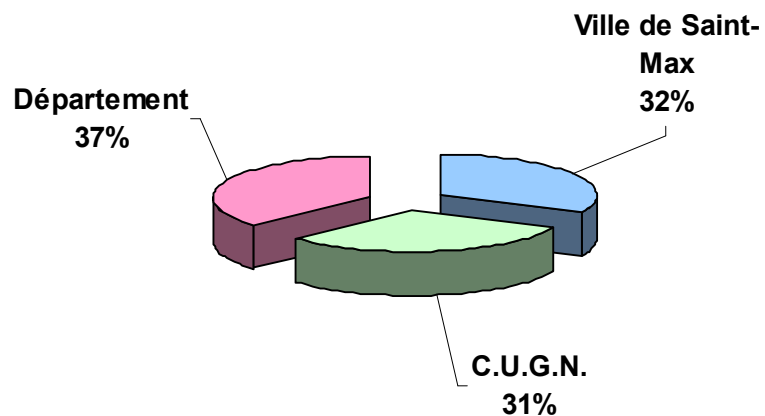
Produit perçu



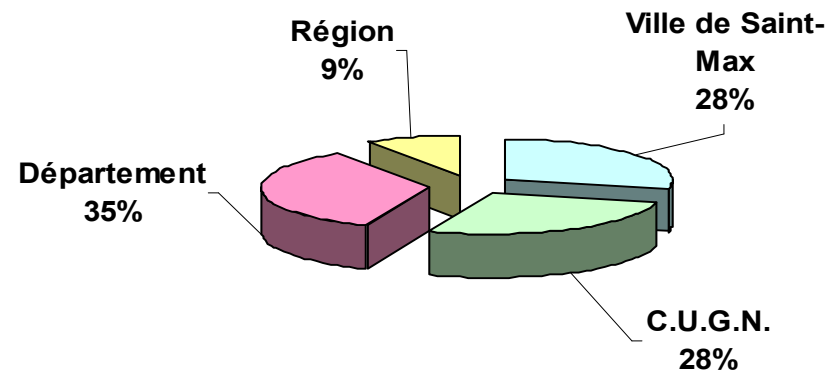
Evolution des bases d'imposition



Produit de la Taxe d'Habitation



Produit du Foncier Bâti



	2004	2005	2006	2007	2008	2009
TEOM perçue sur la Collectivité par la CUGN	1 976 502	2 030 317	2 068 753	2 116 021	2 146 442	2 213 687
TAUX	8,38	8,38	8,76	9,15	9,15	9,15

Les dotations de l'Etat : 2 265 390 €

Les dotations de l'Etat sont en diminution, notamment suite au résultat du recensement au 1^{er} Janvier 2009, sur la base du chiffre 2006

La fiscalité indirecte : 228 036 €

La fiscalité indirecte, par le biais des droits de mutation, a enregistré une baisse moins importante que la moyenne, preuve d'une activité soutenue à l'intérieur de la Ville. La réalisation a même dépassé la prévision budgétaire.

Encaissement des Droits de Mutation

2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
215 112	198 595	283 194	349 151	313 744	231 495	219 020

Les cessions : 120 500 €

Recettes exceptionnelles par définition, elles concernent :

