

Note de synthèse sur le compte administratif 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes

Chapitre 002 - résultat reporté n-1 716 104.92 €

Report du résultat de fonctionnement de l'année 2018.

Excédent de + 165 570 € par rapport à l'année précédente.

Chapitre 013 - remboursements sur rémunération du personnel (013) 27 981.06 €

Remboursement des traitements des agents en arrêt de travail .

Diminution des remboursements par rapport à 2018 (- 13 K €) parce qu'il y a eu moins d'arrêt de travail des personnels.

Chapitre 042 : Opération d'ordre de transfert entre sections 16 135.97 €

Chapitre d'écritures d'ordre (non réel) pour constater les sorties d'actif. En 2019 : il s'agissait de la vente d'anciennes illuminations de Noël et d'un camion (en reprise suite à achat d'un nouveau véhicule). Cette écriture apparaît en dépense d'investissement pour le même montant (chapitre 040).

Chapitre 70 : produits des services et domaine (70) 199 861.96 €

Revenus des services : cantine, garderie, étude, médiathèque, concessions, loyer des antennes ...

En augmentation de + 45 K € par rapport à 2018. Cette différence s'explique par des décalages d'encaissement des recettes des régies garderie et cantine, du fait du changement de trésorerie au 1^{er} janvier 2019 : les régies de décembre 2018 ont été déposées en trésorerie en janvier 2019.

Chapitre 73 : Impôts et Taxes 1 241 463.60 €

Comprend les produits fiscaux, l'attribution de compensation versée par Chartres métropole et la dotation de solidarité communautaire.

En augmentation de + 26 K € par rapport à 2018 : hausse des produits fiscaux.

Chapitre 74 : Dotations de l'Etat et participations 543 377.43 €

Comprend la DGF et les dotations d'état + remboursement de Chartres métropole pour les frais de fonctionnement du Dojo, du CLSH, des zones d'activités + le fonds de péréquation du CD28 .

En augmentation de + 40 K € par rapport à 2018, dû essentiellement à la réforme de versement du fonds de péréquation : en 2019 a été versé le fonds 2018 comme les années précédentes + une 2^e part mais également le fonds 2019 qui dorénavant sera versé l'année n (et non plus n+1).

Chapitre 75 : Revenus des immeubles 58 698.57 €

Location des salles des fêtes, des logements, de l'étang, du dojo, de la poste, du gîte etc.

En augmentation de + 7 K € par rapport à 2018 : recettes du gîte ouvert en juin 2019.

Chapitre 77 : Produits exceptionnels

121 430.25 €

Comprend les remboursements de sinistre, et le bonus de la concession des Erriaux.

En baisse de 25 K € par rapport à 2018 : remboursement d'assurance dommage ouvrage en 2018 (+ 17 K) et écriture demandée par la trésorerie pour ajustement de la dette (+ 8 K).

Au total la section de fonctionnement a généré en 2019 un montant de recettes supérieur de 236 K € par rapport à 2018.

Dépenses

Chapitre 011 - charges à caractère général

497 627.84 €

Comprenant l'ensemble des dépenses nécessaires au fonctionnement des services et entretien des bâtiments : fluides, maintenance, abonnements, réparations de matériel, de véhicules, de bâtiments ...

Dépenses en augmentation de + 65 K € par rapport à 2018, hausse qui s'explique principalement par des hausses sur les postes de fluides (électricité, gaz et fioul) et sur les achats de fournitures pour l'entretien des bâtiments.

Chapitre 012 - charges de personnel

824 504.28 €

charges pour le personnel titulaire et contractuel, qui comprend également les heures supplémentaires pour l'entretien du gîte et les états des lieux + des remplacements éventuels.

En baisse de 46 K € par rapport à 2018 : moins d'arrêts de travail donc moins de remplacement, de plus un agent est définitivement sorti des effectifs après un arrêt de travail de très longue durée et une déclaration d'incapacité, qu'il avait fallu financer.

Chapitre 014 – atténuation de produits

13.86 €

Ce chapitre concerne éventuellement l'exonération d'impôts pour les jeunes agriculteurs et le versement du FPIC.

En 2019, il n'y a eu qu'un reversement de taxe de séjour sur le gîte.

