

Compte Administratif 2019



**Conseil Municipal
du 8 juillet 2020**

PREAMBULE :

Comme chaque année, le compte administratif retrace l'ensemble des opérations comptables effectuées durant l'année précédente. Il doit être soumis à l'assemblée délibérante avant le 30 juin, cependant cette année compte tenu de la pandémie de covid-19 la date limite de présentation a été reportée au 31 juillet (article 4 de l'ordonnance 2020-330 du 25 mars 2020 relative aux mesures de continuité budgétaires financières et fiscales des collectivités territoriales et des établissements publics locaux afin de faire face aux conséquences de l'épidémie de covid-19). Les actions ont été menées en 2019 dans la limite des enveloppes imparties à chaque service et à chaque opération. Il en résulte une parfaite maîtrise des choix opérés.

LE BUDGET PRINCIPAL

I - La Section de fonctionnement

	CA 2018	CA 2019
Excédent de fonctionnement reporté :	1 653 021,44	2 695 757,90
Recettes de fonctionnement :	11 200 163,87	11 404 351,62
Total recettes :	12 853 185,31	14 100 109,52
Dépenses de fonctionnement :	9 055 141,38	9 012 020,19
Résultat de fonctionnement :	3 798 043,93	5 088 089,33

A - Les recettes de fonctionnement : 14 100 109,52 €

Chapitre 013 : Atténuations de charges : 185 448,03 €

On retrouve sur ce chapitre, les remboursements de charges de personnel en cas d'arrêts maladie et de congés maternité ou paternité ainsi que les remboursements sur les contrats aidés. Ce chapitre est en augmentation en raison de plusieurs arrêts de longue durée.

Chapitre 042 : Opérations d'ordre entre sections : 92 551,23 €

Ce chapitre regroupe toutes les opérations d'ordre ; les recettes y figurant ne font pas l'objet d'encaissements, mais s'équilibrent par le biais d'une dépense en investissement. Ce sont principalement les travaux en régie pour 91 691,25 € (Les serres, les sanitaires de l'école du centre, la mairie et le forum des services) ainsi que l'amortissement des subventions d'équipement reçues.

Chapitre 70 : Produits de l'exploitation du domaine : 530 025,24 €

Après une diminution en 2018 en raison d'un rejet tardif de la trésorerie concernant une demande de remboursement de personnel auprès de la Communauté de communes, ce chapitre augmente puisque cette recette a été inscrite deux fois en 2019 (pour les exercices 2018 et 2019).

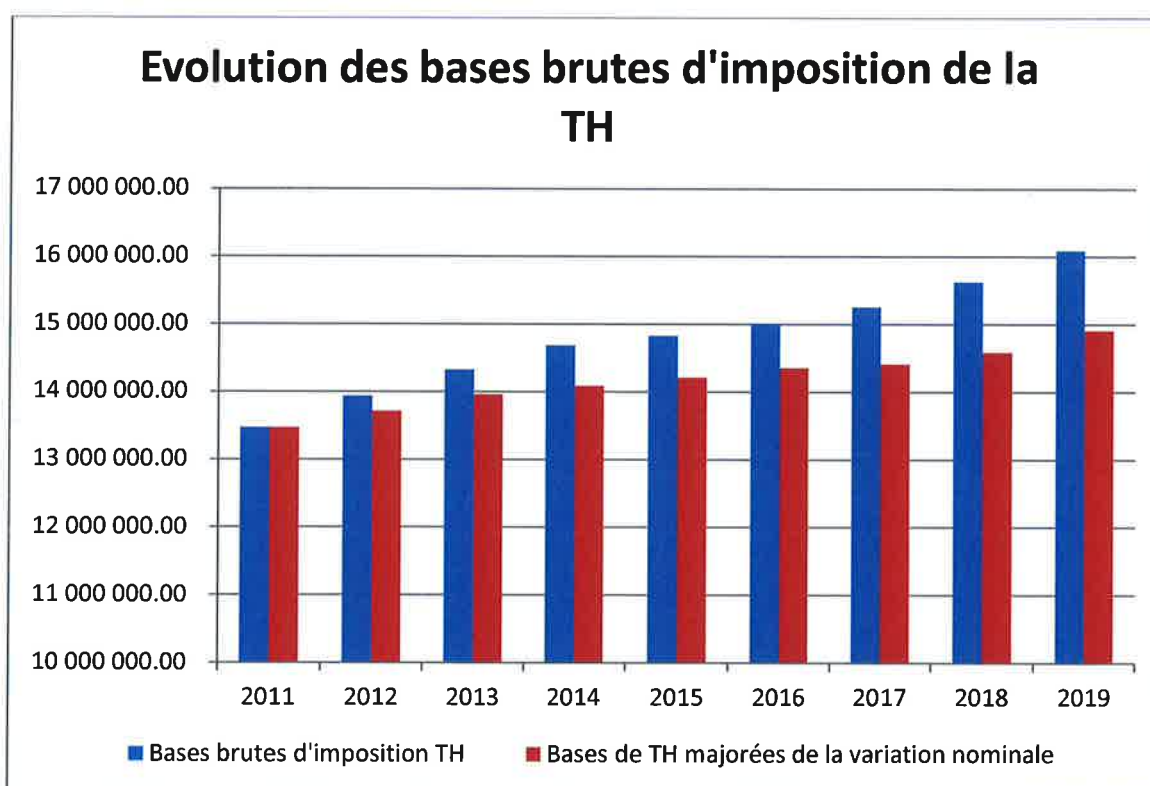
A noter également une augmentation de la fréquentation du théâtre et du nombre de repas servis en restauration scolaire.

Chapitre 73 : Impôts et taxes : 8 363 116,78 €

Ce chapitre augmente de 2.6% par rapport à l'an dernier.

Les recettes liées aux impôts directs croissent de 2.9% (toujours sans augmentation des taux d'imposition)

Les droits de mutations baissent mais restent à un niveau élevé (350 000 €).