- Vente terrain Rue Edgard QUINET : 117 000 €
- Vente Tracteur : 3 500 €

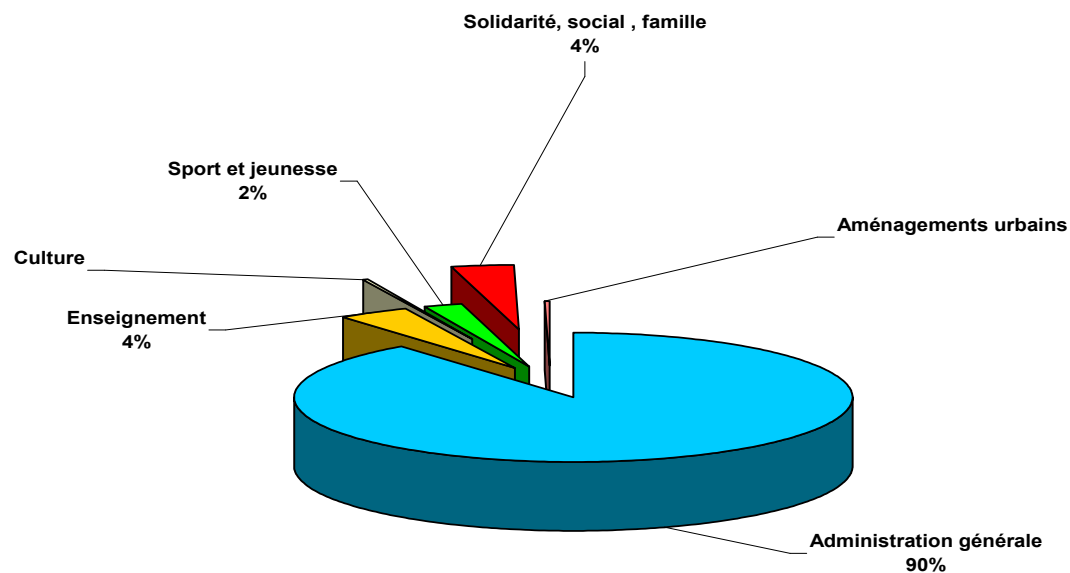
Les produits des services : 1 033 475 €

Les produits des services enregistrent une hausse de 41 %, dûe notamment aux recettes du secteur personnes âgées, revenant maintenant à la ville.

D'autre part, les activités en faveur de la jeunesse ont connu un réel succès en 2009 (activités sportives, jeunesse, loisirs, cantine, études,...) .Enfin, les placements de trésorerie ont procuré une recette supplémentaire de 39 756 €.

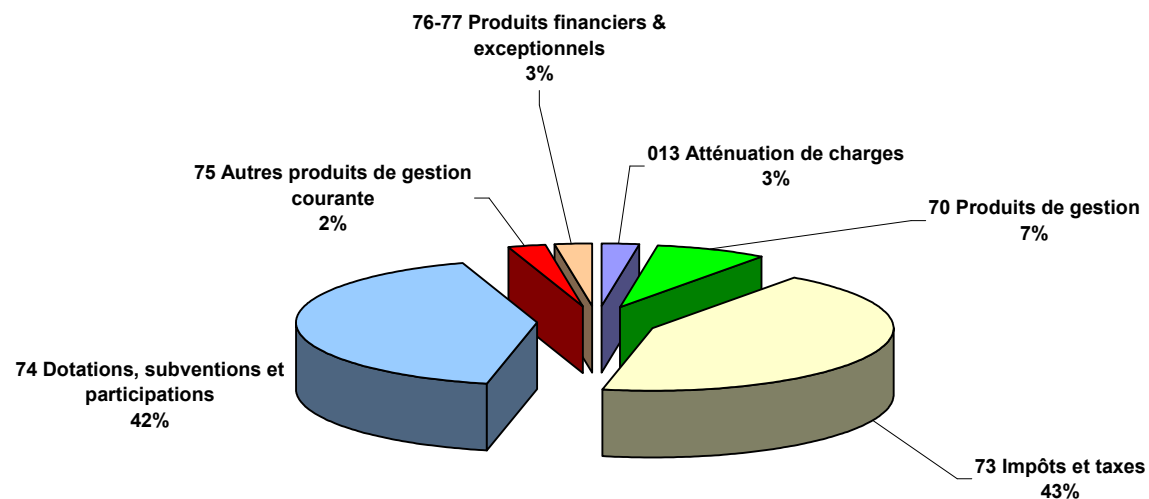
Les crédits de fonctionnement sont découpés par grands secteurs fonctionnels

➤ Administration générale	5 928 641 €
➤ Enseignement	270 453 €
➤ Culture	25 549 €
➤ Sport et jeunesse	149 572 €
➤ Solidarité - Social – Famille	236 148 €
➤ Aménagements urbains	20 897 €
Total	6 631 260 €



Les recettes de fonctionnement sont aussi découpées en Chapitres budgétaires :

➤ 013 Atténuation de charges	174 847 €
➤ 70 Produits de gestion	481 832 €
➤ 73 Impôts et taxes	2 885 740 €
➤ 74 Dotations, Subventions & Participations	2 753 326 €
➤ 75 Autres produits de Gestion courante	162 208 €
➤ 76 – 77 Produits financiers & Exceptionnels	173 307 €
TOTAL	6 631 259 €



En conclusion des résultats de la Section de Fonctionnement

L'épargne de gestion qui résulte de la somme des recettes réelles de fonctionnement diminuée des dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêt de la dette, s'élève pour l'exercice 2009 à la somme de 780 469 €,

L'épargne brute correspondant à l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette s'élève à 617 393 €

L'épargne nette résultant de cette épargne brute diminuée du capital de la dette est de 432 947 €

L'autofinancement dégagé pour l'année 2009 est alors de 587 998 €.