Chapitre 042 – opérations d'ordre

31 930.20 €

Chapitre d'écritures d'ordre (non réel) pour constater les amortissements et les sorties d'actif.

Comme le chapitre 042 en recettes, ce chapitre 042 en dépenses apparaît en miroir en recette d'investissement pour le même montant (chapitre 040).

Chapitre 65 - charges de gestion courante

198 846.97 €

Comprend la licence pour les logiciels métiers de la mairie, une provision pour des admissions en non valeur, des frais d'écologie, les indemnités des élus et les subventions versées aux associations et aux budgets CCAS et caisse des écoles.

En hausse de 32 K € par rapport à 2018 : depuis le changement de trésorerie les licences informatiques sont imputées sur ce chapitre (et non plus en dépenses d'investissement) : + 8 K €

Il y a eu également des hausses de subventions :

- Associations : 50 562 € (+ 3 K)
- CCAS : 50 000 € (+ 10 K)
- Caisse des écoles : 32 400 € (+ 8 K)

Chapitre 66 - Charges financières	30 078.97 €
--	--------------------

Remboursement des intérêts des emprunts .

Diminution de la charge de la dette par rapport à 2018 de – 6 K €.

Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	867.00 €
--	-----------------

Remboursement éventuel des arrhes sur les locations de salle des fêtes .

En baisse de 106 K € par rapport à 2018 : en 2018, ont été passées 106 899 € d'écritures en dépenses et en recettes sur la concession Erriaux ; en 2019 : uniquement une écriture en recettes (105 000 de solde définitif).

Au total la section de fonctionnement a généré en 2019 un montant inférieur de dépenses de 70 K € par rapport à 2018.

L'excédent de clôture en fonctionnement s'établit donc à 1 341 187 €, au lieu de 1 034 957 €, soit excédent de + 306 K par rapport à 2018

SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes

Chapitre 10 - dotations	371 071.10 €
--------------------------------	---------------------

Comprend la taxe d'aménagement, le FCTVA et l'affectation du résultat de la section de fonctionnement de l'année n-1.

Recette en hausse de + 246 K € par rapport à 2018 : essentiellement l'affectation du résultat (318 852 €).

Chapitre 13 - subventions	35 715.00 €
----------------------------------	--------------------

Subventions touchées au cours de l'exercice : moins 77 K par rapport à 2018.

Il s'agit de solde de subventions sur le gîte (CD28 et Chartres métropole).
Les acomptes de subventions sur les Rousserolles ont été versés début 2020.

Chapitre 16 – emprunts nouveaux	0 €
--	------------

Pas d'emprunt nouveau en 2019.

Pour mémoire en 2018 la recette d'emprunt était de 108 774 € ; toutefois il ne s'agissait pas d'un emprunt nouveau mais d'écritures passées à la demande de la trésorerie de Courville avant le changement de trésorerie pour régulariser des écritures d'emprunt. Ces écritures avaient été passées en dépenses et en recettes (chapitre 16 en dépenses et en recettes).

Chapitre 040 - opérations d'ordre	31 930.20 €
--	--------------------

Voir chapitre 042 en dépenses de fonctionnement

Au total la section d'investissement génère en 2019 un montant de recettes supérieur de 45 K € par rapport à 2018.

Dépenses

Chapitre 001 – résultat reporté n-1 216 404.60 €

Report du déficit d'investissement de l'année 2019 (29 507 en 2018).

Chapitre 16 – remboursement de capital 189 849.82 €

Remboursement du capital des emprunts.

Dépense en baisse de 147 K € par rapport à 2018.

Etant entendu que le remboursement du capital 2018 était gonflé des écritures passées à la demande de la TP. La réelle diminution de remboursement de capital entre les exercices 2018 et 2019 est de 29 K €.

Chapitre 21 – immobilisations corporelles 116 302.49 €

Voir feuillet « investissement – opérations »

Chapitre 23 – immobilisations en cours 115 428.62 €

Voir feuillet « investissement – opérations »

Chapitre 040 - opérations d'ordre 16 135.97 €

Voir chapitre 042 en recettes de fonctionnement

Au total la section d'investissement génère en 2019 un montant de dépenses supérieur de 44 K € par rapport à 2018.

