

Ville du BOUSCAT

Compte administratif et compte de gestion

Année 2019

Affectation définitive des résultats



www.mairie-le-bouscat.fr

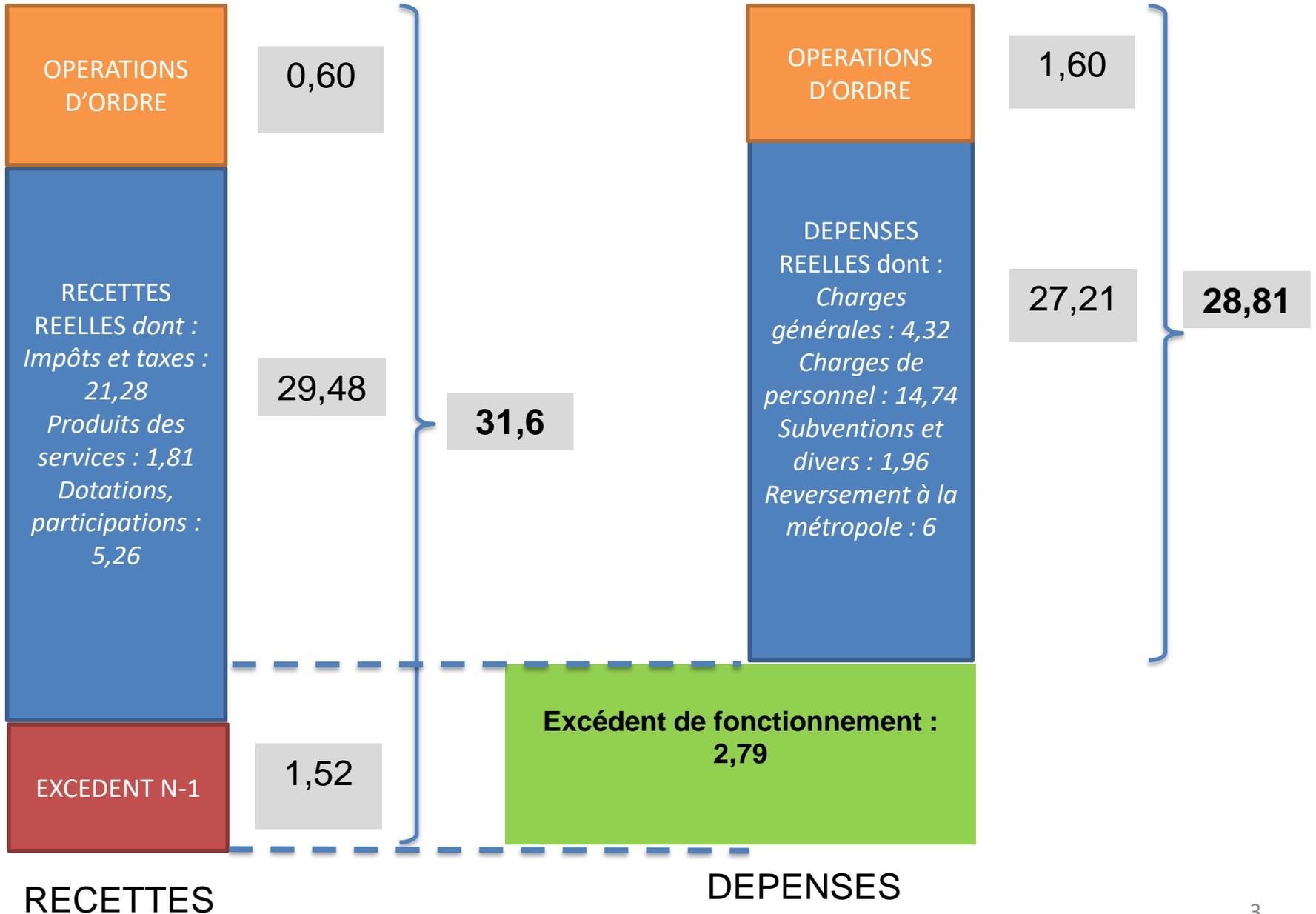
Sommaire :

1. Présentation générale et chiffres clés 2019
2. Recettes et dépenses de fonctionnement
3. Evolution de l'épargne
4. Recettes et dépenses d'investissement
5. La dette financière
6. Synthèse et affectation définitive des résultats
7. Budget annexe cimetière

