



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Note de présentation brève et synthétique

1 Introduction

2 Eléments de contexte

3 Budgets consolidés

- 3-1 : Balances de fonctionnement
- 3-2 : Balances d'investissement
- 3-3 : Résultats cumulés
- 3-4 : Endettement de la collectivité
- 3-5 : Charges de personnel

4 Budget communal

- 4-1 : Analyse des résultats de l'exercice
- 4-2 : Analyse des recettes de la section de fonctionnement
- 4-3 : Analyse des dépenses réelles à financer
- 4-4 : Analyse de la section d'investissement
- 4-5 : Ratios règlementaires

1 INTRODUCTION

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 budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette présente note répond à cette obligation pour la commune.

2 ELEMENTS DE CONTEXTE

Les résultats des différents comptes administratifs sont conformes à ceux indiqués dans les comptes de gestion présentés par Mme le trésorier de Segré-En-Anjou Bleu.

3 BUDGETS CONSOLIDES

Pour rappel, la collectivité gère 7 budgets distincts, à savoir :

- Le budget communal
- Le budget annexe cinéma Le Maingué
- Le budget annexe locaux centre ville
- Le budget annexe Maisons de Santé
- Le budget annexe Assainissement Collectif
- Le budget annexe Lotissements
- Le budget annexe Locaux commerciaux

3-1 BALANCES DE FONCTIONNEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
013	Remb perso	397 414,24							397 414,24
70	Pdt services	2 011 162,59	389 354,74	999,95	9 180,96	897 488,59		3 683,57	3 311 870,40
73	Impots	12 801 719,06							12 801 719,06
74	Particip	4 756 560,04	82 145,38						4 838 705,42
75	Prdts gestion	369 767,33		22 256,77	158 101,66			63 302,64	613 428,40
77	Prdts except	214 535,00	29 532,19	725,00	436,95	147,29			245 376,43
042	Ecr budg	203 317,46	59 064,00			119 241,80	502 544,22		884 167,48
043	Ecr budg						1 250,00		1 250,00
total recettes		20 754 475,72	560 096,31	23 981,72	167 719,57	1 016 877,68	503 794,22	66 986,21	23 093 931,43
011	Charg gén	4 631 205,06	254 025,16	29 907,69	20 872,94	384 993,53	501 294,22	21 263,85	5 843 562,45
012	Charg perso	8 883 715,28	148 942,73		0,03	56 876,00			9 089 534,04
014	Attén produits	22 106,00	0,14						22 106,14
65	Autres Charg	2 614 923,27	6 203,86		36 004,79	1,00		551,12	2 657 684,04
66	Charg financ	476 672,17	29 768,99	6 481,60		83 090,90	1 250,00	1 118,76	598 382,42
67	Charg except	77 425,56		403,23				175,72	78 004,51
042	Ecr budg	1 330 021,26	128 078,41	62 426,00	5 790,00	351 598,80			1 877 914,47
043	Ecr budg						1 250,00		1 250,00
total dépenses		18 036 068,60	567 019,29	99 218,52	62 667,76	876 560,23	503 794,22	23 109,45	20 168 438,07
résultat exercice		2 718 407,12	-6 922,98	-75 236,80	105 051,81	140 317,45	0,00	43 876,76	2 925 493,36
résultat reporté		7 722 209,21	-16 341,07	-44 155,94		94 025,21		35 285,55	7 791 022,96
résultat clôture		10 440 616,33	-23 264,05	-119 392,74	105 051,81	234 342,66	0,00	79 162,31	10 716 516,32