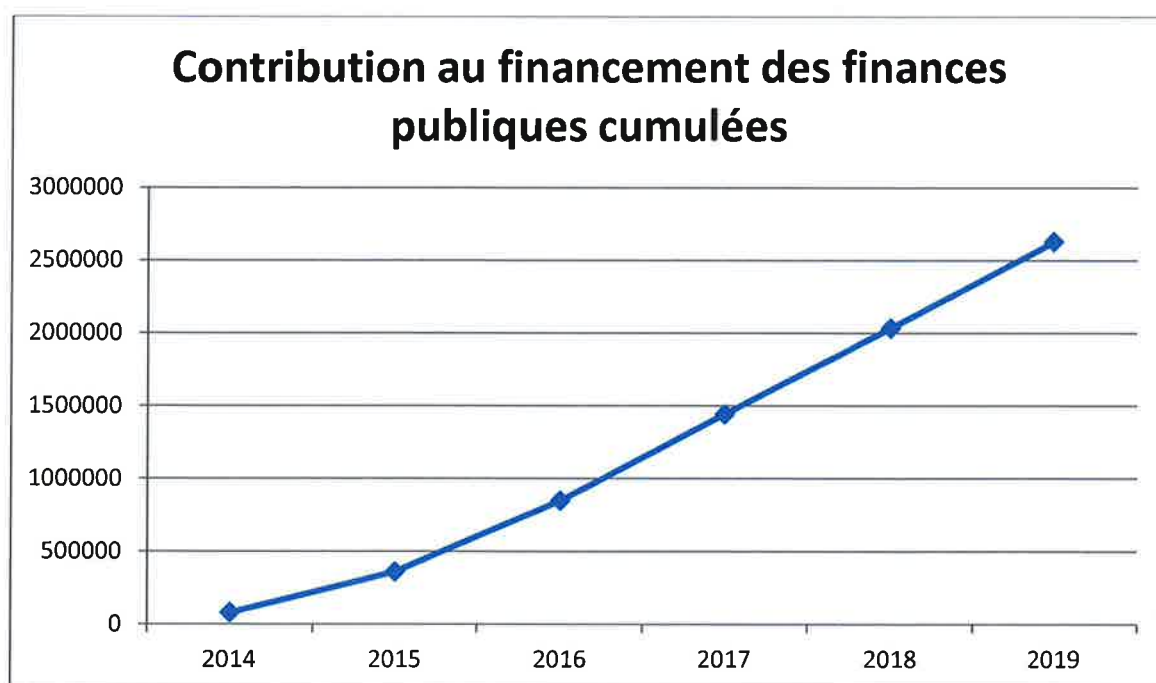
Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations : 1 896 816,17 €

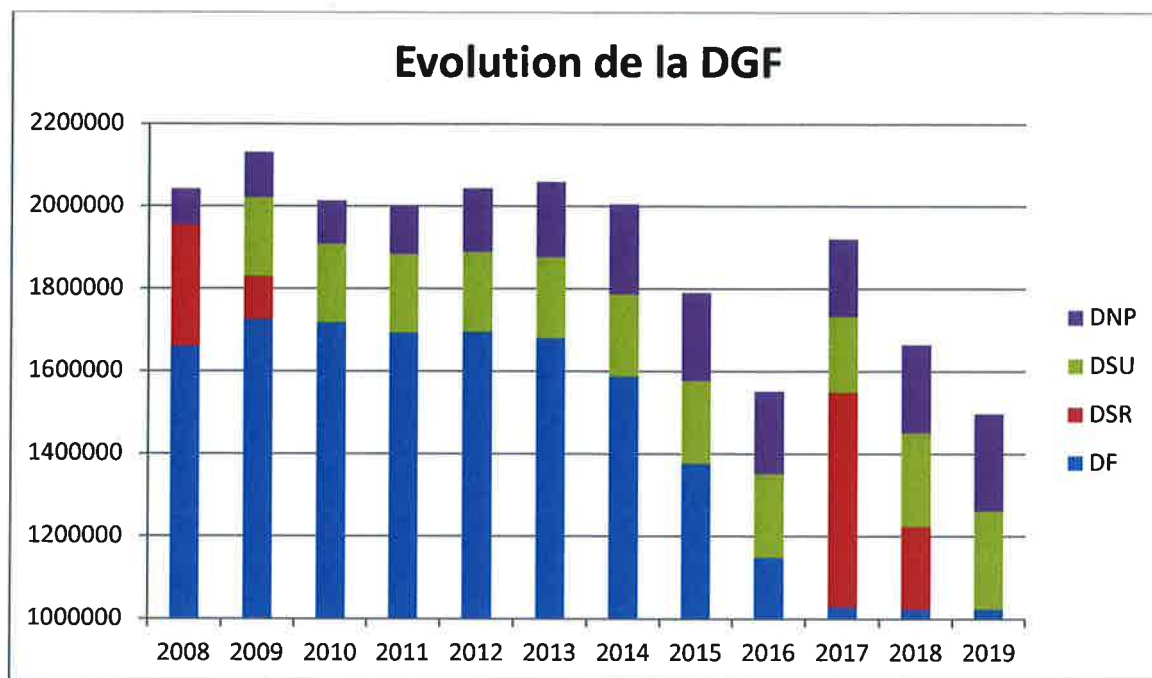
Ce chapitre diminue de manière conséquente (-6.5%). En effet suite au passage de la population DGF au-dessus de 10 000 habitants, nous avons perçu en 2018 une dotation de sortie pour la DSR (Dotation de Solidarité Rurale) qui correspondait à la moitié de la dotation de l'année précédente (200 000 €).

Nous avons également perçu de la Communauté de Communes le reversement lié à la convention de réversion « SMPVA » (pour 41 000 €).

Les autres lignes de ce chapitre restent stables.

Cette année, la contribution au redressement des finances publiques n'a pas augmenté. Elle reste donc au niveau de 593 234 €, soit en 6 ans une contribution cumulée de 2 628 000 €.





DNP : Dotation Nationale de Péréquation
 DSU : Dotation de Solidarité Urbaine
 DSR : Dotation de Solidarité Rurale
 DF : Dotation Forfaitaire

On voit bien que la baisse de la dotation forfaitaire pèse sur les recettes de la Ville.

Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante : 302 106,00 €

Le produit des loyers augmente grâce notamment aux locations de l'Espace Richelieu.

