

Compte de Gestion 2019

Compte Administratif 2019

Décision Modificative N° 1 / 2020

QUELLES SONT LES DIFFERENTES ETAPES BUDGETAIRES ?



- ▶ Le budget primitif voté en mars 2019
- ▶ Les décisions modificatives de juin et décembre 2019
- ▶ Le compte administratif et le compte de gestion

LE BUDGET PRIMITIF ?



Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses de la collectivité pour une année

LES DECISIONS MODIFICATIVES



Ajustement de dépenses ou de recettes du budget primitif du même exercice

LE COMPTE ADMINISTRATIF ?



- ▶ Est établi par le Maire
- ▶ Retracer l'ensemble des dépenses payées et des recettes encaissées
- ▶ Le résultat de l'exercice est constaté par section
 - ▶ en section de fonctionnement c'est un excédent
 - ▶ en section d'investissement c'est généralement un déficit
- ▶ Ce résultat brut est corrigé des restes à réaliser pour donner le résultat net
- ▶ Est voté par le conseil municipal au plus tard le 30 juin N+1 et exceptionnellement suite à la crise sanitaire du Covid-19 le 31 juillet 2020

LE COMPTE DE GESTION ?

- ▶ Est établi par le comptable du Trésor Public
- ▶ Doit être en conformité avec le compte administratif
- ▶ Doit être adopté par le conseil municipal en même temps que le compte administratif
- ▶ Il comprend :
 - ▶ Le compte de résultat
 - ▶ Le bilan
 - ▶ Retracer la situation de tous les comptes budgétaires ainsi que les comptes de tiers et financiers

1 - COMPTE DE GESTION 2019 DU COMPTABLE

RESULTAT DU COMPTE DE GESTION

Excédent de la section d'investissement = 457 071,96 €

Excédent de la section de fonctionnement = 677 643,44 €

Résultat de l'exercice des 2 sections = 1 134 715,40 €

RESULTAT DE CLOTURE DU COMPTE DE GESTION 2019

Excédent de la section d'investissement = - 698 086,43 €

Excédent de la section de fonctionnement = 1 668 726,93 €

Résultat de l'exercice des 2 sections = 970 640,50 €

2 - PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

HORS EXCEDENT 2018 REPORTE



N°	Intitulés	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	Variation
013	Atténuation de charges	25 000,00 €	59 065,10 €	- 34 065,10 €
70	Produits des services	1 092 320,00 €	1 048 786,38 €	43 533,62 €
73	Impôts et taxes	4 847 600,00 €	5 005 323,20 €	- 157 723,20 €
74	Dotations et participations	2 310 000,00 €	2 312 673,40 €	- 2 673,40 €
75	Autres produits de gestion	53 000,00 €	412 625,13 €	-359 625,13 €
76	Produits financiers	100,00 €	5,32 €	94,68 €
77	Produits exceptionnels	1 729 744,63 €	1 354 069,88 €	375 674,75 €
042	Opération d'ordre entre section	229 700,00 €	219 348,92 €	10 351,08 €
TOTAL		10 287 464,63 €	10 411 897,33 €	- 124 432,70 €

75 000 € ont été rajoutés aux crédits ouverts par décision modificative :

- 30 000 € pour les travaux en régie
- 13 000 € pour la provision grosses réparations versées par VTH pour l'ancien presbytère

SYNTHESE

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

HORS EXCEDENT 2018 REPORTE



Recettes de fonctionnement	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	Variation
Recettes réelles	10 057 764,63 €	10 192 548,41 €	- 134 783,78 €
Opérations d'ordre	229 700,00 €	219 348,92 €	10 351,08 €
Total	10 287 464,63 €	10 411 897,33 €	- 124 432,70 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