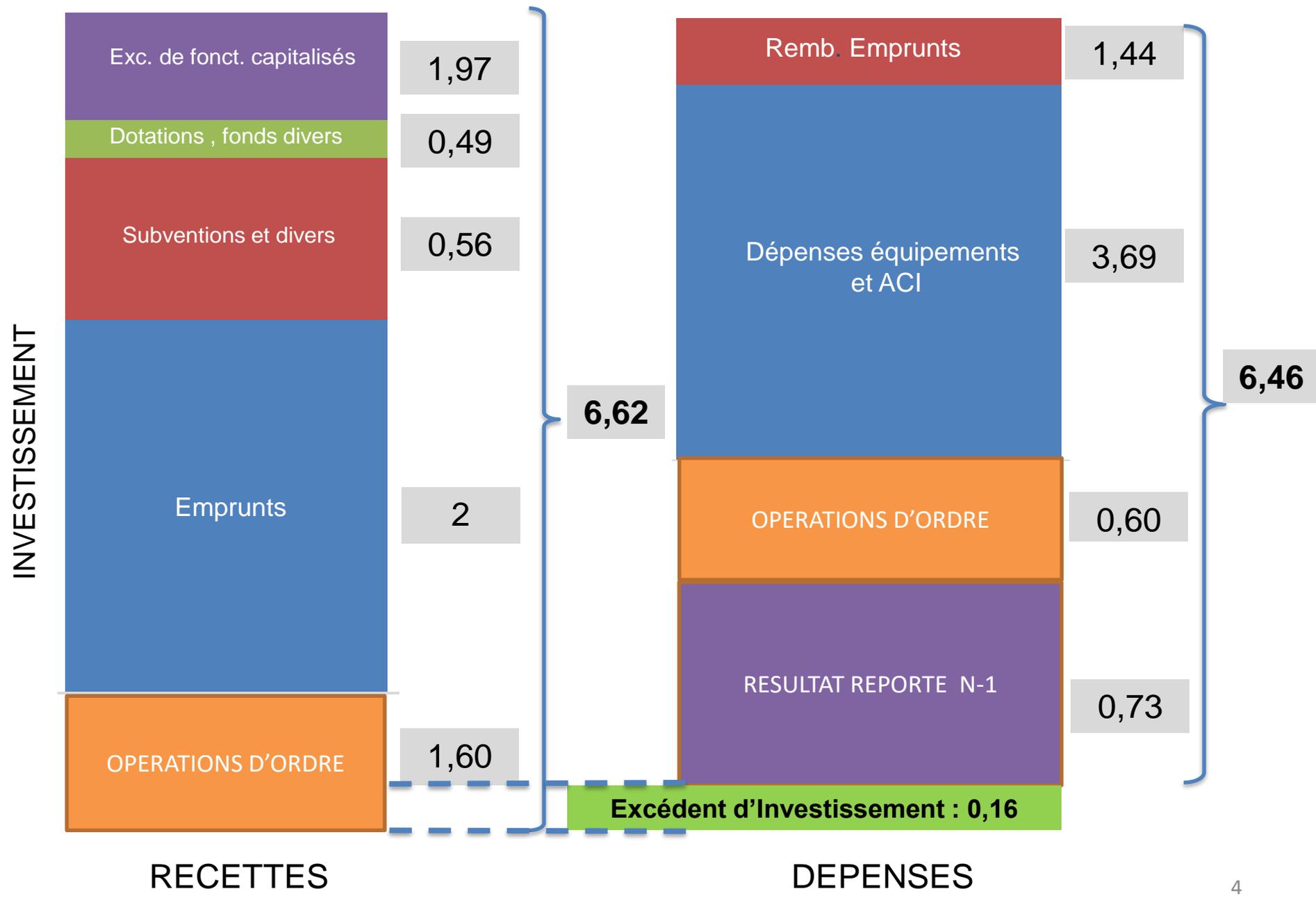


Présentation générale et chiffres clés 2019

FONCTIONNEMENT



Présentation générale et chiffres clés 2019



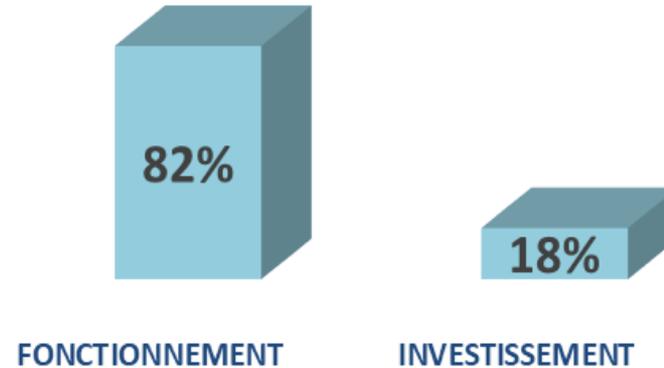
Chiffres clés 2019

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

28,82 M€

DEPENSES D'INVESTISSEMENT ;

