



LA CHAPELLE
SUR ERDRE

Compte administratif 2019

Le cycle budgétaire complet

Novembre
N-1

- Débat et vote des orientations budgétaires sur la base d'un rapport prévu par la Loi NOTRe

Fin
décembre
N-1

- Vote du BP : acte d'autorisation qui permet aux services municipaux d'engager juridiquement la Ville (acte d'autorisation pour les commandes)

juin N

- Vote du BS : ajustement budgétaire à mi-exercice

novembre N

- Vote de la DM1 en fin d'exercice

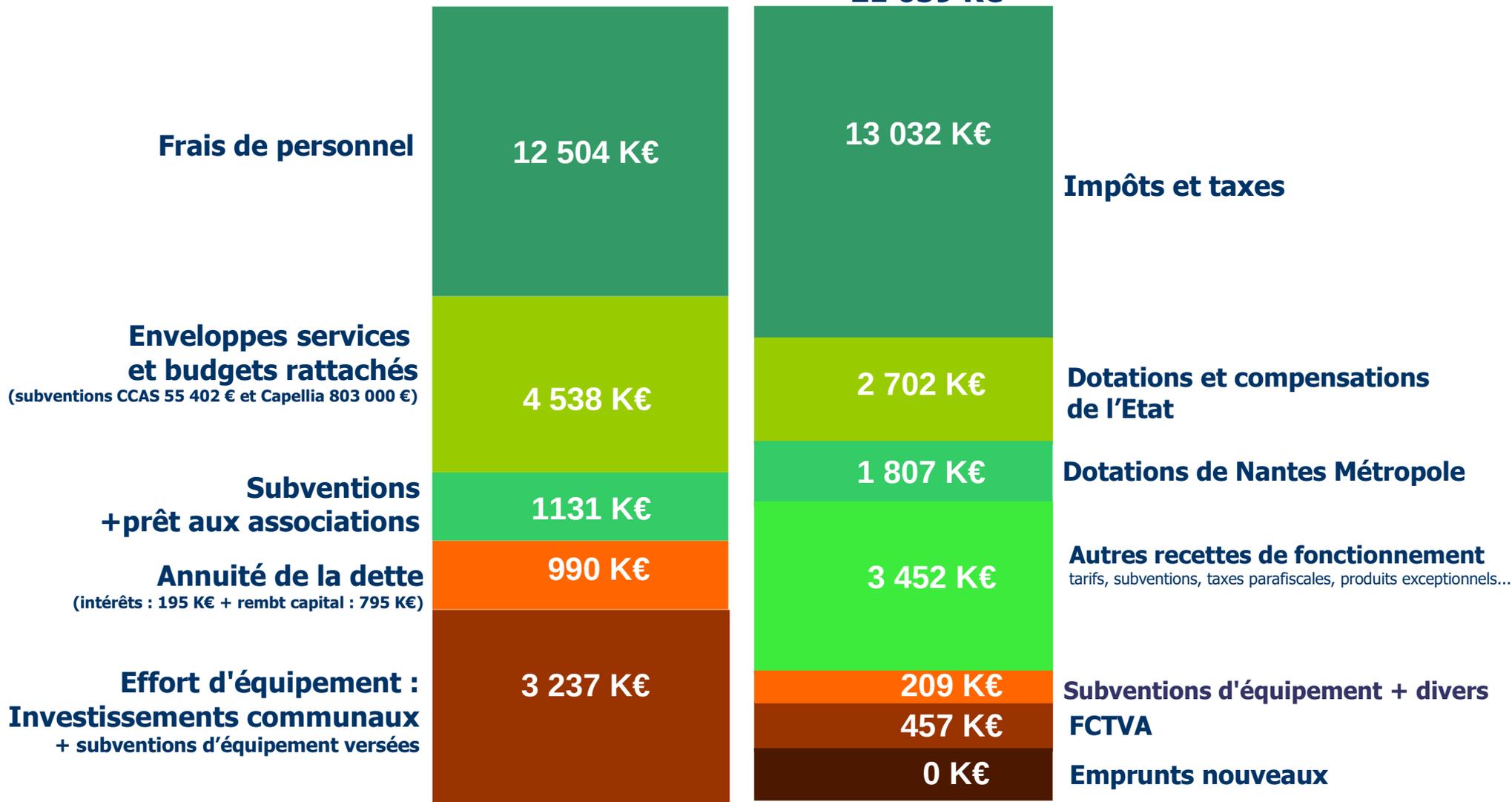
Fin
juin N+1

- Approbation du compte administratif tenu par le Maire et du compte de gestion tenu par le Comptable Public au Centre des Finances Publiques de Carquefou, dans les mêmes termes.

