



CONSEIL MUNICIPAL DU 30 JUIN 2020

NOTE DE PRESENTATION

DIRECTION : FINANCES

DOMAINE : Budgétaire

OBJET : Approbation du Compte Administratif de la Commune 2019

PRESENTATION :

Le Compte Administratif, document de synthèse, présente les résultats de l'exécution budgétaire.

Il comptabilise et compare, à cette fin, pour l'exercice civil concerné les prévisions ou les autorisations se rapportant à chaque chapitre et à chaque article du budget aux réalisations effectuées tant en dépenses qu'en recettes.

Il comprend à ce titre les opérations de l'exercice et celles qui sont au titre de l'exercice encore comptabilisées au cours de la journée complémentaire (soit notamment pour les dépenses et les recettes de fonctionnement jusqu'au 31 janvier de l'exercice suivant).

Le résultat net du Compte Administratif 2019 se traduit par un excédent de 18 239 254,24 €

Il se décompose ainsi :

EXECUTION BUDGETAIRE		2019		
		RECETTES	DEPENSES	RESULTATS
Réalisation de l'exercice	Section de fonctionnement	66 780 778,76	59 236 035,78	7 544 742,98
	Section d'investissement	10 729 629,39	7 478 166,12	3 251 463,27
Report de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement (002)			
	Report en section d'investissement (001)	10 411 644,20		
TOTAL (réalisation + reports)		87 922 052,35	66 714 201,90	21 207 850,45
Restes à réaliser	Section d'investissement à reporter en N+1	1 189 132,39	4 157 728,60	-2 968 596,21
TOTAL (résultat cumulé)		89 111 184,74	70 871 930,50	18 239 254,24

Le résultat tel qu'il vient d'être calculé a été affecté au budget primitif 2020 pour financer des opérations d'investissement.

**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION DE FONCTIONNEMENT**

- DEPENSES -

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services et des activités de la commune, c'est à dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Il s'agit principalement des postes suivants :

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2019 (C.O.)	Réalisés (R.) 2019 (y compris les Charges Rattachées)	% de consommation R./C.O. 2019	part des dépenses réelles de fonctionnement	Crédits annulés
011	Charges à caractère général	13 818 505	12 502 731	90,48%	21,83%	1 315 774
012	Charges de personnel et frais	28 431 200	27 133 432	95,44%	47,37%	1 297 768
014	Atténuations de produits	2 165 000	2 144 015	99,03%	3,74%	20 985
65	Autres charges de gest. courante	15 297 465	15 178 156	99,22%	26,50%	119 309
Sous total dépenses de gestion courante		59 712 170	56 958 334	95,39%	99,43%	2 753 836
66	Charges financières	182 647	165 122	90,40%	0,29%	17 525
67	Charges exceptionnelles	441 669	161 122	36,48%	0,28%	280 547
022	Dépenses imprévues	1 000 000				
Sous total autres dépenses		1 624 316	326 244	20,09%	0,57%	298 072
Total dép. réelles de fonctionnement		61 336 486	57 284 578	93,39%	100,00%	4 051 908
023	Virement à la section d'investissement	558 638				
042	Op. ordre transferts entre sections	1 950 000	1 951 458	100,07%	100,00%	-1 458
Total dépenses d'ordre de fonctionnement		2 508 638	1 951 458	77,79%	100,00%	557 180
TOTAL GENERAL		63 845 124	59 236 036	92,78%		4 609 088



**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION DE FONCTIONNEMENT
- RECETTES -**

La section de fonctionnement dispose de ressources régulières constituées par les postes suivants :

- les produits d'exploitation des services publics à caractère administratif (droits d'entrées à de nombreux services), les produits d'occupation ou de l'utilisation des domaines,
- les recettes fiscales,
- les dotations de l'Etat,
- des recettes formalisées par un bail (revenu des immeubles), d'un contrat, d'une convention.

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2019 (C.O.)	Réalisés (R.) 2019 (y compris les Charges Rattachées)	% de consommation R./C.O. 2019	part des recettes réelles de fonctionnement	Crédits annulés
013	Atténuations de charges	186 000	228 129	122,65%	0,34%	-42 129
70	Produits des serv. dom. et ventes	6 602 465	7 327 261	110,98%	10,98%	-724 796
73	Impôts et taxes	50 856 276	52 444 974	103,12%	78,59%	-1 588 698
74	Dotations et participations	5 319 618	5 649 125	106,19%	8,47%	-329 507
75	Autres prod. de gest. courante	305 369	304 094	99,58%	0,46%	1 275
Sous total recettes de gestion courante		63 269 728	65 953 583	104,24%	98,84%	-2 683 855
76	Produits financiers	12	12	100,00%	0,00%	0
77	Produits exceptionnels	350 749	775 180	221,01%	1,16%	-424 431
Sous total autres recettes		350 761	775 192	221,00%	1,16%	-424 431
Total rec. réelles de fonctionnement		63 620 489	66 728 776	104,89%	100,00%	-3 108 287
042	Op. ordre transfert entre section	224 635	52 003	23,15%	100,00%	172 632
Total recettes d'ordre de fonctionnement		224 635	52 003	23,15%	100,00%	172 632
TOTAL GENERAL		63 845 124	66 780 779	104,60%		-2 935 655