6,46 M€



Les crédits ouverts au budget étaient de **30 340 807,78 €** en fonctionnement et de **11 480 990 €** en investissement (hors reports)

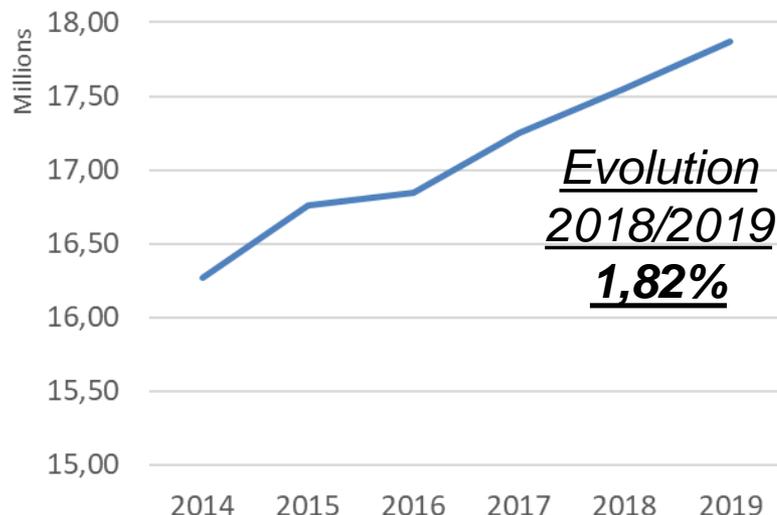
- **Excédent de Fonctionnement : + 2,79 M€**
- **Excédent d'investissement : + 0,16 M€**
- **En cours de la dette au 31/12/2019 : 10,78 M€** (445,87 €/hab – Strate : 1036 €/hab)
- **Masse salariale (chap.012) : 14,75 M€** (54,20 % des dépenses réelles de Fct – Strate : 59,57%)



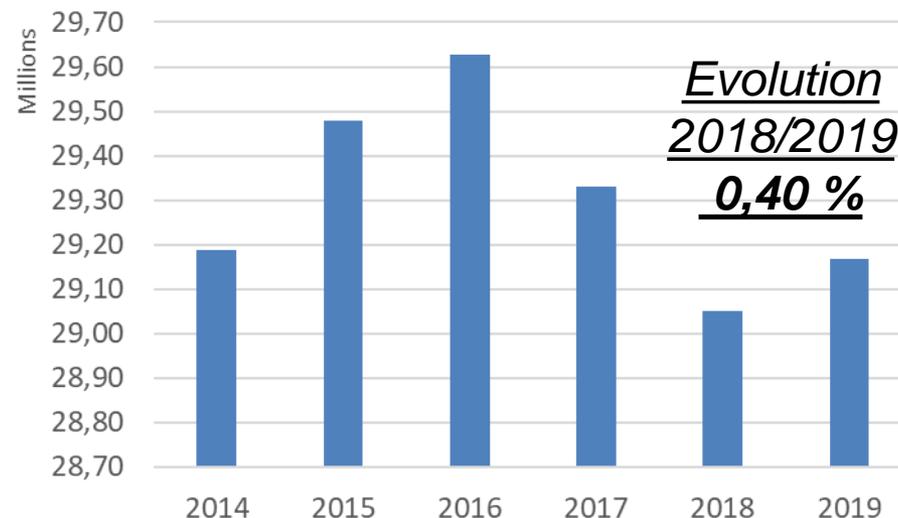
Fonctionnement : Les recettes de Gestion Courante 1/2

	CA 2018	CA 2019	% variation
Produits divers (70)	2 240 355,14	1 810 405,50	-19,19%
Impôts et taxes (73)	20 703 987,91	21 288 152,52	2,82%
Dotations (74)	5 380 503,34	5 266 313,37	-2,12%
Autres chapitres (013, 75)	726 193,84	802 972,91	10,57%
Total des recettes de gestion	29 051 040,23	29 167 844,30	0,40%

Evolution du produit fiscal des trois taxes



Evolution des recettes de gestion des services



Moyenne annuelle de progression 2014-2019

Produit fiscal des trois taxes : **1,91%**

Recettes de gestion des services : **- 0,08 %**



En 2019 les recettes de gestion de fonctionnement sont en légère hausse de **+ 0,40 %** notamment sous l'effet conjugué de plusieurs facteurs :

- Baisse importante du chapitre 70, produits des services (-19,19%) consécutive à la mise en place de la DSP Restauration en année pleine,
- Augmentation du produit de la fiscalité des trois taxes (+ 1,82 % + 318 K€), Revalorisation des bases par l'Etat plus dynamique,
- Augmentation sensible des droits de mutation (+ 8,31 % + 155 K€),
- Mise en place des loyers pour les sites sportifs chapitre 75, revenu des immeubles.