Vue synthétique du compte administratif

Total dépenses réelles
22 400 K€

Total recettes réelles
21 659 K€



Fonds de roulement initial au 1/1/2019 : 789 K€

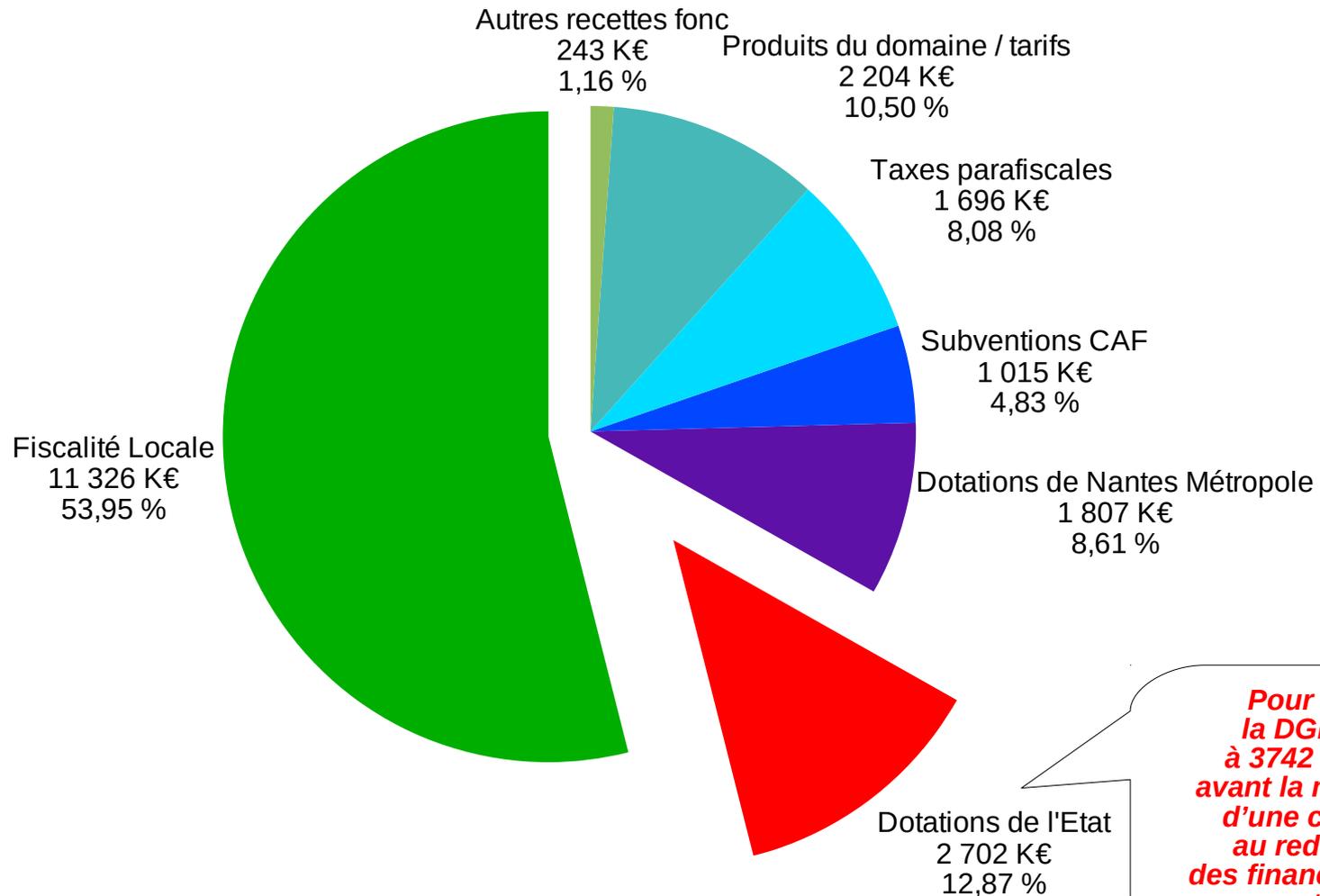


Fonds de roulement final au 31/12/2019 : 48 K€

Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement : 20 992 730 € *soit +611 053 € par rapport à 2018 (+3%)*

CA 2019 - ventilation des recettes réelles de fonctionnement



***Pour mémoire,
la DGF s'élevait
à 3742 K€ en 2012
avant la mise en place
d'une contribution
au redressement
des finances publiques
nationales.***

Les recettes de fonctionnement : taux de réalisation par rapport aux prévisions

- Un taux d'exécution des recettes élevé, notamment en matière de recettes tarifaires et de recettes parafiscales

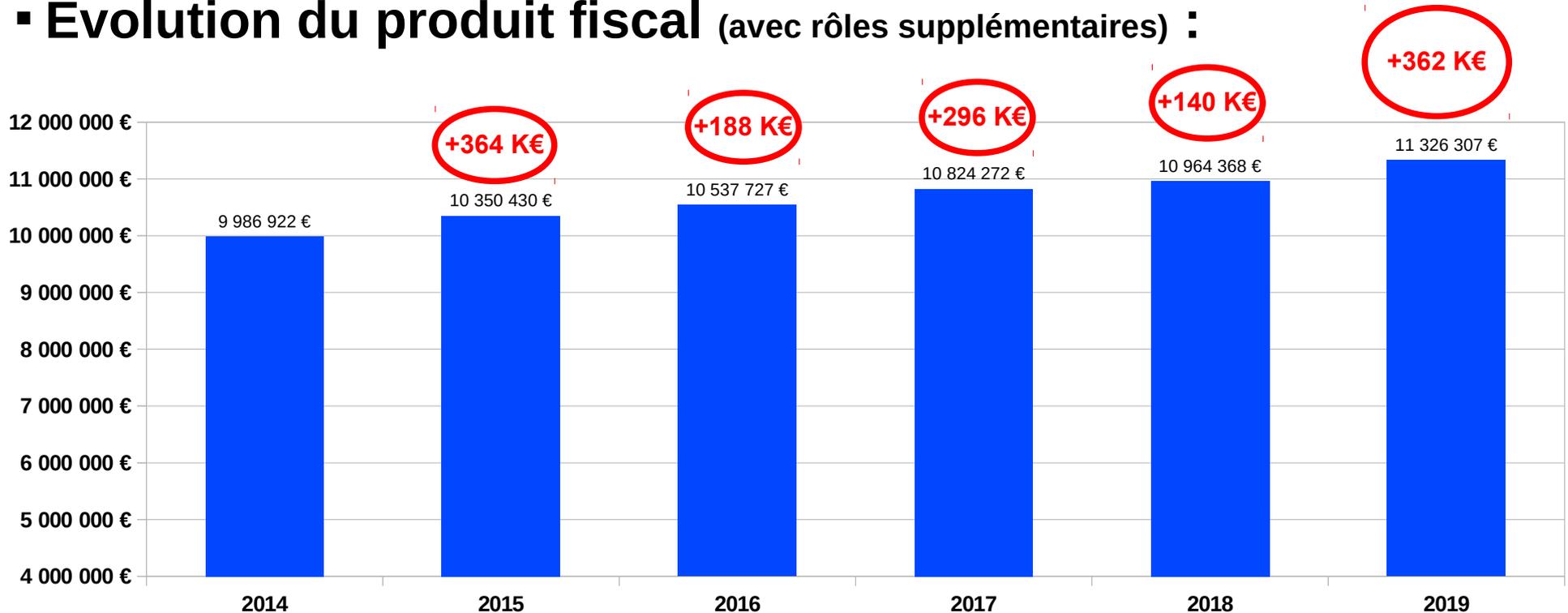
Postes de recettes	Budget 2019	CA 2019	Taux de réalisation	Analyse
Produits de services du domaine (chapitre 70 : tarification des services...)	2 094 771 €	2 203 662 €	105,2%	dynamique tarifaire liée à la bonne fréquentation des APS, ADL, EAJE
Fiscalité locale (73111 et 7318)	11 225 898 €	11 326 307 €	100,9%	Ajustement à la hausse du produit fiscal en cours d'année, pour tenir compte de la reprise de la dynamique fiscale constatée en 2020.
Dotations Nantes Métropole (7321 et 7322)	1 811 822 €	1 807 118 €	99,7%	stabilité
Taxes parafiscales (autres recettes chapitre 73 : DMTO, TFCE, TLPE, Taxe Pylônes)	1 342 607 €	1 696 068 €	126,3%	fort dynamisme des DMTO
DGF (7411)	2 116 966 €	2 116 966 €	100,0%	
DNP (74127)	97 611 €	97 611 €	100,0%	
Subventions CAF (7478)	986 272 €	1 015 351 €	102,9%	dynamique aux répercussions sous forme de PSO de la bonne fréquentation des EAJE
Autres recettes (remboursements de frais de personnel, produits exceptionnels)	664 262 €	729 647 €	109,8%	
TOTAL recettes réelles de fonctionnement	20 340 209 €	20 992 730 €	103,2%	

