

## *NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE*

### *Compte Administratif 2019 de la ville de FLOIRAC*

#### **Le Cadre Général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune de Floirac.

Le compte administratif retrace l'ensemble des mandats et des titres de recettes de la commune. Prenant en compte les engagements juridiques en dépenses et en recettes, il doit être voté avant le 30 juillet au plus tard pour l'année 2020, en raison de la crise sanitaire du Covid-19.

Le compte administratif 2019 a été voté le 25 Mai 2020 en conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande auprès de la mairie aux heures d'ouverture des services administratifs.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le compte administratif de la ville (*article L.2311-1 du CGCT*). Dans chacune des sections les dépenses et les recettes sont classées par chapitres et par articles conformément à l'instruction comptable M14 en vigueur à la date du vote établie par arrêté conjoint du ministre chargé des collectivités locales et du ministre chargé du budget.

La section de fonctionnement :

- Dépenses : charges à caractères générales + salaires + dette + dépenses de gestion courante + dépenses exceptionnelles
- Recettes : Recettes des services + Impôts et taxes + Dotations et participations + recettes de gestion courante + recettes exceptionnelles

La section d'investissement :

- Dépenses : travaux + acquisitions de terrains ou d'équipements
- Recettes : Financements + emprunt

#### **I - La section de fonctionnement**

##### **a) Généralités**

L'année 2019 a généré un excédent de fonctionnement de 855 109,08 € cumulé à l'excédent reporté de 3 437 132,53 €, soit un excédent cumulé 2019 de 4 292 241,61 €.

La section de fonctionnement regroupe les dépenses et les recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux pour la ville.

*b) Vue d'ensemble de la section de fonctionnement réalisée en 2019*

D E P E N S E S			R E C E T T E S		
FONCTIONNEMENT	CHAPITRE	C.A. 2019	FONCTIONNEMENT	CHAPITRE	C.A. 2019
Charges à caractère général	c/011	5 090 692,63	Excédent antérieur reporté	c/002	3 437 132,53
Charges de personnel	c/012	10 208 710,17	Atténuation de charges	c/013	60 044,11
Virement à la section invest.	c/023		Opérations de section à section	c/042	55 665,44
Opérations de section à section	c/042	1 397 169,34	Produits des services	c/70	1 139 669,18
Autres charges de gest <sup>o</sup> courante	c/65	3 627 814,19	Impôts et taxes	c/73	14 446 472,54
Charges financières	c/66	323 859,44	Dotations et participations	c/74	8 139 486,24
Charges exceptionnelles	c/67	109 491,41	Autres produits gest <sup>o</sup> courante	c/75	481 564,95
Dotations aux amortissements et aux provisions	c/68	28 000,00	Produits exceptionnel	c/77	38 973,80
ATTENUATIONS DE CHARGES	c/14	2 721 030,00	reprises sur amortissements	c/78	
<b>TOTAL</b>		<b>23 506 767,18</b>	<b>TOTAL</b>		<b>27 799 008,79</b>

**II - La section d'investissement**

**a) Généralités**

Le budget d'investissement de la ville reprend :

- **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, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures existantes, soit sur des structures en cours de création.
- **En recettes** : Deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues (Région, Département, Métropole, CAF...) en lien avec les projets d'investissement retenus.

*b) Vue d'ensemble de la section d'investissement réalisée en 2019*

D E P E N S E S			R E C E T T E S		
INVESTISSEMENT	CHAPITRE	C.A. 2019	INVESTISSEMENT	CHAPITRE	C.A. 2019
Solde d'exécution d'invest. reporté	c/001	310 049,07	Solde d'exécuto d'invest. reporté	c/001	0,00
Dépenses imprévues	c/020		Virement de la section de fonct.	c/021	
Opérations de section à section	c/040	55 665,44	Opérations de section à section	c/040	1 397 169,34
Opérations patrimoniales	c/041	99 336,52	Opération patrimoniales	c/041	99 336,52
Dotations, fonds divers et réserves	C/10		Excédent de fonctionnement capit	C/1068	1 371 137,00
Subventions d'investissement reçues	c/13		Dotations - Fonds divers	c/10	866 017,24
Remboursement d'emprunts	c/16	1 566 316,38	Subventions d'investissement	c/13	146 419,00
Immobilisations incorporelles	c/20	11 341,20	Emprunts et dettes	c/16	
Subvention d'équipement rev.	c/204	583 950,00	emprunts d'équilibre	c/16	2 500 000,00
Immobilisations corporelles	c/21	1 703 871,56	Immo. Corporelles	c/21	76,18
Immo. En cours	c/23	350,00	Immo. En cours	c/23	10 981,95
<b>APCP</b>					
Domaine de Sybirol	1301	1 222,62			
Petits aménagements	1502	43 078,46			
Chemin des Petits Pas	1503				
Maillage sportif	1505	71 494,90			
Réfection Piscine	1508				
Ecole Blum Rénovation	1509	66 488,42			
Parking Burthe	1701	377 356,24			
CHEMIN DES ECOLIERS	1801	3 000,00			
Parcs municipaux	5001	8 772,00			
Aménagement Urbain Ville CUB	9003	938,92			
Plan de gestion parc des coteaux	1802	23 661,01			
Fil vert 2	1803	358 827,67			
Rénovation arrosage burthe	1804	6 294,24			
Castel	1601	13 660,60			
<b>TOTAL</b>		<b>5 305 675,25</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6 391 137,23</b>

