

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Rapport de présentation



SOMMAIRE

INTRODUCTION

I. VUE D'ENSEMBLE DES BUDGETS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

- a) Résultats de l'exercice 2019 des budgets consolidés
- b) Budgets consolidés par chapitre
- c) Résultats cumulés des budgets consolidés

II. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET PRINCIPAL

- a) La section de fonctionnement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Évolution 2018-2019](#)
- b) La section d'investissement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Taux de réalisation et liste des principaux travaux 2019](#)
- c) Présentation du compte administratif 2019 par fonction
 - [Dépenses et recettes par fonction en M€](#)

III. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET ANNEXE

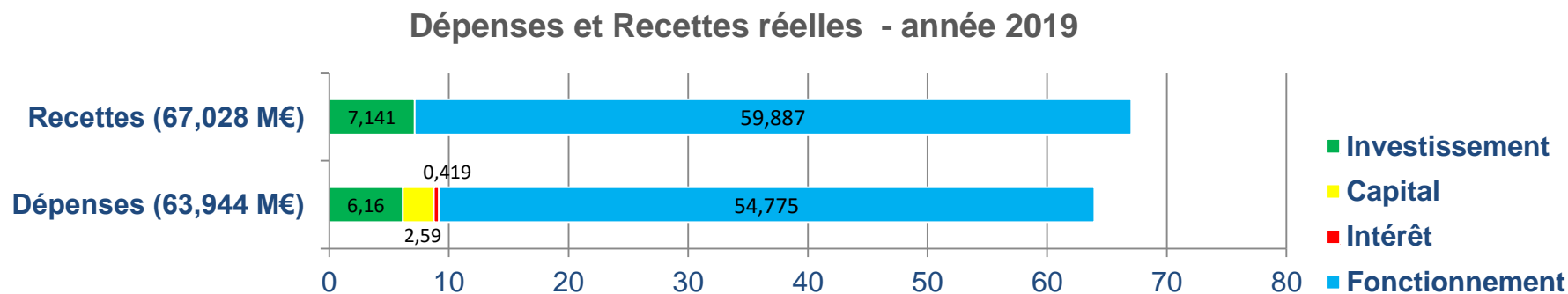
- a) La section de fonctionnement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Évolution 2018-2019](#)
- b) La section d'investissement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Liste des principales dépenses d'investissement](#)

INTRODUCTION

- Le rapport de présentation synthétise dans une première partie une vue consolidée des comptes administratifs 2019 du budget principal de la commune et de son budget annexe « chalet d'Entremont ».
- Puis en deuxième et troisième partie de ce rapport, il vous sera présenté une vue détaillée par budget.

a) Résultats de l'exercice 2019 des budgets consolidés

- L'ensemble des dépenses réelles de l'exercice 2019 est arrêté à 63 943 894,58 euros dont :
 - 8 749 261,88 euros pour la section d'Investissement soit 13,68%
 - 55 194 632,70 euros pour la section de Fonctionnement soit 86,32%
- Le total des recettes réelles encaissées s'élève à 67 027 561,44 euros, dont :
 - 7 141 064,34 euros pour la section d'Investissement soit 10,65%
 - 59 886 497,10 euros pour la section de Fonctionnement soit 89,35%
- Résultat de l'exercice (recettes réelles-dépenses réelles) = excédent de 3,084 M€



- La dette au 31/12/2019 :
 - Annuité de la dette : 3,008 M€ (soit 4,73% des dépenses réelles)
Dont les intérêts : 0,419 M€ (chapitre 66)
Dont le remboursement du capital : 2,589 M€ (chapitre 16)

b) Budgets consolidés par chapitre

Section de Fonctionnement

Tous Budgets	Chapitre	CA 2019 EN M€
Atténuation de charges	013	0,299
Produits des services	70	2,003
Fiscalité	73	55,447
Dotations et participations	74	0,579
Autres produits de gestion courante	75	0,569
Produits financiers	76	0,001
Produits exceptionnels	77	0,985
Reprises sur provisions	78	0,003