La fiscalité directe locale

▪ Evolution des bases fiscales :

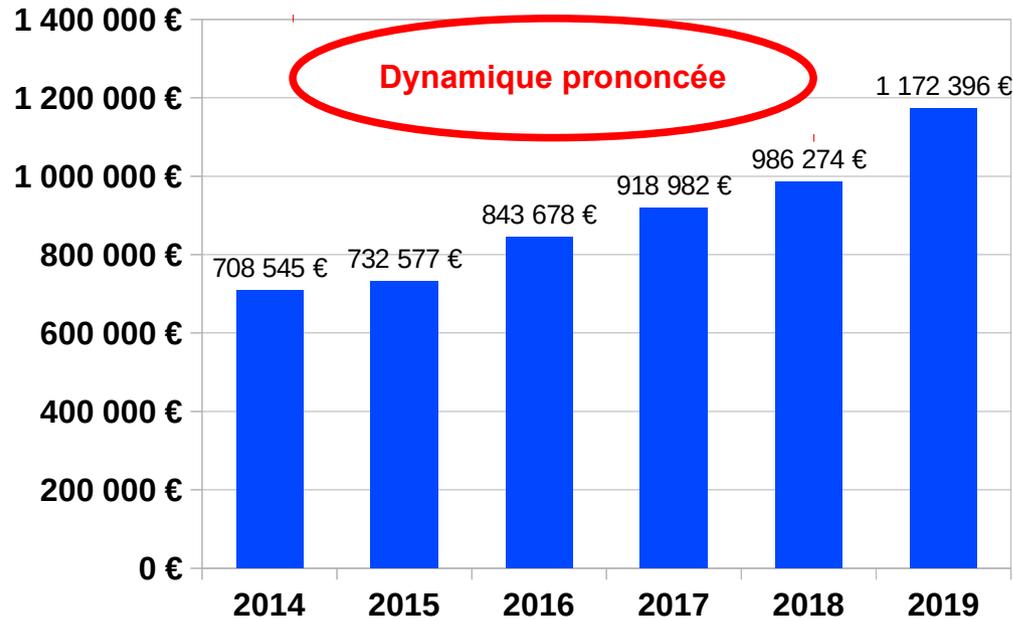
	2014	variation n/n-1	2015	variation n/n-1	2016	variation n/n-1	2017	variation n/n-1	2018	variation n/n-1	2019	variation n/n-1
Bases TH	28 093 793	3,92%	29 294 273	4,27%	29 650 368	1,22%	30 280 332	2,12%	30 594 390	1,04%	31 721 264	3,68%
Bases TFB	21 125 180	3,63%	21 703 489	2,74%	22 298 040	2,74%	23 113 295	3,66%	23 569 685	1,97%	24 112 328	2,30%
Bases TFNB	164 801	4,90%	159 402	-3,28%	161 412	1,26%	165 431	2,49%	165 102	-0,20%	169 354	2,58%
<i>Dont revalorisation forfaitaire annuelle</i>		+0,9%		+0,9%		+1%		+0,4%		+1,1%		+2,2%

▪ Evolution du produit fiscal (avec rôles supplémentaires) :

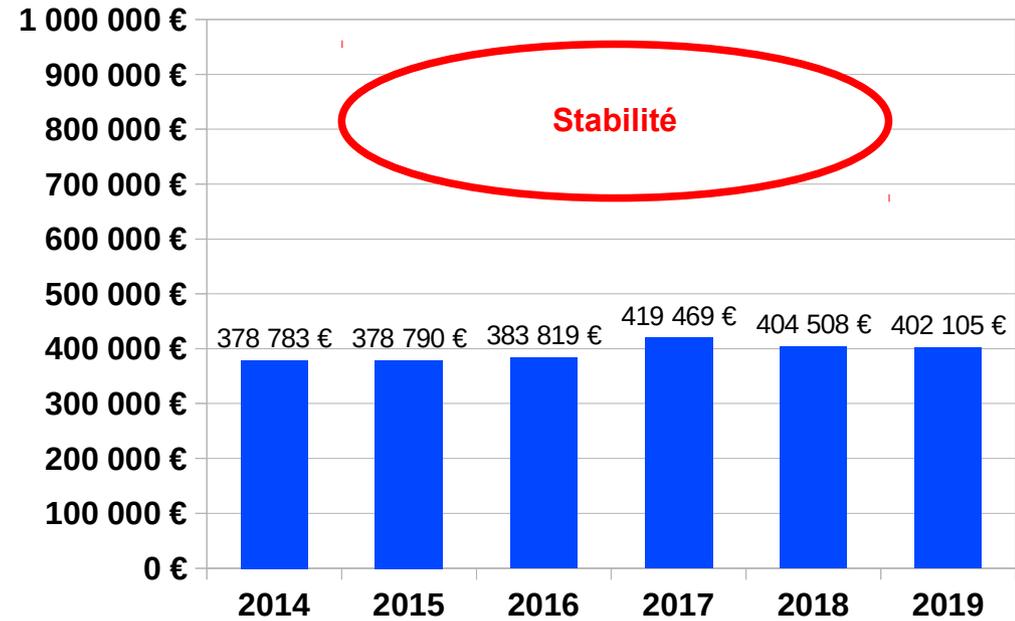


Les taxes parafiscales

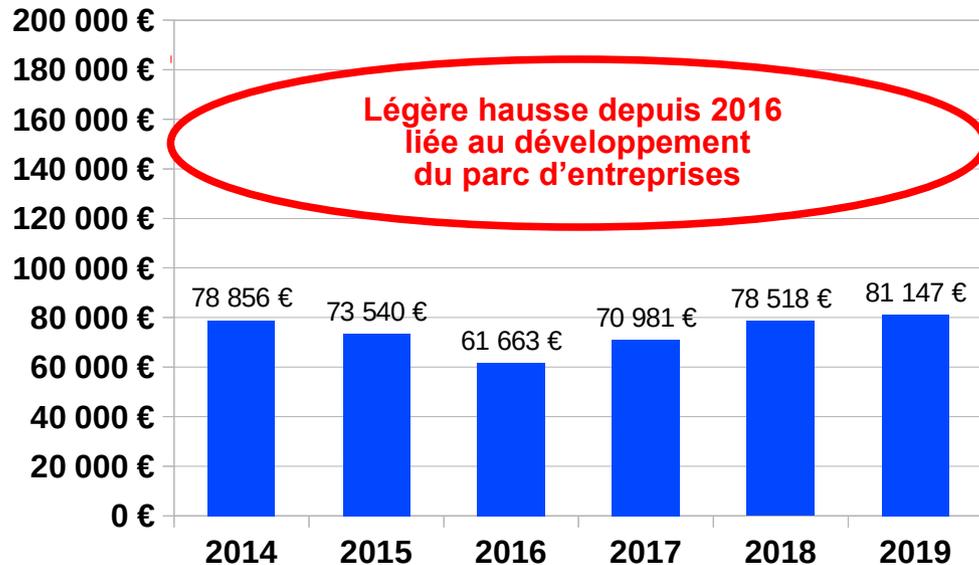
Evolution des droits de mutation (DMTO)