Epargne de Gestion – Epargne Brute – Epargne Nette – et Autofinancement

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Epargne de gestion	860 452	617 238	973 187	786 898	1 907 485	780 469
Epargne brute	704 665	427 032	766 479	581 041	1 676 062	617 393
Epargne nette	-164 371	-248 976	-15 951	132 306	732 363	432 947
Autofinancement	-19 463	-147 568	338 244	462 975	808 311	587 998

3) Dépenses réelles d'investissement : 1 697 702 €

	CA 2004	CA 2005	Evol 05/04	CA 2006	Evol 06/05	CA 2007	Evol 07/06	CA 2008	Evol 08/07	CA 2009	Evol 09/08
Capital dette	869 036	676 008	-22,21%	782 430	15,74%	448 735	-42,65%	229 699	-48,81%	184 446	-19,70%
Rembourst anticipé emprunt								714 000			
Travaux/Subvts Equipement	2 303 949	2 136 259	-7,28%	487 435	-77,18%	600 061	23,11%	703 509	17,24%	1 513 256	115,10%
Total Dépenses	3 172 985	2 812 267	-11,37%	1 269 865	-54,85%	1 048 796	-17,41%	1 647 208	57,06%	1 697 702	3,07%

✚ Les travaux et équipements d'investissement : 1 513 256 €

Ils sont en nette augmentation de plus du double par rapport à 2007 et 2008, et ont triplé par rapport à 2006, les plus importants depuis la construction du Foyer Culturel « Gérard LEONARD » en 2004 et 2005.

2009 a été une année de restructuration et de réaménagement avec des travaux d'entretien du patrimoine.

✓ Matériel informatique & câblage	97 551 €
✓ Site internet	7 314 €
✓ Matériel Services Techniques	8 225 €
✓ Aménagement Hôtel de Ville	104 907 €
✓ Toiture Eglise St-Médard	20 047 €
✓ Véhicules	75 790 €
✓ Travaux ateliers	3 641 €
✓ Tentes (Stands)	5 209 €
✓ Allées cimetièrre	111 555 €
✓ Travaux écoles + Matériel	660 337 €
✓ Restaurants (Selfs)	45 096 €
✓ Matériel Foyer Culturel	2 376 €
✓ Matériel Maison des associations	3 408 €

✓ Matériel divers Bibliothèque	2 745 €
✓ Divers achats	10 664 €
✓ Tribune stade Mainvaux	16 447 €
✓ Travaux Centre Sportif	35 875 €
✓ Terrain Multisport la Noue	6 625 €
✓ Travaux Petit Gymnase	3 015 €
✓ Matériel Pôle Jeunesse	1 722 €
✓ Travaux Espace Victor Hugo	74 302 €
✓ Mobilier Péricolaire	873 €
✓ Mobilier RAM	1 286 €
✓ Illuminations	21 936 €
✓ Travaux Squares et jardins	22 365 €
✓ Plantations	4 818 €
✓ Arrosage automatique	9 858 €
✓ Acompte Travaux SIVU	65 000 €
✓ Vidéosurveillance	49 409 €
✓ Démolitions bâtiments	16 260 €
✓ Primes de ravalement	24 600 €
TOTAL	1 513 256 €