Le déficit de clôture en investissement s'établit donc à 215 405.20, stable par rapport à 2018 (216 404.60 €)

Le résultat consolidé des 2 sections est de + 1 125 782.52 €

INDICATEURS FINANCIERS

A la clôture de l'exercice 2019, l'épargne brut a augmenté de 133 K €, et la capacité de désendettement est en constante diminution pour s'établir à 1.7 années.

La marge d'autofinancement s'améliore à 0.8 (seuil d'alerte si supérieur à 1).

Les charges structurelles diminuent à 0.5.

Ces 2 indicateurs reviennent au niveau de 2011.

**COMPTE ADMINISTRATIF 2019
FONCTIONNEMENT**

chapitre	RECETTES	compte administratif 2018	Budget primitif 2019	BS et DM 2019	Budget cumulé 2019	compte administratif 2019	
002	résultat reporté n-1	550 534,31 €		716 104,92 €	716 104,92 €	716 104,92 €	excédent n-1
013	Remboursement sur rémunération personnel	41 876,42 €	15 000,00 €		15 000,00 €	27 981,06 €	Remboursement des traitements des agents en arrêt de travail
014	Atténuation de produits			30 000,00 €	30 000,00 €		écritures TP, idem en dépenses
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	27 111,38 €			- €	16 135,97 €	cession d'actifs (illuminations et camion)
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	154 002,99 €	136 000,00 €		136 000,00 €	199 861,96 €	Revenus des services : cantine, garderie, étude, médiathèque, concessions, loyer des antennes
73	Impôts et Taxes	1 214 892,81 €	1 180 500,00 €		1 180 500,00 €	1 241 463,60 €	Produits fiscaux + attribution de compensation et dotation de solidarité de chartres métropole
74	Dotations de l'Etat et participations	502 379,06 €	415 000,00 €		415 000,00 €	543 377,43 €	DGF et dotations d'état + remboursement de l'agglo (dojo, clsh, ZA) + fonds de péréquation
75	Revenus des immeubles (locations, loyers)	51 535,71 €	49 000,00 €		49 000,00 €	58 698,57 €	Location des salles des fêtes, des logements, de l'étang, du dojo, de la poste, du gîte etc.
76	Produits financiers	3,08 €			- €	3,08 €	
77	Produits exceptionnels	146 719,01 €		105 000,00 €	105 000,00 €	121 430,25 €	solde bonus concession Erriaux + remboursement sinistres
	TOTAL	2 689 054,77 €	1 795 500,00 €	851 104,92 €	2 646 604,92 €	2 925 056,84 €	

chapitre	DEPENSES	compte administratif 2018	Budget primitif 2019	BS et DM 2019	Budget cumulé 2019	compte administratif 2019	
011	Charges à caractère général	431 760,25 €	500 000,00 €	19 000,00 €	519 000,00 €	497 627,84 €	dépenses nécessaires au fonctionnement des services et à l'entretien des bâtiments.
012	Charges de personnel	870 516,10 €	850 000,00 €	30 000,00 €	880 000,00 €	824 504,28 €	charges pour le personnel titulaire et contractuel + les remplacements
014	Atténuation de produits		8 000,00 €	30 000,00 €	38 000,00 €	13,86 €	reversement TS
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	41 844,58 €	13 500,00 €		13 500,00 €	31 930,20 €	dotations aux amortissements et cession d'actifs (illuminations et camion)
65	Charges de gestion courante	166 660,79 €	218 317,00 €	6 500,00 €	224 817,00 €	198 846,97 €	licences informatiques, admissions en non valeur, indemnités des élus, subventions aux asso et aux budgets annexes
66	Charges financières	36 415,65 €	32 000,00 €		32 000,00 €	30 078,97 €	intérêt des emprunts
67	Charges exceptionnelles	106 899,80 €	573,00 €	1 000,00 €	1 573,00 €	867,00 €	remboursement arhes sur année n-1
023	Virement à l'investissement		173 110,00 €	764 604,92 €	937 714,92 €		
	TOTAL	1 654 097,17 €	1 795 500,00 €	851 104,92 €	2 646 604,92 €	1 583 869,12 €	