TOTAL RECETTES	59,886
-----------------------	---------------

Charges à caractère général	011	8,765
Charges de personnel	012	26,885
Atténuation de produits	014	4,471
Autres charges de gestion courante	65	10,050
Charges financières	66	0,419
Charges exceptionnelles	67	4,582
Dotations aux provisions	68	0,022

TOTAL DEPENSES	55,195
-----------------------	---------------

EPARGNE BRUTE	4,180
----------------------	--------------

EPARGNE NETTE	1,591
----------------------	--------------

Section d'Investissement

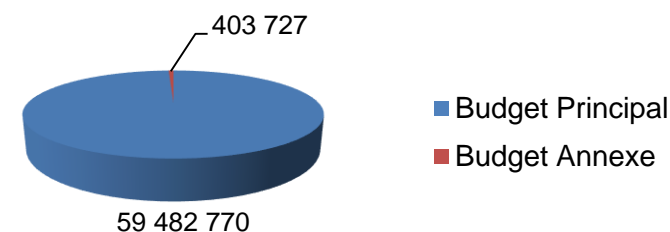
Subventions d'investissement	13 et 138	0,581
Emprunts	16	2,600
Dépôts de garantie	165	0,002
Dotations, fonds divers et réserves	10	3,853
Immobilisations en cours	23	0,096
Autres immobilisations financières	27	0,009

TOTAL RECETTES	7,141
-----------------------	--------------

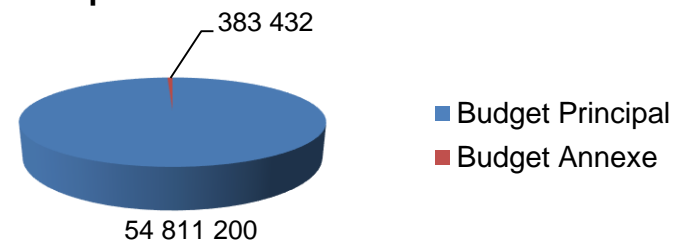
Immobilisations incorporelles	20	0,175
Subventions d'équipement versées	204	0,171
Immobilisations corporelles	21	1,049
Immobilisations en cours	23	4,764
Participation et créances rattachées	26	-
Remboursement du capital	16	2,589
Dépôt de garantie	165	0,001

TOTAL DEPENSES	8,749
-----------------------	--------------

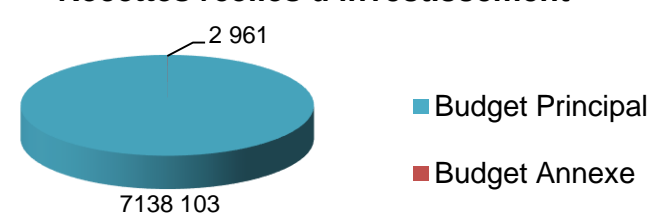
Recettes réelles de Fonctionnement



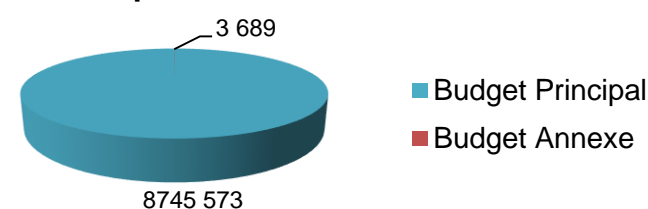
Dépenses réelles de Fonctionnement



Recettes réelles d'investissement



Dépenses réelles d'investissement



c) Résultats cumulés des budgets consolidés

→ Affectation des résultats définitifs

- ✓ L'arrêté définitif des comptes sur lequel doit se prononcer le Conseil Municipal comprend d'une part, le résultat de la section de fonctionnement et d'autre part, un solde d'exécution déficitaire correspondant au besoin de la section d'investissement.
- ✓ Le résultat est constitué par le résultat comptable de l'exercice (page 4) auquel sont incorporés les résultats antérieurs reportés* (+ 0,631 M€ en fonctionnement ; +0,625 M€ en investissement). Cette procédure permet de déterminer un solde définitif qui fera l'objet d'une décision d'affectation, conformément à l'article 2311-5 du code général des collectivités territoriales.