Chapitre 76 : Produits financiers : 14 393,78 €

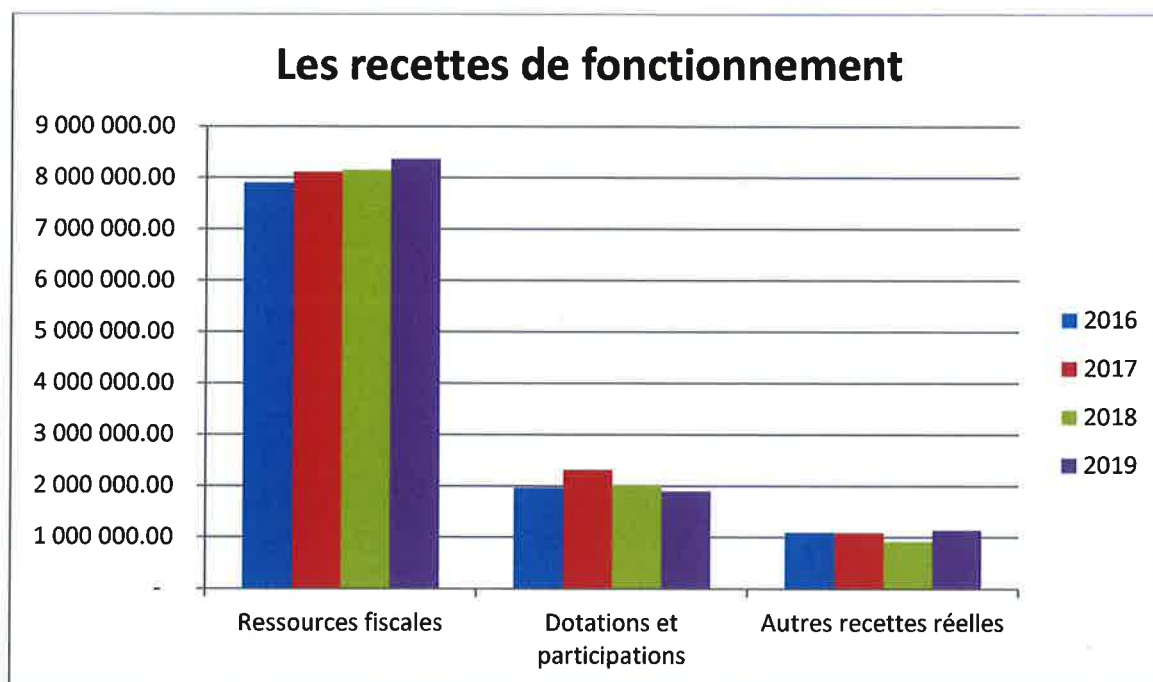
La Ville perçoit sur ce chapitre les recettes du fonds de soutien liées au refinancement de l'emprunt.

Chapitre 77 : Recettes exceptionnelles : 19 894,39 €

Ce chapitre retrace principalement les cessions d'immobilisations et les remboursements des assurances et certaines régularisations.

Chapitre 002 : Excédent de fonctionnement reporté : 2 695 757,90 €

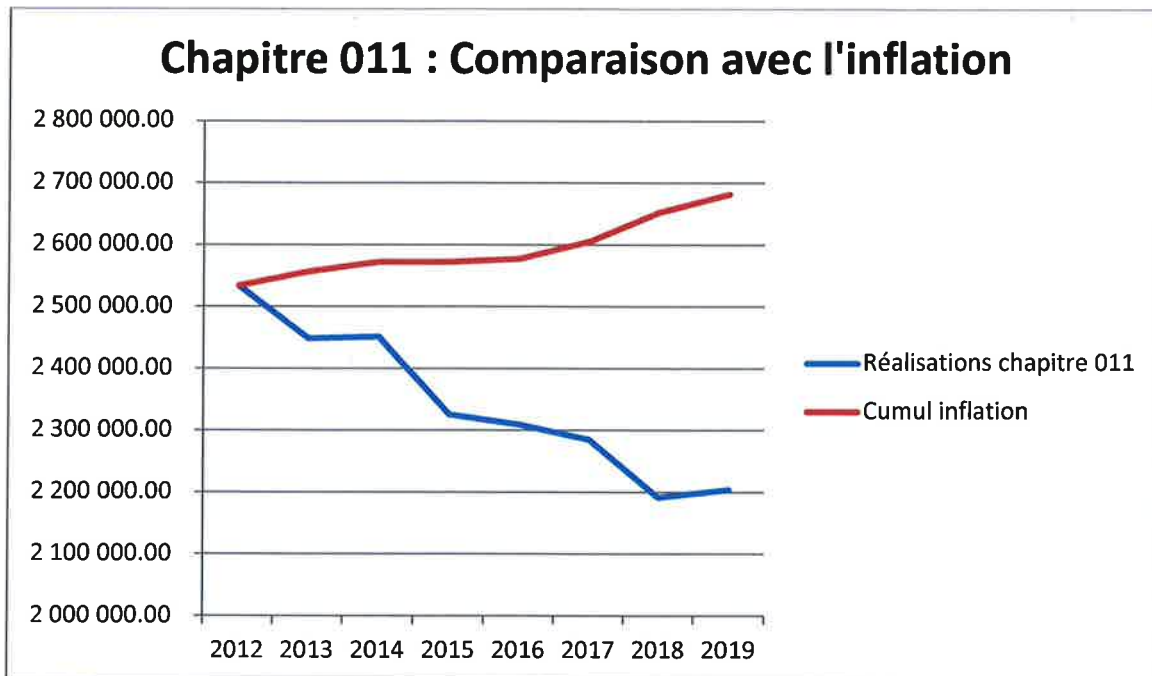
Cette recette est constituée du résultat de fonctionnement de l'exercice 2018 diminué de l'affectation en investissement (compte 1068).



B - Les dépenses de fonctionnement : 9 012 020,19 €

Chapitre 011 : Charges générales de fonctionnement : 2 203 948,68 €

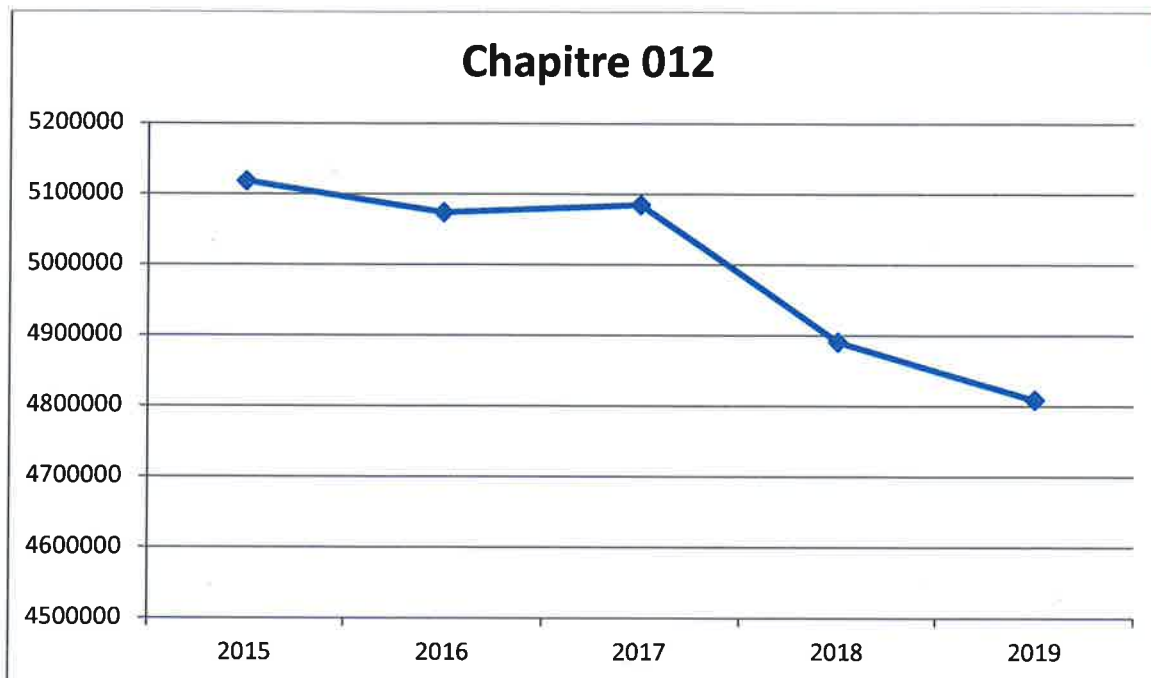
Ce chapitre enregistre les dépenses courantes : fluides, petits matériels et prestations de services. Après 5 années consécutives de baisse, on a pour l'année 2019 une augmentation de 0.5%.



