

Vote du conseil municipal du 27/02/2020.

Un compte administratif 2019 impacté par la concrétisation des investissements du mandat

Section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement :

-Si depuis deux ans le **chapitre 011 des « Charges à caractère général »** s'inscrivait dans une tendance à la baisse, 2019 constitue une année de rupture avec une clôture à **450 675.41€**, soit une progression de 6.04% comparativement à l'exécution 2018. Néanmoins ce premier constat doit-être relativisé puisqu'il est lié, non pas à une perte de maîtrise de ses charges de fonctionnement par la commune, mais à des dépenses périodiques ou compensées par des recettes supplémentaires :

. **Compte 6162 « Assurance dommage construction »** : 16 000.17€ pour le chantier de l'ECD,

. **Compte 60612 « Energie-électricité »** : 12 261€ de frais de résiliation suite à un changement de fournisseur d'électricité au 01/01/2019,

. **Compte 611 « Prestations de service »** : une clôture en nette progression à 123 089.47€ (+12.54%) qui se justifie essentiellement par une hausse continue des effectifs de la restauration scolaire. La société API a facturé en 2019 à la Mairie 107 916€ au titre de la production des repas. Depuis trois ans, l'effectif moyen accueilli à la cantine dépasse les 180 enfants par jour d'école.

. **Compte 61551 « Matériel roulant »** : la réalisation de ce compte est également en hausse pour une valeur de fin d'exercice à 11 510€. L'acquisition d'un camion récent en 2020 permettra de maîtriser l'évolution de ce poste budgétaire qui est aujourd'hui impacté par l'ancienneté du parc roulant.

Le retraitement comptable des dépenses périodiques ou exceptionnelles citées précédemment, qui sont estimées au total à 40 000€, ramène le chapitre 011 à une valeur d'environ **410 000€** ce qui démontre, après un montant 2018 de 424 987€, que la commune maîtrise ses charges courantes et constate les impacts des transferts de compétences engagées en 2017.

L'entretien courant des bâtiments étant un poste budgétaire onéreux pour la commune, une vigilance particulière est engagée pour sa maîtrise. Le bilan 2019 est positif. Le nettoyage des locaux scolaires, compte 6283, a eu un coût de 31 494,28€, soit une baisse 13.95% en un an. Les fournitures de petit équipement, compte 60632, qui intègrent notamment les achats de matériels et matériaux pour les bâtiments, clôturent l'année à 10 248.9€, soit une économie de 18%. Le compte 60631, qui comptabilise les produits d'entretien, enregistre une économie de 2 264€, pour une réalisation finale de 10 248€.

Il est également pertinent de préciser que dans un objectif d'optimisation financière plusieurs factures de petits matériels ont été cette année enregistrées en section d'investissement afin de récupérer la TVA au titre du FCTVA.

La commune maintient son engagement de soutenir le milieu scolaire. Plusieurs postes budgétaires y sont consacrés chaque année. Voici une synthèse pour l'exercice comptable 2019 :

. **Compte 6067 Fournitures scolaires** : 9 042.67€

. Compte 6247 Transport collectif : 5 276€

. Compte 6068 Autres matières et fournitures (périscolaire) : 4 082.26€

-Un constat similaire pour **le chapitre 012 « Charges de personnel »** (759 134.30€) qui a accéléré sa progression en 2019, +5.75%, sous l'impulsion d'aléas périodiques qui devraient s'estomper en 2020.

La Mairie a surtout enregistré des absences de longue durée (congés maternité essentiellement) qui ont nécessité des remplacements qui se retrouvent en doublon au sein de la masse salariale. Néanmoins ce coût à prendre en charge, estimé à 15 000€, est en partie compensé par l'assurance statutaire dont les remboursements seront encaissés pour la plupart en 2020 en recettes de fonctionnement.

11 502.44€ doivent également être neutralisés au compte 6455 « Cotisations pour assurance du personnel » suite à une erreur de facturation de l'assureur, ce qui ramène la valeur du compte à 23 231€.

Suite à la neutralisation comptable de ces deux aléas, l'évolution de la masse salariale retombe à 2%, soit une valeur de tendance annuelle qui absorbe le GVT (glissement vieillesse technicité), les efforts fait par la collectivité pour soutenir l'apprentissage des jeunes (cpt 6417 : 19 806.69€) et les moyens affectés en temps atsem pour la quatrième classe de maternelle.

-**Concernant le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » (191 901.09€)**, il faut retenir que 106 445€ ont été affectés aux subventions aux associations (cpt 6574) et que la subvention communale au CCAS a été établie à 15 000€, après deux années à 10 000€. Ce complément de 5 000€ se justifie par des réserves de trésorerie déclinantes et par l'organisation de la semaine bleue qui a été comptabilisée au budget du CCAS.

