

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif pour permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation pour la commune. Elle est avec le Compte Administratif, comme le seront le Rapport sur les Orientations Budgétaires et le Budget Primitif 2020, disponible sur le site internet de la Commune.

Le budget retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues et autorisées pour l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, unité budgétaire, universalité, sincérité, spécialité et équilibre.

Le « cycle » budgétaire est le suivant : rapport d'orientations budgétaires, budget primitif, décision(s) modificative(s), compte administratif.

Le compte administratif présente les résultats de l'exécution du budget définissant les opérations réalisées au cours de l'année.

Les résultats de clôture de l'exercice 2019 s'établissent comme suit :

	Report exercice 2018	2019	Cumulé	Restes à réaliser *
Résultat de fonctionnement	1 132 876.39	913 948.88	2 046 825.27	
Résultat d'investissement	359 911.73	- 908 236.02	- 548 324.29	295 072.72
Résultat global de clôture	1 492 788.12	5 712.86	1 498 500.98	295 072.72
			1 793 573.70	

* dépenses engagées non payées et recettes certaines non encaissées

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de la collectivité. D'une part, la section de fonctionnement gère les affaires courantes et d'autre part, la section d'investissement a vocation à préparer l'avenir avec notamment les dépenses de rénovation ou de création des infrastructures.

↳ **Les dépenses de fonctionnement** permettent à la commune d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

↳ **Les dépenses d'investissement** : contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, ...

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- **en dépenses** : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux sur des structures existantes ou en création.

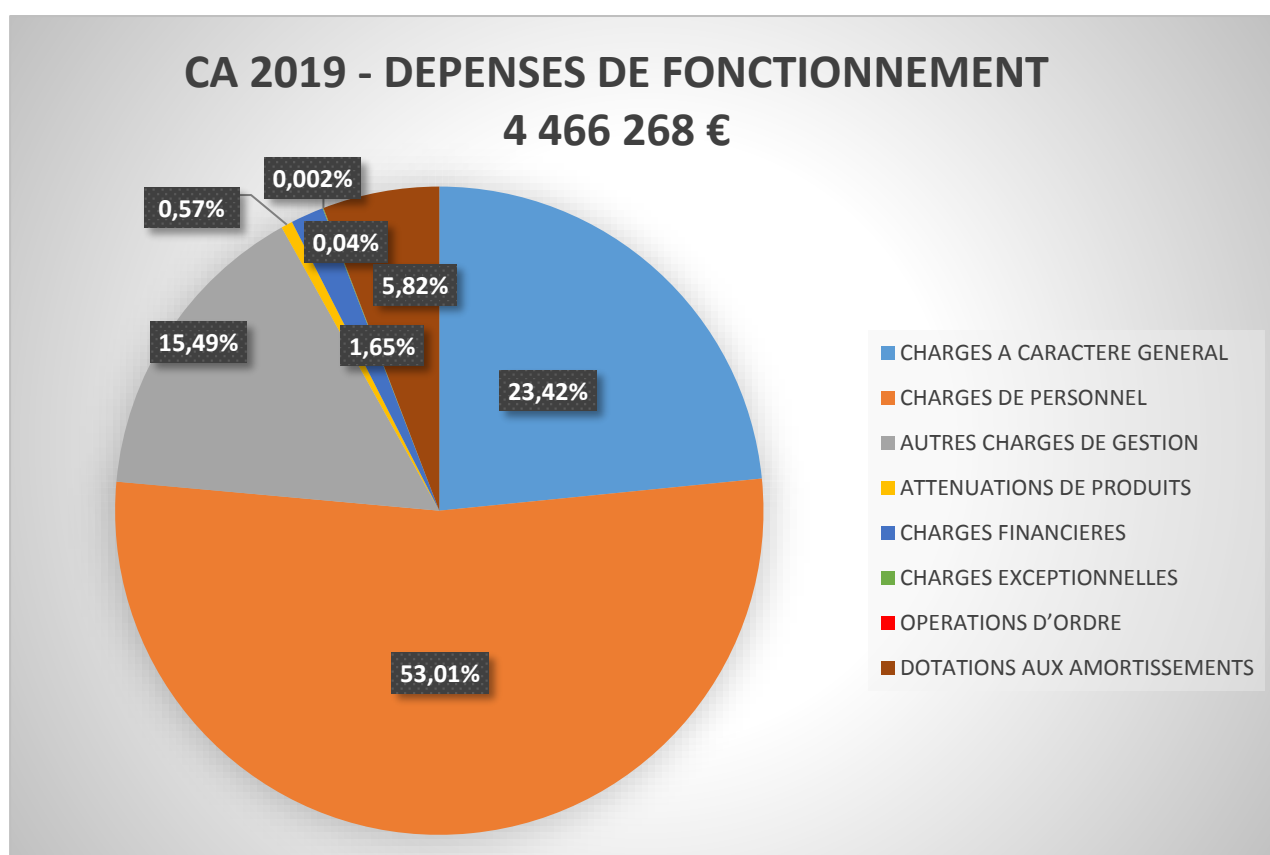
- **en recettes** : plusieurs types de recettes coexistent. A savoir, l'autofinancement de la section de fonctionnement, les dotations aux amortissements permettant le renouvellement des biens devenus obsolètes (par exemple le remplacement des ordinateurs) les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement), les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement ainsi que le recours éventuel à l'emprunt.