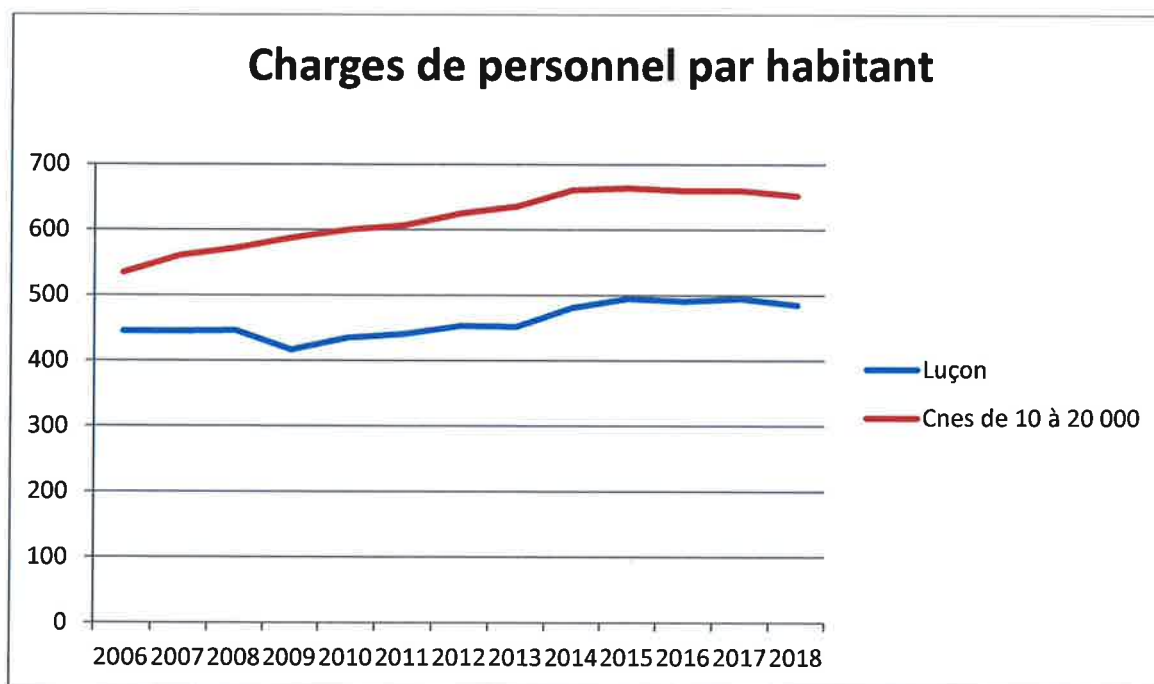
Le travail des adjoints et des services a permis de diminuer ces charges tout en maintenant un très bon niveau de prestation.

Chapitre 012 : Frais de personnel : 4 807 770,58 €

Malgré les contraintes liées aux mesures législatives, les dépenses de personnel restent un poste parfaitement maîtrisé. En effet celles-ci ont diminué de 2,5% en 4 ans.



On constate également que ce chapitre reste très en-deçà de la moyenne des communes de 10 à 20 000 habitants.



Chapitre 014 : Atténuation de produits : 4 636,41 €

On comptabilise ici le versement au Conseil Départemental d'un pourcentage de la taxe de séjour (10%) et les dégrèvements de la taxe d'habitation pour les logements vacants.

Chapitre 042 : Opérations d'ordre entre sections : 414 466,70 €

Comme pour les recettes, on retrouve dans ce chapitre les opérations d'ordre. Ces dépenses sont équilibrées par l'émission d'un titre de recettes en investissement. Les principales dépenses de ce chapitre sont l'amortissement des immobilisations et les écritures de sorties d'actif.

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante : 1 057 374,44 €

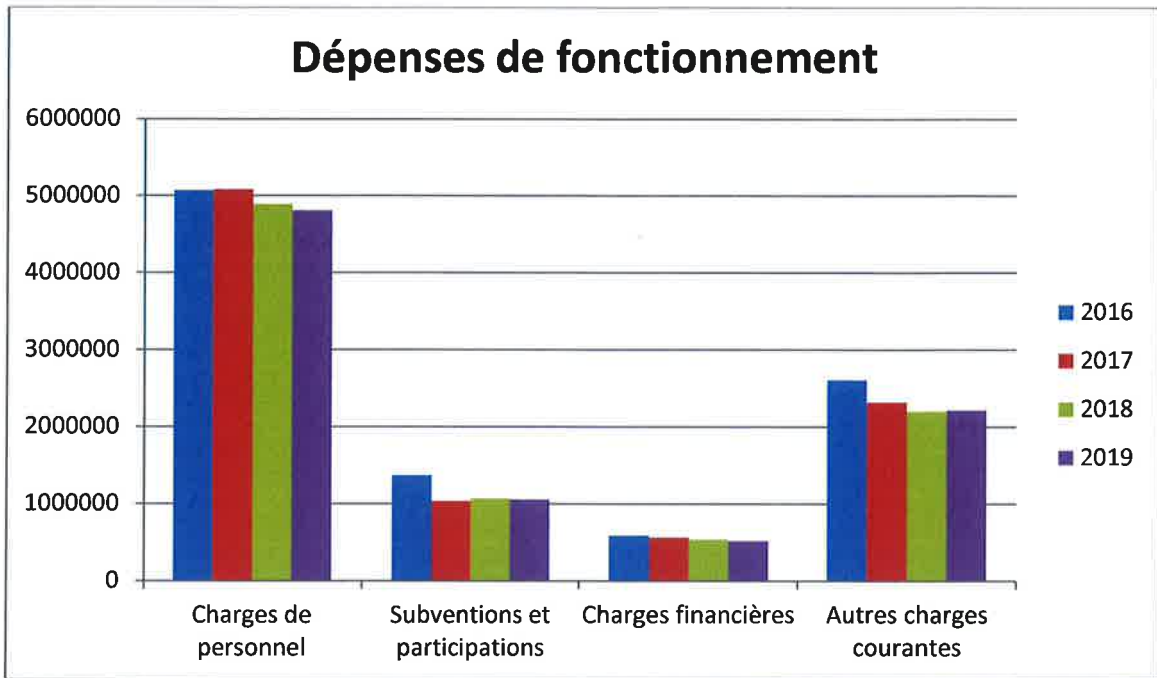
On retrouve sur ce chapitre principalement les subventions, les participations et les indemnités d'élus. Il est stable cette année (-1,12%)

Chapitre 66 : Intérêts des emprunts : 517 947,47 €

Ce chapitre regroupe les intérêts des différents emprunts. Ces charges restent faibles avec un taux moyen de la dette toujours inférieur à 4%.