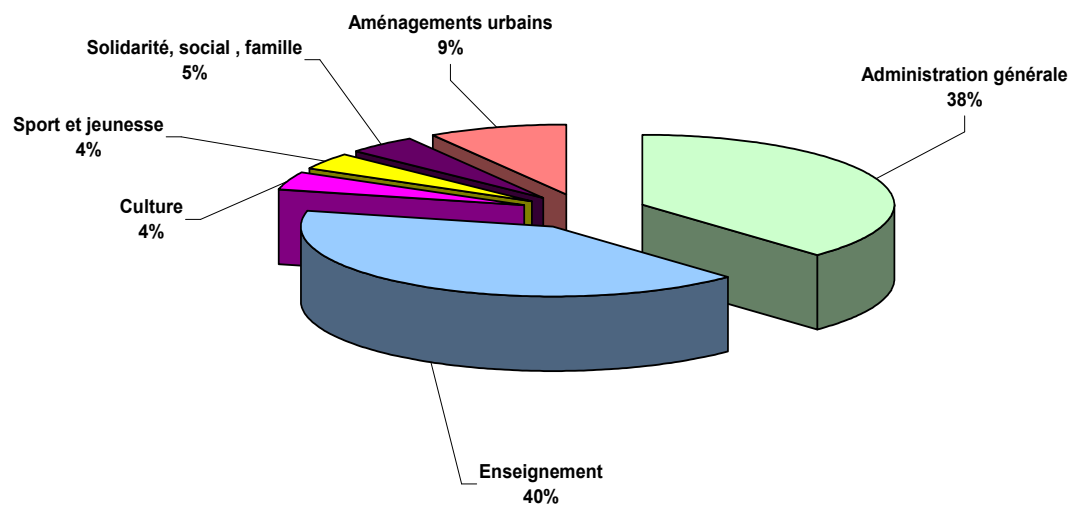
Le remboursement du capital de la dette : 184 446 € soit moins 19,70 % par rapport à 2008

Cette baisse est due au remboursement anticipé d'un emprunt en 2008 et au fait que la Commune n'aie contracté aucun emprunt en 2008, année qui a été une année de transition en matière d'investissement.

LA DETTE						
	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Capital	865 744	676 008	782 430	448 735	229 699	184 446
Intérêts	155 171	138 782	184 266	210 841	222 319	163 076
Annuité (capital + intérêts)	1 020 915	814 790	966 696	659 576	452 018	347 522
Annuité par habitant	92	74	88	60	41	33
Annuité/recettes réelles de fonctionnement	17,18%	13,26%	15,08%	10,21%	5,95%	5,24%
Capital restant dû au 31/12 (encours de la dette)	4 247 773	5 636 758	5 427 493	5 283 474	4 752 630	4 076 394
Encours dette/habitant	385	511	492	479	431	390
Encours dette/recettes réelles de fonctionnement	71,46%	91,74%	84,67%	81,82%	62,54%	61,47%

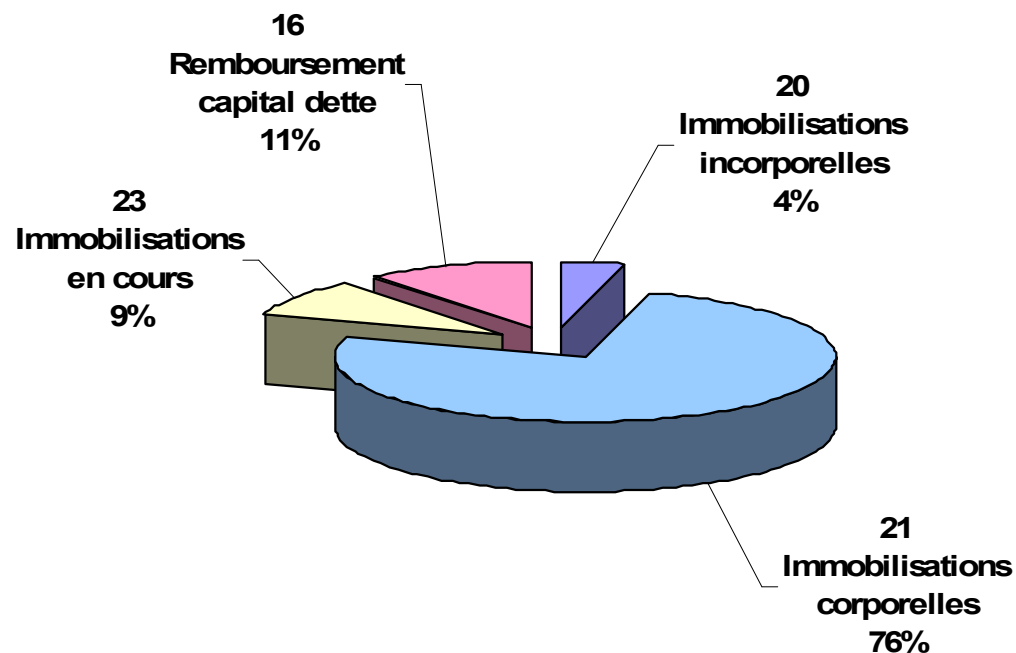
Les dépenses d'investissement sont découpées par grands secteurs fonctionnels

➤ Administration générale	644 088 €
➤ Enseignement	689 467 €
➤ Culture	73 858 €
➤ Sport et jeunesse	63 688 €
➤ Solidarité - Social – Famille	76 462 €
➤ Aménagements urbains	150 139 €
Total	1 697 702 €



Les dépenses d'investissement sont aussi découpées en chapitres budgétaires.