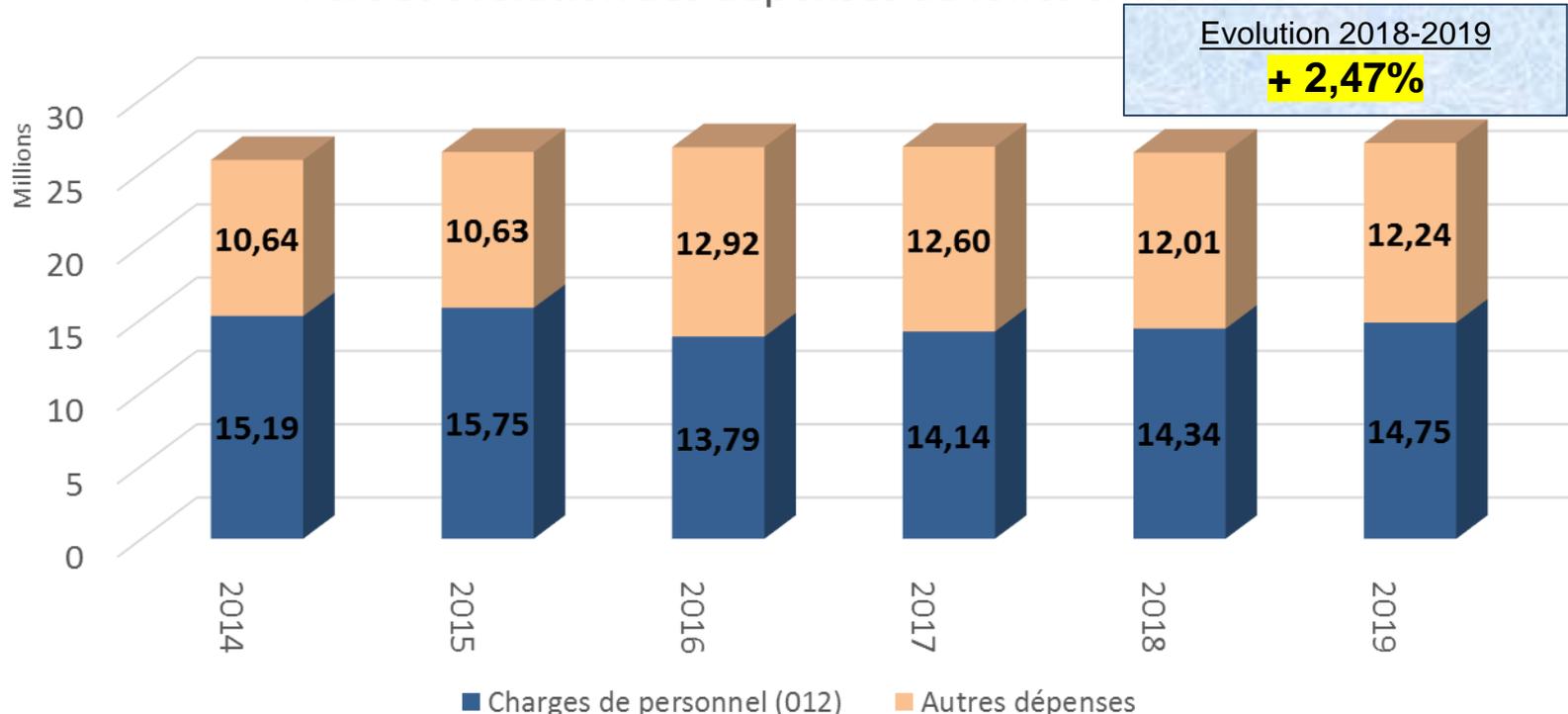
Pour rappel : pas d'augmentation des taux de fiscalité locale en 2019



Fonctionnement : Les dépenses de Gestion Courante 1/2

	2018	2019	Evolution
011 Charges à caractère général	4 435 091,18	4 325 750,71	-2,47%
012 Charges de personnel	14 335 827,53	14 749 871,71	2,89%
Atténuations de produits (014)	5 900 569,00	5 949 630,46	0,83%
65 Autres charges (Subventions)	1 670 862,55	1 968 191,27	17,79%
Total des dépenses	26 342 350,26	26 993 444,15	2,47%