HORS VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT



N°	Intitulés	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	Variation
011	Charges à caractère général	1 947 000,00 €	1 911 976,45 €	35 023,55 €
012	Charges de personnel	4 665 000,00 €	4 661 732,46 €	3 267,54 €
014	Atténuation de produits	7 200,00 €	6 365,00 €	835,00 €
65	Autres charges gestion courante	820 700,00 €	809 977,90 €	10 722,10 €
66	Charges financières	265 000,00 €	244 827,07 €	20 172,93 €
67	Charges exceptionnelles	22 500,00 €	11 256,50 €	11 243,50 €
022	Dépenses imprévues	427 700,00 €	0,00 €	427 700,00 €
042	Opération d'ordre entre section	2 090 748,12 €	2 088 118,51 €	2 629,61 €
TOTAL		10 245 848,12 €	9 734 253,89 €	511 594,23 €

15 000 € ont été rajoutés aux crédits ouverts par décision modificative :

- 24 100 € pour les charges à caractère général
- 4 200 € pour les atténuations de produits
- - 28 300 € sur l'enveloppe des dépenses imprévues

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

HORS VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT



N°	Intitulés	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	Variation
011	Charges à caractère général	1 947 000,00 €	1 911 976,45 €	35 023,55 €
012	Charges de personnel	4 665 000,00 €	4 661 732,46 €	3 267,54 €
014	Atténuation de produits	7 200,00 €	6 365,00 €	835,00 €
65	Autres charges gestion courante	820 700,00 €	809 977,90 €	10 722,10 €
66	Charges financières	265 000,00 €	244 827,07 €	20 172,93 €
67	Charges exceptionnelles	22 500,00 €	11 256,50 €	11 243,50 €
022	Dépenses imprévues	427 700,00 €	0,00 €	427 700,00 €
042	Opération d'ordre entre section	2 090 748,12 €	2 088 118,51 €	2 629,61 €
TOTAL		10 245 848,12 €	9 734 253,89 €	511 594,23 €

Economies réelles  83.894,23 €

LES CHARGES A CARACTERE GENERAL



Services	Crédits ouverts 2019	Compte administratif 2019	Variation
ST Bâtiments	464 900 €	504 691 €	- 39 791 €
ST Voirie Espaces verts	221 200 €	215 019 €	6 181 €
ST Propreté des bâtiments	106 740 €	96 565 €	10 175 €
ST Métropole	58 320 €	49 011 €	9 309 €
Restaurant Scolaire	320 280 €	321 088 €	- 808 €
Administration Générale	143 635 €	137 359 €	6 276 €
La Parenthèse	238 550 €	239 559 €	- 1 009 €
Informatique / Téléphonie	136 205 €	128 794 €	7 411 €
Communication	61 000 €	56 773 €	4 227 €
Enseignement	57 970 €	46 006 €	11 964 €
Charges de personnel	11 400 €	13 727 €	- 2 327 €
Prévention sécurité	18 500 €	13 529 €	4 971 €
Enfance et petite enfance	64 520 €	53 962 €	10 558 €
Festivités	33 650 €	27 691 €	5 959 €
Associations	3 980 €	3 952 €	28 €
Police municipale	6 150 €	4 252 €	1 898 €
Total chapitre 011	1 947 000 €	1 911 976 €	35 024 €

LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

Services	Crédits ouverts 2019	Compte administratif 2019	Variation
ST Bâtiments	464 900 €	504 691 €	- 39 791 €
ST Voirie Espaces verts	221 200 €	215 019 €	6 181 €
ST Propreté des bâtiments	106 740 €	96 565 €	10 175 €
ST Métropole	58 320 €	49 011 €	9 309 €
Restaurant Scolaire	320 280 €	321 088 €	- 808 €
Administration Générale	143 635 €	137 359 €	6 276 €
La Parenthèse	238 550 €	239 559 €	- 1 009 €
Informatique / Téléphonie	136 205 €	128 794 €	7 411 €
Communication	61 000 €	56 773 €	4 227 €
Enseignement	57 970 €	46 006 €	11 964 €
Charges de personnel	11 400 €	13 727 €	- 2 327 €
Prévention sécurité	18 500 €	13 529 €	4 971 €
Enfance et petite enfance	64 520 €	53 962 €	10 558 €
Festivités	33 650 €	27 691 €	5 959 €
Associations	3 980 €	3 952 €	28 €
Police municipale	6 150 €	4 252 €	1 898 €
Total chapitre 011	1 947 000 €	1 911 976 €	35 024 €

LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

Services	Crédits ouverts 2019	Compte administratif 2019	Variation
ST Bâtiments	464 900 €	504 691 €	- 39 791 €
ST Voirie Espaces verts	221 200 €	215 019 €	6 181 €
ST Propreté des bâtiments	106 740 €	96 565 €	10 175 €
ST Métropole	58 320 €	49 011 €	9 309 €
Restaurant Scolaire	320 280 €	321 088 €	- 808 €
Administration Générale	143 635 €	137 359 €	6 276 €
La Parenthèse	238 550 €	239 559 €	- 1 009 €
Informatique / Téléphonie	136 205 €	128 794 €	7 411 €
Communication	61 000 €	56 773 €	4 227 €
Enseignement	57 970 €	46 006 €	11 964 €
Charges de personnel	11 400 €	13 727 €	- 2 327 €
Prévention sécurité	18 500 €	13 529 €	4 971 €
Enfance et petite enfance	64 520 €	53 962 €	10 558 €
Festivités	33 650 €	27 691 €	5 959 €
Associations	3 980 €	3 952 €	28 €
Police municipale	6 150 €	4 252 €	1 898 €
Total chapitre 011	1 947 000 €	1 911 976 €	35 024 €



EVOLUTION DES CHARGES REELLES DE PERSONNEL 2019 / 2018

	Compte administratif 2018	Compte administratif 2019	Variation	
Chapitre 012 Charges de personnel (A)	4 524 467 €	4 661 732 €	137 265 €	+ 3,03 %
Chapitre 013 Atténuation de charges (recettes de fonctionnement) (B)	86 518 €	59 065 €	- 27 453 €	- 31,73 %
Frais réels de personnel (A) - (B)	4 437 949 €	4 602 667 €	164 718 €	+ 3,71 %

Economies  3.267 €

SYNTHESE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

HORS VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT

Dépenses de fonctionnement	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	Variation
Dépenses réelles	7 727 400,00 €	7 646 135,38 €	81 264,62 €
Opérations d'ordre	2 090 748,12 €	2 080 118,51 €	2 629,61 €
Dépenses imprévues	427 700,00 €	0,00 €	427 700,00 €
Total	10 245 848,12 €	9 734 253,89 €	511 594,23 €