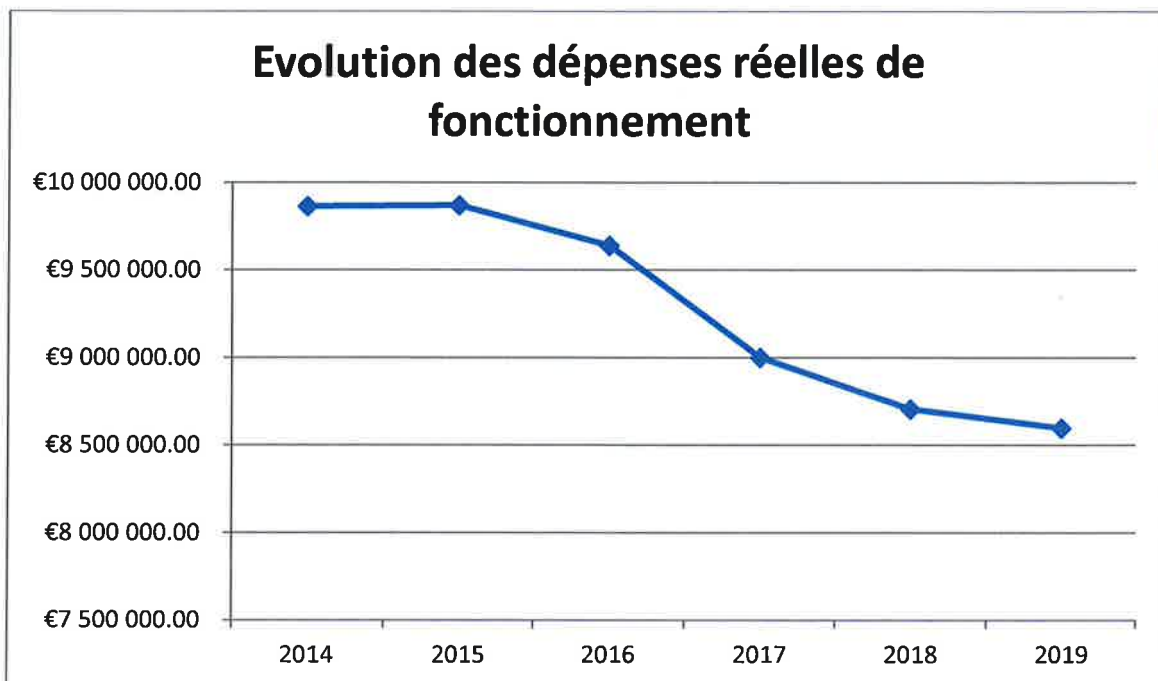
Chapitre 67: Charges exceptionnelles : 5 875,91 €

Il s'agit principalement des subventions versées aux particuliers pour le détermitage.

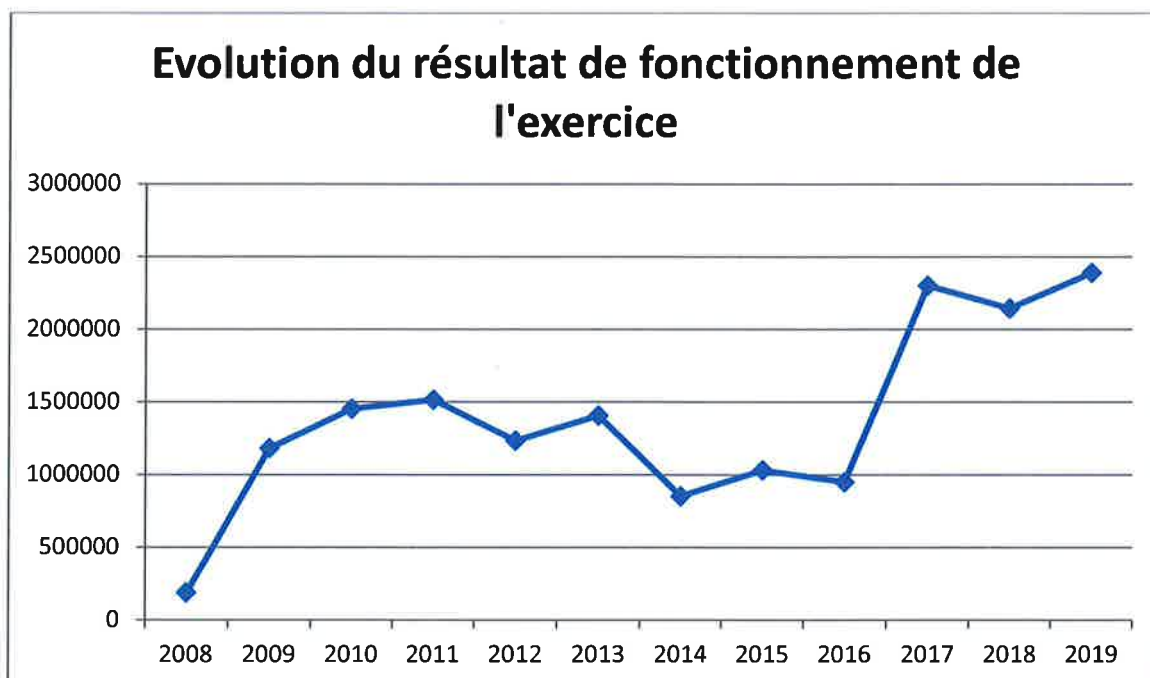


La dynamique est bonne, les charges sont en constante diminution sur les 3 dernières années.

Globalement, les charges réelles de fonctionnement sont en très nette diminution depuis 5 ans.



C - Le résultat de fonctionnement



Le résultat de fonctionnement de l'exercice se monte à 2 392 331,43 € ; il est pour la troisième année consécutive supérieur à 2 000 000 €.

Le résultat global de fonctionnement fin 2019 s'élève à 5 088 089,33 € (y compris le report du résultat 2018). Il sera proposé d'affecter cette somme en investissement à hauteur de 2 213 360,35 € (compte 1068 sur le BP 2020) et en fonctionnement pour un montant de 2 874 728,98 € en (compte 002 sur le BP 2020).

