

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Dans le cadre de l'application de l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRE) codifié par l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités les communes, quelle que soit leur strate démographique doivent rédiger une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles de la collectivité. Cette note doit être annexée au Budget Primitif et au Compte Administratif, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation en ce qui concerne le compte administratif 2019. Elle sera disponible sur le site Internet de notre commune.

Le compte administratif 2019 a été adopté par le conseil municipal dans la séance du 8 juin 2020 (délibération n°2020-20).

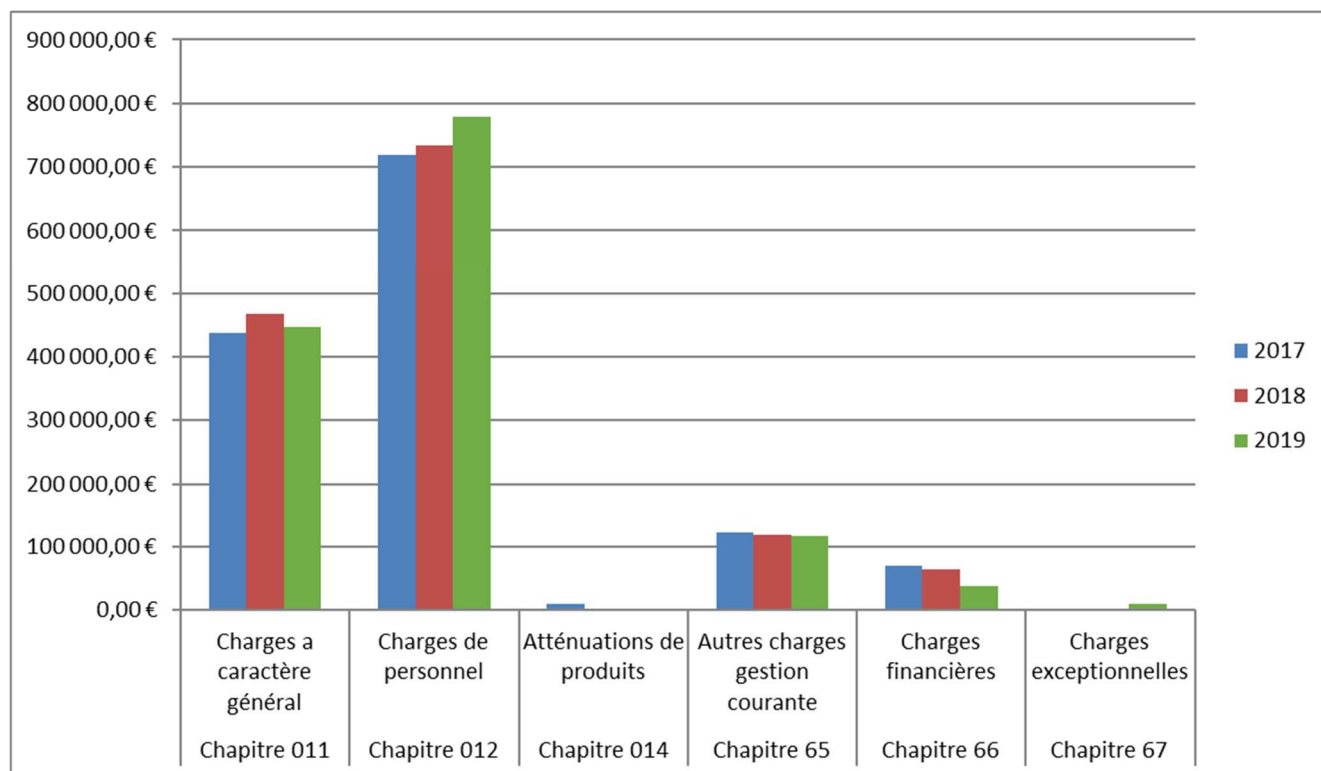
I) Résultats 2019

Au 31/12/2019, la section de fonctionnement fait apparaître un excédent de 522 382,37 € et la section d'investissement un excédent de 76 113,68 € hors restes à réaliser.

