

BERTRANGE

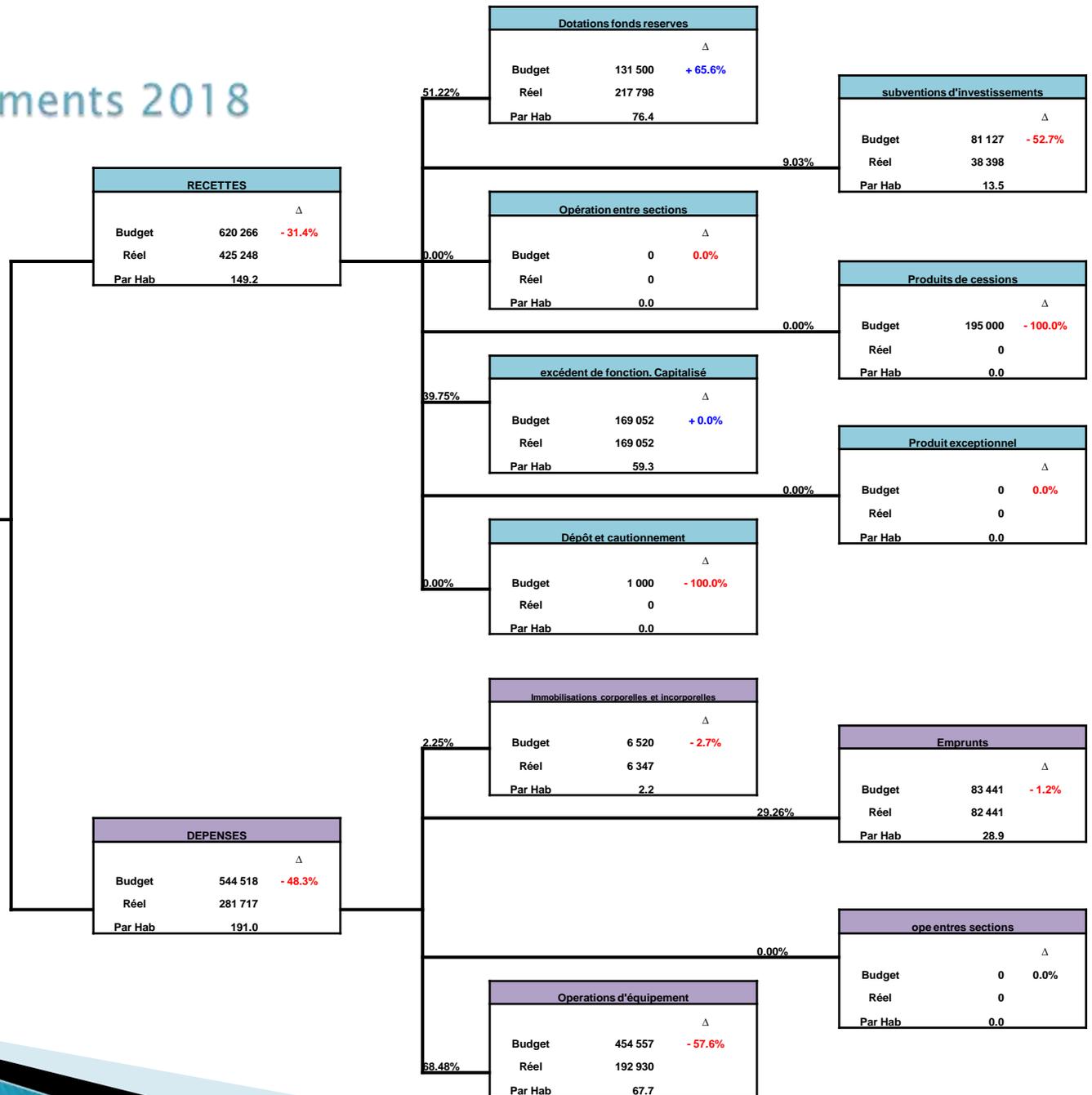
Compte Administratif

2018



Les Investissements 2018

INVESTISSEMENTS		
		Δ
Budget	75 748	+ 89.5%
Réel	143 530	
Par Hab	50.3	



Fonctionnement 2018

Recettes

Autres produits			
			Δ
Budget	56 500	+ 8.5%	
Réel	61 318		
Par Hab	21.5		

Atténuation de charges			
			Δ
Budget	20 000	- 45.0%	
Réel	10 995		
Par Hab	3.9		

Produits des services			
			Δ
Budget	22 700	+ 2.6%	
Réel	23 291		
Par Hab	8.2		

Produits exceptionnels			
			Δ
Budget	0	0.0%	
Réel	2 294		
Par Hab	0.8		

RECETTES			
			Δ
Budget	1 596 818	- 4.3%	
Réel	1 528 441		
Par Hab	536.1		

Impôts et taxes			
			Δ
Budget	864 018	+ 0.8%	
Réel	871 014		
Par Hab	305.5		

ope entre sections			
			Δ
Budget	0	0.0%	
Réel	0		
Par Hab	0.0		

Dotations et participations			
			Δ
Budget	633 600	- 11.7%	
Réel	559 530		
Par Hab	196.3		

4.01%

0.72%

1.52%

0.15%

56.99%

0.00%

36.61%

Fonctionnement 2018

Dépenses

DEPENSES			
			Δ
Budget	1 578 369	- 11.4%	
Réel	1 399 096		
Par Hab	553.6		

42.04%

Charges à caractère général			
			Δ
Budget	674 950	- 12.9%	
Réel	588 167		
Par Hab	206.3		

0.91%

Charges de personnel			
			Δ
Budget	560 200	- 3.3%	
Réel	541 728		
Par Hab	190.0		

38.72%

0.00%

Atténuation de produits			
			Δ
Budget	0	#DIV/0!	
Réel	0		
Par Hab	0.0		

0.00%

0.00%

Autres charges de gestion courante			
			Δ
Budget	323 219	- 20.6%	
Réel	256 536		
Par Hab	90.0		