<p align="center">Pour information R 002 Solde excédent de fonctionnement reporté de N-1</p>	0,00
--	-------------

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019 SECTION D'INVESTISSEMENT

- DEPENSES -

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la commune :

- achat de matériels durables,
- construction ou aménagement de bâtiments,
- travaux d'infrastructure,
- Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2019 (C.O.)	Réalisés 2019 (R.)	% de consommation R./C.O. 2019	Restes à Réaliser (R.A.R)	% de consom. R.+ R.A.R./C.O. 2019	Part de réalisation selon type de dépenses	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	2 338 859	921 837	39,41%	616 426	65,77%	14,12%	800 596
204	Subventions d'équip. versées	909 065	774 851	85,24%	32 202	88,78%	11,87%	102 011
21	Immobilisations corporelles	3 314 046	954 424	28,80%	759 680	51,72%	14,62%	1 599 942
23	Immobilisations en cours	13 713 529	3 878 400	28,28%	2 749 421	48,33%	59,40%	7 085 708
Sous total dépenses d'équipement		20 275 499	6 529 513	32,20%	4 157 729	52,71%	100,00%	9 588 257
10	Dotat. fonds divers et réserves	1 500	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	1 500
13	Subventions d'investissement		0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
16	Emprunts et dettes assimilées	868 000	866 274	99,80%	0	99,80%	99,90%	1 726
	Amplitude ligne de trésorerie	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
	Dépôts et cautionnements reçus	6 346	30	0,47%	0	0,47%	0,00%	6 316
26	Participat. et créances rattachées	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
27	Autres immobilisations financières	2 000	875	43,75%	0	43,75%	0,10%	1 125
020	Dépenses Imprévues	1 500 000						
Sous total dépenses financières		2 377 846	867 179	36,47%	0	36,47%	100,00%	1 510 667
45-1	Total Opérations pour compte de tiers	75 000		0,00%	0	0,00%	0,00%	75 000
Total dépenses réelles d'investissement		22 728 345	7 396 692	32,54%	4 157 729	50,84%		11 173 924
040	Op. d'ordre transfert entre section	224 635	52 003	23,15%		23,15%	63,83%	172 632
041	Opérations patrimoniales	6 846 000	29 471	0,43%		0,43%	36,17%	6 816 529
Total dépenses d'ordre d'investissement		7 070 635	81 474	1,15%	0	1,15%	100,00%	6 989 161
TOTAL GENERAL		29 798 980	7 478 166	25,10%	4 157 729	39,05%		18 163 085

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019 SECTION D'INVESTISSEMENT

- RECETTES -

Le financement de la section d'investissement est constitué de ressources propres d'origine interne qui représentent l'autofinancement dégagé.

Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement constaté à la clôture de l'exercice 2018, les amortissements, la valeur nette des immobilisations cédées ou d'origine externe comme certaines taxes (FCTVA, TLE, PLD), de subventions affectées à l'acquisition ou la réalisation d'un équipement déterminé et d'emprunts.

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2019 (C.O.)	Réalisés 2019 (R.)	% de consommation R./C.O. 2019	Restes à Réaliser (R.A.R)	% de consom. R.+ R.A.R./C.O. 2019	Part de réalisation selon type de recettes	Crédits annulés
13	Subvent° d'investissement (hors 138)	1 133 065	707 720	62,46%	375 882	95,63%	55,14%	49 463
16	Emprunts & dettes assimil. (hors 165)	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
	Amplitude ligne de trésorerie	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
	Refinancement de dette	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
23	Immobilisation en cours	575 695	575 695	0,00%	0	0,00%	44,86%	0
Sous total recettes d'équipement		1 708 760	1 283 415	75,11%	375 882	97,11%	100,00%	49 463
10	Dotations, fd. divers, rés. (hors 1068)	1 180 999	1 220 854	103,37%	0	103,37%	16,35%	-39 854
1068	Excédents de fonct. capitalisés	6 243 932	6 243 932	100,00%	0	100,00%	83,64%	0
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	500	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0,01%	-500
27	Dépôts et cautionnements versés	778 250	0	0,00%	778 250	0,00%	0,00%	0
024	Produits des cessions	38 400		0,00%	35 000	91,15%	0,00%	
Sous total recettes financières		8 241 582	7 465 286	90,58%	813 250	100,45%	100,00%	-36 954
45-2	Total Opérations pour compte de tiers	82 356		0,00%		0,00%		82 356
Total recettes réelles d'investissement		10 032 698	8 748 700	87,20%	1 189 132	99,05%	100,00%	94 865
021	Virement de la sect. de fonctionnement	558 638						
040	Op. d'ordre transfert entre section	1 950 000	1 951 458	100,07%		100,07%	98,51%	-1 458
041	Opérations patrimoniales	6 846 000	29 471	0,43%		0,43%	1,49%	6 816 529
Total recettes d'ordre d'investissement		9 354 638	1 980 929	21,18%		21,18%	100,00%	7 373 709
TOTAL GENERAL		19 387 335	10 729 629	55,34%	1 189 132	61,48%		7 468 574

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	10 411 644,20
--	----------------------