3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
10	Dotations	4 508 554,21			103 669,31	211 976,84		25 300,69	4 849 501,05
13	Subv	801 461,70	31 853,00		804,08				834 118,78
16	Emprunts	3 000 000,00	10 000,00	1 000,00		600 000,00			3 611 000,00
23	Immo cours	6 564,31							6 564,31
27	Immo financ	2 256,24				3 402,00			5 658,24
45	Trvx tiers	725 806,45							725 806,45
040	Ecr budg	1 330 021,26	128 078,41	62 426,00	5 790,00	351 598,80			1 877 914,47
041	Ecr patrim	62,00				303 719,79			303 781,79
total recettes		10 374 726,17	169 931,41	63 426,00	110 263,39	1 470 697,43	0,00	25 300,69	12 214 345,09
10	Dotations	68 627,33							68 627,33
16	Emprunts	1 905 715,31	67 137,10	171 279,91	132 624,67	238 107,67		28 654,95	2 543 519,61
20	Immo incorp	321 691,16		11 228,67		34 048,15			366 967,98
204	Subv équip	255 889,49							255 889,49
21	Immo corpor	612 688,73		39 175,59					651 864,32
23	Immo cours	4 804 708,71	10 279,40	2 980,00		362 263,83		1 315,78	5 181 547,72
45	Trvx tiers	725 806,45							725 806,45
040	Ecr budg	203 317,46	59 064,00			119 241,80	502 544,22		884 167,48
041	Ecr patrim	62,00				303 719,79			303 781,79
total dépenses		8 898 506,64	136 480,50	224 664,17	132 624,67	1 057 381,24	502 544,22	29 970,73	10 982 172,17
résultat exercice		1 476 219,53	33 450,91	-161 238,17	-22 361,28	413 316,19	-502 544,22	-4 670,04	1 232 172,92
résultat reporté		-1 555 692,86	-23 059,47	130 439,47	-192 917,07	310 331,27	-324 088,18	-25 300,69	-1 680 287,53
résultat clôture		-79 473,33	10 391,44	-30 798,70	-215 278,35	723 647,46	-826 632,40	-29 970,73	-448 114,61
solde rest à réaliser		-3 750 250,00		-38 500,00	-20 000,00	-861 000,00		-30 000,00	-4 699 750,00
résultat global		-3 829 723,33	10 391,44	-69 298,70	-235 278,35	-137 352,54	-826 632,40	-59 970,73	-5 147 864,61

3-3 RESULTATS CUMULES

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
résultat exercice		4 194 626,65	26 527,93	-236 474,97	82 690,53	553 633,64	-502 544,22	39 206,72	4 157 666,28
résultat clôture		10 361 143,00	-12 872,61	-150 191,44	-110 226,54	957 990,12	-826 632,40	49 191,58	10 268 401,71
résultat cumulé avec rar		6 610 893,00	-12 872,61	-188 691,44	-130 226,54	96 990,12	-826 632,40	19 191,58	5 568 651,71

3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 31/12/2019 se répartit de la façon suivante :

	CRD 31/12/2019 dette non récupérable	CRD 31/12/2019 dette récupérable	CRD 31/12/2019 total	annuité 2019
commune	20 121 687,68 €		20 121 687,68 €	2 378 245,89 €
cinéma	117 512,76 €		117 512,76 €	73 334,96 €
loc centre ville		483 298,57 €	483 298,57 €	176 761,51 €
maisons santé		2 050 344,27 €	2 050 344,27 €	168 629,46 €
assainissement		3 228 903,86 €	3 228 903,86 €	321 198,57 €
lotissements		100 000,00 €	100 000,00 €	1 250,00 €
commerce		13 603,88 €	13 603,88 €	29 773,71 €
total	20 239 200,44 €	5 876 150,58 €	26 115 351,02 €	3 149 194,10 €

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement (année)	5,18	6,66	10 ans	encours de la dette / épargne brute
Charge de la dette (%)	12%	14%	22%	annuité de la dette / RRF°
niveau d'endettement (ratio)	0,96	1,18	1,66	encours de la dette / RRF°
endettement / population (€/hab)	1 079,02 €	1 392,30 €		encours de la dette / population

° RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement

3-5 CHARGES DE PERSONNEL

	budget communal	budget cinéma	budget assainissement	total
Total charges personnel (chap 012)	8 883 715,28	148 942,73	56 876,00	9 089 534,01
total dépenses	8 883 715,28	148 942,73	56 876,00	9 089 534,01
remb charges perso assurances (013)	397 414,24			397 414,24
remb emplois aidés	7 932,26			7 932,26
remb mises à dispo	70 543,53		7 054,94	77 598,47
total recettes	475 890,03	0,00	7 054,94	482 944,97
Charges nettes de personnel	8 407 825,25	148 942,73	49 821,06	8 606 589,04
nombre d'agents au 01/01				252

4 BUDGET COMMUNAL

4-1 ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les recettes réelles de la section de fonctionnement (donc en excluant les recettes pour ordre) doivent permettre d'une part, de couvrir les dépenses de fonctionnement courantes de l'exercice, mais aussi de rembourser le capital de la dette, ainsi que d'assurer une partie de financement des investissements réalisés au cours de l'exercice.

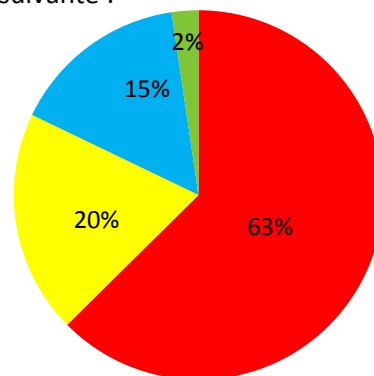
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2019	CA 2019
RECETTES FONCT REELLES DE L'EXERCICE		20 353 500,00 €	20 452 258,26 €
013	Remb charges perso	350 000,00 €	397 414,24 €
70	produits des services	2 031 950,00 €	2 011 162,59 €
73	Impôts et taxes	12 673 000,00 €	12 801 719,06 €
74	Dotations - Participations	4 788 050,00 €	4 756 560,04 €
75	Autre produits	390 000,00 €	369 767,33 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	120 500,00 €	115 635,00 €
DEPENSES REELLES A FINANCER		21 337 240,00 €	21 563 574,47 €
dépenses fonctionnement réelles		17 127 240,00 €	16 609 423,97 €
011	charges générales (hors trav régie)	4 902 190,00 €	4 534 581,69 €
012	charges personnel	8 921 500,00 €	8 883 715,28 €
014	atténuation de produits	25 000,00 €	22 106,00 €
65	charges de gestion	2 670 350,00 €	2 614 923,27 €
66	Intérêts des emprunts	493 000,00 €	476 672,17 €
67	charges exceptionnelles	115 200,00 €	77 425,56 €
dépenses investissement		4 210 000,00 €	4 954 150,50 €
16	Capital des emprunts	1 910 000,00 €	1 905 715,31 €
	Autofinancement des immobilisations	2 300 000,00 €	3 048 435,19 €
RESULTAT exercice		-983 740,00 €	-1 111 316,21 €
Réserves antérieures		7 722 209,21 €	7 722 209,21 €
RESULTAT CUMULE		6 738 469,21 €	6 610 893,00 €

4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

Impôts et taxes	12 801 719,06 €	63%
Dotations Etat	3 996 537,00 €	20%
Produit gestion équipements et services	3 178 112,17 €	16%
Remboursement Charges personnel	475 890,03 €	2%
total	20 452 258,26 €	



Impôts et taxes

Montant CA 2019 = 12 801 719.06 € soit 63% des recettes réelles de fonctionnement

Il s'agit essentiellement de produits des impôts directs (taxe habitation, foncier bâti et foncier non bâti), ainsi que l'attribution de compensation versée par Anjou Bleu Communauté, le Fonds de Péréquation des Ressources Communales (FPIC), la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