### c) Exécution des dépenses et des recettes d'investissement en 2019

Hors écritures d'ordre et reprise du résultat antérieur, 54,68 % des dépenses prévues ont été réalisées. 944 040,73 € sont reportées en Restes à Réaliser sur le budget 2020.

Les dépenses d'équipement s'établissent à 5 305 675 €, les principales réalisations en 2019 sont les suivantes :

- ❖ Travaux dans les bâtiments communaux : 546 143 €
- ❖ Parking de la Burthe : 377 356 €
- ❖ Fil vert 2 : 358 827 €
- ❖ Travaux d'aménagement : 263 066 €
- ❖ Travaux dans les bâtiments scolaires : 232 508 €
- ❖ Voirie et réseaux divers : 185 600 €
- ❖ Maillage sportif : 71 494 €
- ❖ Rénovation école Blum : 66 488 €

A cela, il convient de rajouter le remboursement du capital des emprunts, pour un montant global de 1 566 316 €.

Les recettes s'établissent à 6 391 137,23 € principalement réparties comme suit :

❖ Mobilisation nouvel emprunt Crédit Agricole :	2 500 000 €
❖ Mouvements d'ordre (dont dotations aux amortissements) :	1 494 505 €
❖ F.C.T.V.A. :	739 843
€	
❖ Taxe d'Aménagement :	126 174
€	
❖ Subventions (DETR, FDAEC...) :	146 419
€	

En face des 944 040,73 € de Restes à Réaliser en dépenses, des recettes à percevoir pour un montant de **36 081,36 €** sont reportées sur 2020, portant le solde des Restes à Réaliser à **- 907 959,37 €**.

Le résultat de clôture de la section d'investissement est positif de 1 085 461,98 €, reprenant le solde d'exécution reporté en déficit de **310 049,07 €**.

### III - Les données synthétiques du compte administratif 2019

#### a) Informations financières

Informations financières - RATIOS		Valeurs communales	Moyennes Nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 272,71 €	1 095 €
2	Produit des impositions directes / population	711,29 €	566 €
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 399,16 €	1 284 €
4	Dépenses d'équipement brut / population	154,87 €	280 €
5	Encours de dette / population	833,11 €	907 €
6	DGF / population	126,32 €	177 €
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	46,17 %	59,50 %
8	Dépenses de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	97,41 %	92,30 %
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	11,07 %	21,80 %
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	59,54 %	70,60 %

## b) Etat de la dette

Au 31 décembre 2019, les chiffres de l'endettement communal peuvent se résumer aux données suivantes :

### Bilan Annuel

#### Caractéristiques de la dette au 31/12/2019

Encours <b>14 472 748,20</b>	Nombre d'emprunts * <b>24</b>
Taux actuariel * <b>2,24%</b>	Taux moyen de l'exercice <b>2,30%</b>
Taux moyen équivalent après couverture <b>2,41%</b>	<i>* tirages futurs compris</i>

#### Charges financières en 2019

Annuité <b>1 866 400,32</b>	Amortissement <b>1 566 316,38</b>
Remboursement anticipé avec flux <b>0,00</b>	Remboursement anticipé sans flux <b>0,00</b>
Intérêts emprunts <b>300 083,94</b>	ICNE <b>57 064,83</b>

#### Indicateurs

Encours <b>14 472 748,20</b>	Duration * <b>4 ans, 11 mois</b>
Durée de vie moyenne * <b>5 ans, 3 mois</b>	Durée résiduelle * <b>19 ans, 6 mois</b>
Durée résiduelle Moyenne * <b>10 ans</b>	<i>* tirages futurs compris</i>