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

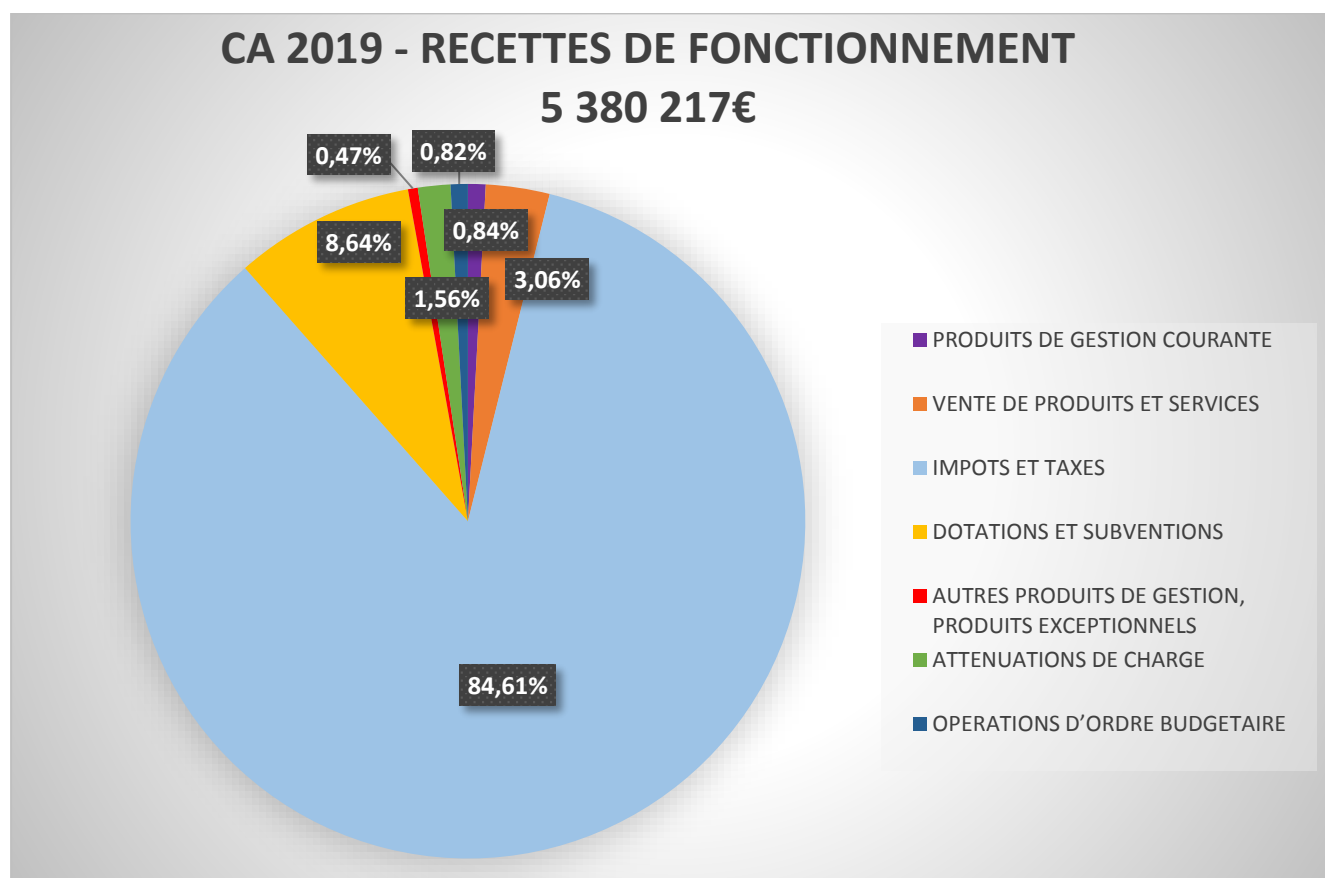
Les dépenses de fonctionnement sont constituées en grande partie de dépenses obligatoires.