1) la section de fonctionnement : la section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la collectivité territoriale, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année. Il s'agit principalement des postes suivants :

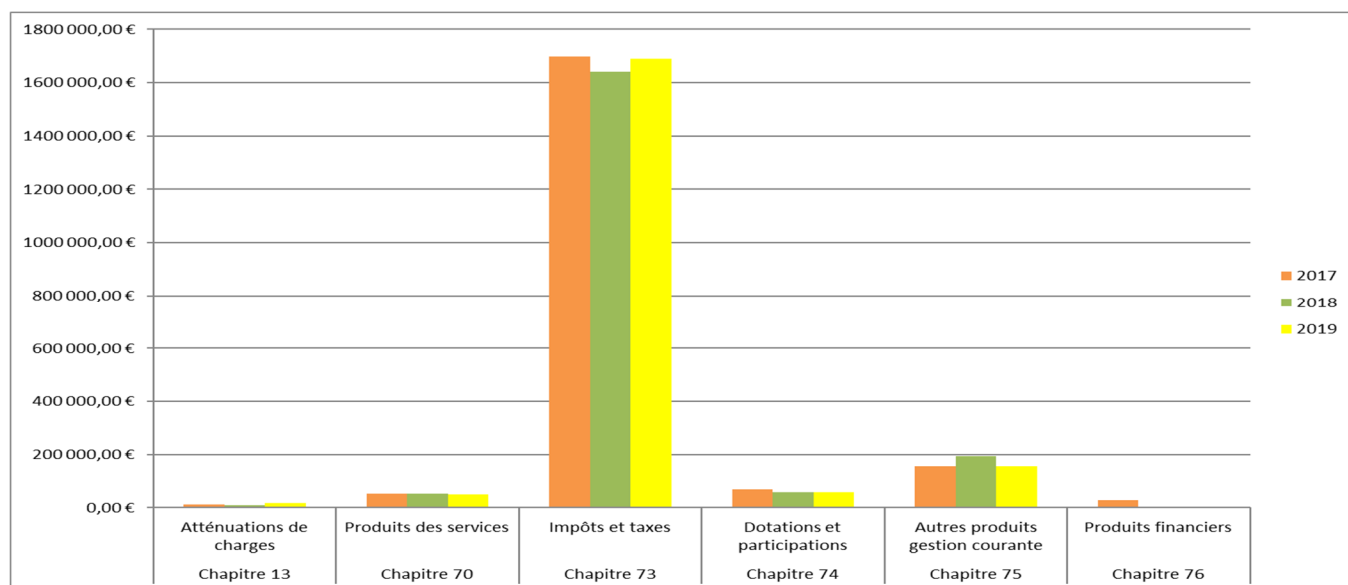
- Charges générales (011) : fluides, électricité, téléphone assurances, fournitures, matériel, repas scolaire, publicité, réceptions, transport de personnes...
- Charges de personnel et cotisations sociales (012)
- Autres charges de gestion courante (65) : subventions aux associations, Indemnités des élus, cotisations
- Charges financières (66) : Intérêts des emprunts, frais financiers....
- Dépenses exceptionnelles

Le total des dépenses réalisées sur 2019 s'élève en fonctionnement (hors opérations d'ordre) à **1 390 141,05 € contre 1 387 540,00 €** en 2018 (soit une légère hausse de **2 601,15 €** soit **0,2%**).



Les recettes de fonctionnement proviennent essentiellement :

- de la fiscalité(73) directe locale notamment taxe d'habitation, taxe sur le foncier bâti et le foncier non bâti, des recettes fiscales indirectes (taxes sur l'électricité, taxes sur les pylônes) ; des reversements de l'agglomération (attribution de compensation et dotation de solidarité)
- des dotations versées par l'État (74) (DCRTP/FNGIR....)
- des loyers (75)
- des redevances scolaires et autres redevances....(70)



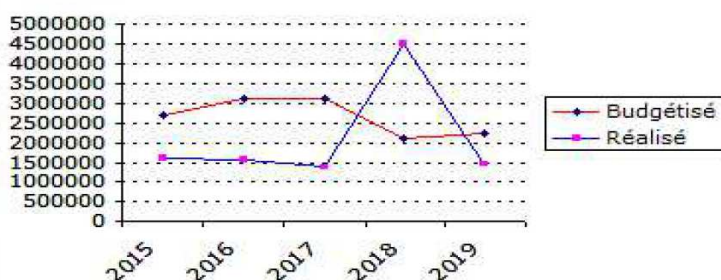
Le total des recettes réalisées sur 2019 s'élève en fonctionnement à **1 980 028,24 €**, contre **1 954 720,00** en 2018 (hors vente EMSA).

Entre 2018 et 2019 les recettes de fonctionnement de la commune ont augmenté de 1,3 % soit + 25 K€.