INVESTISSEMENT	En euro
Dépenses réelles	8 749 261,88
Dépenses d'ordre	511 364,54
(a)	9 260 626,42
Recettes réelles	7 141 064,34
Recettes d'ordre	2 239 686,34
Résultat reporté*	625 462,61
(b)	10 006 213,29
Résultats cumulés d'investissement (b-a)	+745 586,87
Restes à réaliser (recettes – dépenses)	-3 151 550,90

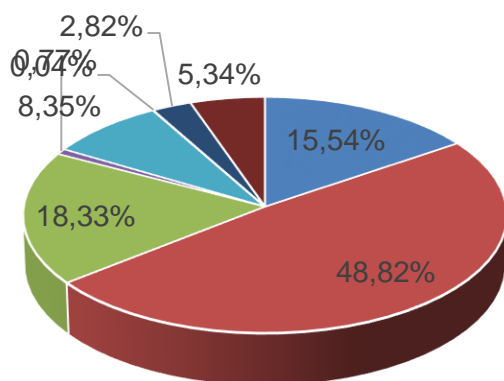
FONCTIONNEMENT	En euro
Recettes réelles	59 886 497,10
Recettes d'ordre	415 936,99
Résultat reporté*	631 295,86
(a)	60 933 729,95
Dépenses réelles	55 194 632,70
Dépenses d'ordre	2 144 258,79
(b)	57 338 891,49
Résultats cumulés de fonctionnement (a-b)	+3 594 838,46

RESULTATS GLOBAUX	En million d'euros
Besoin de financement de la section d'investissement (résultats cumulés + RAR)	-2 405 964,03
Excédent de la section de fonctionnement	+3 594 838,46
Résultat final - excédent global	+1 188 874,43

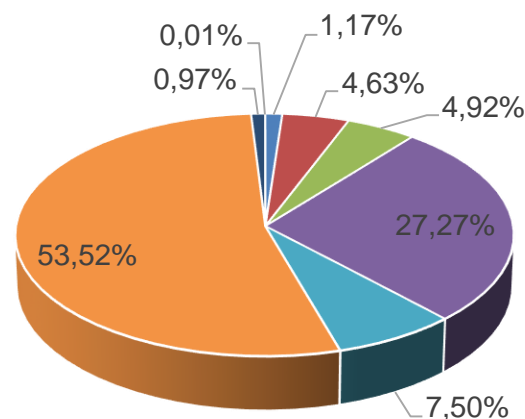
a) La section de fonctionnement

→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de Fonctionnement :
54,811 M€



Recettes réelles de Fonctionnement :
59,483 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 8,516 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 26,758 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 10,049 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,419 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 4,575 M€
- Dotations aux provisions : 0,022 M€
- Contribution au redressement des Finances Publiques : 1,544 M€
- FNGIR : 2,926 M€

- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,698 M€
- Produits de recouvrements - chap.70-75-76 et 013 : 2,755 M€
- FNGIR - chap.73 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.73 : 16,221 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 4,464 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 31,836 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 0,579 M€
- Reprises aux provisions - chap. 78 : 0,004 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