-**Le chapitre 012 « Atténuation de produits » enregistre une valeur en hausse à 329 307€**. Ce constat est uniquement dû au versement d'une mensualité d'AC complémentaire de 28 197€ (cpt 73928) à la Métropole suite à une omission datant de 2017. Malgré des objectifs réhaussés en termes de péréquation horizontale en 2019, le prélèvement organisé par l'Etat au titre du FPIC (Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales) est en nette baisse à 8 135€ (cpt 739223) après un montant de 13 997€ en 2018. Les critères de calcul du FPIC étant appréciés à l'échelle intercommunale, ce constat est lié à l'évaluation de la richesse fiscale et financière du territoire métropolitain.

Décomposition de l'AC 2019 versée à la Métropole (cpt 73921):

117 242€ d'AC de fonctionnement au titre des compétences transférées,

157 254€ d'AC d'investissement imputée en fonctionnement,

1600€ d'AC de fonctionnement au titre du rattrapage 2017/2018,

15 575€ au titre du financement des services communs,

39 314€ d'attribution de compensation d'investissement,

- Les charges financières enregistrées **au chapitre 66** s'établissent à 45 288.38€. Un montant stable qui n'a pas été impacté par l'emprunt 2019 dont les premiers remboursements interviendront en 2020.

En 2019, les charges réelles de fonctionnement s'établissent à 1 780 538.54€, soit une augmentation de 5.13% comparativement à l'exécution précédente. Si après les divers retraitements énoncés précédemment le fonctionnement courant de la collectivité est maîtrisé, c'est essentiellement l'évolution des charges de personnel qui explique cette tendance constatée.

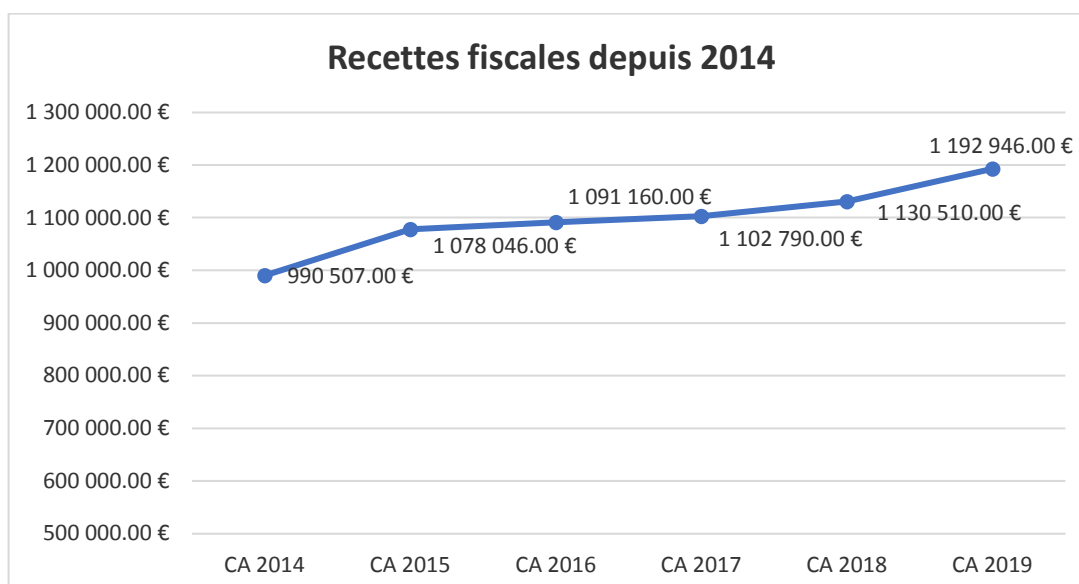
Recettes de fonctionnement :