➤ 20 Immobilisations Incorporelles	69 324 €
➤ 21 Immobilisations corporelles	1 288 252 €
➤ 23 Immobilisations en cours	155 680 €
➤ 16 Remboursement Capital dette	184 446 €
Total	1 697 702 €



4) Recettes réelles d'investissement : 558 499 €

	CA 2004	CA 2005	Evol 05/04	CA 2006	Evol 06/05	CA 2007	Evol 07/06	CA 2008	Evol 08/07	CA 2009	Evol 09/08
Subventions/participations	428 226	604 811	41,24%	98 481	-83,72%	63 638	-35,38%	81 840	28,60%	103 448	26,40%
FCTVA	144 908	101 408	30,02%	354 195	249,28%	330 669	-6,64%	76 948	-76,73%	155 051	101,50%
Emprunts	1 463 262	1 955 000	33,61%	290 000	-85,17%	150 000	-48,28%	0	-100,00%	300 000	
Total Recettes	2 036 396	2 661 219	30,68%	742 676	-72,09%	544 307	-26,71%	158 788	-70,83%	558 499	251,73%

✚ Les concours extérieurs : 103 448 €

Pour 2009, les dossiers concernés sont :

- Réfection Tribune Mainvaux 14 675 €
- Allées Bétonnées Cimetière 19 050 €
- Vidéo surveillance 25 000 €
- Refection toiture Ecole Victor Hugo 9 900 €
- Remboursement dette Voirie 29 332 €
- Démolition Maison St Médard 5 093 €

✚ Le Fonds de Compensation de la TVA : 155 051 €

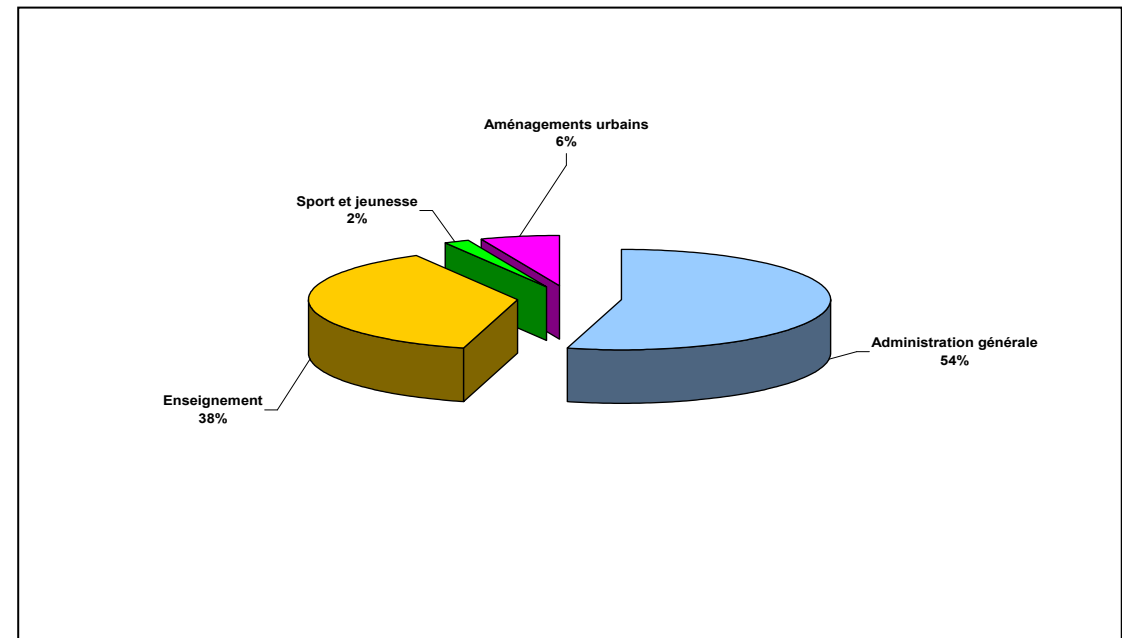
La Commune a perçu la valeur de 2 années (2007 et 2008) suite aux mesures prises par le gouvernement dans le cadre du plan de relance de l'économie.