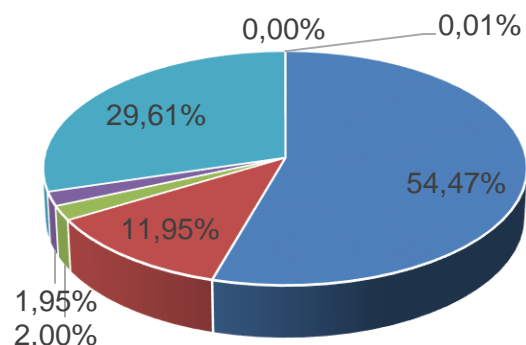
→ Évolution 2018-2019

Recettes réelles en M€	CA 2018	CA 2019	Évolution en %
Impôts et Taxes hors fiscalité reversée	15,931	16,221	+1,82%
FNGIR	2,926	2,926	–
Attribution de compensation	31,836	31,836	–
Dotation de Solidarité Communautaire (déduction du FPIC à compter de 2017)	4,403	4,464	+1,38%
Produits de recouvrement	2,635	2,755	+4,52%
Dotations et participations	0,565	0,579	+2,56%
Produits exceptionnels	0,785	0,698	-11,18%
Reprises sur provisions	0,006	0,004	-41,93%
TOTAL	59,089	59,483	+0,67%
Dépenses réelles en M€	CA 2018	CA 2019	Évolution en %
Charges à caractère général	8,402	8,516	+1,36%
Charges de personnel	26,576	26,758	+0,69%
Autres charges de gestion courante	9,961	10,049	+0,89%
Charges financières	0,456	0,419	-8,03%
Charges exceptionnelles	4,196	4,575	+9,02%
Contribution au redressement des finances publiques	1,544	1,544	–
FNGIR	2,926	2,926	–
Autres atténuations de produits (chap.014)	–	–	–
Dotations aux provisions	0,053	0,022	-58,00%
TOTAL	54,114	54,811	+1,29%
LES SOLDES D'ÉPARGNE	CA 2018	CA 2019	Évolution en %
Épargne Brute	4,257	4,160	-2,28%
Épargne Nette	1,681	1,571	-6,53%
Dette au 31/12/N	20,888	20,898	+0,05%
Capacité de désendettement en nombre d'années	4,91	5,02	+2,24%

b) La section d'investissement

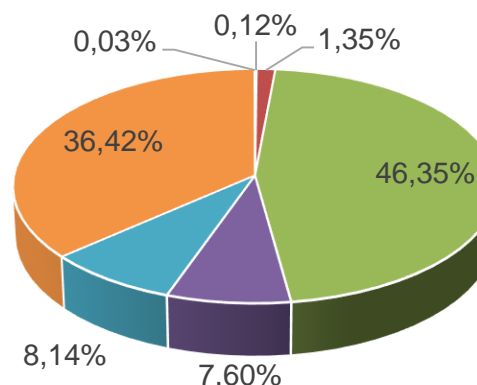
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles d'Investissement :
8,746 M€



- Les travaux - chap. 23 : 4,764 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 1,045 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 0,175 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: 0,171 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,589 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : 0,001 M€
- Autres immobilisations financières - chap.27 : 135 €

Recettes réelles d'Investissement :
7,138 M€



- Remboursement prêt au personnel - chap. 27 : 0,009 M€
- Travaux en cours - chap. 23 : 0,096 M€
- Affectation des résultats - chap. 10 - cpte 1068 : 3,308 M€
- FCTVA - chap. 10 : 0,542 M€
- Subventions - chap. 13-138 : 0,581 M€
- Emprunt - chap. 16 : 2,600 M€
- Dépôt de garantie - chap.16 - cpte 165 : 0,002 M€

→ Taux de réalisation

Les ratios d'investissement	Crédits ouverts en 2019	Mandats 2019	Taux de réalisation	Montant des reports	Crédits annulés
Dépenses réelles d'équipement (chapitre 20+204+21+23)	9,753 M€	6,155 M€	63,11%	3,358 M€	0,240 M€

b) La section d'investissement (suite)

→ Liste des principaux travaux 2019 (en M€)