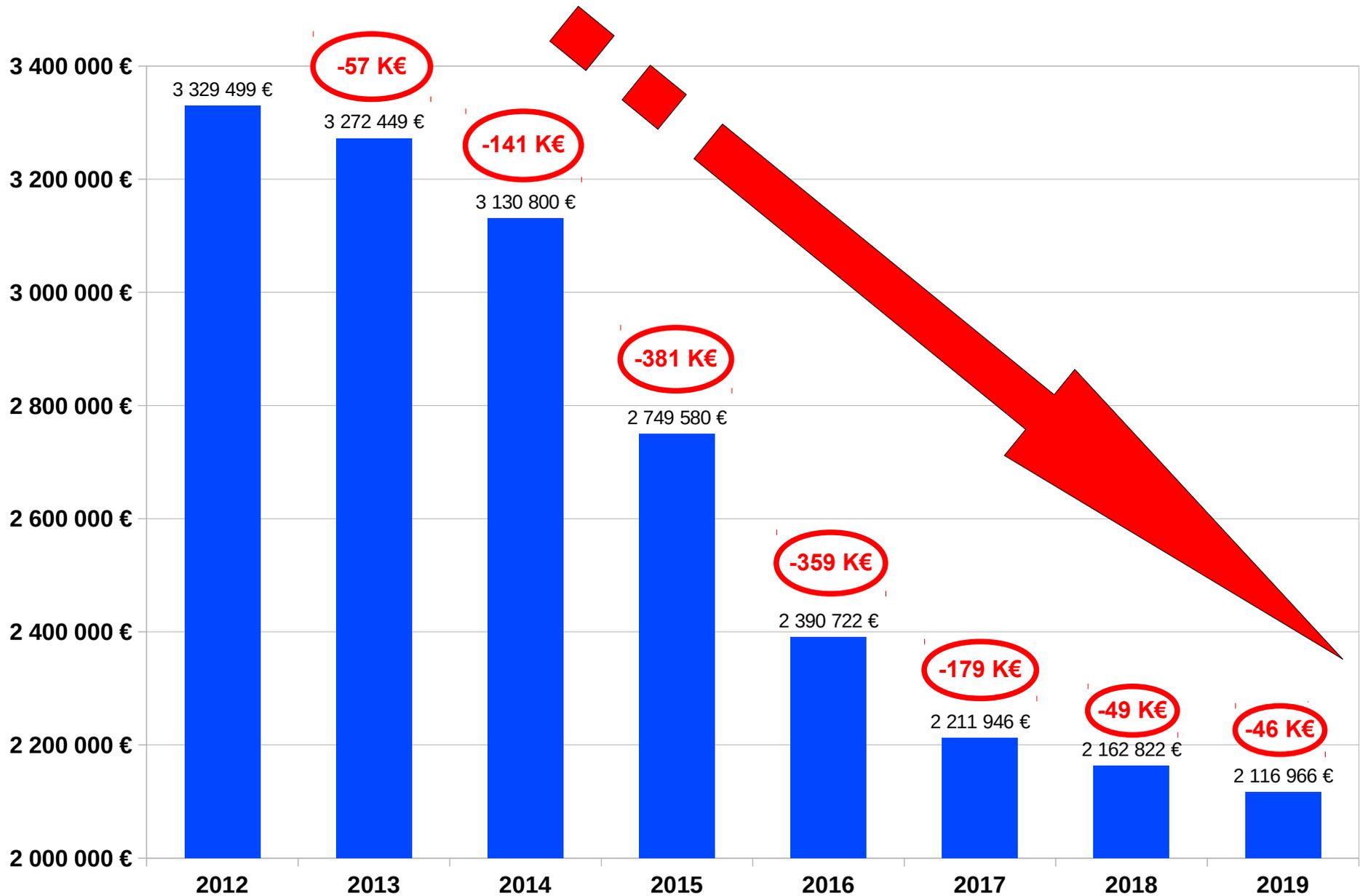
Evolution de la taxe sur l'électricité (TCFE)



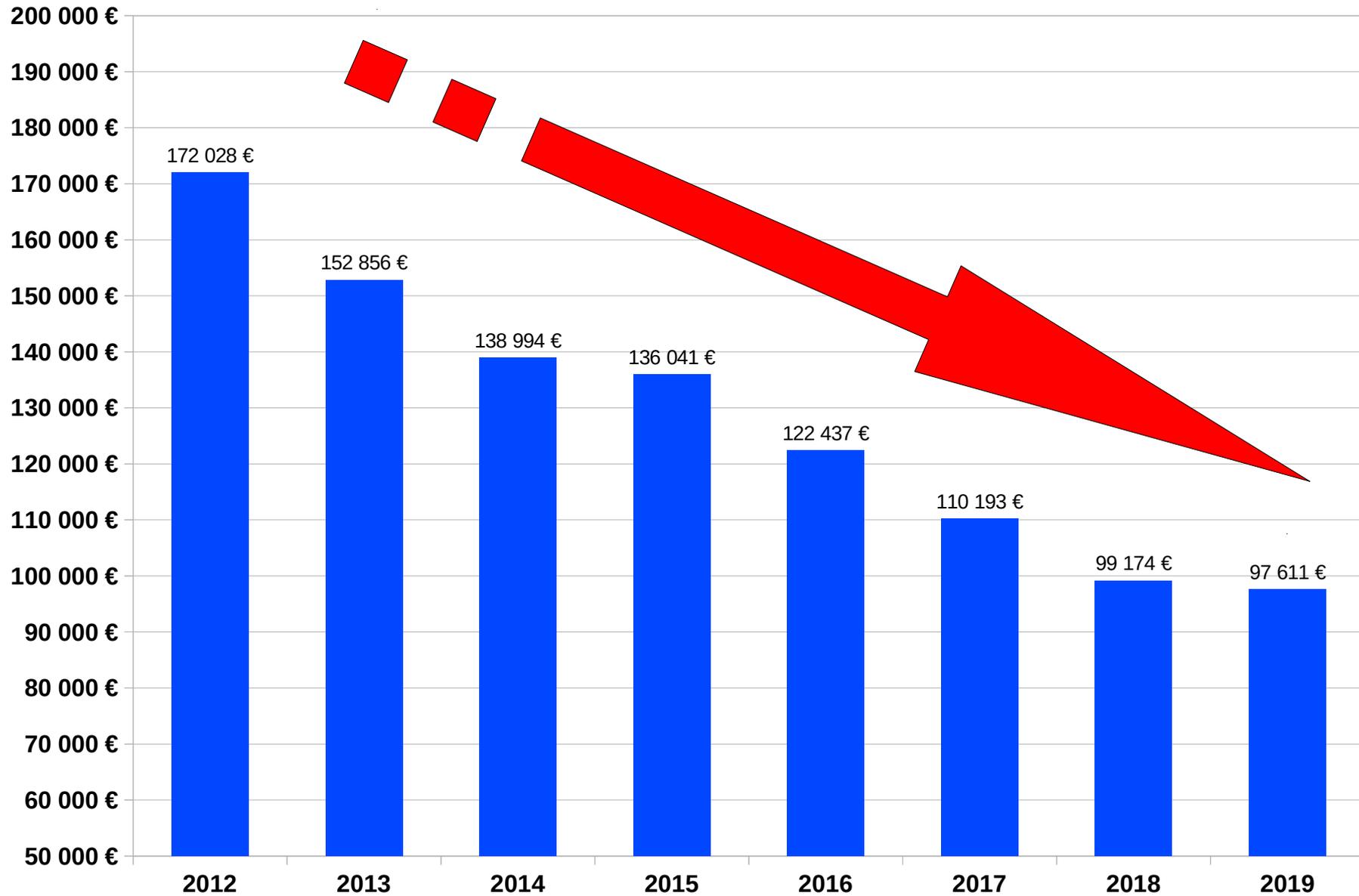
Evolution de la taxe sur la publicité (TLPE)