+ Les emprunts : 300 000 €

Un emprunt a été souscrit auprès de la Caisse d'Épargne pour une durée de 15 ans, à un taux fixe de 2,35% pendant 3 ans et possibilité de passer en taux variable ou en taux fixe à l'issue de cette période pour les 12 années suivantes.

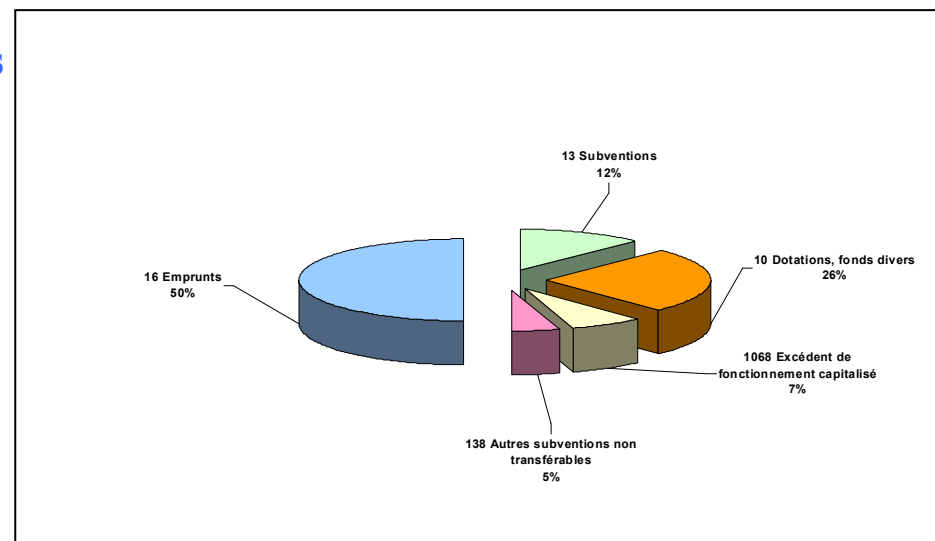
Les recettes d'investissement sont découpées par grands secteurs fonctionnels

➤ Administration générale	302 851 €
➤ Enseignement	209 900 €
➤ Sport et jeunesse	11 323 €
➤ Aménagements urbains	34 425 €
Total	558 499 €



Les recettes d'investissement sont aussi découpées en chapitres

➤ 13 Subventions	74 116 €
➤ 10 Dotations, fonds divers	155 051 €
➤ 1068 Excédent de fonctionnement capitalisé	42 006 €
➤ 138 Autres subventions non transférables	29 332 €
➤ 16 Emprunts	300 000 €



5) Structure de la dette

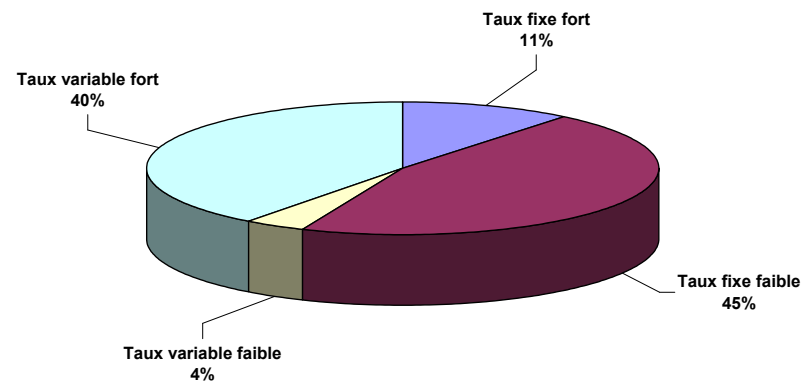
La répartition de la dette est la suivante :

- **56.13 % en taux fixe**
dont 45.57 % en fixe faible
- **43.87 % en taux variable**
dont 3.77 % en variable faible

Type de dette	Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Vie moyenne résiduelle	Nombre Emprunts
Dette Globale	4 076 394.01 €	2.65 %	17.11 ans	9.34 ans	16
Taux Fixe Fort	430 635.10 €	3.63 %	11.65 ans	6.36 ans	3
Taux Fixe Faible	1 857 515.18 €	4.01 %	14.46 ans	8.19 ans	4
Taux Variable Faible	153 556.60 €	2.49 %	10.51 ans	6.30 ans	2
Taux Variable Fort	1 634 687.13 €	0.87 %	22.18 ans	11.69 ans	7