- Eclairage public : 0,397 M€, illuminations de Noël : 0,013 M€
- Acquisition mobilier urbain : 0,143 M€ dont 0,099 M€ pour les aires de jeux
- Semeuse – aménagement des lots 8/9 : 0,889 M€
- Travaux Hôtel de Ville – salles de réunion, local archives, ... : 0,171 M€
- Jardin de lecture : 0,601 M€
- Réseaux câblés : 0,171 M€
- Vidéo protection : 0,017 M€
- Zone d'activité des cartonneries (étude) : 0,032 M€
- Travaux dans les écoles élémentaires : 0,135 M€
- Travaux dans les restaurants scolaires : 0,021 M€
- Chemin de ronde : 1,096 M€
- Le phare – MOE rénovation du phare, plateforme blockhaus du phare: 0,030 M€
- Blockhaus 31 rue de Calais : 0,083 M€
- L'arsenal : 0,166 M€
- Défense des berges : 0,118 M€, aménagement des espaces verts : 0,031 M€
- Centre nautique : 0,058 M€ dont 0,028M€ en matériel nautique
- Rénovation des équipements sportifs : 0,026 M€
- Tennis couvert – reprise d'enrobés et mise aux normes éclairage : 0,101 M€
- Ferme DAULLET – mise aux normes éclairage et du SSI : 0,020 M€
- SPORTICA – modernisation du SSI, travaux d'étanchéité, local technique traitement d'eau, ... : 0,212 M€
- Ferme Decarpentrie – travaux de menuiseries, V.R.D et branchement d'eau, alarme, clôture, carrelage : 0,118 M€
- Itinéraires déplacements doux : 0,033 M€
- Chalet d'Entremont – remise en conformité des réseaux sanitaires (solde), rampe, rénovation cuisine, ... : 0,025 M€
- Travaux de voirie : 0,153 M€

c) Présentation du compte administratif 2019 par fonction

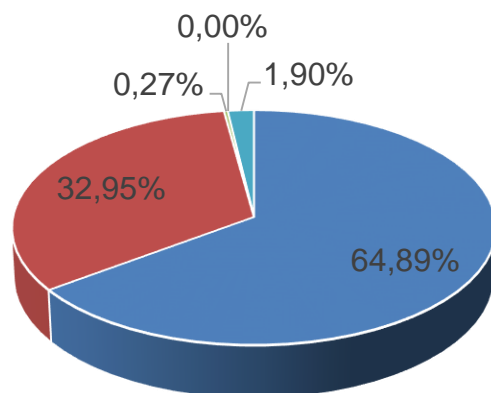
→ Dépenses et Recettes par fonction en M€

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses réelles de fonctionnement	Dépenses réelles d'investissement	Total des Dépenses	Recettes réelles de fonctionnement	Recettes réelles d'investissement	Total des Recettes
0	Serv. Généraux des adm. Publiques locales	19,957	3,820	23,777	56,175	6,551	62,726
1	Sécurité et salubrité publique	0,754	0,011	0,765	0,038	–	0,038
2	Enseignement formation	6,032	0,213	6,245	0,224	–	0,224
3	Culture	4,900	1,085	5,985	0,237	0,033	0,270
4	Sport et jeunesse	13,933	0,930	14,863	1,681	–	1,681
5	Interventions sociales et santé	2,569	0,002	2,571	0,064	–	0,064
6	Famille	0,370	0,017	0,387	0,235	–	0,235
7	Logement	0,039	0,036	0,075	0,189	0,009	0,197
8	Aménagement et serv. Urbains, env.	4,682	2,140	6,822	0,400	0,544	0,944
9	Action économique	1,574	0,492	2,066	0,240	0,002	0,242
TOTAUX		54,811	8,746	63,557	59,483	7,138	66,621

a) La section de fonctionnement

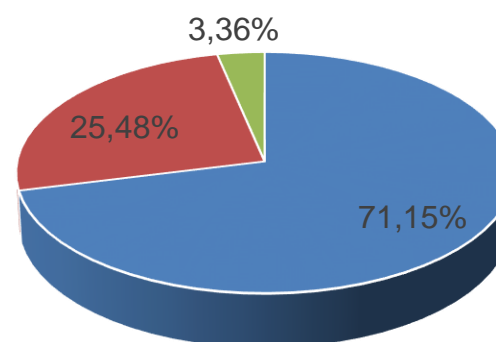
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de
Fonctionnement : 0,383 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 0,249 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 0,126 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 0,001 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 0,007 M€