Les dotations de l'État : évolution de la DGF



Les dotations de l'État : évolution de la DNP



La tarification des services publics locaux

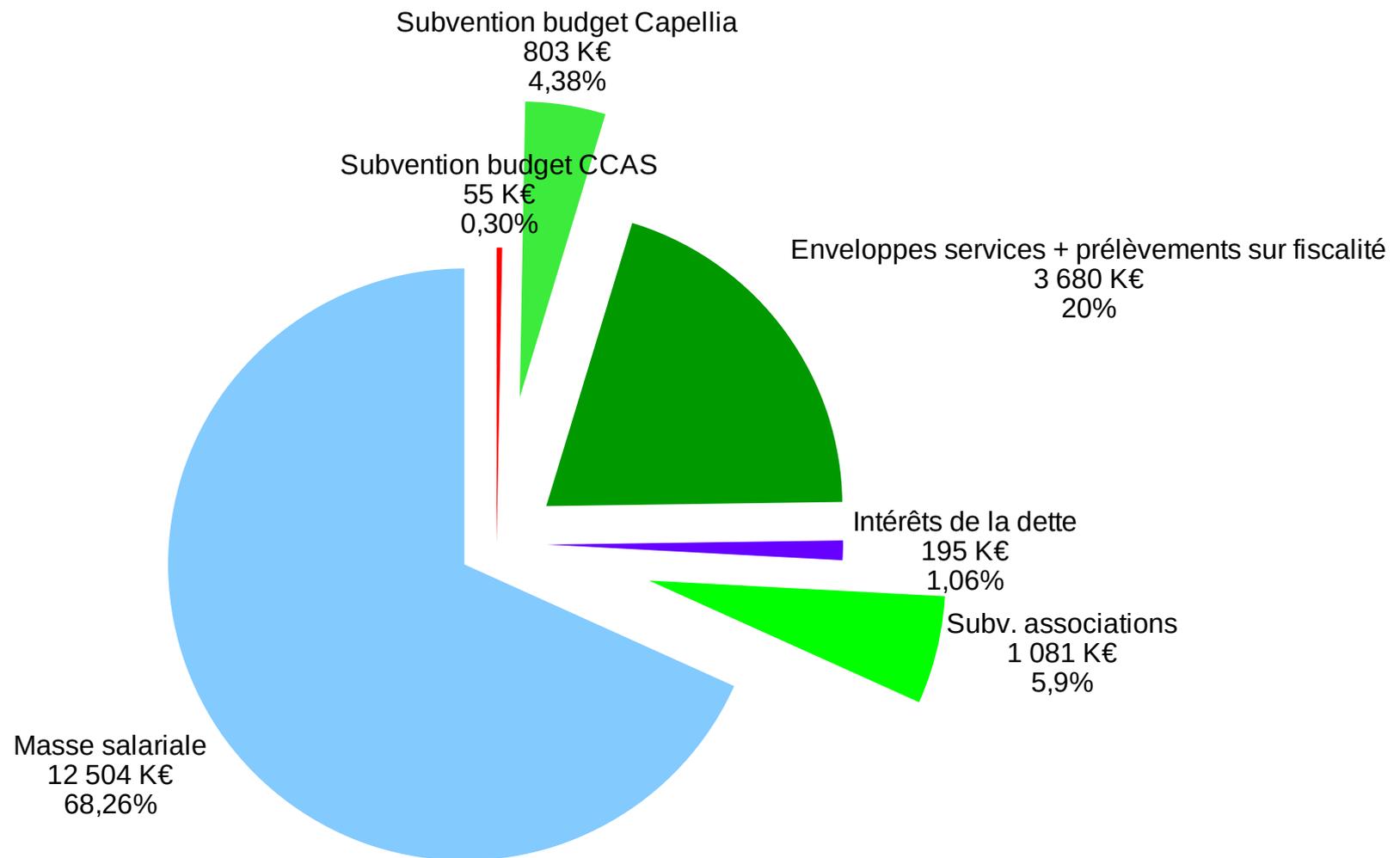
Suivi de l'évolution des principales recettes tarifaires :

Principales recettes tarifaires	Budget 2019	CA 2019	Taux de réalisation	CA 2018	CA 2017	CA 2016	CA 2015
Restauration scolaire	725 000 €	723 089 €	99,74%	745 909 €	720 438 €	698 712 €	705 289 €
Accueil périscolaire	360 000 €	411 139 €	114,21%	372 921 €	345 829 €	316 631 €	303 626 €
Halte-garderie La ronde des couleurs	19 500 €	24 204 €	124,12%	20 850 €	19 203 €	24 043 €	21 543 €
Multiaccueil 123 Soleil	91 000 €	92 100 €	101,21%	85 097 €	96 453 €	99 191 €	38 264 €
Multiaccueil La Capucine	52 000 €	69 374 €	133,41%	67 552 €	61 812 €	51 801 €	70 753 €
ALSH 3-5 ans vacances	72 000 €	81 346 €	112,98%	72 218 €	71 061 €	67 842 €	73 682 €
ALSH 3-5 ans mercredis	22 500 €	21 139 €	93,95%	22 131 €	22 319 €	19 168 €	17 571 €
ALSH 6-11 ans vacances	79 000 €	88 394 €	111,89%	86 771 €	78 404 €	74 204 €	79 815 €
ALSH 6-11 ans mercredis	24 000 €	27 502 €	114,59%	26 436 €	23 384 €	23 560 €	21 567 €
ALSH 12-17 ans	4 500 €	8 283 €	184,07%	6 000 €	4 385 €	13 865 €	4 386 €
Location studios de répétition	9 000 €	8 700 €	96,67%	8 202 €	9 108 €	6 252 €	
Ateliers et stages au JAM	1 900 €	1 533 €	80,68%	2 881 €	2 072 €	1 634 €	5 298 €
Séjours de vacances jeunesse	46 300 €	53 413 €	115,36%	43 501 €	46 095 €	47 401 €	57 009 €
Portage des repas à domicile	77 760 €	77 739 €	99,97%	78 966 €	80 130 €	86 711 €	83 093 €
TOTAL principales recettes tarifaires	1 584 460 €	1 687 955 €	106,53%	1 639 435 €	1 580 693 €	1 531 015 €	1 481 896 €