Part et évolution des dépenses de fonctionnement



Fonctionnement : Les dépenses de Gestion Courante 2/2

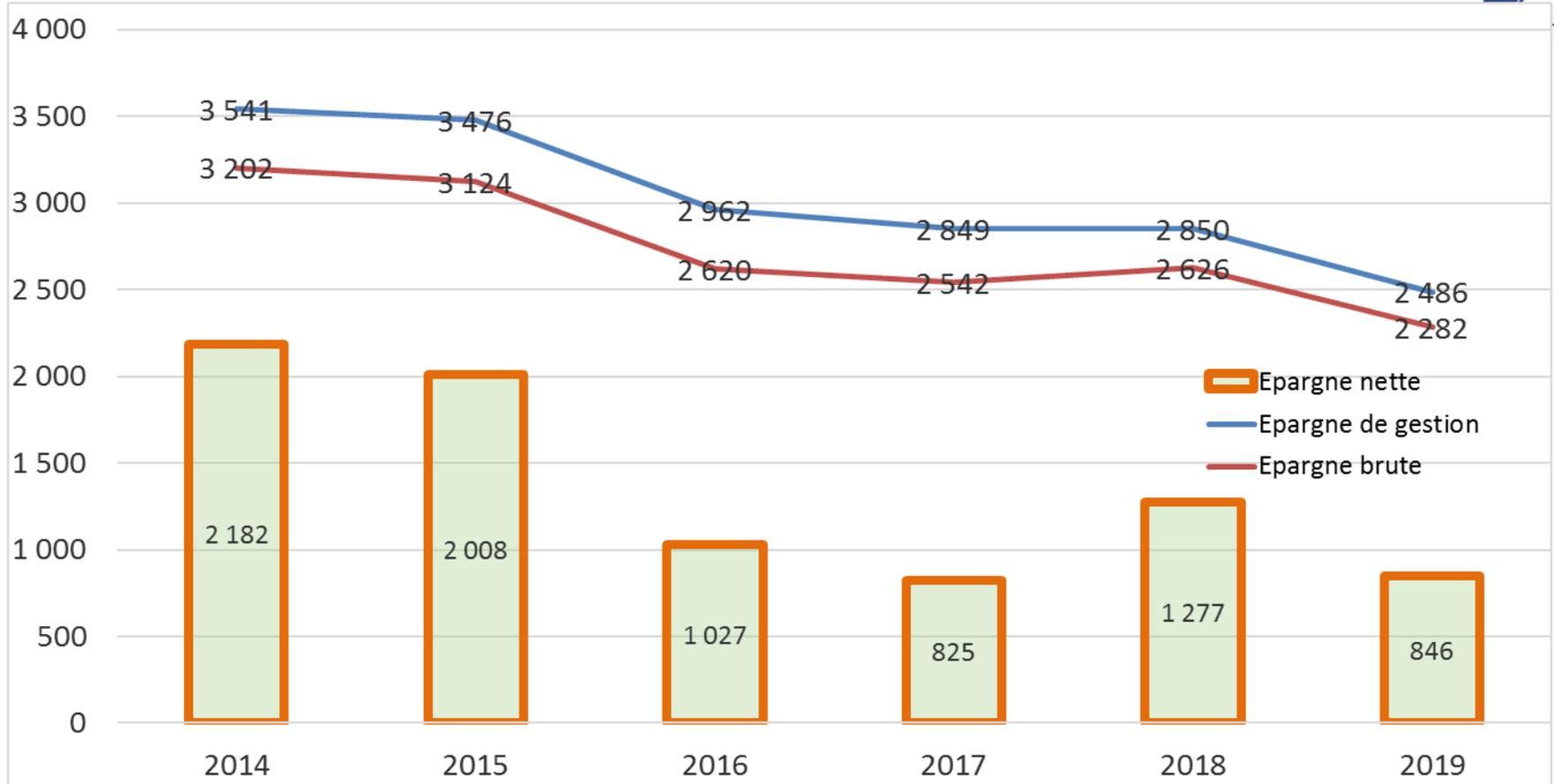
Les dépenses de gestion de fonctionnement ont augmenté de 2,47 % (+650K€) par rapport à 2018.

On peut notamment remarquer :

- La baisse des charges générales (-2,47%), pour la deuxième année consécutive après une baisse conséquente (-11,65%) en 2018,
 - Les charges du personnel sont maîtrisées à + 2,89 % soit + 414 044 € (364 ETP, hors CCAS)
 - **évolutions réglementaires 205 640 € pour 49,66 %**,
GVT, revalorisation des carrières, nouveau régime indemnitaire RIFSEEP, fin du dispositif des contrats aidés par l'Etat.
 - **évolutions liées à la politique sociale 112 500 € pour 27,17 %**
Mises en stage, remplacements et autres recrutements, apprentissage, entrées/sorties 2019, diminution ARE
 - **Augmentation proportionnelle des charges patronales 96 000 € pour 23,17%.**
- Une hausse du chapitre 65 (subventions) suite à l'augmentation de la subvention du CCAS en 2019 (+220 000 euros) après trois années de baisse afin de réduire l'excédent, cette augmentation est un retour à la normale (subvention 2019 = 2015)