CHAPITRES BUDGETAIRES	CA 2019	OBSERVATIONS
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 045 959 €	Poursuite de la maîtrise des dépenses. Ce poste de dépenses correspond aux dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité et des services publics (Carburant, assurances, contrats de prestations de services...)
CHARGES DE PERSONNEL	2 367 633 €	Les avancements statutaires d'échelon et de grade font varier ce poste. La hausse par rapport à 2018 s'explique notamment par la mise en place de nouveaux services tels que la Médiathèque (année pleine), l'entretien de la Crèche (8 mois de l'année), le remplacement d'agents en maladie.
AUTRES CHARGES DE GESTION	691 839 €	Ce chapitre regroupe les participations aux syndicats intercommunaux, au SDIS, les subventions (aux associations, au CCAS, à l'OGEC, à la Crèche) et les indemnités des élus.
ATTENUATIONS DE PRODUITS	25 558 €	Baisse conséquente par rapport à 2018 en raison du non prélèvement pour carence de logements sociaux (loi SRU). Il reste la Taxe d'Habitation sur logements vacants et le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)
CHARGES FINANCIERES	73 645 €	Païement des intérêts des emprunts
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 759 €	Calculatrices pour les écoles, annulation de titre N-1
OPERATIONS D'ORDRE	100 €	Ecriture de sortie d'actif liée à une cession
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	259 775 €	Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour remplacer les matériels obsolètes
TOTAL	4 466 268€	