18.34%

Charges financières			
			Δ
Budget	18 000	- 29.6%	
Réel	12 665		
Par Hab	4.4		

Charges exceptionnelles			
			Δ
Budget	2 000	- 100.0%	
Réel	0		
Par Hab	0.0		

ope entre sections			
			Δ
Budget	0		
Réel	0		
Par Hab	0.0		

Etat de la Dette au 31/12/2018

			<i>Bertrange Emprunts</i>					
			<i>Initial</i>	<i>restant du</i>	<i>Durée Restante</i>	<i>Interets</i>	<i>Capital</i>	<i>Total</i>
2010	Rue Saint Laurent	Dexia	72 500 €	36 645 €	7	724	4 715	5 439
2010	Rue Saint Laurent	Dexia	217 500 €	114 247 €	7	3 425	14 826	18 250
2010	Périscolaire	Dexia	250 000 €	131 226 €	7	3 909	17 040	20 948
2010	Périscolaire	Dexia	250 000 €	126 130 €	7	2 432	16 943	19 375
Total			790 000 €	408 248 €		10 490 €	53 523 €	64 012 €

Le Compte Administratif 2018

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSE OU DEFICIT	RECETTES OU EXCEDENT	DEPENSE OU DEFICIT	RECETTES OU EXCEDENT	DEPENSE OU DEFICIT	RECETTES OU EXCEDENT
Résultats reportés		24 137,72 €	73 248,18 €		73 248,18 €	24 137,72 €
Opérations de l'exercice	1 399 096,07 €	1 528 441,45 €	284 031,82 €	425 247,77 €	1 683 127,89 €	1 953 689,22 €
Totaux	1 399 096,07 €	1 552 579,17 €	357 280,00 €	425 247,77 €	1 756 376,07 €	1 977 828,94 €
Résultat de clôture (=CA)		153 483,10 €		67 967,77 €		221 450,87 €

Besoin de financement

0

au compte 001 investissement dépenses BP

Excédent de financement

67 967,77 €

au compte 001 investissement recettes BP

Restes à réaliser

241 743,00 €

195 000,00 €

Montants égaux à totaux ETAT DES RESTES et col. REPORTS CA/18 et BP/19

Besoin de financement des restes à réaliser

46 743,00 €

Excédent de financement des restes à réaliser

0

Besoin total de financement

0

Excédent total de financement

21 224,77 €

2° Considérant l'excédent de fonctionnement, décide d'affecter la somme de

1 399 096,07 €

au compte 1068 Investissement BP 2019, avec émission titre de recette.

153 483,10 €

au compte 002 Excédent de fonctionnement reporté BP

BERTRANGE

Taxes foncières

2019



Evolution des dotations de l'Etat

	Réel 2014	Réel 2015	Réel 2016	Réel 2017	Réel 2018	BP 2019	Dotations perdus depuis 2014
Population	2 721	2 733	2 796	2 851	2 781	2 781	
Dotation Globale de Fonctionnement	320 293 €	304 021 €	289 456 €	278 487 €	276 078 €	275 500 €	-177 923 €
Dotation de Solidarité rurale	28 054 €	31 579 €	34 085 €	36 732 €	37 520 €	37 500 €	37 146 €
Total Dotations Etat	348 347 €	335 600 €	323 541 €	315 219 €	313 598 €	313 000 €	-140 777 €
Par habitant	131.44 €	128.02 €	122.80 €	112.74 €	112.16 €	111.95 €	

Remarque:

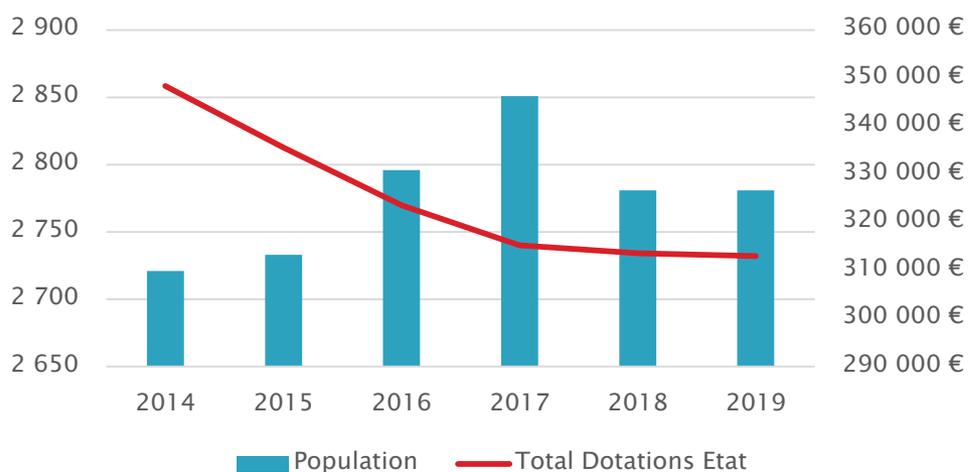
La population correspond à celle comptabilisée par l'INSEE.

La baisse du nombre d'habitants est due au manque de civisme d'un certain nombre de Bertrangeois qui ont refusé de répondre au dernier recensement.

Dans les faits, le nombre d'habitants s'oriente plus vers les 3 000 habitants.

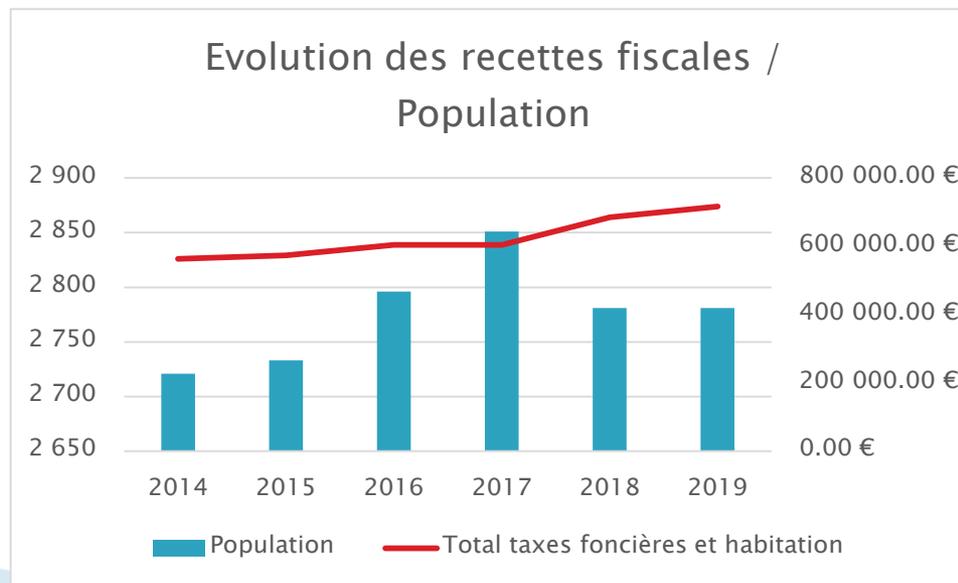
Cela a un impact négatif sur le calcul de la DGF puisque que le nombre d'habitants est l'un des critères pour calculer le montant de cette dotation.