Evolution de l'épargne

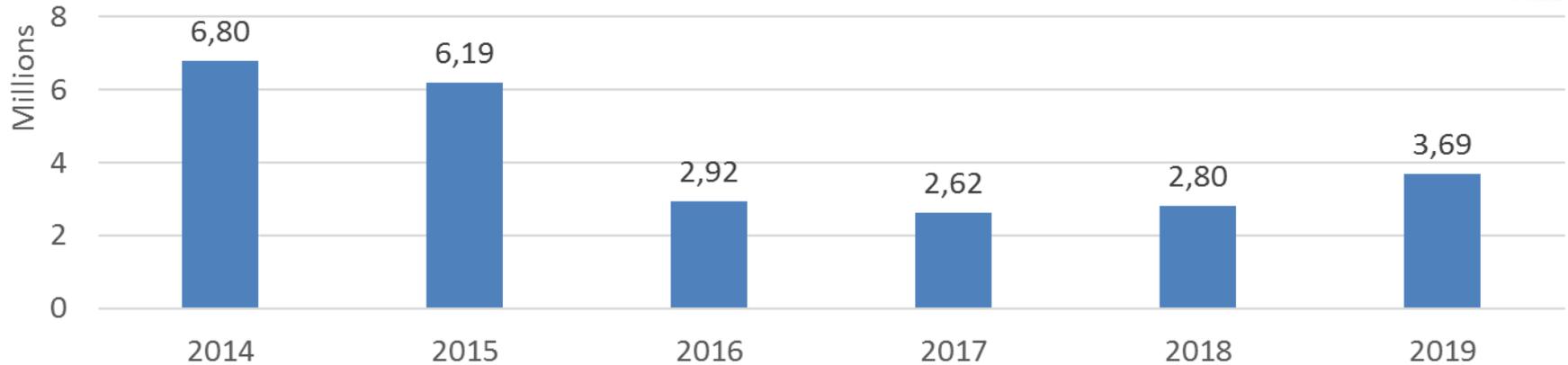


De 2014 à 2019 l'épargne nette de notre commune passe de 2 182 K€ à 846 K€, soit une baisse d'un peu plus de 60 % imputable à la baisse des dotations de l'Etat de ces dernières années.



Investissement : Les dépenses d'investissement d'équipements

Volume d'investissement réalisé 2014-2019



Postes principaux de nos dépenses d'équipements 2019 :

- Travaux d'enfouissement de réseaux pour 1 028 K€,
- Travaux d'entretien des bâtiments communaux pour 746 K€ ,
- Installation & Agencements bâtiments scolaires et complexes sportifs 297 K€,
- Achats de matériel divers pour tous les services de 343 K€,
- Construction Ecostructure premier règlement 222 K€,
- Travaux cimetière , 136 K€
- Frais d'étude, divers bâtiments plus restructuration piscine 44 K€
- Ainsi que l'Attribution Compensation Investissement versée à Bordeaux Métropole pour 605 K€.

A noter : Une réalisation de nos dépenses d'équipements à hauteur de 37,53 % et de 66,15 % en intégrant les crédits reportés (2,81 M€).



Investissement : Les recettes d'investissement

Le financement de nos dépenses d'équipement (3 692K€) a été réalisé par :

➤ des subventions pour 558 K€,

Le Fonds Départemental d'Aide à l'Équipement des Communes : 65 966€,

CODEV Bordeaux Métropole : 49 000€ (Incubateur) et 10000 € (MVEA),

Conseil Départemental, Eco structure Subvention Multi accueil 1^{er} versement : 15 336 €,