Chapitre nature	CA 2018	CA 2019
Dépenses de fonctionnement		
011 – Charges à caractère général	2 191 691.00	2 203 948.68
012 – Charges de personnel	4 890 857.66	4 807 770.58
014 – Atténuations de produits	8 077.30	4 636.41
042 – Opérations d'ordre entre section	348 749.43	414 466.70
65 – Autres charges gestion courante	1 069 395.04	1 057 374.44
66 – Charges financières	540 968.27	517 947.47
67 – Charges exceptionnelles	5 402.68	5 875.91
Total dépenses de fonctionnement	9 055 141.38	9 012 020.19
Recettes de fonctionnement		
002 – Résultat reporté	1 653 021.44	2 695 757.90
013 – Atténuations de charges	137 564.55	185 448.03
042 – Opérations d'ordre entre section	99 078.52	92 551.23
70 – Produits des services	455 560.18	530 025.24
73 – Impôts et taxes	8 151 417.65	8 363 116.78
74 – Dotations et participations	2 028 454.82	1 896 816.17
75 – Autres produits gestion courante	275 046.40	302 106.00
76 – Produits financiers	14 393.78	14 393.78
77 – Produits exceptionnels	38 647.97	19 894.39
Total recettes de fonctionnement	12 853 185.31	14 100 109.52
Résultat de fonctionnement	3 798 043.93	5 088 089.33

II -La Section d'investissement

	CA 2018	CA 2019
Solde d'investissement reporté :	1 692 218.01	1875664.68
Dépenses d'investissement :	3 665 669.83	3375406.11
Total dépenses :	5 357 887.84	5 251 070.79
Recettes d'investissement :	3 473 001.54	3078748.67
Résultat d'investissement :	- 1 884 886.30	- 2 172 322.12
Restes à réaliser dépenses :	457 794.99	421 639.61
Restes à réaliser recettes :	1 113 620.00	380 601.38
Résultat global d'investissement :	- 1 229 061.29	- 2 213 360.35

A - Les recettes d'investissement : 3 078 748,67 €

Chapitre 040 : Opérations d'ordre entre sections : 414 466,70 €

Ce montant est le même que celui réalisé en dépenses de fonctionnement sur le chapitre 042.

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales : 145 378,01 €

On retrouve sur ce chapitre des ré-imputations liées à la remise à jour de l'inventaire de la Commune.

Chapitre 10 : Dotations et Fonds divers : 1 704 033,40 €

FCTVA : 408 140,68 € (calculé sur la base des investissements de l'exercice 2017)

Taxe d'aménagement : 66 831,43 €

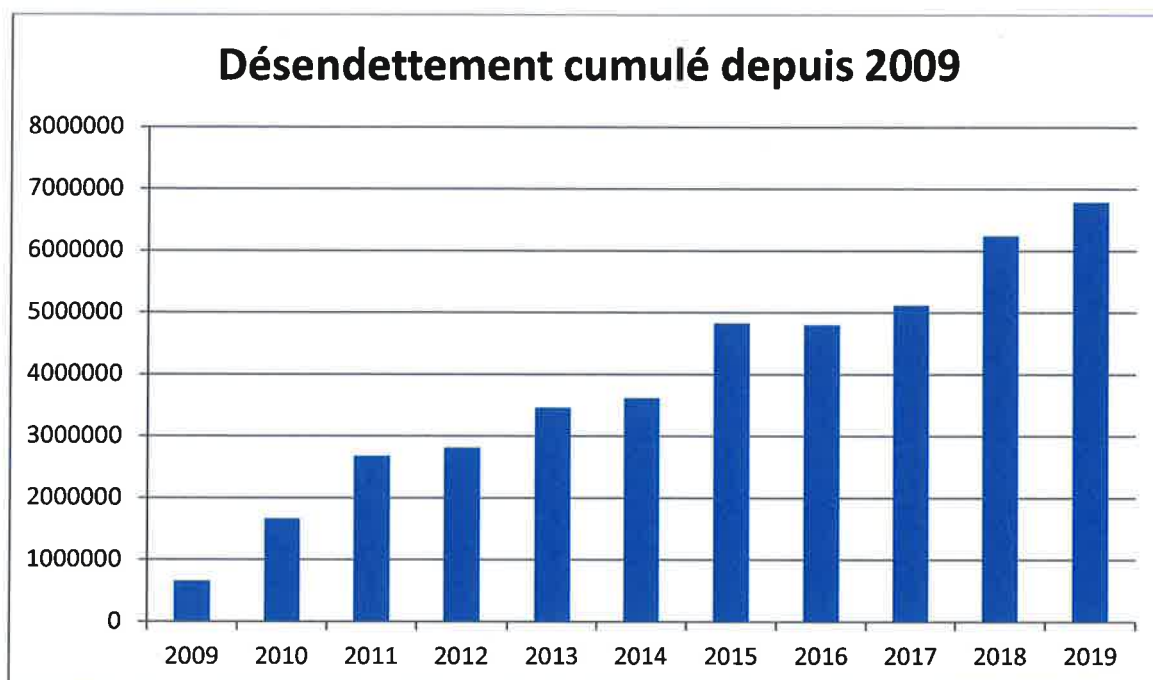
Affectation de résultat : 1 229 061,29 €

Chapitre 13 : Subventions d'investissement : 145 697,90 €

Organismes	Opérations	Montants
Vendée Eau	Acquisition de matériel alternatifs au désherbage chimique	702,28
Conseil Départemental	CCUE	3 615,00
DETR	Abords de la piscine	83 018,62
Communauté de Communes	Attribution de compensation invt	34 654,00
Conseil Départemental	Indemnité de déclassement RD 200	15 000,00
Amendes de Police	Aménagement de la Voirie	8 708,00
Total :		145 697,90