Economies retraitées des dépenses imprévues  83.894,23 €

SYNTHESE

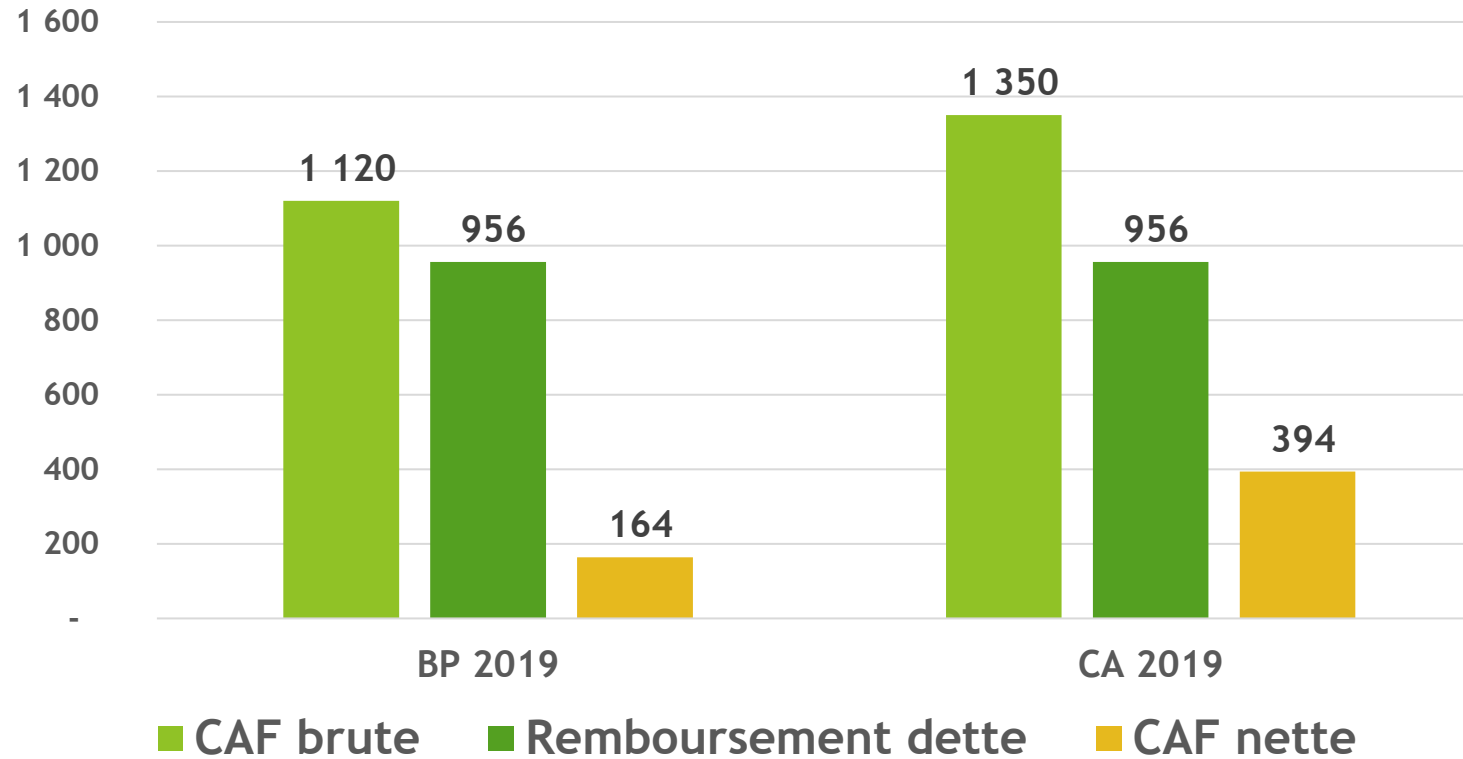
SECTION DE FONCTIONNEMENT



Recettes réalisées (A)	10 411 897,33 €
Dépenses réalisées (B)	9 734 253,89 €
Excédent de fonctionnement exercice 2019 (C) = (A - B)	+ 677 643,44 €

Excédent reporté 2018 (D)	991 083,49 €
Excédent de fonctionnement exercice 2019 (C + D)	+ 1 668 726,93 €

EVOLUTION DE LA CAF NETTE (EN K€) (CAF = Capacité d'Autofinancement)



RECETTES D'INVESTISSEMENT

HORS VIREMENT SECTION FONCTIONNEMENT



N°	Intitulés	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	RAR 2019	Variation
10	FCTVA - Taxe d'aménagement	411 347,00 €	458 516,02 €		- 47 169,02 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	284 000,00 €	284 000,00 €		0,00 €
13	Subventions d'investissement	309 453,00 €	220 122,97 €	124 000,00 €	- 34 669,97 €
16	Emprunts et dettes assimilées	3 522 000,00 €	600 000,00 €	768 000,00 €	2 154 000,00 €
20	Immobilisations incorporelles		5 937,50 €		- 5 937,50 €
024	Produit des cessions	1 679 000,00 €	0,00 €	126 490,00 €	1 552 510,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	775 200,00 €	2 088 118,51 €		- 1 312 918,51 €
041	Opérations patrimoniales	80 000,00 €	10 404,48 €		69 595,52 €
TOTAL		7 061 000,00 €	3 667 099,48 €	1 018 490,00 €	2 375 410,52 €

VARIATION DES RECETTES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS

► Recettes non réalisées :

