

Projet de délibération au 17 février 2020

Présentation brève et synthétique du compte administratif 2019

Conseil municipal du 2 mars 2020

Lors de la présentation du budget primitif 2019, il avait été indiqué que le transfert de charges voirie et services informatiques n'était pas arbitré. La proposition validée par la Communauté urbaine a finalement peu impacté les recettes de gestion courante, équivalentes à celles de 2017.

L'épargne de gestion (différence entre les recettes et les dépenses de gestion courante avant intérêts de la dette) s'élève à 1 181 000€.

Evolution des recettes de fonctionnement

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019
Atténuations de charges	106 000	163 000	32 000	36 000	84 000	76 363
Produits des services	368 000	447 000	447 000	483 000	538 000	550 332
Impôts et taxes	3 795 000	3 946 000	3 988 000	4 133 000	4 178 000	4 172 209
Dotations	1 326 000	1 239 000	972 000	909 000	951 000	814 307
Autres produits	53 000	52 000	67 000	94 000	49 000	57 927
total recettes gestion courante	5 649 000	5 846 000	5 506 000	5 656 000	5 800 000	5 671 138

(NB : CA signifie compte administratif)

Ces chiffres ont été arrondis.

La commune a perçu 130 000 € de moins qu'en 2018 :

- baisse de l'attribution de compensation de 230 000€ due aux transferts de charges
- versement anticipé de 95 000€ du fonds de concours par la Communauté urbaine.

Les dépenses de fonctionnement

	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019
charges caractère général	1 106 000	1 168 000	1 229 000	1 171 000	1 080 000	1 022 000	1 042 794
charges personnel	2 579 000	2 737 000	2 831 000	2 710 000	2 673 000	2 763 000	2 704 864
autres charges de gestion courante	475 000	524 000	562 000	607 000	729 000	754 000	684 102
Autres dépenses de fonctionnement	19 000	47 000	54 000	85 000	96 000	97 000	82 468
total dépenses gestion courante	4 179 000	4 473 000	4 651 000	4 573 000	4 578 000	4 636 000	4 514 228
total recettes gestion courante	5 745 000	5 649 000	5 846 000	5 506 000	5 656 000	5 800 000	5 671 138
Epargne de gestion (avant intérêts de la dette)	1 566 000	1 176 000	1 195 000	933 000	1 078 000	1 164 000	1 156 910

Les dépenses de fonctionnement sont en baisse de 120 000€, au niveau des dépenses de 2016 et 2017 :

- baisse de 50 000€ de la masse salariale (transferts de personnel des services urbanisme et voirie en cours d'année)
- suppression de la subvention au SDIS pour un montant de 85 000€

Synthèse des excédents de fonctionnement

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(1) Excédent de fonctionnement au BP	350 000	235 000	75 000	58 000	181 000	126 000
(2) Excédent de fonctionnement réalisé	469 000	406 000	50 000	160 435	297 000	457 310
(3) report excédent de fonctionnement N-1	341 000	500 000	650 000	699 739	699 739	699 739
(4) Charges financières	299 000	283 000	270 000	263 000	248 000	233 273
(5) Amortissements	383 000	510 000	616 000	906 000	691 000	466 449
(6) Produits exceptionnels	104 000	19 000	287 000	257 000	73 000	228 095
(7) Epargne de gestion (hors produits exceptionnels)	1 145 000	1 183 000	934 000	1 078 000	1 164 000	1 156 910
(8) = (7-4) Epargne brute (hors produits exceptionnels et après charges financières)	846 000	900 000	664 000	815 000	915 000	923 637

L'exercice 2019 permet de dégager une épargne brute légèrement supérieure à l'exercice 2018 avec un taux d'épargne brute de 17%. Si l'on tient compte de la baisse des amortissements due au transfert des voies communales à la Communauté urbaine, le résultat de fonctionnement est du même ordre de grandeur qu'en 2018.

Excédent de financement de l'exercice 2019

recettes d'investissements 2019	2 078 758,85 € (1)
dépenses d'investissements 2019	3 349 159,85 € (2)
Excédent sur l'année 2019	- 1 270 401,00 € (3) = (1-2)
Report du CA 2018	Excédent de 2 272 133,06 € (5)
Excédent au 31 décembre 2019	1 001 732,06 € (6) = (5+3)
Restes à réaliser en dépenses au 31 décembre 2019	0 € (7)
Restes à réaliser en recettes au 31 décembre 2019	0 € (8)
Excédent de financement à reporter en 2020	1 001 732,06 € (9) = (6-7+8)

Affectation de l'excédent de fonctionnement 2019

Recettes de fonctionnement 2019	5 915 783,79 € (1)
Dépenses de fonctionnement 2019	5 458 473,32 € (2)
Charges rattachées	0€ (3)
Excédent de fonctionnement 2019	457 310,43 € (4) = (1-2-3)
Décomposé en :	<ul style="list-style-type: none">• 0 € reporté dans la section de fonctionnement du BP 2020• 457 310,43 € en recettes d'investissement dans le BP 2020
Excédent de fonctionnement BP 2020	699 738,81€ (reporté de l'exercice 2019)

On retrouvera ces montants dans le budget primitif 2020.