Evolution des dotations de l'Etat / Population

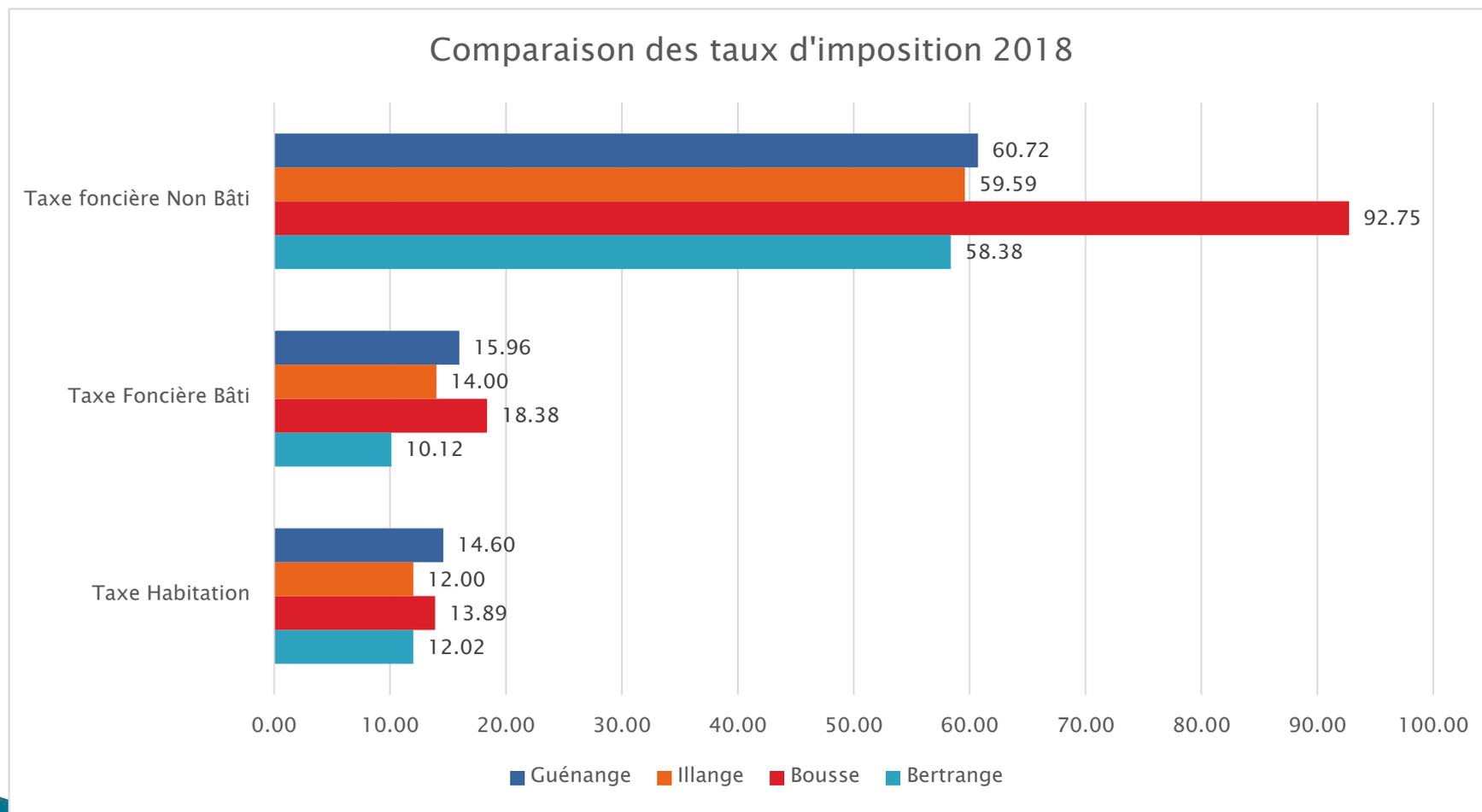


Evolution des recettes fiscales

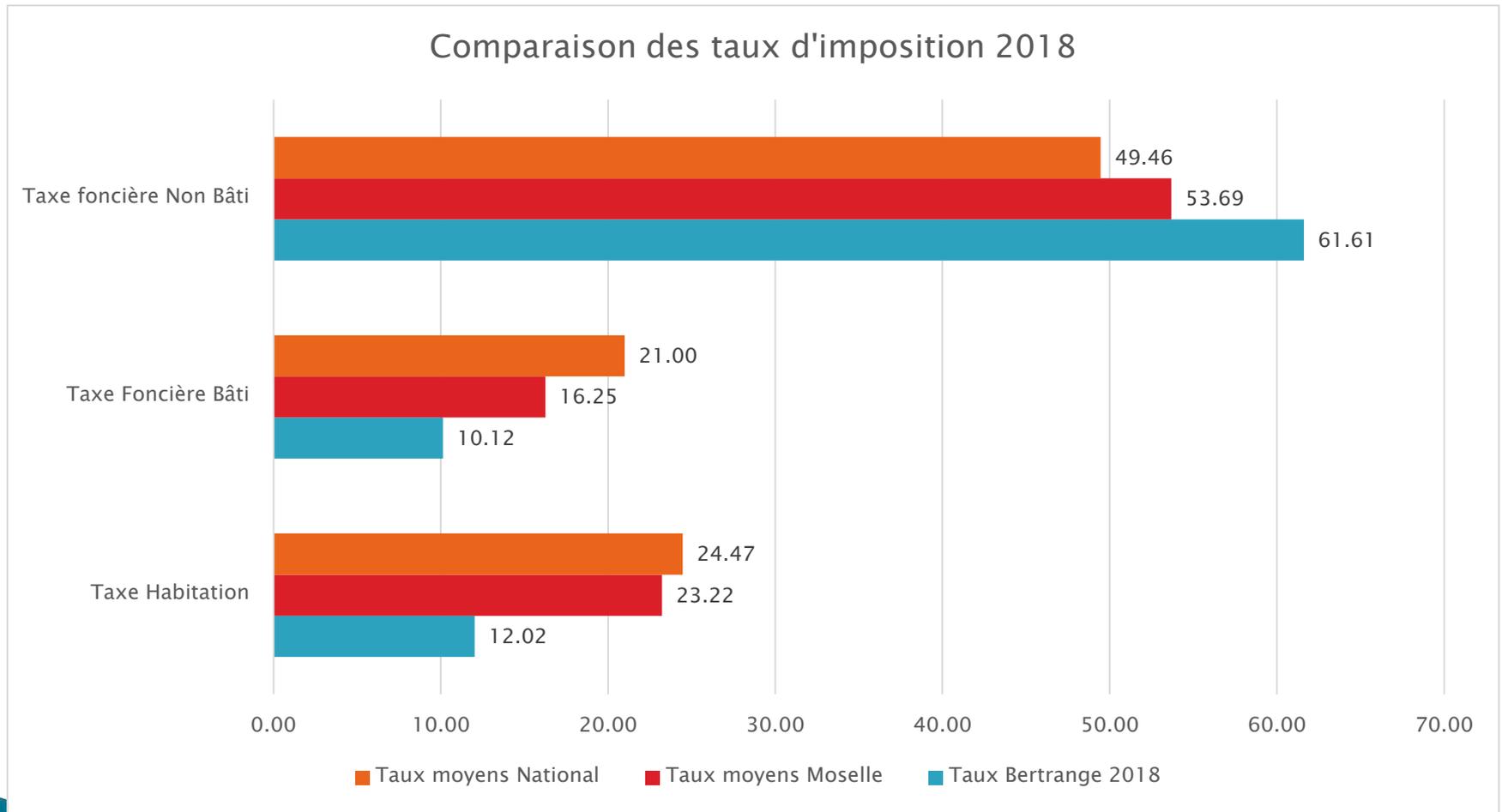
	Réel 2014	Réel 2015	Réel 2016	Réel 2017	Réel 2018	BP 2019	Evolution des recettes fiscales depuis 2014
						A taux constants	
Population	2 721	2 733	2 796	2 851	2 781	2 781	
Bases d'imposition							
TH	3 144 000 €	3 194 000 €	3 321 000 €	3 283 000 €	3 346 000 €	3 593 000 €	1 017 000 €
TFPB	2 446 000 €	2 514 000 €	2 522 000 €	2 564 000 €	2 620 000 €	2 696 000 €	686 000 €
TFPNB	19 600 €	19 900 €	20 100 €	19 800 €	21 900 €	20 800 €	4 500 €
Total bases d'imposition	5 609 600.00 €	5 727 900 €	5 863 100 €	5 866 800 €	5 987 900 €	6 309 800 €	1 707 500 €
Total taxes foncières et habitation	563 735.00 €	573 373 €	604 044 €	604 310 €	685 434 €	716 857 €	365 343 €
Taxes foncières et d'habitation par habitant	207.18 €	209.80 €	216.04 €	211.96 €	246.47 €	257.77 €	



Taxes foncières: Comparaison des taux d'imposition au niveau local



Taxes foncières: Comparaison des taux d'imposition au niveau de la Moselle et de la France



Taxes foncières 2019: stabilité des taux d'imposition

Taux 2019:

Taxe d'habitation: 12.02%

Taxe foncière bâti: 10.12%

Taxe foncière non bâti: 58.38%

Recettes fiscales attendues en 2019:

Taxe d'habitation: 431 879 €

Taxe foncière bâti: 272 835 €

Taxe foncière non bâti: 12 143 €