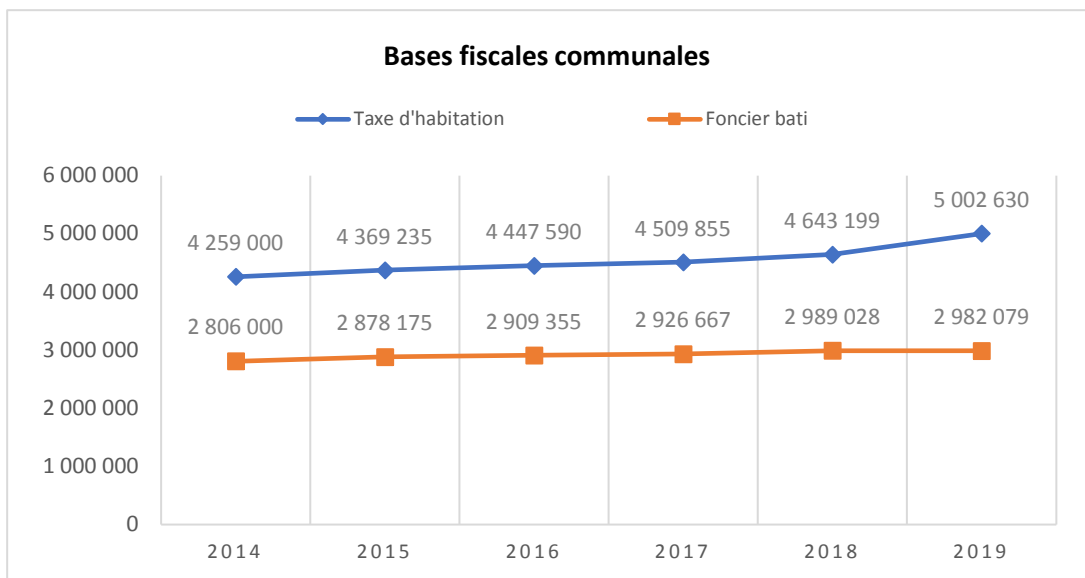
-Le chapitre 70 « Vente de produits fabriqués » enregistre une progression continue depuis 3 ans. La dernière réalisation est de 178 748.32€. C'est la dynamique des recettes cantine et périscolaire (cpt 7067 – 149 038.03€) qui justifie cette progression du chapitre. Le différentiel est de + 17 032€ en 2019. Le travail engagé par la municipalité pour proposer des repas et des animations de qualité se concrétise pour une fréquentation supplémentaire des services périscolaires. Au titre du temps de travail mutualisé avec la Métropole pour deux agents des services techniques et de la prise en charge du déneigement, l'EPCI a reversé à la commune une somme de 25 707.54€ en 2019 (cpt 70846 et 70876).

-Le chapitre 73 « Impôts et taxes » retrouve une progression en 2019 après un léger recul concédé en 2018. Il faut particulièrement identifier la tendance haussière des recettes fiscales (cpt 73111 – 1 192 946€) qui ont gagné 5.52 % en un an, soit un delta de plus 60 000€ en faveur de la commune. Cette recette supplémentaire repose exclusivement sur un effet base soutenu notamment alimenté par 85 logements nouveaux dans le rôle général 2019 de la taxe d'habitation.

Réforme de la taxe d'habitation : l'Etat a échelonné la réforme de la TH sur 3 ans. En 2019, ce sont 80% des ménages français qui ont été dégrévés de 65% du coût de cet impôt local, avec un objectif de 100% en 2020. Après 2020, les 20% restants des ménages bénéficieront également d'une suppression progressive de la TH. Pour la commune de Pérignat, la réforme engagée est pour l'instant indolore puisque l'Etat compense à l'euro près les dégrèvements concédés sur la commune.

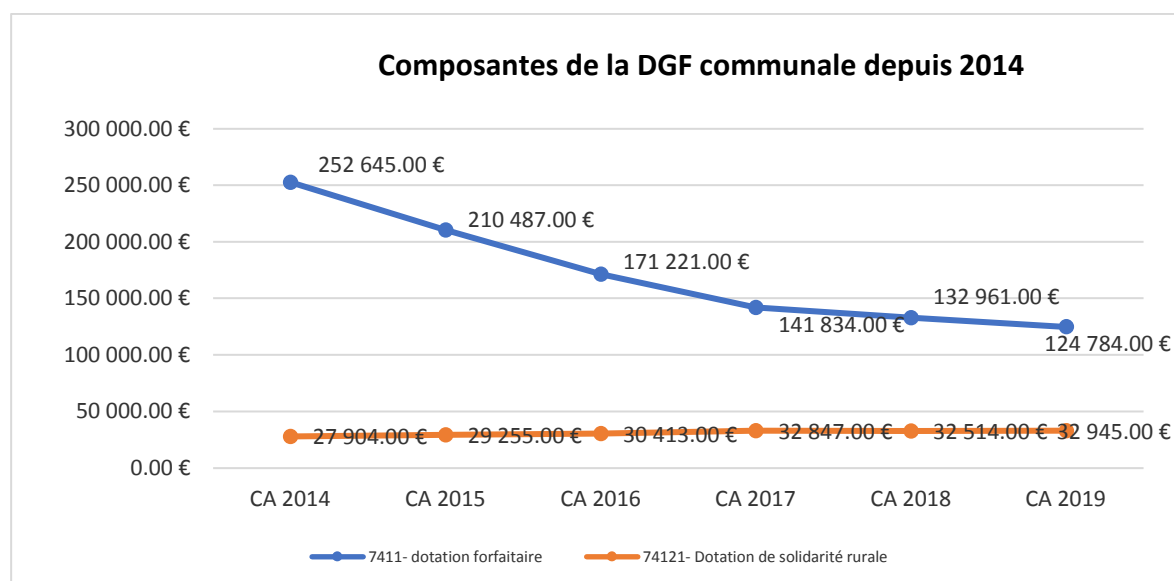
En 2019, Clermont Auvergne Métropole a reversé à la commune une dotation de solidarité communautaire de 156 903€ (cpt 73212).