Participation Bordeaux Métropole FAB Libération/Centre ville : 407 728 €,

Aide de l'Etat pour l'acquisition d'un fauteuil roulant : 5 497,11 €,

Participation ORANGE Tramway : 4 509,04 €,

• une contractualisation d'emprunt de 2 M€

• Agence France Locale,

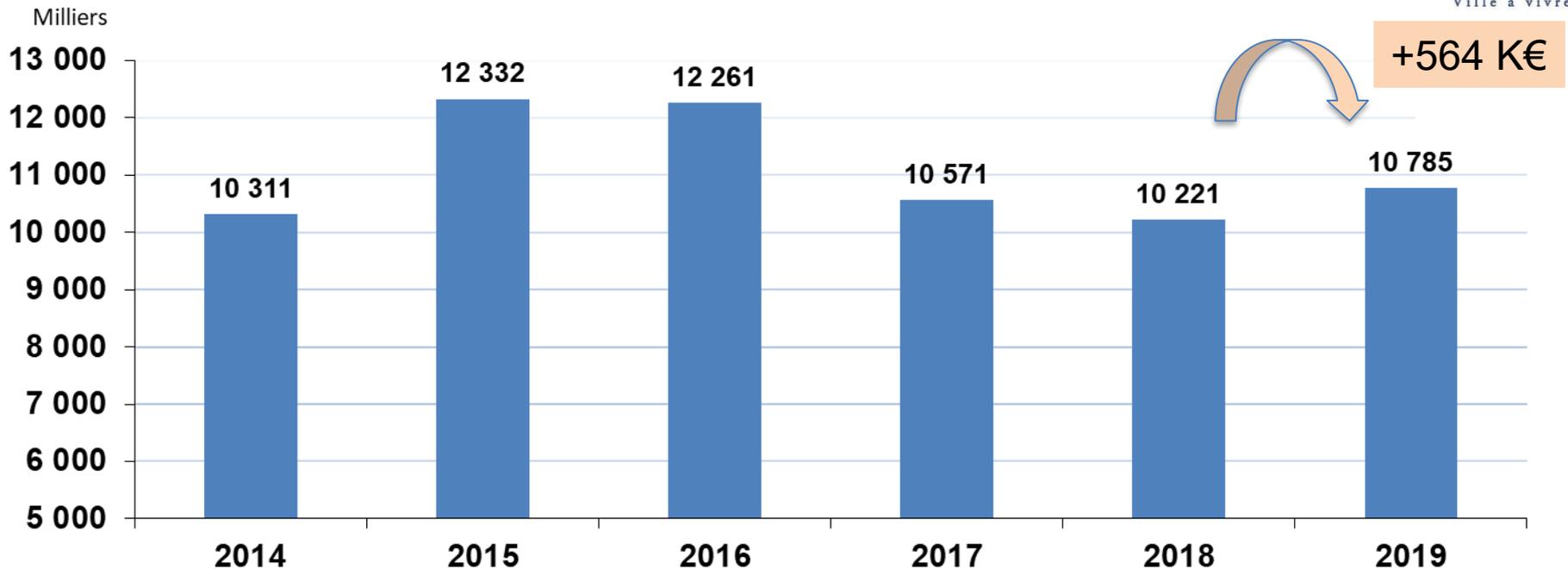
Montant 2.000.000€, Taux fixe annuel : 0,53 % l'an sur 15 ans

Notre **encours de la dette** au 31 décembre 2019 est de **10 785 160,28 €**.

➤ Le solde pour 1,134 M€ correspond à un autofinancement de 30 %,



La dette financière au 31 décembre 2019



Au 31 décembre 2019

21 contrats de prêts,

18 à taux fixes (94,9% de l'encours) et 3 à taux variables (5,1% de l'encours)

- ❖ **Aucun produit structuré de type « toxique »**
- ❖ **Un taux moyen de l'exercice 2,16 %**
- ❖ **Un encours de la dette de 10 785 M€ soit 445,87 €/hab (strate 2018 : 1036 €/hab).**
- **Une capacité de désendettement inférieure à 5 ans (4,72 ans)**
- ❖ **Durée résiduelle moyenne en année : 9,8 ans**