Total: 716 857 €

BERTRANGE

Budget Primitif

2019



Le Budget 2019 Synthèse

Fonctionnement

Fonctionnement

2018

2019

Dépenses de la section de Fonctionnement	Recettes de la section de Fonctionnement

Dépenses de la section de Fonctionnement	Recettes de la section de Fonctionnement

Voté	Crédit de Fonctionnement	1 521 837.00	1 497 699.00
	Votés au titre du présent Budget		

	2 242 118.00	2 088 635.00
--	--------------	--------------

Reports	Restes à réaliser (R.A.R) de l'exercice précédent		
	002 Résultat de Fonctionnement reportés		24 138.00

		153 483.00
--	--	------------

Total de la section de Fonctionnement		1 521 837.00	1 521 837.00
--	--	--------------	--------------

	2 242 118.00	2 242 118.00
--	--------------	--------------

Investissement

Investissement

2018

2019

Dépenses de la section d'Investissement	Recettes de la section d'Investissement

Dépenses de la section d'Investissement	Recettes de la section d'Investissement

Voté	Crédit d'Investissement	267 248.00	436 300.00
	Votés au titre du présent Budget		

	282 083.00	260 858.00
--	------------	------------

Reports	Restes à réaliser (R.A.R) de l'exercice précédent	232 270.00	136 466.00
	001 Solde d'exécution de la section d'Investissement reporté	73 248.00	

	241 743.00	195 000.00
		67 968.00

Total de la section d'Investissement		572 766.00	572 766.00
---	--	------------	------------