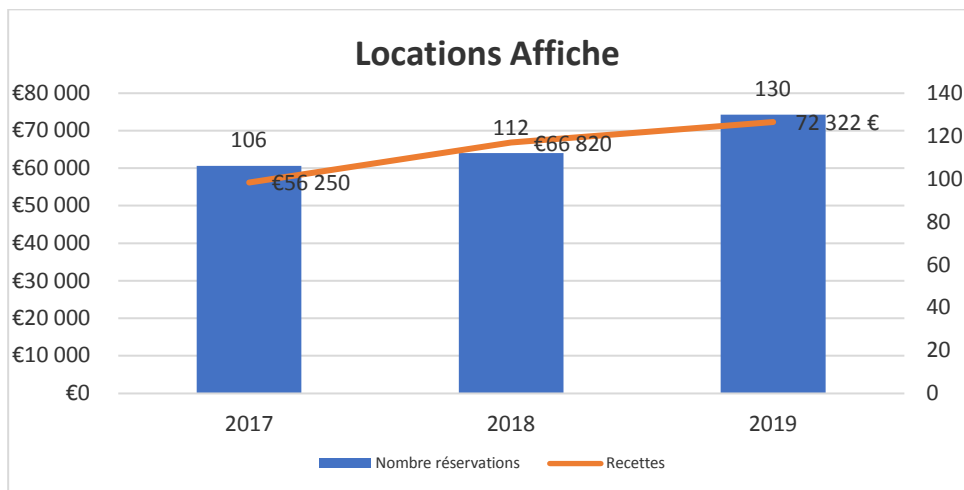


-Sur 2019 le chapitre 74 « Dotations et participations » (358 674.84€) est en augmentation mais une analyse approfondie de ses composantes démontre que la hausse constatée de 23 %, comparativement à la valeur 2018, n'est que le résultat de recettes conjoncturelles. En effet, la CAF en 2018 a réformé le versement des aides PSEJ en supprimant les acomptes sur l'année en cours. La Mairie a donc été bénéficiaire en 2019 d'une PSEJ entière de 98 417€ au titre de 2018, ce qui a fait progresser le compte 7478 de 70 310€.

Le compte administratif 2019 ne déroge pas à la règle, maintenant identifiée depuis de nombreuses années, **d'un repli des financements de l'Etat**. Ce dernier communique sur une sanctuarisation de la DGF depuis 2018 mais accélère la péréquation interne à la DGF, ce qui, pour une commune comme Pérignat, qui se caractérise par des ratios de richesse supérieurs à la moyenne, se concrétise par une perte de dotation forfaitaire (cpt 7411 : 124 784€ soit – 8 177€) et une stabilisation de la dotation de solidarité rurale (cpt 74121 : 32 945€).



-Le chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » se stabilise au-dessus de 100 000€ pour une valeur finale de 104 765.09€. Ce poste budgétaire est essentiellement alimenté par les loyers de l’Affiche, dont le bilan est une nouvelle fois très positif en 2019 :



-A noter que la Métropole a remboursé 7 971€ au titre des intérêts de la dette transférée (cpt 76232).

Les recettes réelles de fonctionnement s'établissent en 2019 à 2 086 440.14€, soit une augmentation de 5.92% comparativement à l'exercice 2018. Ce bilan, très positif dans un contexte de repli continu des dotations de l'Etat, repose sur une progression dynamique des recettes fiscales.

Avant reprise des excédents 2018, le résultat de la section de fonctionnement est de 275 464.97€ au CA 2019. Ce dernier progresse de 40 516€ comparativement à la valeur 2018. Malgré un contexte périodique peu favorable à la maîtrise des dépenses de fonctionnement (dépenses exceptionnelles liées aux travaux et remplacement du personnel à financer), la commune réussit à maintenir un niveau intéressant d'autofinancement grâce à la bonne dynamique de ses bases fiscales.

Après reprise de l'excédent 2018, la commune conforte son résultat de fonctionnement avec une valeur de 2 285 399.84€ qui sera employée pour compenser le déficit d'investissement.

Section d'investissement :

Dépenses d'investissement :

En 2019, la mairie a fortement rehaussé son niveau d'investissement avec l'impact des travaux de l'Espace Charles Dorier, de l'accessibilité de la Mairie, de la rénovation de la salle Jaures et de la contribution communale aux travaux de l'Avenue de la République financés par Clermont Auvergne Métropole.