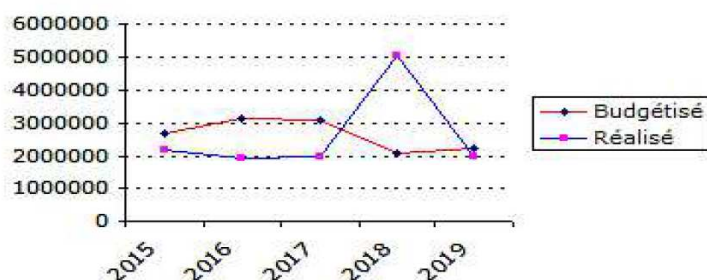
Avec l'excédent de fonctionnement 2018 reporté, la section de fonctionnement présente un excédent total de **1 026 977,70 €**.

Prévu / Réalisé Fonctionnement en 2019 :

Fonctionnement - Dépenses



Fonctionnement - Recettes



En Dépenses : remboursement du capital des emprunts, travaux de construction, achat de matériel, gros travaux de voirie, achat de terrain, ...

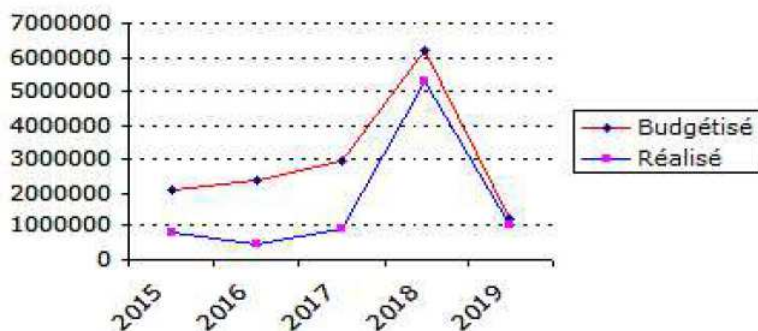
En Recettes : vente d'un terrain ou de mobilier, subvention pour financer des travaux, taxes d'urbanisme, autofinancement, FCTVA...

Le total des dépenses réalisées sur 2019 s'élève en investissement **575 444,58 €**.

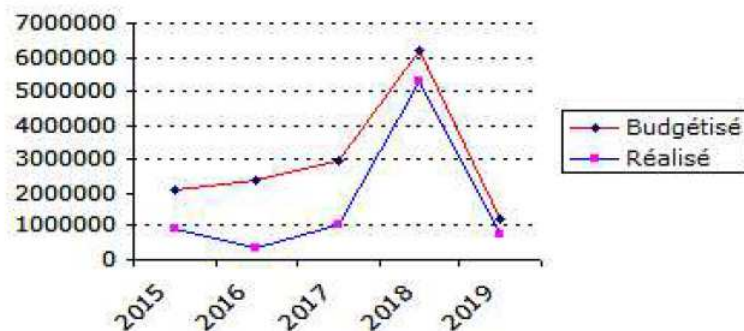
Le total des recettes réalisées en 2019 en investissement d'élève à **518 248,11 €** dont 200 K€ d'autofinancement par la commune, 93K€ de FCTVA, 20K€ de taxes d'aménagement et 140K€ de subvention d'investissement.

Prévu / Réalisé Investissement en 2019 :

Investissement - Dépenses



Investissement - Recettes



Avec l'excédent d'investissement 2018 reporté d'un montant de 133 310,15€, la section d'investissement présente un excédent total de **76 113,68 €**. Les restes à réaliser 2019