	523 826.00	523 826.00
--	------------	------------

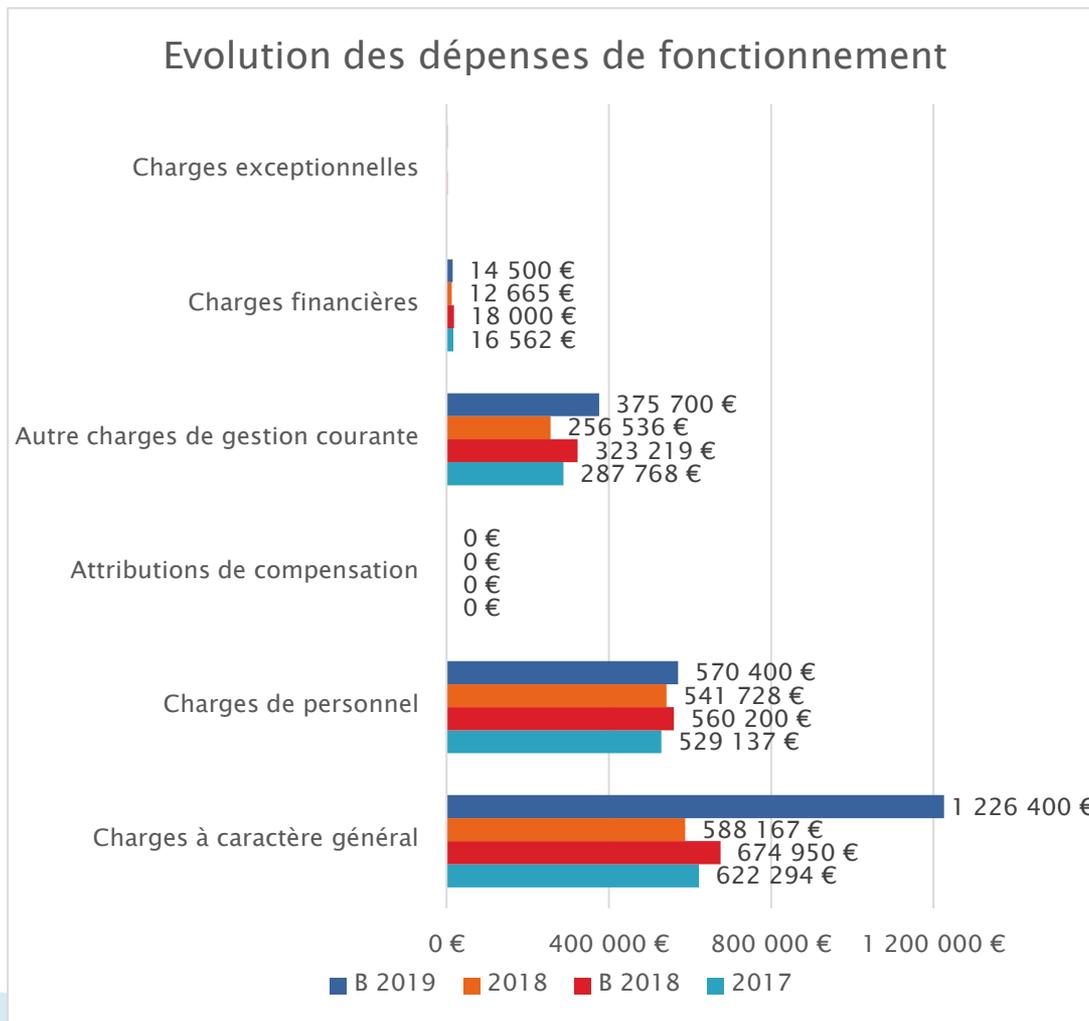
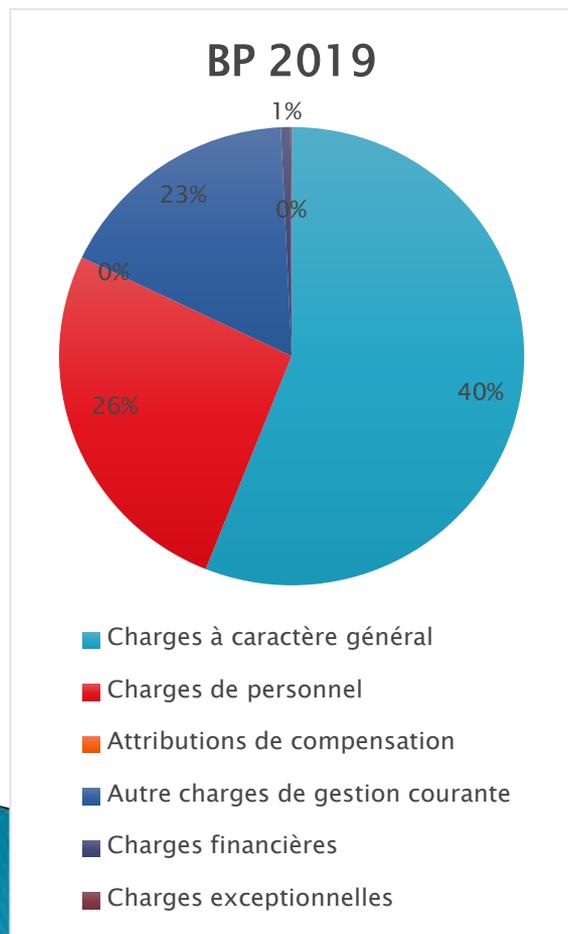
Les dépenses de fonctionnement

Observation:

Forte augmentation des charges à caractère général due aux travaux de réfection des vestiaires de football: 645 000 € TTC

Les dépenses de fonctionnement sont divisées en six catégories

1. Les charges à caractère général (entretien, réparation, petit matériel...)
2. Les charges de personnel
3. Les charges de gestion courante (indemnités des élus, subventions...)
4. Les charges financières
5. Les charges exceptionnelles
6. Les atténuations de recettes (CCAM)