B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

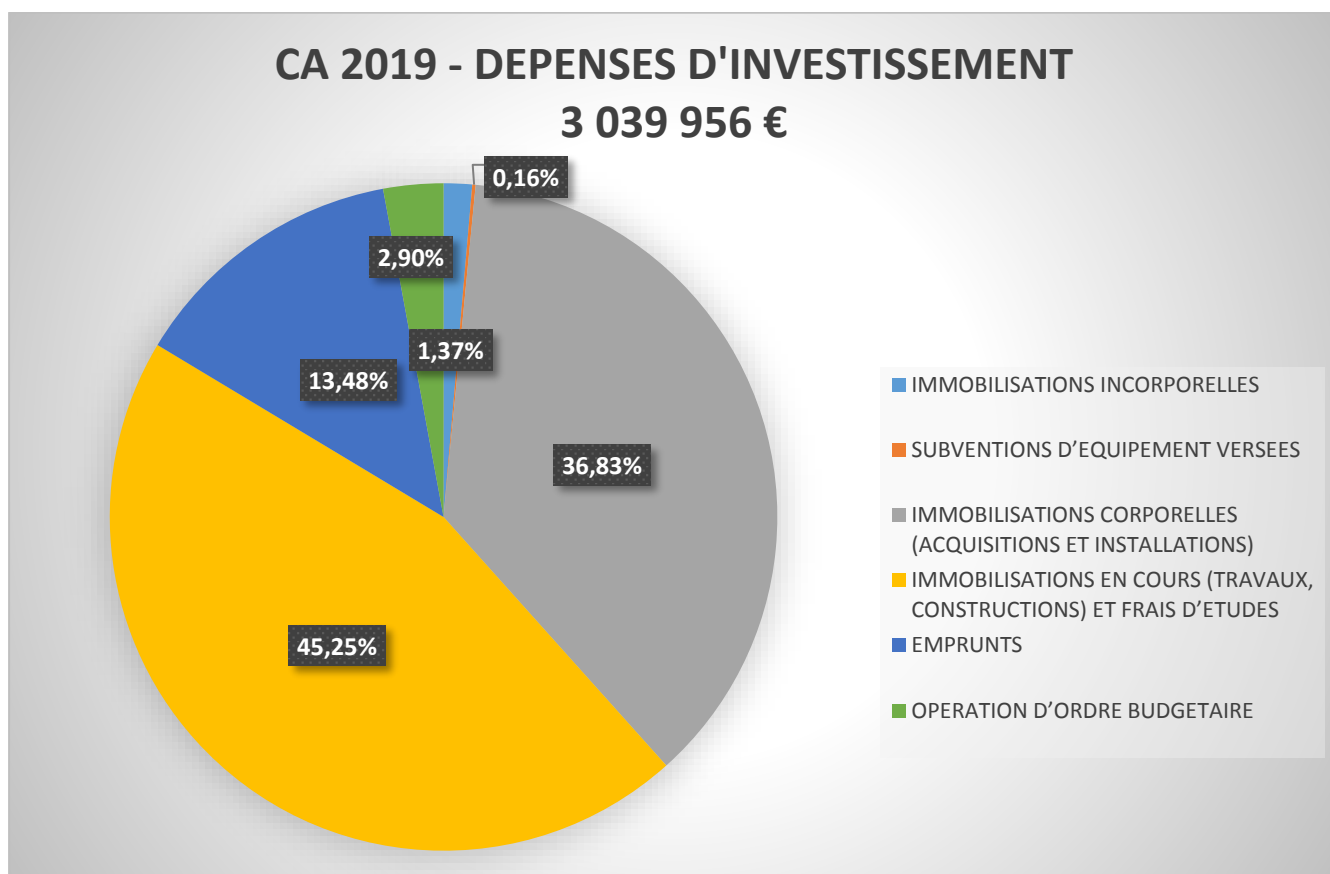
CHAPITRES BUDGETAIRES	CA 2019	OBSERVATIONS
PRODUITS DE GESTION COURANTE	45 366 €	Produit des locations des biens de la Commune et quelques recettes issues du recyclage
VENTE DE PRODUITS ET SERVICES	164 457 €	Ce chapitre regroupe les recettes relatives à l'exploitation des services communaux (cantine, centre de loisirs, occupation du domaine public, concessions...)
IMPOTS ET TAXES	4 552 205 €	La recette fiscale augmente légèrement du fait de l'actualisation des bases d'imposition. La Dotation de Solidarité Communautaire versée par Terre de Provence Agglomération était exceptionnellement plus élevée en 2019 Le produit des autres taxes (droits de mutation qui connaissent des variations importantes à la hausse, taxe sur l'électricité, ...) est en augmentation constante
DOTATIONS ET SUBVENTIONS	464 933 €	Compensations fiscales Dotations versées par l'Etat, versements CAF sur l'enfance jeunesse
AUTRES PRODUITS DE GESTION, PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 308 €	Il s'agit essentiellement de legs, cessions, et recettes exceptionnelles (remboursement de sinistres).
ATTENUATIONS DE CHARGE	83 689 €	Remboursement par les assurances de la rémunération du personnel en maladie (hors maladie ordinaire), accidents du travail
OPERATIONS D'ORDRE BUDGETAIRE	44 259 €	Amortissement de subventions, travaux en régie
TOTAL	5 380 217 €	