	Prévu 2019	Réalisé 2019
Taxe d'habitation	2 216 000,00 €	2 207 505,00 €
Taxes Foncières	4 472 000,00 €	4 493 220,00 €
Rôles supplémentaires	0,00 €	15 889,00 €
Attribution compensation	5 198 000,00 €	5 198 796,64 €
FPIC	225 000,00 €	225 781,00 €
Taxe sur l'électricité	162 000,00 €	165 948,54 €
Taxe sur droits de mutations	400 000,00 €	494 578,88 €
TOTAL	12 673 000,00 €	12 801 719,06 €

Les bases définitives d'imposition et les taux 2019 sont les suivants :

	Bases 2019	Taux 2019	Produits 2019
Taxe d'habitation	18 551 055	11,90%	2 207 505
Foncier Bâti	17 839 625	21,50%	3 849 347
Foncier non Bâti	1 871 232	34,41%	643 873
total			6 700 725
Rôles supplémentaires			15 889
total c/731			6 716 614

L'année 2019 est la 3^{ème} année de lissage des taux dont la durée a été votée de 9 ans pour l'ensemble des taux, soit de 2017 à 2025

Dotations versées par l'Etat

Montant CA 2019 = 3 996 537.00 €, soit 20 % des recettes réelles de fonctionnement.

Il s'agit des différentes dotations versées par l'Etat.

	Prévu 2019	Réalisé 2019
Dotation forfaitaire	2 043 000,00 €	2 042 917,00 €
Dotation de solidarité rurale	773 000,00 €	773 274,00 €
Dotation de solidarité urbaine	615 000,00 €	614 698,00 €
Dotation d'intercommunalité		
Dotation nationale de péréquation	159 000,00 €	158 883,00 €
Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières	95 000,00 €	94 244,00 €
Etat - Compensation au titre des exonérations de taxe d'habitat	299 500,00 €	299 706,00 €
Etat - Autre compensation	0,00 €	685,00 €
Etat - Dotations pour titres sécurisés	12 150,00 €	12 130,00 €
TOTAL	3 996 650,00 €	3 996 537,00 €

Produits de gestion des équipements

Montant CA 2019 = 3 178 112.17 €, soit 15% des recettes de fonctionnement

Ces produits correspondent aux redevances perçues auprès des usagers, ainsi que les subventions ou autres produits qui leur sont directement affectés.

La répartition est la suivante :

	Prévu 2019	Réalisé 2019
Redevances perçues auprès usagers	1 939 100,00 €	1 940 619,06 €
Locations de bâtiments	390 000,00 €	369 767,33 €
Subventions ou participations reçues	775 400,00 €	752 090,78 €
Remboursements de sinistres	80 000,00 €	87 185,10 €
Cessions	10 000,00 €	3 619,20 €
Autres produits exceptionnels	30 500,00 €	24 830,70 €
total	3 225 000,00 €	3 178 112,17 €

Les remboursements de charges de personnel

Montant CA 2019 = 475 890.03 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

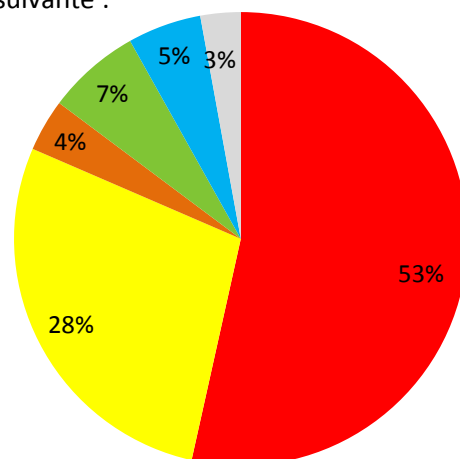
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	Prévu 2019	Réalisé 2019
Rembours sur rémunération charges personnel	350 000,00 €	397 414,24 €
MAD de personnel facturée au GFP de rattachement	35 000,00 €	34 140,53 €
MAD de personnel aux autres organismes	9 250,00 €	9 115,00 €
MAD de personnel aux budgets annexes	48 600,00 €	27 288,00 €
Emplois d'avenir	16 000,00 €	7 932,26 €
total	458 850,00 €	475 890,03 €