Eléments de synthèse	Au : 31/12/2009	Au : 31/12/2008
Son taux moyen s'élève à :	2.65 %	4.48 %
Sa durée résiduelle moyenne est de :	17.11 ans	18.19 ans
Sa durée de vie moyenne est de :	9.34 ans	9.96 ans

Répartition par taux

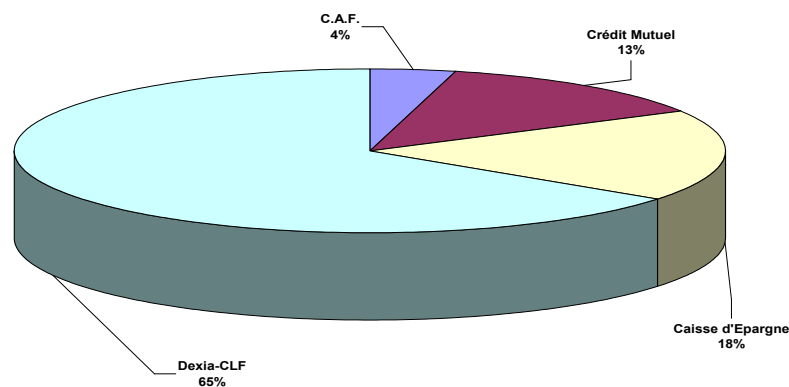


Classification de nos prêts :

La répartition fixe-variable fait apparaître les notions de « faible » et « fort ». Cette répartition plus fine qu'une simple observation fixe-variable permet de tenir compte de l'évolution des produits de financements et de mieux appréhender la gestion du risque de taux.

- Un emprunt est classé en fixe fort lorsqu'il est à taux fixe sur toute sa durée. Il n'est donc pas sensible aux variations des marchés financiers.
- Il est classé en fixe faible lorsqu'il contient plusieurs phases d'intérêts : la phase actuelle est à taux fixe, la phase suivante pourra être à taux variable en vertu de clauses de désactivation possible ou de durée provisoire de la phase à taux fixe. Ces taux fixes sont potentiellement exposés aux variations des marchés financiers.
- Un emprunt est classé en variable fort lorsqu'il est à taux variable sur toute sa durée. Par définition, il est directement exposé aux variations des marchés financiers.
- Il est classé en variable faible lorsqu'il bénéficie de clauses de plafond (cap ou tunnel), ou lorsqu'il contient plusieurs phases d'intérêts : la phase actuelle est à taux variable mais de durée provisoire et la phase suivante sera à taux fixe déjà connu. Les prêts indexés sur des taux peu volatils (livret A notamment) sont classés dans cette catégorie. En effet, un emprunt indexé sur le livret A est certes à taux variable, mais son exposition est plus faible.

Répartition du Capital Restant dû par Banque



Bilan de l'exercice 2009

Exercice mensuel	Capital	Intérêts	Flux
janvier	11 364.23 €	9 420.12 €	20 784.35 €
février	666.67 €	420.30 €	1 086.97 €
mars	13 377.32 €	12 709,04 €	26 086.46 €
avril	28 114.18 €	30 801.55 €	58 915.73 €
mai	43 168.51 €	44 095.24 €	87 263.75 €
juin	28 612.86 €	27 425.83 €	56 038.69 €
juillet	11 531.84 €	7 906.33 €	19 438.17 €
août	666.67 €	865.47 €	1 532.14 €
septembre	13 564.83 €	8 657.80 €	22 222.63 €
octobre	13 248.43 €	7 321.92 €	20 570.35 €
novembre	6 528.22 €	5 943.30 €	12 471.52 €
décembre	13 602.73 €	11 634.96 €	25 237.69 €
	184 446.49 €	167 201.86 €	351 648.35 €

6) En conclusion des résultats de la section d'investissement

Comme le prévoit l'instruction comptable M14, l'épargne brute couvre entièrement le capital de la dette (184 446 €)

Les travaux d'investissement ont été financés :

- à hauteur de 7% par les subventions et participations
- à hauteur de 10 % par les 2 années de Fonds de compensation de la TVA
- à hauteur de 20 % par l'emprunt
- à hauteur de 63 % par l'autofinancement

Pour mémoire, 42 006 € provenant de l'excédent 2008 ont été affectés en 2009 au compte 1068 pour financer l'investissement.
Fin 2009, le besoin de financement est de : **906 945€**