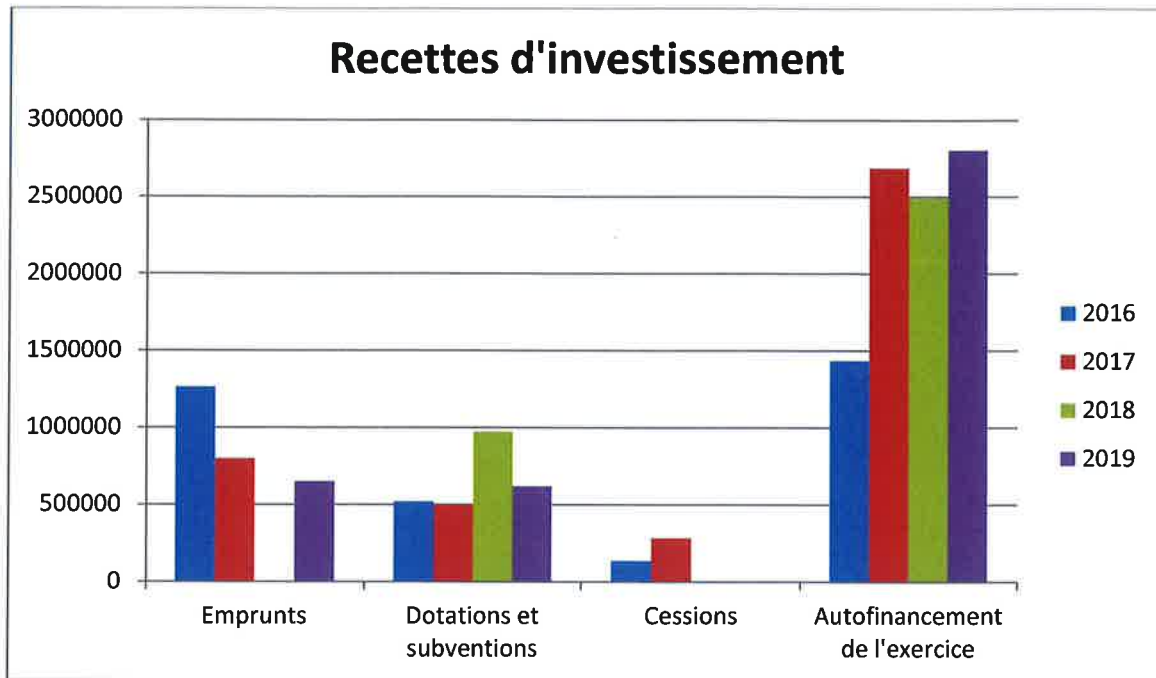
Chapitre 16 : Emprunts et dette : 650 500,00 €

Un emprunt de 650 000 € a été souscrit en 2018 auprès du Crédit Agricole. Il a été mobilisé en 2019. Nous avons donc un désendettement pour l'année 2019 qui se monte à 545 000,00 €. Depuis 2009, le désendettement se monte à quasiment 6 800 000,00 €.



Chapitre 23 : Immobilisations en-cours : 18 672,66 €

Il s'agit du remboursement par Eiffage d'un trop perçu sur le marché à bons de commande voirie.



On constate qu'aujourd'hui pour la Ville de Luçon, c'est l'autofinancement de l'exercice (c'est à dire la somme dégagée par la section de fonctionnement) qui est la principale ressource en investissement.

Celui-ci n'a jamais été aussi haut et dépasse 2.5 millions d'euros depuis 3 ans

B – Les dépenses d'investissement : 5 251 070,79 €

Les principales dépenses d'investissement sont les opérations d'équipement menées par la ville et le remboursement du capital des emprunts.

Chapitre 001 : solde d'investissement reporté : 1 875 664,68 €

Chapitre 040 : Opérations d'ordre entre sections : 92 551,23 €

On retrouve cette même somme en recettes de fonctionnement sur le chapitre 042.

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales : 145 378,01 €

Chapitre 10 : Dotations et fonds divers : 6 889,68 €

Il s'agit d'un reversement de FCTVA pour un trop perçu

Chapitre 204 (hors opérations) : Subventions d'équipement versées : 100 000,00 €

La Commune a versé à la Communauté de Communes un fonds de concours pour la construction de la piscine intercommunale.

Dépenses d'équipement : 1 834 940,93 €

Ces dépenses regroupent les travaux réalisés par la Commune et les dépenses d'équipements des services.

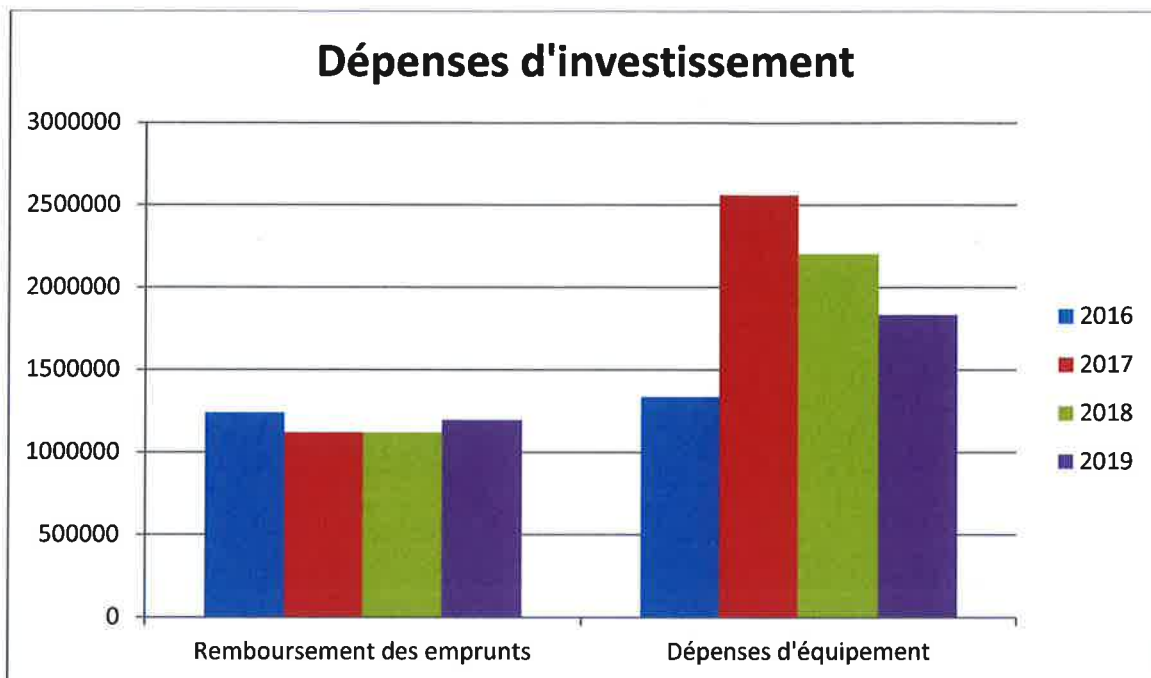
Les principales dépenses cette année ont été la réalisation de pistes cyclables, les effacements de réseaux liés au très haut débit ainsi que la fin des travaux aux abords de la nouvelle piscine intercommunale.

Détail par opération :

Opération d'exécution	CA 2019	Restes à réaliser 2019
586 - Modernisation des ateliers	44 213,61	8 824,40
588 - Modernisation espaces verts	24 321,76	0,00 €
596 - Locaux équipement scolaire	22 776,53	4 537,02
598 - Amélior. Equip. Urbain	280 137,34	129 920,32
608 - Développement urbain	0,00 €	0,00 €
615 - Terrains de sports	99 198,38	0,00 €
654 - Voirie	841 816,36	195 727,71
695 - Habitat	13 855,81	885,56
698 - Rénovation centre-ville		385,20
699 - Abords piscine	387 971,71	25 716,48
700 - ADAP accessibilité bâtiments	98 143,43	50 362,92
701 - Construction école du centre	22 506,00	5 280,00
Total :	1 834 940,93	421 639,61

Chapitre 16 : Remboursement d'emprunts : 1 195 646,26 €

Ce montant correspond au remboursement en capital de la dette.