RÉSULTAT DE CLOTURE

1 034 957,60 €

1 341 187,72 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2019
INVESTISSEMENT

chapitre	RECETTES	compte administratif 2018	Budget primitif 2019	BS et DM 2019	Budget cumulé 2019	compte administratif 2019
001	résultat reporté n-1				- €	
10	dotations (affectation excédent fonctionnement n-1, FCTVA, taxe d'aménagement)	124 424,04 €	17 000,00 €	318 852,68 €	335 852,68 €	371 071,10 €
13	subventions	113 146,00 €	35 000,00 €		35 000,00 €	35 715,00 €
16	emprunts nouveaux	108 774,24 €			- €	
20	immobilisations incorporelles				- €	
021	virement de la section de fonctionnement	- €	173 110,00 €	764 604,92 €	937 714,92 €	
024	produits de cession	- €			- €	
040	opérations d'ordre (amortissements)	41 844,58 €	13 500,00 €		13 500,00 €	31 930,20 €
041	opérations patrimoniales	4 800,00 €			- €	
	TOTAL	392 988,86 €	238 610,00 €	1 083 457,60 €	1 322 067,60 €	438 716,30 €

voir détail feuillet n°6

chapitre	DEPENSES	compte administratif 2018	Budget primitif 2019	BS et DM 2019	Budget cumulé 2019	compte administratif 2019
001	résultat reporté n-1	29 507,70 €		216 404,60 €	216 404,60 €	216 404,60 €
10	remboursement dotations	602,37 €	1 500,00 €		1 500,00 €	
16	Remboursement capital	337 099,69 €	191 000,00 €		191 000,00 €	189 849,82 €
20	immobilisations incorporelles	6 270,00 €	6 500,00 €	- 6 500,00 €	- €	
204	subventions d'équipement				- €	
21	immobilisations corporelles	160 651,57 €	24 610,00 €	144 546,70 €	169 156,70 €	116 302,49 €
23	immobilisations en cours	43 350,75 €	15 000,00 €	729 006,30 €	744 006,30 €	115 428,62 €
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	27 111,38 €			- €	16 135,97 €
041	opérations patrimoniales	4 800,00 €			- €	
	TOTAL	609 393,46 €	238 610,00 €	1 083 457,60 €	1 322 067,60 €	654 121,50 €

voir détail feuillet n°6

RESULTAT DE CLOTURE

- 216 404,60 € - 215 405,20 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

INVESTISSEMENT - OPERATIONS

RECETTES		DEPENSES	
Chapitre 10		chapitre 001	
FCTVA		résultat reporté n-1	216 404,60
TAXE AMENAGEMENT		SOUS TOTAL CHAPITRE 001	216 404,60
Affectation du résultat		chapitre 16	
SOUS TOTAL DOTATIONS CHAPITRE 10		REMBOURSEMENT DU CAPITAL	189 849,82
chapitre 13		SOUS TOTAL EMPRUNTS CHAPITRE 16	189 849,82
SUBVENTION Conseil départemental GITE solde		chapitre 21	
FONDS CONCOURS Chartres métropole GITE solde		ACHAT FOURGON IVECO	19 800,00
SOUS TOTAL SUBVENTIONS CHAPITRE 13		GITE MOBILIER	19 646,74
chapitre 040		COLUMBARIUM	6 000,00
AMORTISSEMENTS ET SORTIE D'ACTIFS		REMPLACEMENT CHAUDIERE LOGEMENT GARDIEN	4 804,36
SOUS TOTAL OP. ORDRE CHAPITRE 040		REMPLACEMENT 2 POTEAUX D'INCENDIE	6 908,76
		ILLUMINATIONS DE NOEL	1 864,33
		RENOVATION SALLE EAU PRESBYTERE	5 467,77
		VOIRIE (Panneaux, Marquage)	18 624,96
		ACHAT BANCs PAR LEO LAGRANGE	2 343,94
		MATERIEL SERVICES TECHNIQUES	10 776,13
		DIVERS BATIMENTS	20 065,50
		SOUS TOTAL OPERATIONS CHAPITRE 21	116 302,49
TOTAL		chapitre 23	
		GITE	99 758,62
		QUARTIER ROUSSEROLLES	15 670,00
		SOUS TOTAL OPERATIONS CHAPITRE 23	115 428,62
		chapitre 040	
		OPERATIONS D'ORDRE	16 135,97
		SOUS TOTAL CHAPITRE 040	16 135,97
		TOTAL	654 121,50

amortissement de la dette 2018 2028