Les dépenses réelles d'investissement clôturent l'année 2019 sur une réalisation de 1 842 767.01€. Le rythme d'investissement a été multiplié par 3 comparativement à la valeur 2018 de 534 714.34€

A retenir les principales opérations engagées en 2019 :

Programme Salle Dorier/Mairie – cpt 2313 – opération 21 = **880 695.35€** (777 927.34€ pour l'ECD, 80 119€ pour la Mairie et 22 649€ de maîtrise d'œuvre)

Programme école – cpt 2313 – opération 22 = **29 782€** (finalisation des abords de l'école primaire et réfection des sanitaires garçons de l'école primaire)

Programme parc – cpt 2312 – opération 23 = **15 109.80€** (poursuite des travaux d'aménagement et réfection de la fontaine)

Audiovisuel Affiche – cpt 2188 = **9 721.15€** (équipement vidéo grande salle)

Arrosage stade de football – cpt 2128 = **36 639€** (automatisation de l'arrosage)

1^{er} acompte fonds de concours versé à Clermont Auvergne Métropole pour l'Avenue de la république sud – cpt 2041512 = **397 055€**

A noter que des retards de facturation n'ont pas permis de comptabiliser certains investissements réalisés en 2019. Les rattachements comptables suivants ont donc été enregistrés :

- **Achat du self de la restauration scolaire** : rattachement de 26 000€ au compte 2184,
- **Lancement d'une étude de sol** sur le secteur du petit puy : rattachement de 28 530€ au compte 2031,
- **Travaux de réfection des sanitaires de l'école primaire** : rattachement de 9 000€ au compte 2313 – opération 22.

L'attribution de compensation d'investissement a été comptabilisée **au compte 2046 pour 39 314€.**

139 393.06€ ont été enregistrés au compte 1641 pour le remboursement du capital de la dette.

Recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement 2019 sont en nette progression avec une valeur de clôture de **1 422 914.56€.**

Ce total intègre **un emprunt de 700 000€** (699 300€ au cpt 16 après une commission d'engagement de 700€) auprès de la Caisse d'Épargne au taux fixe de 1.24 % sur 20 ans. La mairie a fait ce choix au printemps dernier dans l'optique de financer un programme d'investissement soutenu en 2019/2020 (environ 3 millions d'euros cumulés sur les deux années) et de bénéficier des conditions avantageuses du marché actuel de la dette. Après intégration de cet emprunt, le capital restant dû de la commune est de **1 844 550€** au 31/12/2019.

Afin d'assurer l'équilibre financier de ses opérations d'investissement, la commune présente chaque année des dossiers de demandes de subventions auprès des partenaires institutionnels. Le bilan 2019 du chapitre 13 – subventions d'équipement est très positif : **487 894.48€** ont été encaissés. Les principaux montants suivants peuvent-être retenus :

- DETR : 123 344€ = solde programme école 2017, acomptes ECD et Mairie/Mermoz,
- Fonds de soutien Métropole = 60 000€ au titre de l'ECD,
- DSIL 2018 : acompte de 43 581€ au titre du programme Mairie/Mermoz
- FIC 2018 : acompte de 52 555€ au titre de l'ECD
- FIC 2014 : solde de 174 500€ pour l'Avenue de la république centre bourg,

59 806.21€ ont été comptabilisés au compte **10 222 FCTVA** au titre du CA 2018.

Clermont Auvergne Métropole a reversé 70 % de la taxe d'aménagement prélevée sur le territoire communal, soit une valeur de 65 119.65€ (cpt 10 223).

44 648€ ont été enregistrés au compte 276351 au titre de la prise en charge de la dette transférée par la Métropole.

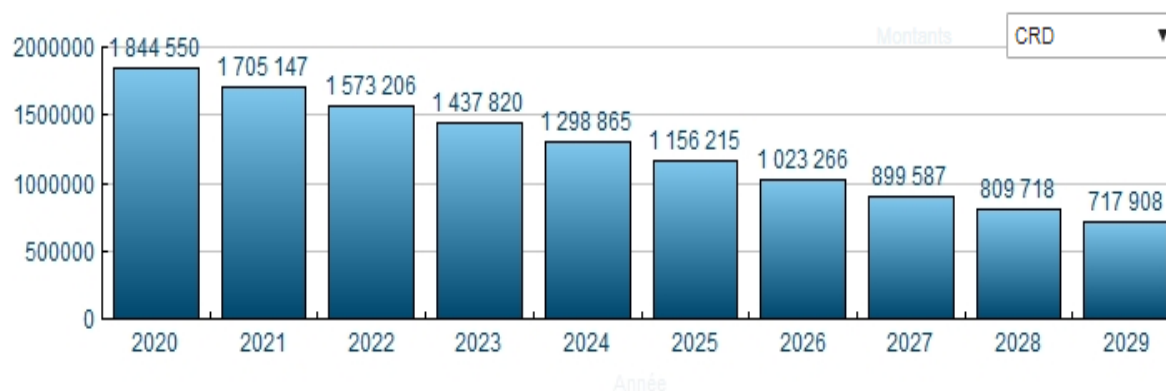
La section d'investissement clôture 2019 sur un déficit de 425 094.31€. Après reprise du déficit 2018 de 73 541.63€ (cpt 001), ce déficit est ramené à une valeur de 498 635.94€. Il sera pris en charge par l'autofinancement 2019 et les réserves de trésorerie au BP 2020.

La commune de Pérignat, après agrégation des résultats de fonctionnement et d'investissement, dispose d'une réserve de trésorerie de 1 786 763.9€.

Sa capacité de désendettement 2019 est de 6.7 années.