Charges de personnel et frais assimilés

	Prévision 2018	Réalisé 2018	Prévision BP 2019
6218 Autres personnel extérieur (agents recenseurs)	1 500 €		1 000 €
6218 Versement transport		9 354,71 €	5 000 €
6336 Cotisations au CNFPT et CDG	5 000 €	4 492,35 €	5 000 €
6411 Rémunération personnel titulaire	303 000 €	317 940,82 €	330 000 €
6413 Rémunération personnel non titulaire	78 000 €	55 478,63 €	64 500 €
6451 Cotisations à l'URSSAF	62 000 €	44 820,01 €	47 000 €
6453 Cotisations aux caisses de retraite	82 500 €	79 845,31 €	85 000 €
6454 Cotisations aux ASSEDIC	3 700 €	2 647,52 €	3 000 €
6455 Cotisations pour assurance du personnel	17 000 €	19 578,07 €	21 000 €
6456 Versement au f.n.c. du supplément familial	2 500 €	2 241,00 €	2 500 €
6458 Cotisations aux organismes sociaux (CNAS)	3 500 €	3 075,00 €	3 500 €
6471 Cotisations versées pour le compte du FNAL	400 €	300,98 €	400 €
6475 Médecine du travail, pharmacie	1 100 €	1 953,22 €	2 000 €
6457 Apprenti charges (actuellement personne)			
6417 Apprenti salaires (actuellement personne)			
TOTAL	560 200 €	541 727,62 €	570 400 €

Une légère augmentation due à :

- Recrutement d'une ASEM suite à la création d'une classe à l'école maternelle
- Augmentation des cotisations pour l'assurance du personnel suite à la hausse du nombre de jours d'arrêt maladie
- Hausse de la cotisation à la médecine du travail suite à des demandes de contrôle et d'expertise
- Régularisation des cotisations retraites d'un ancien employé partant à la retraite

Effectifs communaux: éléments de comparaison

Communes et établissements communaux au 31 décembre 2016

Strate démographique de la commune ^(a)	Nombre de collectivités ^(b)		Effectifs physiques moyens par collectivité		Taux d'administration (en EQTP ^(d) pour 1 000 habitants)	
	Communes	Établissements communaux ^(c)	Communes	Établissements communaux ^(c)	Communes	Établissements communaux ^(c)
Moins de 100 hab.	1 971	2	1	6	8,6	0,1
100 à 200 hab.	4 868	5	1	11	6,5	0,1
200 à 500 hab.	9 704	65	3	13	6,6	0,2
500 à 2000 hab.	11 329	541	10	25	8,7	1,0
2 000 à 3 500 hab.	2 203	487	32	25	10,9	1,8
3 500 à 5 000 hab.	915	360	59	23	13,0	1,8
5 000 à 10 000 hab.	1 153	745	115	24	15,1	1,9
10 000 à 20 000 hab.	518	469	267	42	17,8	2,3
20 000 à 50 000 hab.	336	372	644	72	19,6	2,3
50 000 à 100 000 hab.	83	96	1 503	144	21,0	2,3
100 000 à 300 000 hab.	35	48	2 554	275	15,6	2,2
300 000 hab. et plus	6	28	15 835	465	18,3	2,4
Ensemble des organismes communaux	33 121	3 218	32	43	14,8	1,8

(a) Populations municipales millésimées 2015.

(b) Collectivités locales employant au moins un agent sur emploi principal, contrat aidé ou emploi secondaire.

(c) Centres communaux d'action sociale (CCAS), Caisses des écoles (CDE).

(d) EQTP : équivalent temps plein ; mesure le volume de travail en termes de nombre d'heures. Un agent travaillant à temps plein toute l'année compte pour 1, les autres comptent au prorata de leur quotité de travail par rapport à un temps complet et de leur durée de poste sur l'année.

Source : Insee, SIASP. Calculs DGCL.

Champ : France hors Mayotte. Emplois principaux et secondaires pour le nombre de collectivités et le taux d'administration, emplois principaux pour les effectifs physiques. Tous statuts y c. les bénéficiaires de contrats aidés, les assistants maternels et les apprentis.