II. SECTION D'INVESTISSEMENT

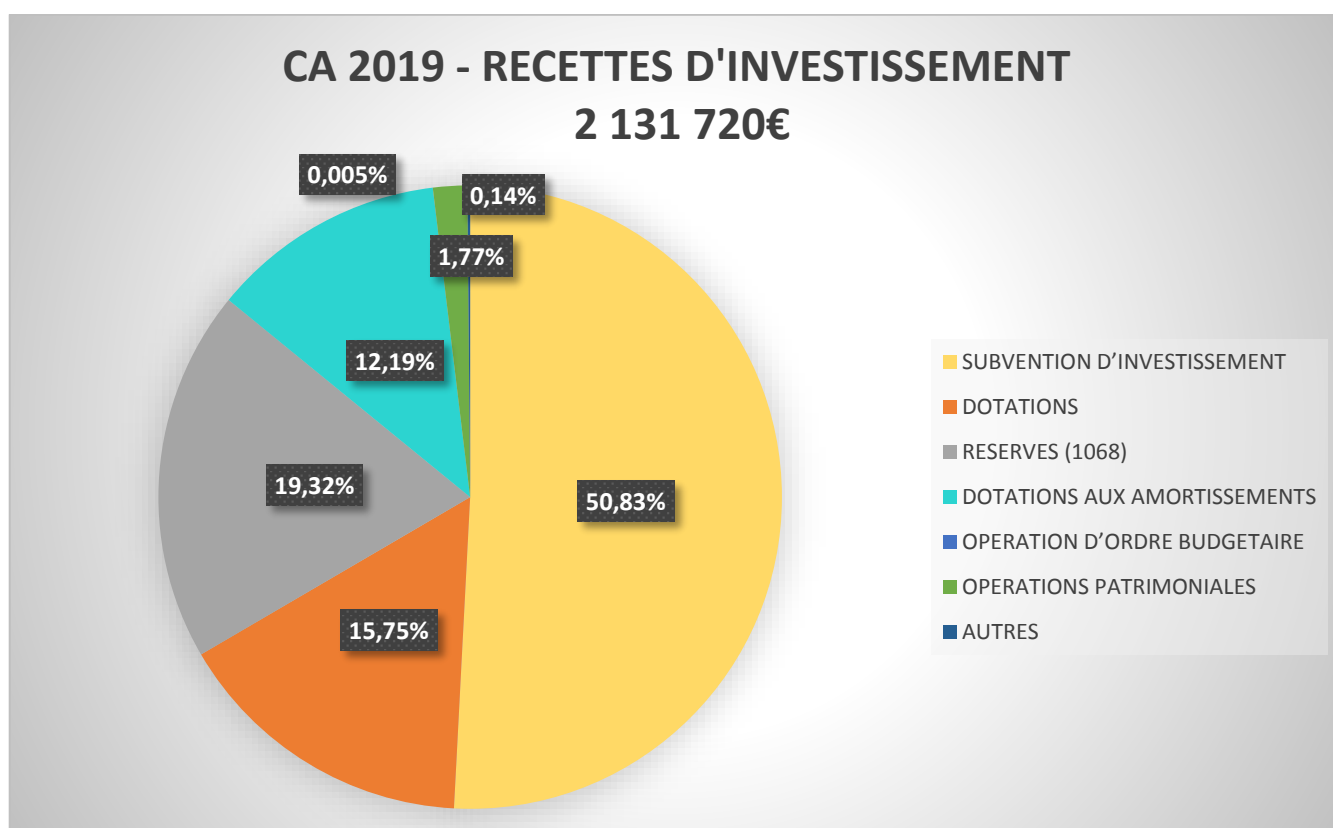
A. DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR NATURE