Capital restant dû au 31/12 de chaque année :

■ MON TABLEAU DE BORD



Section de fonctionnement :

| DEPENSES | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | BP 2019 après DM |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 60 - Achats | 165 180,54 € | 164 906,00 € | 144 830,94 € | 144 226,05 € | 137 626,64 € | 140 171,29 € | 154 100,00 € |
| 61 - Services extérieurs | 101 804,19 € | 149 427,02 € | 222 312,52 € | 212 022,76 € | 202 489,92 € | 225 148,91 € | 214 00,00 € |
| 62 - Autres services extérieurs | 77 042,53 € | 85 798,29 € | 74 651,45 € | 77 819,72 € | 81 968,37 € | 81 434,26 € | 80 650,00 € |
| 63 - Impôts et taxes | 2 133,00 € | 2 294,00 € | 2 323,00 € | 2 570,00 € | 2 903,00 € | 3 920,95 € | 2 800,00 € |
| TOTAL 011 - Charges à caractère général | 346 160,26 € | 402 425,31 € | 444 117,91 € | 436 638,53 € | 424 987,93 € | 458 75,41 € | 451 550,00 € |
| TOTAL 012 - Charges de personnel | 772 160,53 € | 760 456,94 € | 730 387,21 € | 681 033,87 € | 717 868,52 € | 759 134,30 € | 760 000,00 € |
| TOTAL 65 - Autres charges de gestion courante | 224 473,36 € | 203 438,97 € | 211 330,58 € | 194 134,01 € | 193 649,63 € | 191 901,09 € | 208 600,00 € |
| TOTAL 014 - Atténuations de produits | 353,00 € | 3 575,00 € | 5 792,49 € | 274 294,49 € | 308 837,00 € | 329 307,00 € | 330 000,00 € |
| TOTAL 66 - Charges financières | 57 619,81 € | 60 528,09 € | 48 170,60 € | 63 787,35 € | 46 687,06 € | 45 768,50 € | 46 500,00 € |
| TOTAL 67 - Charges exceptionnelles | 0,00 € | 158,70 € | 56 835 € | 102,39 € | 1 687,13 € | 3 752,24 € | 5 500,00 € |
| 022- Dépenses imprévues | | | | | | | 2 000,00 € |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 1 400 766,96 € | 1 430 583,01 € | 1 440 367,14 € | 1 649 990,64 € | 1 693 717,27 € | 1 780 538,4 € | 1 811 150,00 € |
| 023- Virement à la section d'investissement | | | | | | | 2 196 917,87 € |
| 675- valeurs comptables des immo | 150 603,90 € | | 95 512,90 € | | 11 033,10 € | | |
| 676- différences sur réalisations | 521 646,10 € | | 117 440,00 € | | | | |
| 6811- dotations aux amort | 16 044,56 € | 15 872,97 € | 26 656,98 € | 28 114,31 € | 32 839,60 € | 35 678,49 € | 38 070,00 € |
| 042- Opérations d'ordre entre sections | 688 294,56 € | 15 872,97 € | 239 609,88 € | 28 114,31 € | 43 872,70 € | 35 678,49 € | 38 070,00 € |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 2 089 061,52 € | 1 446 455,98 € | 1 679 977,02 € | 1 678 104,95 € | 1 737 589,97 € | 1 816 217,03 € | 4 046 137,87 € |
| RECETTES | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | BP 2019 après DM |
| TOTAL 013 - Atténuations de charges | 13 574,08 € | 4 784,98 € | 15 077,37 € | 3 270,21 € | 6 103,99 € | 5 899,17 € | 5 000,00 € |
| TOTAL 70 - Vente de produits fabriqués | 42 998,73 € | 79 809,02 € | 200 237,31 € | 152 975,41 € | 165 119,76 € | 178 78,32 € | 184 000,00 € |