Restaurant de la Gare : 180 000 €

5^e terrain de la Châtaigneraie : 63 000 €

SYNTHESE

RECETTES D'INVESTISSEMENT

HORS VIREMENT SECTION FONCTIONNEMENT



Recettes d'investissement	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	RAR 2019	Variation
Recettes réelles	4 890 251,88 €	1 568 576,49 €	1 018 490,00 €	2 303 185,39 €
Opérations d'ordre	2 090 748,12 €	2 088 118,51€	0,00 €	2 629,61 €
Opérations patrimoniales	80 000,00 €	10 404,48 €	0,00 €	69 595,52 €
TOTAL	7 061 000,00 €	3 667 099,48 €	1 018 490,00 €	2 375 410,52 €

Recettes réelles : emprunts assortis d'une ligne de trésorerie non mouvements pour 2 154 000 €.

Opérations patrimoniales : 69 595,52 €

Total non mouvementé = 2 223 595,52 € en dépenses et recettes d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

HORS DEFICIT 2018 REPORTE



N°	Intitulés	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	RAR 2019	Variation
16	Emprunts et dettes assimilées	3 110 000,00 €	955 879,05 €		2 154 120,95 €
204 ..	Subventions d'équipement versées	1 501 100,00 €	890 081,70 €	609 518,30 €	1500,00 €
2...	Opérations d'équipement	2 017 241,61 €	1 133 872,02 €	240 444,82 €	642 924,77 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	500,00 €	441,35 €		58,65 €
040	Opérations d'ordre entre sections	229 700,00 €	219 348,92 €		10 351,08 €
041	Opérations patrimoniales	80 000,00 €	10 404,48 €		69 595,52 €
TOTAL		6 938 541,61 €	3 210 027,52 €	849 963,12 €	2 878 550,97€

DETAIL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR OPERATIONS



Opérations	Mandats émis	RAR au 31/12/2019
Total opérations dont	1 133 872,02	240 444,82
<i>113 - Sports</i>	<i>59 483,44</i>	<i>0,00</i>
<i>200 - Patrimoine</i>	<i>439 653,67</i>	<i>177 012,47</i>
<i>206 - Etudes</i>	<i>19 458,00</i>	<i>5 589,60</i>
<i>209 - Réserves foncières</i>	<i>166 617,43</i>	<i>0,00</i>
<i>216 - Espaces verts</i>	<i>10 699,72</i>	<i>0,00</i>
<i>217 - Voies et réseaux</i>	<i>1 034,28</i>	<i>12 902,27</i>
<i>221 - Environnement</i>	<i>20 464,71</i>	<i>12 210,17</i>
<i>402 - Cimetière</i>	<i>72 026,25</i>	<i>0,00</i>
<i>408 - Vidéo protection</i>	<i>4 374,00</i>	<i>0,00</i>
<i>502 - Pôle périscolaire Hélène Boucher</i>	<i>49 964,04</i>	<i>0,00</i>
<i>604 - Investissements groupes scolaires</i>	<i>1 699,65</i>	<i>0,00</i>
<i>605 - Mobilier scolaire</i>	<i>9 890,55</i>	<i>2 017,14</i>
<i>608 - Matériel divers</i>	<i>278 506,28</i>	<i>30 713,17</i>

INVESTISSEMENT - ETAT DES AP/CP

Autorisation de Programme / Crédit de Paiement

En 2019, 6 autorisations de programmes sont en cours:

- Halle des sports de raquettes
- Aménagement du cimetière
- Terrain de football synthétique
- Etude urbanisme
- Pôle périscolaire Hélène Boucher
- Vidéo protection

INVESTISSEMENT - ETAT DES AP/CP 1AP2017

Intitulé de l'AP	Montant de l'AP	CP ouverts en 2019	CP réalisés en 2019
<i>Halle de sports de raquettes</i>	1 686 000 €	25 000,00 €	11 352,00 €

Réalisé 2019 : 11 352 € (Maîtrise d'œuvre)