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement : 18 318 068 € *soit +824 450 € par rapport à 2018 (+4,7%)*

CA 2019 - Ventilation des dépenses réelles de fonctionnement

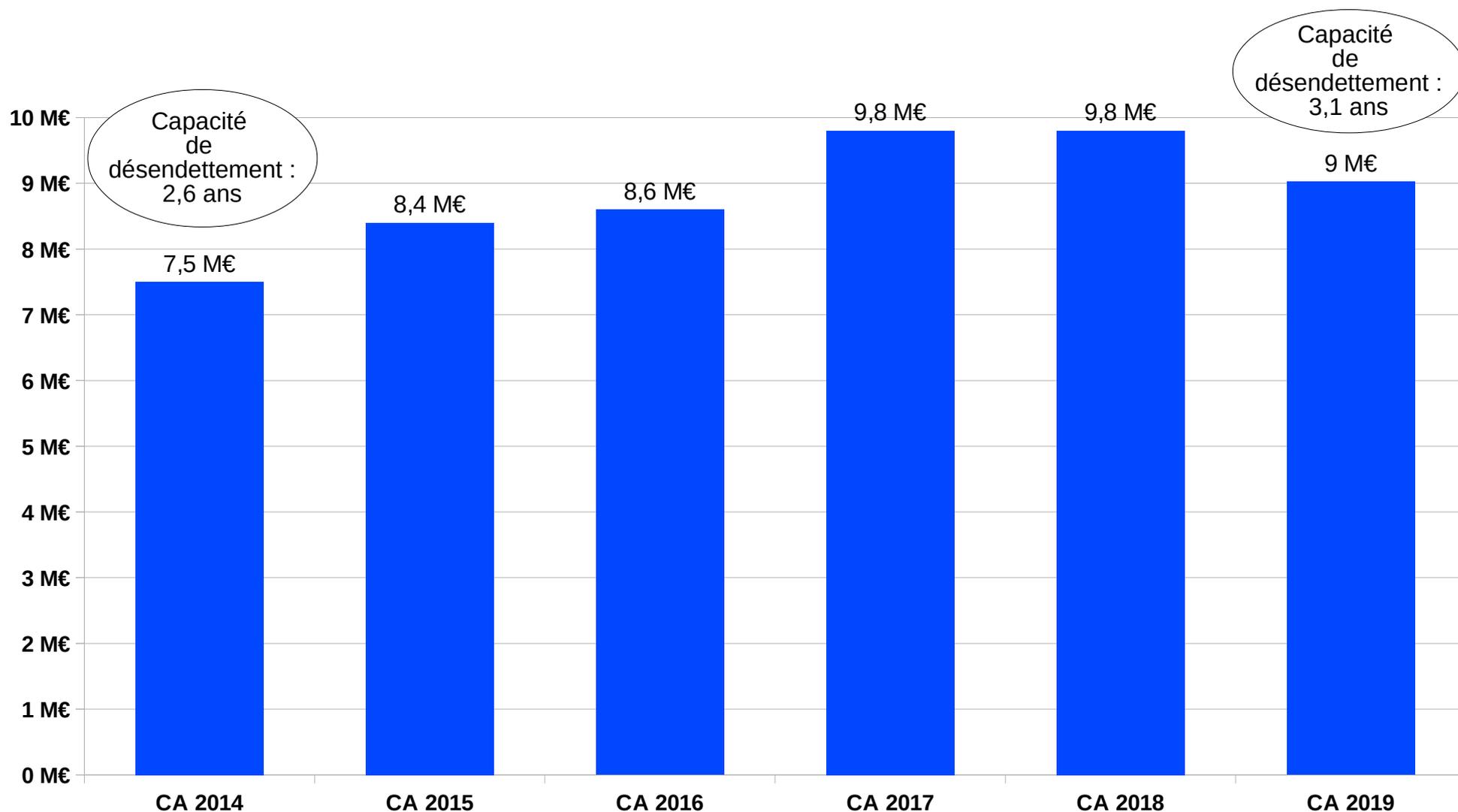


Les dépenses réelles de fonctionnement

- Un taux d'exécution des dépenses de 96%, situé dans la moyenne haute des normes admises pour les collectivités en terme de sincérité budgétaire.

Principaux postes de dépenses	Budget 2019	CA 2019	Taux de réalisation
Masse salariale (chap. 012)	12 789 490 €	12 503 626 €	98%
Enveloppes services	3 944 541 €	3 680 000 €	93%
Subventions aux associations et divers	1 109 264 €	1 081 460 €	97%
Subvention au CCAS*	55 402 €	55 402 €	100%
Subvention à Capellia**	901 665 €	803 000 €	89%
Intérêts de la dette (chap. 66)	252 000 €	194 580 €	77%
TOTAL DRF	19 052 362 €	18 318 068 €	96%