Population Bertrange : 2 781 habitants

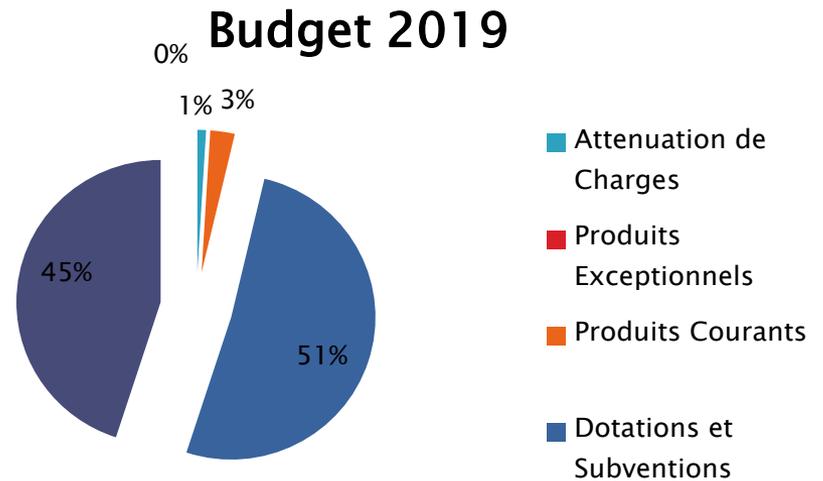
Effectif en EQTP = 14,3

Taux d'administration: 5,14 EQT pour 1 000 habitants

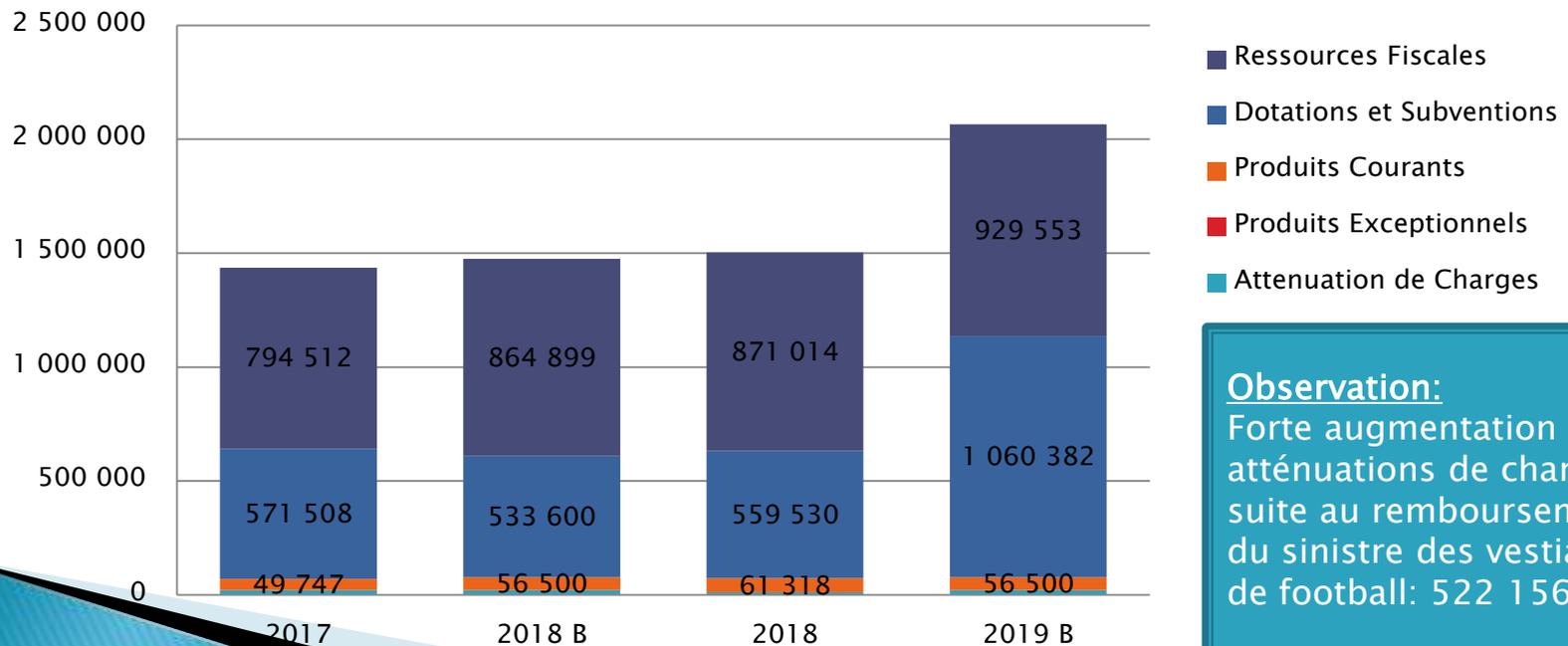
Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont divisées en cinq catégories

1. La fiscalité directe locale
2. Les subventions et participations de l'état
3. Les produits courants (location, services publiques...)
4. Les produits exceptionnels
5. Les atténuations de charges
(Reversements de l'Etat/Emplois aidés)



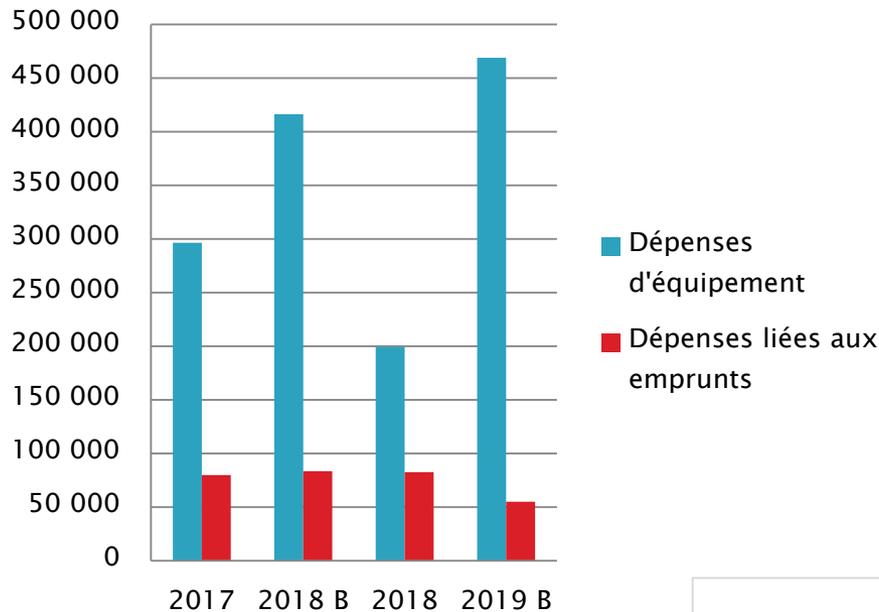
Evolution des recettes de fonctionnement



Observation:
Forte augmentation des atténuations de charges suite au remboursement du sinistre des vestiaires de football: 522 156 €

Les opérations d'investissement

Evolution des dépenses d'investissement



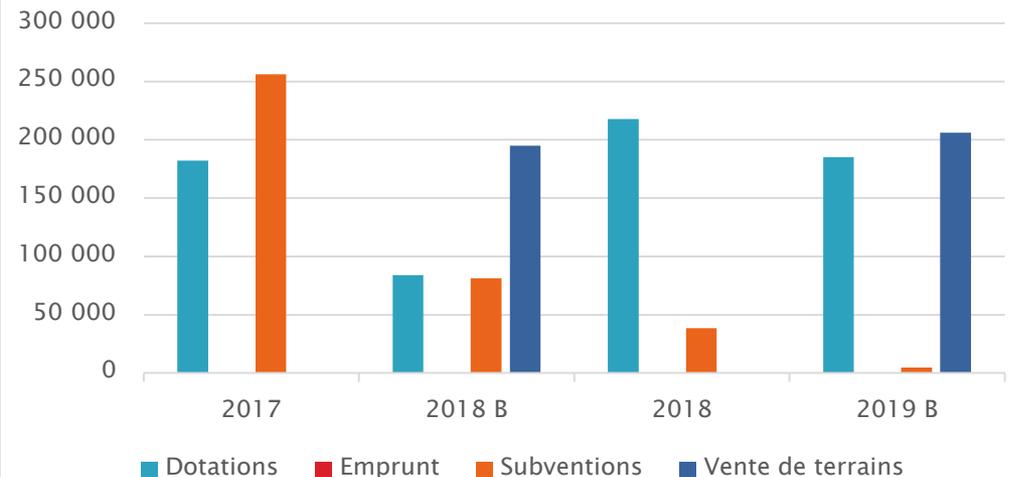
Les principales recettes attendues

- 1) Taxe d'aménagement: 160 000 €
- 2) Vente du terrain boucle des Prunelles: 146 000 €
- 2) Vente du terrain à ICADE PROMOTION: 60 000 €
- 3) FCTVA: 25 000 €
- 4) Participation du Conseil de Frabrique à la réfection de la charpente de l'église: 6 000 €