INVESTISSEMENT - ETAT DES AP/CP 2AP17

Intitulé de l'AP	Montant de l'AP	CP ouverts en 2019	CP réalisés en 2019
<i>Aménagement du cimetière</i>	120 065,44 €	70 000,00 €	69 561,84 €

Objet : Création d'un réseau eaux pluviales et eau potable et aménagement des allées du cimetière
Réalisé en 2019 : 69 561,84 € (3^e phase travaux)

INVESTISSEMENT - ETAT DES AP/CP 3AP17

Intitulé de l'AP	Montant de l'AP en 2019	CP ouverts en 2019	CP utilisés en 2019
<i>Terrain de football synthétique</i>	748 148,19 €	50 394,00 €	48 131,44 €

CP utilisés en 2019 : 48 131,44 € (maîtrise d'œuvre + travaux + contrôle technique + groupe aspiration)

INVESTISSEMENT - ETAT DES AP/CP 4AP17

Intitulé de l'AP	Montant de l'AP en 2019	CP ouverts en 2019	CP utilisés en 2019
<i>Etudes urbanisme</i>	170 000 ,00 €	50 000,00 €	19 458,00 €

Réalisé 2019 : 19 458 € (marché subséquent 4 secteur de la Gare)

INVESTISSEMENT - ETAT DES AP/CP

6AP18

Intitulé de l'AP	Montant de l'AP en 2019	CP ouverts en 2019	CP utilisés en 2019
<i>Pôle périscolaire H. Boucher</i>	1 100 000,00 €	250 000,00 €	49 964,04 €

CP utilisés en 2019 : 49 964,04 € (NR + plan topographique + étude géotechnique + maîtrise d'œuvre + mission de contrôle + mission de coordination SPS)

INVESTISSEMENT - ETAT DES AP/CP 7AP19

Intitulé de l'AP	Montant de l'AP en 2019	CP ouverts en 2019	CP utilisés en 2019
<i>Vidéo protection</i>	260 000,00 €	30 000,00 €	4 374,00 €

CP utilisés en 2019 : 4 374,00 € (maîtrise d'ouvrage)

SYNTHESE DEPENSES D'INVESTISSEMENT

HORS DEFICIT 2018 REPORTE

Dépenses d'investissement	Crédits ouverts	Compte administratif 2019	RAR 2019	Variation
Dépenses réelles	6 628 841,61 €	2 980 274,12 €	849 963,12 €	2 798 604,37 €
Opérations d'ordre	229 700,00 €	219 348,92 €	0,00 €	10 351,08 €
Opérations patrimoniales	80 000,00 €	10 404,48 €	0,00 €	69 595,12 €
Total	6 938 541,61 €	3 210 027,52 €	849 963,12 €	2 878 550,97 €

Recettes réelles : emprunts assortis d'une ligne de trésorerie non mouvements pour 2 154 000 €.

Opérations patrimoniales : 69 595,52 €

Total non mouvementé = 2 223 595,52 € en dépenses et recettes d'investissement

VARIATION DES DEPENSES

- ▶ 654.955 € non utilisés dont :
 - ▶ 200 035,96 € pour le pôle périscolaire
 - ▶ 247 000,00 € pour l'acquisition de la maison Rose
 - ▶ 68 000,00 € pour l'enveloppe de réserve
 - ▶ 34 042,40 € pour les études
 - ▶ 25 626 € pour la vidéo protection

INVESTISSEMENT

RESTES A REALISER 2019

Dépenses restant à réaliser 2019	849 963,12 €
Recettes restant à réaliser 2019	1 018 490,00 €
Excédent restes à réaliser	+ 168 526,88 €

SYNTHESE

SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes réalisées (A)	3 667 099,48 €
Dépenses réalisées (B)	3 210 027,52 €
Excédent d'investissement (C) = (A - B)	+ 457 071,96 €

Déficit 2018 reporté (D)	- 1 155 158,39 €
Déficit global d'investissement (E) = (C + D)	- 698 086,43 €