CHAPITRES BUDGETAIRES	CA 2019	OBSERVATIONS
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 779 €	Logiciels, insertion dans la presse, frais d'études
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 920 €	Subvention CCAS pour l'acquisition d'un logiciel
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (ACQUISITIONS ET INSTALLATIONS)	1 119 735 €	Acquisitions bâtiment Services Techniques, ex-Caisse d'Epargne, Radars Pédagogiques, installations techniques, agencements, matériels de transport
IMMOBILISATIONS EN COURS (TRAVAUX, CONSTRUCTIONS) ET FRAIS D'ETUDES	1 375 485 €	Etudes et travaux
EMPRUNTS	409 789 €	Remboursement du capital d'emprunt
OPERATION D'ORDRE BUDGETAIRE	88 248 €	Bascule FCTVA en recette de fonctionnement, amortissement subventions et écritures comptables (intégration du 20 au 23)
TOTAL	3 039 956 €	



B. RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR NATURE

CHAPITRES BUDGETAIRES	CA 2019	OBSERVATIONS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 083 514 €	Subventions perçues du Conseil départemental, de Terre de Provence Agglomération, de l'Etat, de la CAF, de l'Agence de l'eau
DOTATIONS	335 754 €	FCTVA (remboursement par l'Etat d'une partie de la TVA acquittée en N-1), taxe d'aménagement
RESERVES (1068)	411 783 €	Excédents de fonctionnement capitalisés
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	259 775 €	Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour contribuer au financement des matériels à remplacer
OPERATION D'ORDRE BUDGETAIRE	100 €	Plus-values, écriture de sortie d'actif
OPERATIONS PATRIMONIALES	37 820 €	Intégration des frais d'études (du 20 au 23)
Autres	2 974 €	Divers écritures comptables
TOTAL	2 131 720 €	



SECTIONS D'INVESTISSEMENT SUR LES PRINCIPALES OPERATIONS :
DEPENSES D'EQUIPEMENT REALISEES ET SUBVENTIONS PERCUES EN 2019
HORS RESTES A REALISER

PROGRAMMES DE TRAVAUX	DEPENSES (TTC)	SUBVENTIONS ENCAISSEES (Etat, Conseil Départemental...)
<i>ESPACE INTERGENERATIONNEL LA DURANCE</i>		36 678
<i>BUSAGE ET BASSIN D'ORAGES</i>	4 395	136 096
<i>VIDEOPROTECTION</i>	167 621	8 992
<i>ACCESSIBILITE</i>	174 095	28 612
<i>CRECHE</i>		91 893
<i>CHAUFFAGE ECOLE PRIMAIRE</i>		101 448
<i>MEDIATHEQUE (Mobilier, Informatique, Livres)</i>	49 696	27 428
<i>REHABILITATION CSC</i>	306 015	181 100
<i>AMENAGEMENT URBAINS ET VOIRIES (Bourgades, Dauphin, Chemins communaux)</i>	285 547	356 893
<i>PLACE DE LA MAIRIE</i>	23 341	
<i>BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES</i>	773 893	
<i>CAFE DU MIDI</i>	112 520	59 248
<i>EGLISE ET SACRISTIE</i>	6 583	
<i>INFORMATISATION DES CLASSES ECOLE ELEMENTAIRE</i>	36 961	
<i>SUBVENTION D'EQUIPEMENT (CCAS)</i>	4 920 €	
<i>MISE AUX NORMES ARMOIRES ELECTRIQUES</i>		9 509
<i>SECURITE ROUTIERE</i>		38 120
<i>RESTAURATION MONUMENT AUX MORTS</i>	5 940	3 205
<i>VEHICULE ELECTRIQUE PM</i>		4 291
<i>VEHICULE ELECTRIQUE ST</i>	4 800	
<i>MATERIEL ROULANT ST (Polybenne)</i>	44 880	
TOTAL	2 001 207 €	1 083 513 €