C – Le résultat d'investissement

Le solde d'investissement négatif s'élève à 2 172 322.12 € et sera reporté sur le Budget Primitif 2020 au compte 001 en dépenses d'investissement. La section d'investissement peut donc se décliner ainsi :

Chapitre nature	CA 2018	CA 2019	Restes à réaliser 2019
Dépenses d'investissement			
001 – Résultat d'investissement reporté	1 692 218.01	1 875 664.68	
040 – Opérations d'ordre entre section	99 078.52	92 551.23	
041 – Opérations patrimoniales	62 945.42	145 378.01	
10 – Dotations Fonds divers Réserves		6 889.68	
16 – Remboursement d'emprunts	1 119 828.32	1 195 646.26	
20 – Immobilisations incorporelles	43 858.59	37 335.23	14 697.60
204 – Subventions d'équipement versées	112 537.81	113 855.81	885.56
21 – Immobilisations corporelles	1 058 630.81	532 561.44	127 025.67
23 – Immobilisations en cours	988 790.36	1 251 188.45	279 030.78
27 – Autres immos financières	180 000.00		
Total dépenses d'investissement	5 357 887.84	5 251 070.79	421 639.61
Recettes d'investissement			
040 – Opérations d'ordre entre section	348 749.43	414 466.70	
041 – Opération patrimoniales	62 945.42	145 378.01	
10 – Dotations Fonds divers Réserves	2 498 396.34	1 704 033.40	
13 – Subventions d'investissement	562 835.35	145 697.90	20 601.38
16 – Emprunts et dettes assimilées		650 500.00	
23 – Immobilisations en cours	75.00	18 672.66	
27 – Autres immos financières			360 000.00
Total recettes d'investissement	3 473 001.54	3 078 748.67	380 601.38

LES BUDGETS ANNEXES

I – LE BUDGET ASSAINISSEMENT

Le résultat d'exploitation de l'année 2019 se monte à 161 703,65 €.

Ce résultat d'exploitation sera donc affecté à la section d'investissement à hauteur de 62 106,00 € (compte 1068 en recette d'investissement du BP 2020) ; le solde sera reporté en section d'exploitation (soit 99 597,65 € sur le compte 002 en recette d'exploitation au BP 2020).

En investissement, les dépenses concernent principalement le solde des travaux sur le réseau rue du mûrier et divers branchements eaux usées.

Les comptes de l'année 2019 se présentent donc ainsi :

Chapitre nature	Ordonné 2018	Ordonné 2019
Dépenses d'exploitation		
011- Charges à caractère général	73 505,16	48 595,23
012 – Charges de personnel et frais assimilés	49 907,17	49 986,62
042 – Opérations d'ordre entre section	177 252,86	197 842,28
66 – Charges financières	50 776,44	47 527,39
67 – Charges exceptionnelles		
Total dépenses d'exploitation	351 441,63	343 951,52
Recettes d'exploitation		
002 – Excédent antérieur reporté	3 664,38	17 489,18
042 – Opérations d'ordre entre section	20 591,03	20 591,03
70 – Ventes prod fab, prest serv, mmar	483 639,95	466 543,32
74 – Dotations et participations	14 161,20	
75 – Autres produits de gestion courante	1,68	
76 - Produits financiers		1 031,64
Total recettes de fonctionnement	522 058,24	505 655,17
Résultat d'exploitation	170 616,61	161 703,65

Chapitre nature	Ordonnancé 2018	Ordonnancé 2019	Restes à réaliser 2019
Dépenses d'investissement			
001 – Résultat d'investissement reporté	179 527,55		
040 – Opérations d'ordre entre section	20 591,03	20 591,03	
041 – Opérations patrimoniales	3 827,75		
16 – Remboursement d'emprunts	109 738,12	108 710,21	
20 – Immobilisations incorporelles	35 884,36	18 500,68	70 500,00
23 – Immobilisations en cours	61 839,46	155 779,86	151 303,60
Total dépenses d'investissement	411 408,27	303 581,78	221 803,60
Recettes d'investissement			
001 – Résultat d'investissement reporté		82 309,67	
040 – Opérations d'ordre entre section	177 252,86	197 842,28	
041 – Opération patrimoniales	3 827,75		
10 – Dotations Fonds divers Réserves	312 637,33	153 127,43	
13 – Subventions d'investissement			30 000,00
16 – Emprunts et dettes assimilées			
Total recettes d'investissement	493 717,94	433 279,38	30 000,00
Résultat d'investissement	82 309,67	129 697,60	- 191 803,60

III – Le budget MSP

En dépenses de fonctionnement, nous payons les fluides et les intérêts de la dette. En recettes, nous percevons les loyers des professionnels et la subvention du budget principal vient équilibrer le résultat.

La participation du budget principal diminue à nouveau et se monte à 15 000,00 € cette année.

Les loyers perçus augmentent en raison de l'arrivée d'un nouveau médecin.

Le compte administratif de l'exercice 2019 est donc le suivant :

Chapitre nature	Ordonnancé 2018	Ordonnancé 2019
Dépenses d'exploitation		
011- Charges à caractère général	30 068,09	30 168,72
042 – Opérations d'ordre entre section	62 403,43	62 234,97
65 – Autres charges gestion courante	-	0,20
66 – Charges financières	18 332,60	17 238,05
Total dépenses d'exploitation	110 804,12	109 641,94
Recettes d'exploitation		
002 – Excédent antérieur reporté	12 257,07	12 790,79
042 – Opérations d'ordre entre section	37 031,43	37 031,43
74 – Dotations et participations	20 000,00	15 000,00
75 – Autres produits de gestion courante	61 276,38	68 505,09
77 – Produits exceptionnels	31,49	
Total recettes de fonctionnement	130 596,37	133 327,31
Résultat d'exploitation	19 792,25	23 685,37

Chapitre nature	Ordonné 2018	Ordonné 2019
Dépenses d'investissement		
001 – Solde d'exécution d'inv. reporté	2 467.63	7 001.46
040 – Opérations d'ordre entre section	37 031.43	37 031.43
16 – Remboursement d'emprunts	31 957.46	32 592.16
21 – Immobilisations corporelles	685.00	-
Total dépenses d'investissement	72 141.52	76 625.05
Recettes d'investissement		
001 – Solde d'exécution d'inv. reporté	-	-
040 – Opérations d'ordre entre section	62 403.43	62 234.97
10 – Dotations Fonds divers Réserves	2 736.63	7 001.46
16 – Remboursement d'emprunts		468.25
Total recettes d'investissement	65 140.06	69 704.68
Résultat d'investissement	- 7 001.46	- 6 920.37