| 73111- TF TH | 990 507,00 € | 1 078 046,00 € | 1 091 160,00 € | 1 102 790,00 € | 1 130 510,00 € | 1 192 946,00 € | 1 171 742,00 € |
| 73212- DSC clerco | 159 001,00 € | 157 951,48 € | 156 902,00 € | 226 903,00 € | 156 903,00 € | 156 903,00 € | 156 000,00 € |
| 73221- FNGIR | 5 693,00 € | 5 224,00 € | 5 693,00 € | 5 693,00 € | 5 687,00 € | 5 691,00 € | 5 690,00 € |
| 7381- TA DMTO | 42 950,62 € | 42 262,38 € | 48 063,53 € | 52 731,74 € | 61 009,43 € | 53 100,50 € | 61 000,00 € |
| TOTAL 73 - Impôts et taxes | 1 213 011,87 € | 1 294 170,91 € | 1 304 218,53 € | 1 391 125,74 € | 1 357 259,43 € | 1 413 220,50 € | 1 397 432,00 € |
| 7411- Dotation forfaitaire | 252 645,00 € | 210 487,00 € | 171 221,00 € | 141 834,00 € | 132 961,00 € | 124 784,00 € | 128 000,00 € |
| 74121- Dotation de solidarité rurale | 27 904,00 € | 29 255,00 € | 30 413,00 € | 32 847,00 € | 32 514,00 € | 32 945,00 € | 32 000,00 € |
| 7478- Autres organismes | 117 126,21 € | 138 583,11 € | 141 621,60 € | 134 713,02 € | 97 278,67 € | 167 588,91 € | 140 000,00 € |
| TOTAL 74 - Dotations et participations | 417 043,43 € | 419 286,50 € | 365 387,41 € | 347 167,83 € | 291 342,38 € | 358 674,84 € | 323 100,00 € |
| 752- Revenus des immeubles | 73 448,00 € | 70 678,15 € | 104 798,89 € | 87 466,40 € | 97 198,10 € | 91 918,22 € | 91 500,00 € |
| 7588- Produits divers de gestion courante | 6 499,38 € | 9 611,41 € | 19 129,08 € | 6 381,02 € | 8 099,86 € | 12 846,87 € | 8 200,00 € |
| TOTAL 75 - Autres produits de gestion courante | 79 947,38 € | 80 289,56 € | 123 927,97 € | 93 847,42 € | 105 297,96 € | 104 765,09 € | 99 700,00 € |
| TOTAL 76 - Produits financiers | | | | 9 153,64 € | 8 541,00 € | 7 971,00 € | 7 971,00 € |
| TOTAL 77 - Produits exceptionnels | 672 669,58 € | 2 735,79 € | 202 733,36 € | 132 286,50 € | 36 253,09 € | 17 161,22 € | 3 000,00 € |
| TOTAL RECETTES REELLES | 2 439 245,07 € | 1 881 076,76 € | 2 211 581,95 € | 2 129 826,75 € | 1 969 917,61 € | 2 086 440,4 € | 2 030 203,00 € |
| 002 - Solde d'exécution reporté | 21 163,97 € | 371 347,52 € | 805 968,30 € | 1 352 306,13 € | 1 804 027,93 € | 2 009 934,87 € | 2 009 934,87 € |
| 042- Opérations d'ordre entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 11 732,90 € | 0,00 € | 2 620,93 € | 5 241,86 € | 6 000,00 € |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 2 460 409,04 € | 2 252 424,28 € | 3 032 283,15 € | 3 482 132,88 € | 3 776 566,47 € | 4 101 616,87 € | 4 046 137,87 € |
| Résultat avant reprise des résultats n-1 | 350 183,55 € | 434 620,78 € | 546 337,83 € | 451 721,80 € | 23 048,57 € | 275 464,97 € | |
| Résultat section de fonctionnement | 371 347,52 € | 805 968,30 € | 1 352 306,13 € | 1 804 027,93 € | 2 038 976,50 € | 2 285 399,84 € | |