4-3 ANALYSE DES DEPENSES REELLES A FINANCER

De façon synthétique, la répartition des dépenses réelles à financer est la suivante :

Charges de personnel	8 883 715,28 €	53%
Gestion des équipements et services	4 651 617,67 €	28%
Indemnités des élus	619 189,55 €	4%
participations versées	1 106 329,31 €	7%
subventions aux associations	871 899,99 €	5%
Intérêts des emprunts	476 672,17 €	3%
dépenses réelles fonctionnement	16 609 423,97 €	
Capital des emprunts	1 905 715,31 €	
Autofinancement des investissements	3 048 435,19 €	
Total dépenses réelles à financer	21 563 574,47 €	



Les charges de personnel

Montant CA 2019 = 8 883 715.28 €, soit 53 % des dépenses réelles de fonctionnement.

- Validation de l'octroi du Complément Indemnitaire Annuel à compter de 2020
- Création de 1 nouveau poste (police)
- Travail mis en œuvre sur le règlement intérieur
- 11 départs (démissions, disponibilités, non titularisations, mutations, retraites ou décès)
- 9 arrivées

Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant CA 2019 = 4 651 617.67 €, soit 28 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances...) engagés pour la gestion des services ou équipements.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Achats	1 117 473,20 €	24%	petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien...
Fluides	916 093,18 €	20%	eau, gaz, électricité
Entretien des voiries et réseaux	667 265,04 €	14%	
Entretien et maintenance des bâtiments	315 163,11 €	7%	
Entretien et maintenance des matériels	245 857,14 €	5%	
Autres services extérieurs	212 297,64 €	5%	locations, presta informatiques, cimetière
Fêtes et cérémonies	159 463,41 €	3%	repas aînés, 14 juillet, festivités Noël.....
taxes foncières et assurances	144 213,78 €	3%	
Entretien des terrains	123 080,35 €	3%	
Indemnités et honoraires	122 964,34 €	3%	intervenants extérieurs, communication
Frais postaux et télécoms	122 087,96 €	3%	
Prestations services	116 217,30 €	2%	balayage, Ord ménagères, déchetterie
Participations, remboursements	95 507,79 €	2%	participations, admissions non valeur
Transports	84 314,65 €	2%	scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma
Dépenses exceptionnelles	77 425,56 €	2%	sinistres, titres annulés
Publications	76 204,26 €	2%	annonces et communication
Formations missions réceptions	55 988,96 €	1%	
	4 651 617,67 €		

Les indemnités des élus

Montant CA 2019 = 619 189.55 €, soit 4 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les participations versées

Montant CA 2019 = 1 106 329.31 €, soit 7 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	dont :
Participations aux écoles privées	667 107,88 €	
Participations au PETR	49 911,18 €	
Participation au CCAS	181 924,63 €	fonctionnement + Quotient Familial
Participations au SIEML	104 392,35 €	
Participation budget cinéma	74 000,00 €	annuité emprunt
Autres participations obligatoires	28 993,27 €	dégrèvements fiscaux + analyse obligatoires
total	1 106 329,31 €	

Les subventions aux associations

Montant CA 2019 = 871 899.99 €, soit 5 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

sport	218 839,00 €	25%
culture	203 417,00 €	23%
enfance jeunesse	198 535,00 €	23%
scolaire	112 189,99 €	13%
animations	72 560,00 €	8%
social	46 824,00 €	5%
environnement	11 055,00 €	1%
divers	6 850,00 €	1%
protocole	1 630,00 €	0%
total	871 899,99 €	

L'annuité des emprunts

Montant CA 2019 = 2 382 387.48 €

Cette annuité est décomposée comme suit :

Remb Intérêts des emprunts	476 672,17 €
Remb Capital des emprunts	1 905 715,31 €
total	2 382 387,48 €

L'autofinancement des investissements

Montant CA 2019 = 3 048 435.19

Il s'agit des ressources qui ont été dégagées par le fonctionnement de la commune pour financer ses investissements.