Recettes réelles de
Fonctionnement : 0,404 M€



- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,287 M€
- Produits de recouvrement - chap.70 : 0,103 M€
- Redevance versée par le délégataire - chap.75: 0,014 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

→ Évolution 2018-2019

Recettes réelles en M€	CA 2018	CA 2019
Produits de recouvrement	0,067	0,103
Autres produits de gestion courante <i>Dont la Redevance versée par le Délégué</i>	0,010 10 090 €	0,014 10 249 €
Dotations de compensation des classes de neige et autres recettes exceptionnelles	0,295	0,287
TOTAL	0,372	0,404
Dépenses réelles en M€	CA 2018	CA 2019
Charges à caractère général	0,228	0,249
Charges de personnel	0,123	0,126
Autres charges de gestion courante	0,003	0,001
Charges exceptionnelles	–	0,007
TOTAL	0,354	0,383
LE SOLDE D'ÉPARGNE	CA 2018	CA 2019
Épargne Brute	0,018	0,020

➤ Les classes de neige :

- 4 séjours de 11 jours soit 210 élèves et 3 adultes « accompagnant »,
 - Recettes encaissées au 31/12/19 : 35 832,13 €
 - La participation demandée aux familles est de 13,22 € par jour soit 145,42 € le séjour.
 - Recettes non encaissées au 31/12/2019 (impayés) : 2 465,62 €
 - Dépenses classes de neige : 271 826,19 €
 - Coût journalier d'un hôte-payant 2019 : 116,02 €.

→ Coût pour la commune au budget principal :

- 240 851,73 € en dotation de compensation des classes de neige 2019 ;
- 40 176,00 € en indemnisation suite à la fermeture du chalet en 2018 pour cause de légionnelle.

➤ Les autres séjours sont au nombre de 21

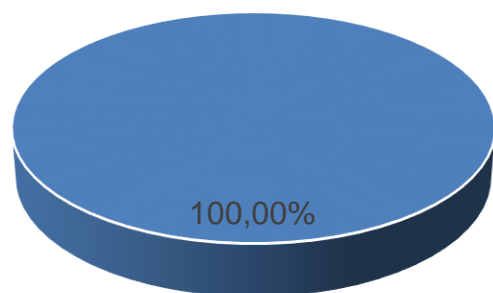
Soit :

- 580 personnes ou 2 187,50 journées-hôtes payants ;
- Recettes encaissées : 67 043,25 € ;
- Dépenses en hébergement : 104 324,72 €.

b) La section d'investissement

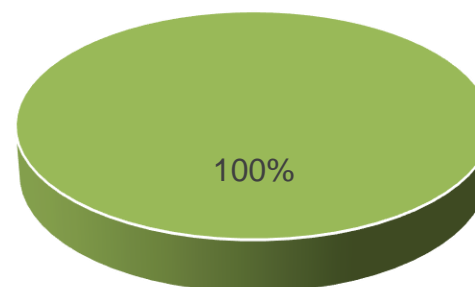
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles
d'Investissement : 0,004 M€



■ Acquisitions corporelles - chap. 21 : 0,004 M€

Recettes réelles
d'Investissement : 0,003 M€



■ FCTVA - chap.10 - cpte 10222 : 0,003 M€

→ Liste des principales dépenses d'investissement :

- Des rideaux « occultant » pour 3 449,06 € ;
- Deux téléviseurs pour 239,98 €.