Section d'investissement :

| DEPENSES | | CA 2014 | CA2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | BP 2019 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL Chap 10 DOTATIONS/FONDS et réserves | | | | | 296 257,83 € | 0,00 € | 42 341,47 € | 90 000,00 € |
| TOTAL Chap 13 SUBVENTIONS D'EQUIP | | | | 238 457,10 € | 0,00 € | | | |
| TOTAL Chap 20 IMMO INCORPORELLES | | 456,08 € | 14 549,04 € | 4 600,00 € | 0,00 € | 8 553,36 € | 1 498,00 € | 35 000,00 € |
| TOTAL Chap 204 SUBV D'EQUIP VERSEES | | 0,00 € | 161 760,29 € | 21 859,88 € | 70 879,42 € | 42 583,43 € | 438 076,02 € | 889 000,00 € |
| TOTAL Chap 21 IMMO CORPORELLES | | 18 302,76 € | 166 186,16 € | 119 128,98 € | 18 992,65 € | 88 72,69 € | 88 949,84 € | 129 000,00 € |
| 2312 | Agencement et aménagement de terrains - op 23 | | | | 4 560,00 € | 38 475,60 € | 15 109,80 € | 23 500,00 € |
| 2313 | Constructions | 61 220,08 € | | 30 960,00 € | 114 043,53 € | 228 821,42 € | 1 109 50,09 € | 2 395 495,87 € |
| | Opération 22 - école | | | | 67 140,00 € | 134 379,60 € | 29 782,00 € | 55 000,00 € |
| | Opération 21 - Dorier Mairie Poste | | | | | 94 441,82 € | 880 695,35 € | 2 145 000,00 € |
| | Opération 24 - Salle Jaures | | | | | 0,00 € | 195 472,74 € | 195 495,87 € |
| 2315 | Installations, matériels et outillage | 1 686 653,60 € | 1 040 148,17 € | 17 266,08 € | 70 701,86 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | dont Opération 19 Avenue de la rep | | | | 10 041,93 € | | | 0,00 € |
| 238 | Avances versées sur commandes d'immobilisations | | | | | | 6 309,00 € | 6 500,00 € |
| TOTAL Chap 23 IMMO EN COURS | | 1 747 873,68 € | 1 040 148,17 € | 48 226,08 € | 189 305,39 € | 267 297,02 € | 1 127 368,89 € | 2 425 495,87 € |
| TOTAL Chap 16 - DETTE | | 102 409,31 € | 115 036,79 € | 103 330,97 € | 139 357,19 € | 12 119,20 € | 139 393,06 € | 140 000,00 € |
| TOTAL Chap 27 - Autres immobilisations financières | | 0,00 € | 0,00 € | 9 205,38 € | 4 784,11 € | 6 428,64 € | 5 138,00 € | 5 140,00 € |
| TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | | 1 869 041,83 € | 1 497 680,45 € | 544 808,39 € | 719 576,59 € | 534 714,34 € | 1 842 767,01 € | 3 713 635,87 € |
| 001 | Déficit reporté | | | 287 659,89 € | | | 73 541,63 € | 73 541,63 € |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | | | 14 732,90 € | 0,00 € | 2 620,93 € | 5 241,86 € | 6 000,00 € |
| TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT | | 1 869 041,83 € | 1 497 680,45 € | 847 201,18 € | 719 576,59 € | 537 335,27 € | 1 921 550,50 € | 3 793 177,50 € |
| RECETTES | | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | BP 2019 |
| TOTAL CHAP 024 - Produit des cessions | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 1322 | Région | | | | | | 10 000,00 € | 30 000,00 € |
| 1323 | Département | 43 191,00 € | 108 810,00 € | 195 692,00 € | 9 690,00 € | 12 700,00 € | 227 055,00 € | 293 000,00 € |
| 13251 | GFP de rattachement | | | | | | 60 000,00 € | 60 000,00 € |
| 1341 | DETR | | | 137 310,00 € | | | 123 344,00 € | 119 500,00 € |
| 1346 | PVR | | | 87 407,31 € | | 80 878,58 € | 23 914,48 € | 40 000,00 € |
| 1348 | autres | | | 47 056,05 € | | 8 557,07 € | 43 581,00 € | 30 000,00 € |
| TOTAL Chap 13 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT reçues | | 177 333,21 € | 145 580,15 € | 469 711,71 € | 155 436,69 € | 102 35,65 € | 487 894,48 € | 572 500,00 € |
| 10222 | FCTVA | 88 977,53 € | 275 825,20 € | 196 953,73 € | 0,00 € | 59 787,04 € | 59 806,21 € | 57 000,00 € |
| 10223 | Taxe d'aménagement (TLE) | 33 638,69 € | 132 796,48 € | 121 185,36 € | 58 039,39 € | 158 90,02 € | 65 119,65 € | 55 000,00 € |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 400 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 296 257,83 € | 1 426,10 € | 30 48,73 € | 29 041,63 € |
| TOTAL Chap 10 DOTATIONS/FONDS et réserves | | 522 616,22 € | 408 621,68 € | 318 139,09 € | 354 297,22 € | 220 63,16 € | 155 393,59 € | 141 041,63 € |
| Chap 16 - EMPRUNT | | 1 000 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 699 300,00 € | 800 000,00 € |
| TOTAL Chap 27 Autres immobilisations financières | | | | | 51 254,00 € | 47 837,00 € | 44 648,00 € | 44 648,00 € |
| TOTAL OPERATIONS REELLES | | 1 699 949,43 € | 554 201,83 € | 787 850,80 € | 560 987,91 € | 20 135,81 € | 1 387 236,07 € | 1 558 189,63 € |
| 040 Opérations d'ordre de transfert entre section | | 688 294,56 € | 15 872,97 € | 239 609,88 € | 28 114,31 € | 43 827,70 € | 35 678,49 € | 38 070,00 € |
| TOTAL AVANT REPRISE RESULTAT N-1 | | 2 388 243,99 € | 570 074,80 € | 1 027 460,68 € | 589 102,22 € | 414 008,51 € | 1 422 914,56 € | 1 596 259,63 € |
| 001 Solde d'exécution reporté | | 120 743,30 € | 639 945,46 € | | 180 259,50 € | 49 785,13 € | | |
| 021 - Virement section de fonctionnement (autofinancement) | | | | | | | | 2 196 917,87 € |
| TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT | | 2 508 987,29 € | 1 210 020,26 € | 1 027 460,68 € | 769 361,72 € | 463 793,64 € | 1 422 914,56 € | 3 793 177,50 € |
| RESULTAT AVANT REPRISE N-1 | | 519 202,16 € | -927 605,65 € | 467 919,39 € | -130 474,37 € | 423 326,76 € | -425 094,31 € | |
| RESULTAT DE SECTION | | 639 945,46 € | -287 660,19 € | 180 259,50 € | 49 785,13 € | -7 541,63 € | -498 635,94 € | |