Solde restes à réaliser (F)	+ 168 526,88 €
Déficit global d'investissement restes à réaliser compris (E + F)	- 529 559,55 €

RESULTAT DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019



Excédent de fonctionnement	+ 677 643,44 €
Excédent d'investissement	+ 457 071,96 €
Résultat exercice 2019 (hors reports n-1)	+ 1 134 715,40 €

Excédent de fonctionnement	+ 1 668 726,93 €
Déficit d'investissement	- 698 086,43 €
Résultat global exercice 2019 (avec reports n-1)	+ 970 640,50 €

Excédent de fonctionnement	+ 1 668 726,93 €
Déficit d'investissement	- 698 086,43 €
Excédent des restes à réaliser	+ 168 526,88 €
Résultat global exercice 2019 (avec reports n-1 + RAR)	+ 1 139 167,38 €

3. AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2019

AFFECTATION DE L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2019

Excédent de fonctionnement 2019 à affecter en 2019 (ligne 002)	1 668 726,93
A - Solde d'investissement 2019 - D001 besoin de financement	- 698 086,43
B - Solde des restes à réaliser d'investissement 2019	+ 168 526,88
Besoin de financement en investissement (solde + RAR) (A+B)	- 529 559,55
Affectation	
Affectation au R 1068	530 000,00
Report en fonctionnement au R002	1 138 726,93

4. ETAT DES CESSIONS ET ACQUISITIONS IMMOBILIERES 2019

ETAT DES ACQUISITIONS IMMOBILIERES 2019

DESIGNATION DU BIEN	LOCALISATION	REF. CADASTRE SUPERFICIE	VENDEUR	MONTANT	DELIBERATION
Parcelles de bois	La Commanderie	AC 83, 6 ha 58 a 32ca BE 45, 3 ha 98 ca	Consorts Babinet	60 078,00	26-juin-19
Terrain avec hangar	La haye	AV133, AV 135, AV 138, AV 140, AV 142 80 a 93 ca	SCI CHAM LAY	48 000,00	04-avr-19

ETAT DES ACQUISITIONS IMMOBILIERES 2019

DESIGNATION DU BIEN	LOCALISATION	REF. CADASTRE SUPERFICIE	VENDEUR	MONTANT	DELIBERATION
Parcelle de terre	La Grenouillère	ZL 44 - 35 a 07 ca	Monsieur Didier DELAIRE	3 507,00	07/03/2019
Ensemble immobilier	13 rue du Commerce	AO 121 - 3 a 8 ca	Val Touraine Habitat	45 000,00	26/06/2019

ETAT DES CESSIONS IMMOBILIERES 2019

DESIGNATION DU BIEN	LOCALISATION	REF. CADASTRE SUPERFICIE	ACQUEREUR	MONTANT	DELIBERATION
Bâtiment avec terrain	11 rue du Général Leclerc	AO 356 - 5 a 30 ca	SCI Menbeau	165 000,00	05/12/2018
Terrain situé en zone constructible non viabilisé	Rue « Pièce de la Croix »	AY 244 - 67 a 47 ca AY 249 - 14a 07 ca	SCI 3D	260 928,00	04/04/2019

ETAT DES CESSIONS IMMOBILIERES 2019

DESIGNATION DU BIEN	LOCALISATION	REF. CADASTRE SUPERFICIE	ACQUEREUR	MONTANT	DELIBERATION
Terrain situé en zone constructible non viabilisé	Rue « Pièce de la Croix »	AY 245 - 22 a 57 ca AY 250 - 5a 71ca	SCI PSL	98 980,00	04/04/2019
Terrain situé en zone constructible	Lieudit « Le Bourg »	AO 437 - 13 a 10 ca AO 438 - 3a 68ca AO 439 - 89ca	Bouygues Immobilier	785 000,00	28/06/2018

5. DECISION MODIFICATIVE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses :

- **Chapitre 65** : Autres charges de gestion courante
 - Article 6574 : Subventions aux associations : + 4 000 €
- **Chapitre 022** : Dépenses imprévues : - 4 000 €