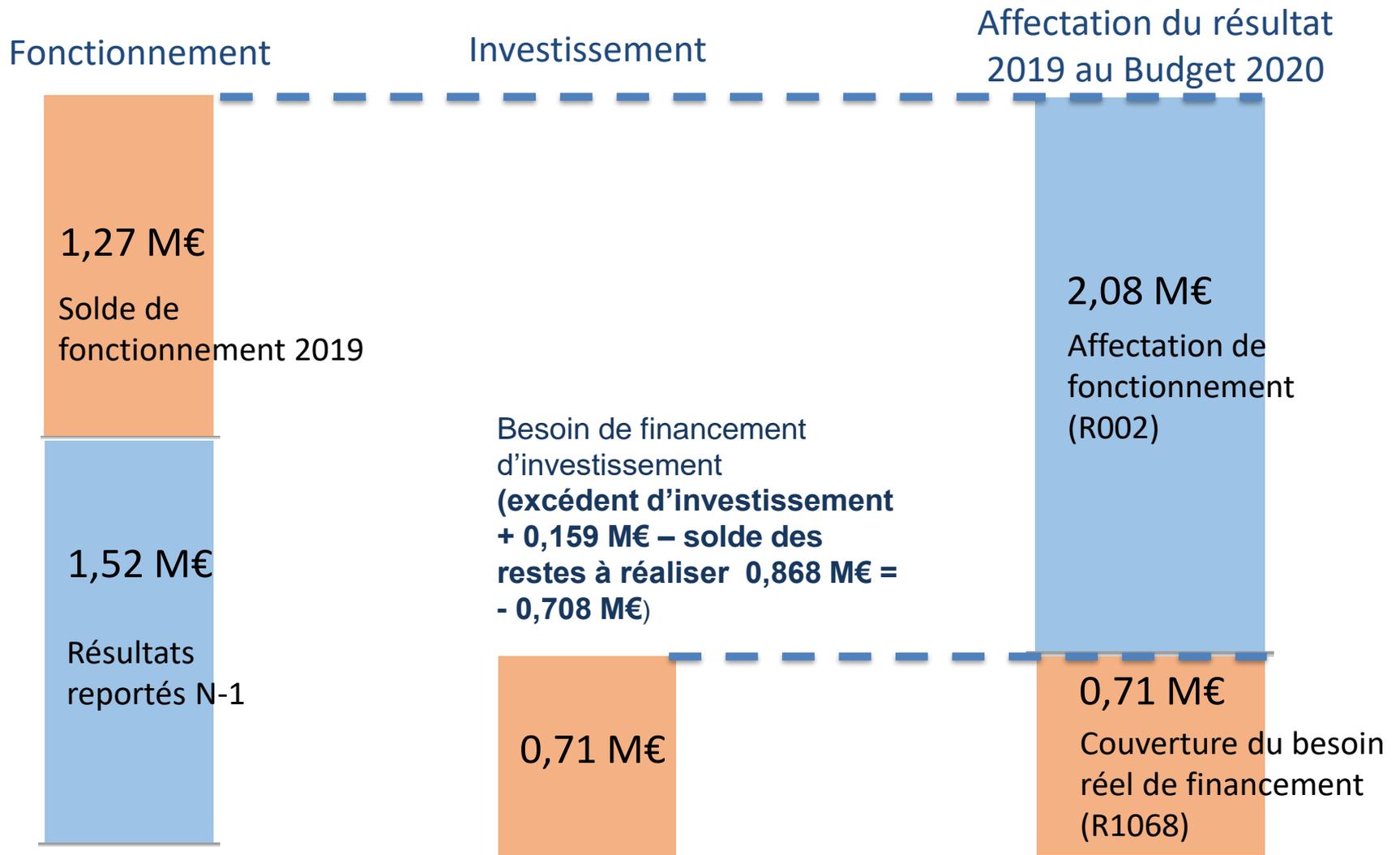


Synthèse Compte administratif 2019 (affectation)

Libellés	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés (A)	0,00	1 520 245,40	728 598,83	0,00	728 598,83	1 520 245,40
Opérations de l'exercice (B)	28 816 738,24	30 085 446,27	5 733 874,96	6 621 910,81	34 550 613,20	36 707 357,08
Résultat de l'exercice		1 268 708,03		888 035,85		2 156 743,88
Totaux (C) = (A+B)	28 816 738,24	31 605 691,67	6 462 473,79	6 621 910,81	35 279 212,03	38 227 602,48
Résultats de clôture (D)		2 788 953,43		159 437,02		2 948 390,45
Restes à réaliser (E)			2 815 073,38	1 946 723,00	2 815 073,38	1 946 723,00
Totaux cumulés (D+E)=(F)	28 816 738,24	31 605 691,67	9 277 547,17	8 568 633,81	38 094 285,41	40 174 325,48
Résultats définitifs (G)		2 788 953,43	708 913,36			2 080 040,07



L'affectation du résultat 2019



Après constatation des résultats définitifs, il convient de modifier la reprise anticipée des résultats (conseil du 28 janvier) comme suit : **+ 851 569,16 €** en section fonctionnement et **+/- 68 140,34 €** (R001 et R1018) en section d'investissement

La régularisation vous est proposée dans la décision modificative N°1 à ce même conseil.

Budget annexe du cimetière

Compte Administratif 2019

En fonctionnement

- 0 € en dépenses,
- 2 217,50 € en recettes suite à des prestations de service pour le compte de particuliers.

Soit un excédent de l'exercice de **2 217,50 €** auquel il convient de rajouter les 8 235,64 € d'excédent reporté de l'année 2018.

Le compte administratif 2019 fait ainsi ressortir un résultat excédentaire de 10 453,14€.

A noter, pas d'opération en section d'investissement.

Affectation du résultat

Le résultat excédentaire d'exploitation de **10 453,14 €** est entièrement affecté en excédent à la section d'exploitation pour l'année 2020.

www.mairie-le-bouscat.fr