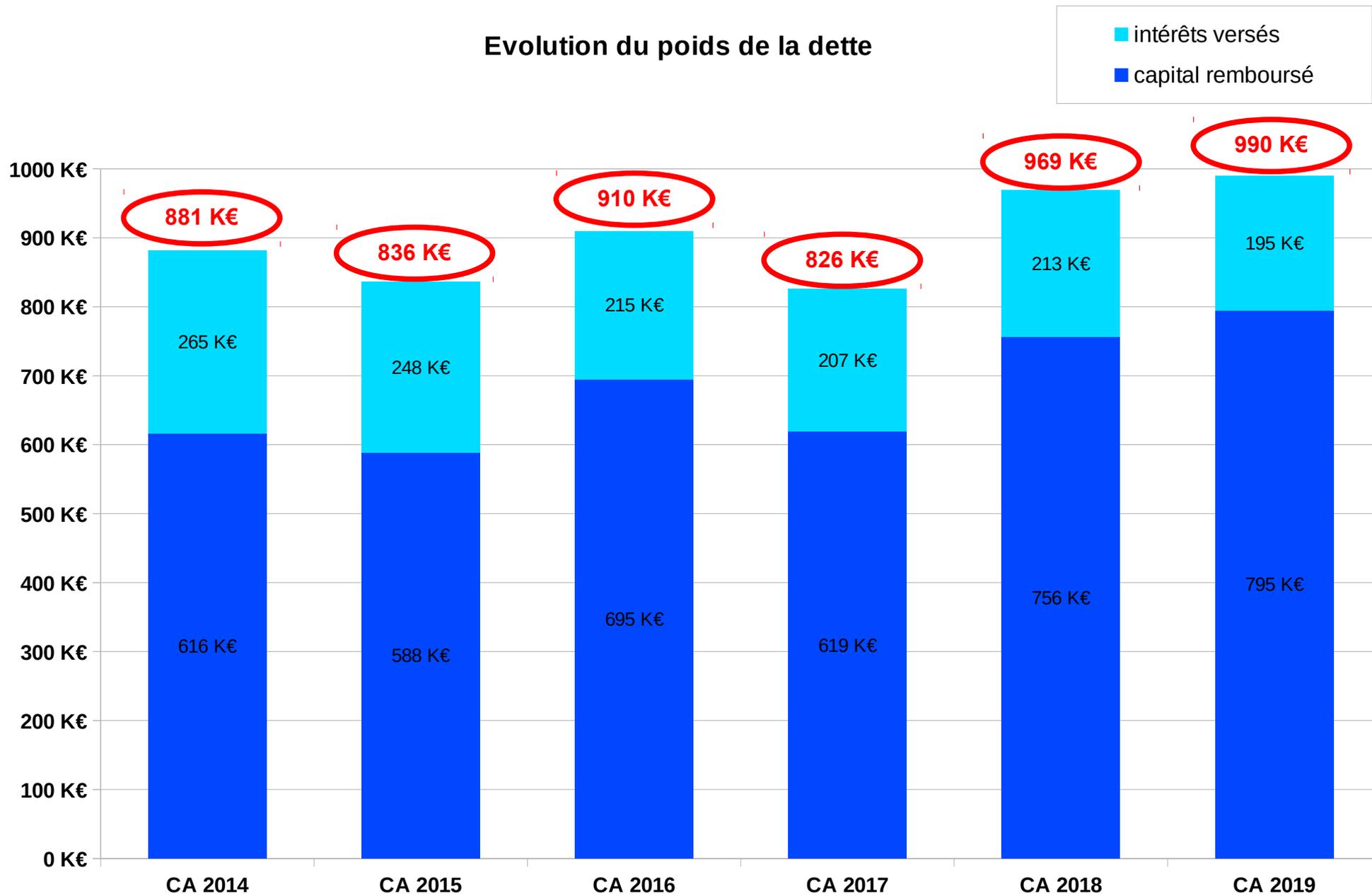
Encours de dette au 31 décembre 2019



- L'encours de dette par habitant est de 453 € fin 2019 (la moyenne de la strate des villes de 10 000 à 20 000 habitants étant de 832 €).

L'annuité de la dette

Evolution du poids de la dette



L'épargne disponible pour investir

Recettes réelles de fonctionnement : 20 993 K€

- Dépenses réelles de fonctionnement : - 18 318 K€

- Remboursement du capital de la dette : -795 K€

Epargne disponible pour investir : 1 880 K€

Evolution sur la durée du mandat :

2014 : 2098 K€

2015 : 2250 K€

2016 : 2067 K€ **déduction faite de l'avance remboursée à la CDC pour un montant de 205 K€*

2017 : 2063 K€ **déduction faite de l'avance remboursée à la CDC pour un montant de 205 K€*

2018 : 2133 K€

2019 : 1880 K€

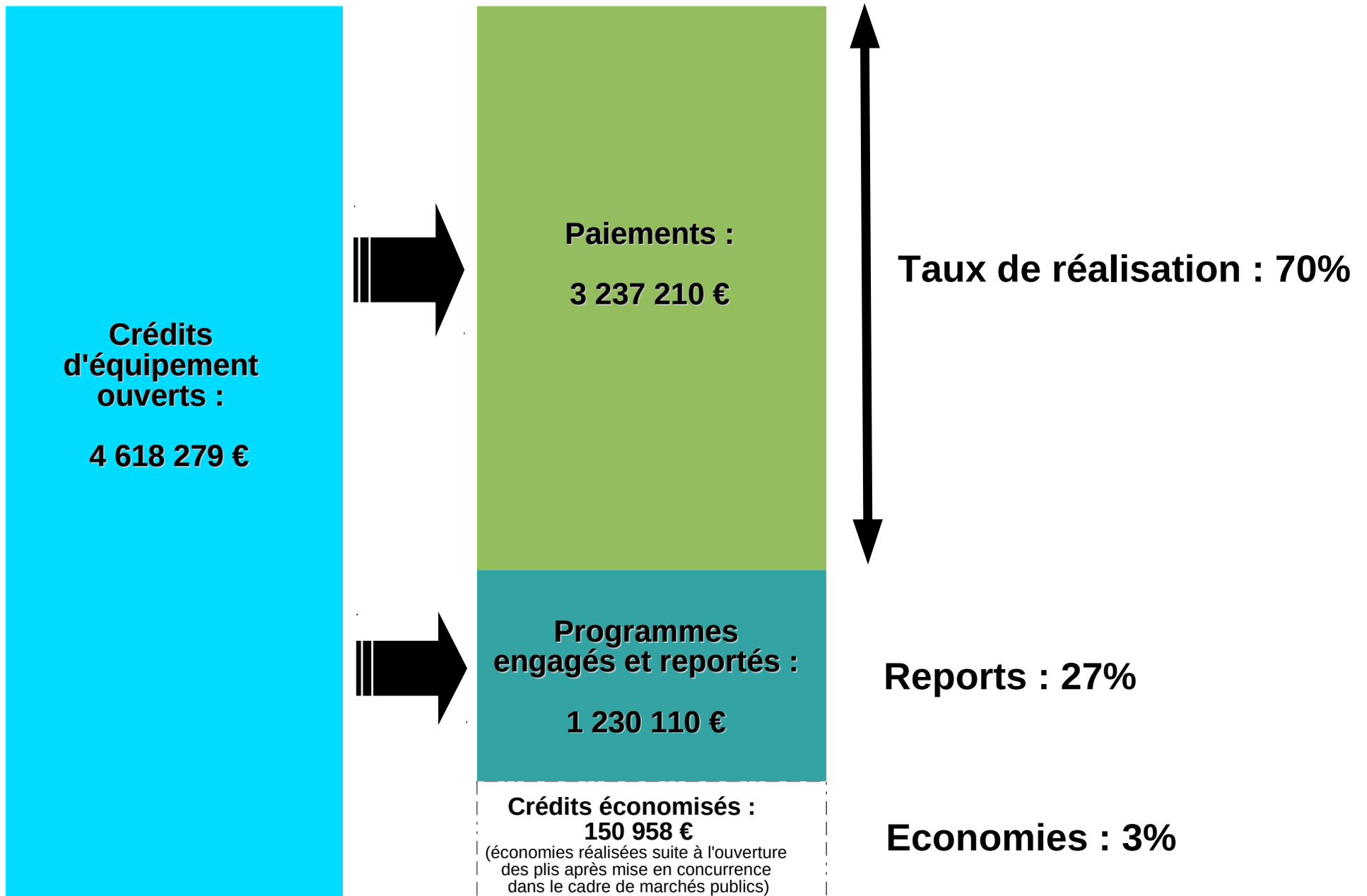
Capacité d'investissement

**Capacité à investir sans recourir à l'emprunt : 2,5 M€
(épargne disponible + FCTVA + subventions)**

**Capacité à investir à niveau d'endettement stabilisé : 3,3 M€
(en réempruntant 800 K€, à l'identique du capital remboursé)**