Les principales réalisations prévues

- 1) Vidéoprotection: 100 900 €
- 2) Enfouissement des réseaux secs de la Grand'Rue : 101 000 €
- 2) Travaux de VRD (Remplacement de candélabres, réfections de voirie): 50 000 €
- 3) Peintures à l'école Saint Rémy et au périscolaire: 49 100 €
- 4) Rénovation du complexe sportif: éclairage du gymnase, terrain de foot synthétique (acquisitions foncières et AMO) et études rénovation du gymnase: 42 200 €
- 5) Remplacement d'un camion aux services techniques: 28 500 €
- 6) Aire de jeux rue des Peupliers : 18 000 €
- 7) Bibliothèque municipale : 13 000 €
- 8) Charpente de l'église: 12 000 €
- 8) Mobilier et informatique pour les écoles: 6 750 €

Evolution des recettes d'investissement



Synthèse du Budget 2019 Fonctionnement

<i>Bertrange Dépenses de Fonctionnement</i>					<i>Variations</i>	
		<i>Budget 2018</i>	<i>Réel 2018</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>R18/B19</i>	<i>B18/B19</i>
011	Charges à caractères générales	674 950 €	588 167 €	1 226 400 €	109%	82%
012	Charges de personnel	560 200 €	541 728 €	570 400 €	5%	2%
014	Atténuation de produits	0 €	0 €	0 €	0%	0%
023	Virement à la section d'investissement	42 587 €	0 €	53 118 €	0%	25%
040	Operations d'ordre de transfert entre sections		0 €	0 €	0%	0%
65	Autres charges de gestion courante	323 219 €	256 536 €	375 700 €	46%	16%
66	Charges Financieres	18 000 €	12 665 €	14 500 €	14%	-19%
67	Charges exceptionnelles	2 000 €	0 €	2 000 €	0%	0%
Total		1 620 956 €	1 399 096 €	2 242 118 €	60%	38%

<i>Bertrange Recettes de Fonctionnement</i>					<i>Variations</i>	
		<i>Budget 2017</i>	<i>Réel 2018</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>R17/B18</i>	<i>B17/B18</i>
002	Excedents anterieurs reportes	24 138 €	0 €	153 483 €	0%	536%
013	Attenuation de charges	20 000 €	10 995 €	20 000 €	82%	0%
70	Produits des services du domaine	22 700 €	23 291 €	22 200 €	-5%	-2%
73	Impots et Taxes	864 018 €	871 014 €	929 553 €	7%	8%
040	Operations d'ordre de transfert entre sections			0 €	0%	0%
74	Dotations Subventions et Participations	633 600 €	559 530 €	1 060 382 €	90%	67%
75	Autres produits de gestion courante	56 500 €	61 318 €	56 500 €	-8%	0%
77	Produits exceptionnels	0 €	2 294 €	0 €	-100%	0%
Total		1 620 956 €	1 528 441 €	2 242 118 €	47%	38%

Total			129 345 €		-100%	0%
Total		0 €	129 345 €	0 €	-100%	0%

Synthèse du budget Investissement 2019

<i>Bertrange Dépenses d'Investissements</i>					<i>Variations</i>	
		<i>Budget 2018</i>	<i>Réel 2018</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>R18/B19</i>	<i>B18/B19</i>
001	Déficit d'investissement reporté	73 248 €	0 €	0 €	0%	-100%
020	Dépenses Imprevues	0 €	0 €	0 €	0%	0%
16	Emprunts et dettes assimilées	83 441 €	82 441 €	55 000 €	-33%	-34%
21	Immobilisations Corporelles et Incorporelles	6 520 €	6 347 €	7 020 €	11%	8%
23	Immobilisations en cours	0 €	0 €	0 €	0%	0%
	Equipement	454 557 €	192 930 €	455 806 €	136%	0%
Total		617 766 €	281 717 €	517 826 €	84%	-16%

<i>Bertrange Recettes d'Investissement</i>					<i>Variations</i>	
		<i>Budget 2018</i>	<i>Réel 2018</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>R18/B19</i>	<i>B18/B19</i>
001	Excédent investissement reporté			67 968.00		
1068	Excedent fonctionnement capitalisés	169 052 €	169 052 €	0 €	-100%	-100%
021	virement de la section de fonctionnement	42 587 €	0 €	53 118 €	0%	25%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 000 €	0 €	1 000 €	0%	0%
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	0 €	0 €	0 €	0%	0%
024	Produit des cessions	195 000 €	0 €	206 000 €	0%	6%
10	Apports, Dotations et reserves	131 500 €	217 798 €	185 000 €	-15%	41%
13	Subventions d'investissements	81 127 €	38 398 €	4 740 €	-88%	-94%
Total		620 266 €	425 248 €	517 826 €	22%	-17%

Total		2 500 €	143 530 €	0 €	-100%	-100%
--------------	--	----------------	------------------	------------	--------------	--------------

Ratios du Budget 2019

Bertrange		Moyenne nationale des communes de 2 000 à 3 500 habitants
CA 2018	BP 2019 ▲	2017

Population	2 781	2 781	0.00%	
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	503.09 €	787.13 €	56.46%	730.00 €
Produits des impositions directes / Population	246.47 €	257.77 €	4.58%	396.00 €
Recettes réelles de fonctionnement / Population	549.60 €	751.04 €	36.65%	898.00 €
Encours de dette / Population	176.44 €	146.80 €	-16.80%	719.00 €
DGF / Population	112.76 €	110.31 €	-2.17%	151.00 €