4-4 ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements réalisés en 2019 est le suivant :

	CA 2019	reports 2019	total 2019	
20	Etudes	321 691,16 €	107 000,00 €	428 691,16 €
204	Subventions d'équipement	255 889,49 €	1 551 500,00 €	1 807 389,49 €
21	Matériel	612 688,73 €	109 500,00 €	722 188,73 €
23	Travaux	4 804 708,71 €	4 132 500,00 €	8 937 208,71 €
23	Travaux en régie	96 623,37 €		96 623,37 €
	total Dépenses	6 091 601,46 €	5 900 500,00 €	11 992 101,46 €
	FCTVA	872 273,32 €		872 273,32 €
	Taxe aménagement	-1 539,30 €		-1 539,30 €
	Subventions	801 461,70 €	1 860 750,00 €	2 662 211,70 €
	Emprunts	3 000 000,00 €		3 000 000,00 €
	Cessions	98 900,00 €	289 500,00 €	388 400,00 €
	Recettes diverses	8 820,55 €		8 820,55 €
	Résultat reporté	2 013 500,00 €		2 013 500,00 €
	total RECETTES	6 793 416,27 €	2 150 250,00 €	8 943 666,27 €
	Autofinancement			3 048 435,19 €

Il a été réalisé un emprunt de 3 000 000 € et un autofinancement de 3 048 435.19 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
COMPETENCE	11 992 101,46 €	3 476 082,33 €	-8 516 019,13 €
Voirie - réseaux - écl public	3 578 485,91 €	586 982,91 €	-2 991 503,00 €
Sport	2 109 894,66 €	437 180,26 €	-1 672 714,40 €
Bâtiments communaux	1 684 937,90 €	339 891,94 €	-1 345 045,96 €
aménagement urbain	913 147,18 €	340 946,13 €	-572 201,05 €
Eglises	736 008,57 €	376 324,20 €	-359 684,37 €
Piscine	1 122 175,78 €	782 969,60 €	-339 206,18 €
Services techniques	342 567,10 €	82 072,89 €	-260 494,21 €
environnement / Esp Verts	253 736,61 €	18 644,39 €	-235 092,22 €
Mairies / informatique / police	306 414,67 €	92 432,86 €	-213 981,81 €
Cimetières	218 803,00 €	8 834,34 €	-209 968,66 €
Parc exposition / service FM	146 250,09 €	18 684,70 €	-127 565,39 €
tourisme	119 633,30 €	6 760,99 €	-112 872,31 €
Achats terrains et autres	77 402,27 €	0,00 €	-77 402,27 €
Culture	81 496,78 €	24 802,15 €	-56 694,63 €
Enf Jeunesse et petite enfance	100 711,59 €	67 144,44 €	-33 567,15 €
Scolaire	200 436,05 €	292 410,53 €	91 974,48 €
RECETTES NON AFFECTEES		5 467 583,94 €	5 467 583,94 €
Fctva sur acquisitions non ventilées		58 402,69 €	58 402,69 €
Taxe aménagement		-1 539,30 €	-1 539,30 €
Emprunt		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
Cessions		388 400,00 €	388 400,00 €
Recettes diverses		8 820,55 €	8 820,55 €
Résultat reporté		2 013 500,00 €	2 013 500,00 €
total	11 992 101,46 €	8 943 666,27 €	-3 048 435,19 €

4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL

		ratios CA 2019	moyenne strate 2017
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	882,77	1095,00
2	Produits des impôts directs / population	357,62	566,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1095,65	1284,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	366,20	280,00
5	Encours de la dette / population	1072,76	907,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	191,38	177,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	53,65%	59,50%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	89,84%	92,30%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	33,42%	21,80%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	97,91%	70,60%