Les investissements

L'effort d'équipement



Les recettes d'investissement

- **FCTVA : 457 232 €**
- **Subventions d'équipement encaissées sur l'année :**

Opération subventionnée	Organisme financeur	Montant encaissé
Halte Garderie Ronde des Couleurs	CAF	74 000 €
Village Solidaire	Etat (DSIL 2019)	32 363 €
Restaurant social	Région (contrat de territoire)	27 200 €
Modulaire dortoir ADL 3/5 ans Blanchetière	CAF	22 041 €
Lieu Accueil Enfants Parents à Gesvrine	CAF	17 500 €
Modulaire dortoir ADL 3/5 ans Blanchetière	Etat (solde DETR 2018)	16 100 €
Isolation Thermique par l'Extérieur GS Beausoleil	Etat (acompte DETR 2019)	9 000 €

Principales opérations réalisées en 2019

Principales opérations en investissement réalisées sur l'année

Principales opérations d'investissement	Montant payé en K€
Restaurant Social de la Maison de la Solidarité	618 K€
Village Solidaire	489 K€
Aménagement foncier – 3ème phase	209 K€
CTM Patrimoine Immobilier : réfection du chauffage	139 K€
CTM DCV : création de locaux administratifs pour la Direction, l'Urbanisme et l'Environnement	123 K€
Complexe sportif de la Coutancière	105 K€
Pôle Educatif Doisneau – DGD liés à la fin de la 3ème phase (opération pluriannuelle sur la période 2015-2019)	72 K€
Travaux de rénovation de la halte-garderie La Ronde des Couleurs	60 K€
Aménagement de sentiers pédestres et VTT	41 K€

RESTAURANT SOCIAL (618 K€) A LA MAISON DE LA SOLIDARITE



RESTAURANT SOCIAL (618 K€) A LA MAISON DE LA SOLIDARITE



RESTAURANT SOCIAL (618 K€) A LA MAISON DE LA SOLIDARITE



VILLAGE SOLIDAIRE : 489 K€



AMENAGEMENT FONCIER : 209 K€

(3ème phase)



Centre Technique Municipal

- fin des travaux chauffage CTM PI : 139 K€

- début des travaux création locaux CTM DCV, URBA, ENVT : 123 K€



Centre Technique Municipal

- fin des travaux chauffage CTM PI : 139 K€

- début des travaux création locaux CTM DCV, URBA, ENVT : 123 K€



Complexe Sportif de la Coutancière : Nouveau bardage translucide : 105 K€



POLE EDUCATIF DOISNEAU : 72 K€

(fin de l'opération : paiement des DGD)



Synthèse des résultats constatés au compte administratif

■ **Achèvement des gros programmes d'investissement du mandat :**

- Livraison du restaurant social de la Maison de la Solidarité
- Inauguration du Village Solidaire de Mazaire
- Réalisation de la 3ème phase de l'Aménagement Foncier
- Paiement des DGD relatifs à l'opération de déconstruction / reconstruction du Pôle Educatif Doisneau

■ **Tout en préservant les finances communales :**

- Stabilisation de l'encours de dette à hauteur de 9 M€
- Maintien d'un niveau significatif d'épargne permettant d'investir les années suivantes
- absence de majoration de la fiscalité directe locale, malgré de fortes contraintes externes sur l'ensemble du mandat (désengagement de l'État, baisse drastique de la DGF)

Votes par chapitre

Votes par chapitre : section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

Chapitre 011 : charges à caractères général	3 160 893,44 €
Chapitre 012 : charges de personnel	12 503 626,69 €
Chapitre 014 : atténuation de produits	313 969,40 €
Chapitre 65 : autres charges de gestion courante	2 136 497,06 €
Chapitre 66 : charges financières	194 580,86 €
Chapitre 67 : charges exceptionnelles	8 501,21 €
Chapitre 042 : opérations patrimoniales	586 319,77 €
TOTAL	18 904 388,43 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre 013 : atténuations de charges	73 243,19 €
Chapitre 70 : produits des services municipaux	2 203 662,47 €
Chapitre 73 : impôts et taxes	14 838 838,51 €
Chapitre 74 : dotations et subventions	3 771 849,03 €
Chapitre 75 : autres produits de gestion courante	39 832,54 €
Chapitre 76 : produits financiers	2,13 €
Chapitre 77 : produits exceptionnels	65 302,87 €
Chapitre 042 : opérations d'ordre entre sections	5 814,20 €
TOTAL	20 998 544,94 €

Votes par chapitre : section d'investissement

Dépenses d'investissement

Chapitre 16 : remboursement d'emprunts	794 678,04 €
Chapitre 20 : immobilisations incorporelles	93 626,23 €
Chapitre 204 : subventions d'équipement versées	60 550,00 €
Chapitre 21 : immobilisations corporelles	371 754,79 €
Chapitre 23 : immobilisations en cours – Travaux	2 711 279,73 €
Chapitre 27 : autres immobilisations financières	50 000,00 €
Chapitre 040 : opérations d'ordre de section à section	5 814,20 €
Chapitre 041 : opérations patrimoniales dans la section	12 479,61 €
TOTAL	4 100 182,60 €

Recettes d'investissement

Chapitre 13 : subventions d'investissement	203 853,90 €
Chapitre 16 : emprunts et dettes assimilées <i>(hors 165)</i>	0,00 €
Chapitre 20 : immobilisations incorporelles <i>(réimputation facture en fonct)</i>	2 640,00 €
Chapitre 23 : immobilisations en cours <i>(DGD négatifs)</i>	435,77 €
Chapitre 10 : dotations – FCTVA	457 232,45 €
Chapitre 1068 : excédents de fonctionnement capitalisés	2 324 524,47 €
Chapitre 27 : autres immobilisations financières <i>(rembt prêt par une ass)</i>	1 800,00 €
Chapitre 040 : opérations d'ordre de section à section	586 319,77 €
Chapitre 041 : opérations patrimoniales dans la section	12 479,61 €
TOTAL	3 589 285,97 €