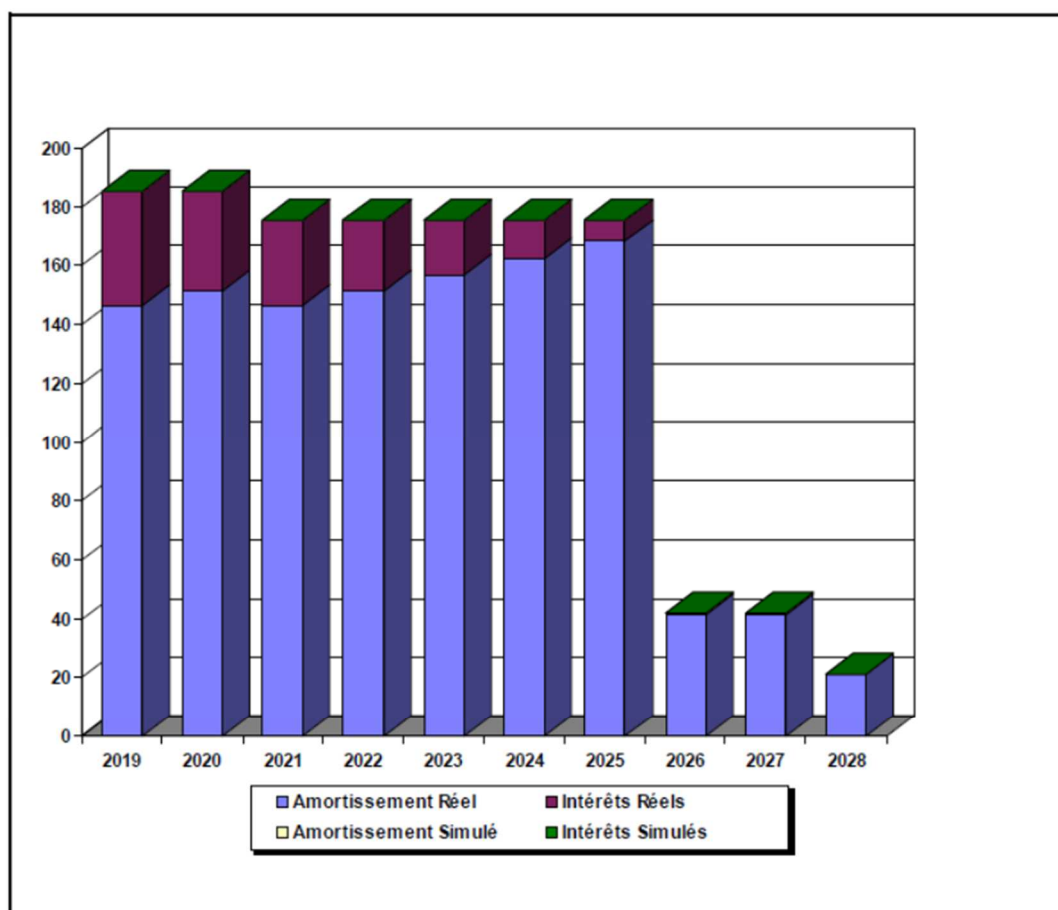
s'élèvent en dépenses à **466 406,16 €** et en recettes à **240 113,80 €**. La section d'investissement avec les restes à réaliser présente donc un besoin de financement qui devra être couvert par un autofinancement d'au moins **150 178,68 €** sur l'exercice 2020.

Pour rappel, aucun emprunt n'a été réalisé sur l'exercice 2019 (ni en 2018). Les dépenses d'investissements ont été intégralement financés par l'autofinancement, les subventions d'investissement et le FCTVA.

III) Dette au 31/12/2019

Nombre d'emprunts en cours	Capital restant du	Taux Moyen
3	1 041 393,48 €	3,69 %

COURBE DE REMBOURSEMENT DES ANNUITES



IV) Fiscalité

	2017	2018	2019	Evol 2018/2019
TAXE D HABITATION				
TAXE FONCIERE BATIE	1 163 468,00 €	1 116 192,00 €	1 149 645,00 €	33 453,00 €
TAXE FONCIERE NON BATIE				
ALLOCATIONS COMPENSATRICES	12 820,00 €	14 811,00 €	14 667,00 €	-144,00 €
FNGIR	63 789,00 €	63 721,05 €	63 769,74 €	48,69 €
DGF	5 064,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DCRTP	33 541,00 €	33 541,00 €	32 317,01 €	-1 223,99 €
Dotation Solidarité AGGLO	2 424,96 €	2 424,96 €	2 424,96 €	0,00 €
Attribution Compensation AGGLO	378 255,96 €	378 255,96 €	378 255,96 €	0,00 €
TAXES PYLONES	32 247,00 €	33 122,00 €	33 962,00 €	840,00 €
TAXES AMENAGEMENT	30 492,13 €	19 414,03 €	19 569,90 €	155,87 €
TCCFElectricité	38 347,13 €	30 878,72 €	42 989,40 €	12 110,68 €
Taxe additionnelle droits mutations	19 415,93 €	15 831,53 €	17 403,70 €	1 572,17 €
Total	1 779 865,11 €	1 708 192,25 €	1 755 004,67 €	46 812,42 €

Les recettes en orange sont variables en fonction des permis de construire déposés, de la consommation d'électricité ou encore des ventes immobilières....

V) Epargnes

Epargne nette : permet de déterminer la capacité d'autofinancement de la collectivité après remboursement de la dette.

Capacité de Désendettement : permet de déterminer le nombre d'années (théoriques) nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette, en supposant que la collectivité y consacre la totalité de son épargne ; elle s'exprime en nombre d'années :

- moins de 8 ans : zone verte
- entre 8 et 11 ans : zone médiane
- entre 11 et 15 ans : zone orange
- plus de 15 ans : zone rouge

Epargnes	2016	2017	2018	2019
Epargne Nette	276 505 €	311 525 €	380 103 €	436 826 €
Capacité de Désendettement (en années)	2.92	1.54	2.36	1.78