

COMPTE ADMINISTRATIF – EXERCICE 2019

Le Compte administratif a pour rôle de présenter l'exécution du budget par le Président, il reprend à la fois les prévisions, les réalisations (titres et mandats), et fait apparaître les soldes pour la section d'investissement. Le Compte Administratif présente les mêmes résultats que le compte de gestion du receveur du syndicat.

Présentation de l'état des comptes à la clôture - Compte Administratif

Taux de réalisation %

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	stocks				
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	4.77 % 20 000,00	954,00		19 046,00
204	Subventions d'équipement versées				
21	Immobilisations corporelles	65.24 % 44 150,00	28 801,53		15 348,47
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours	73.52 % 2 685 357,68	1 730 338,17	244 000,00	711 019,51
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement	72.89 % 2 749 507,68	1 760 093,70	244 000,00	745 413,98
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées	99.94 % 240 000,00	239 853,46		146,54
18	Compte de liaison, affectation (BA, régie)				
26	Participation et créances rattachées				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	Total des dépenses financières	240 000,00	239 853,46		146,54
45...	Total des opé. pour compte de tiers				
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 989 507,68	1 999 947,16	244 000,00	745 560,52
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections				
041	Opérations patrimoniales				
	Total des dépenses d'ordre d'investissement				
	TOTAL	2 989 507,68	1 999 947,16	244 000,00	745 560,52
	Pour information				
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	558 186,89			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks				
13	Subventions d'investissement	1 000 721,55	94.70 % 873 708,58	74 000,00	53 012,97
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	286 994,76	87.11 % 250 000,00		36 994,76
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)				
204	Subventions d'équipement versées				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours	462 623,91	74.14 % 303 004,61	40 000,00	119 619,30
Total des recettes d'équipement		1 750 340,22	1 426 713,19	114 000,00	209 627,03
10	Dot., fonds divers et réserves (hors 1068)	1 160,00	100.25 % 1 162,86		-2,86
1068	Excédents de fonct. capitalisés	926 191,89	926 191,89		
138	Autres subv. d'invest. non transf.				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectat* (BA, régie)				
26	Participation et créances rattachées				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produits des cessions d'immobilisations				
Total des recettes financières		927 351,89	927 354,75		-2,86
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
Total des recettes réelles d'investissement		2 677 692,11	2 354 067,94	114 000,00	209 624,17
021	virement de la section de fonctionnement	858 792,46			
040	Opé. d'ordre de transfert entre les sections	11 210,00	99.80 % 11 186,77		23,23
041	Opérations patrimoniales				
Total des recettes d'ordre d'investissement		870 002,46	11 186,77		858 815,69
TOTAL		3 547 694,57	2 365 254,71	114 000,00	1 068 439,86
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1					

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	RAR au 31/12	
011	Charges à caractère général	59.64 % 185 180,00	109 228,90	1 220,43		74 730,67
012	Charges de personnel et frais assimilés	94.62 % 282 510,80	267 310,14			15 200,66
014	Atténuations de produits	98.91 % 518 100,00	382 969,56	129 501,00		5 629,44
65	Autres charges de gestion courante	99.32 % 103 200,00	102 493,78			706,22
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus					
Total des dépenses de gestion courante		+++++	862 002,38	130 721,43		96 266,99
66	Charges financières	97.53 % 43 535,14	26 674,35	15 785,67		1 075,12
67	Charges exceptionnelles	2 000,00	44,08			1 955,92
68	Dotations provisions semi-budgétaires					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles de fonctionnement		1 134 525,94	888 720,81	146 507,10		99 298,03
023	Virement à la section d'investissement	858 792,46				
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	11 210,00	11 186,77			23,23
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	99.79 %				
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		870 002,46	11 186,77			858 815,69
TOTAL		2 004 528,40	899 907,58	146 507,10		958 113,72
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1						

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	RAR au 31/12	
013	Atténuations de charges	95.50 % 4 670,00	4 460,00			210,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	100.42 % 240,00	241,00			-1,00
73	Impôts et taxes	97.35 % 1 289 842,00	940 494,61	315 224,76		34 122,63
74	Dotations et participations	100.02 % 228 850,00	228 903,92			-53,92
75	Autres produits de gestion courante	115.08 % 362 160,00	416 772,70			-54 612,70
Total des recettes de gestion courante		1 885 762,00	1 590 872,23	315 224,76		-20 334,99
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels	99.92 % 8 653,94	8 646,94			7,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires					
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 894 415,94	1 599 519,17	315 224,76		-20 327,99
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections					
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.					
Total des recettes d'ordre de fonctionnement						
TOTAL		1 894 415,94	1 599 519,17	315 224,76		-20 327,99
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		110 112,46				

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 1 046 414,68	G 1 914 743,93
	Section d'investissement	B 1 999 947,16	H 2 365 254,71
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	I 110 112,46
	Report en section d'investissement (001)	D 558 186,89	J
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		=A+B+C+D 3 604 548,73	=G+H+I+J 4 390 111,10

Résultat de la clôture

785 562,37

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	E	K
	Section d'investissement	F 244 000,00	L 114 000,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=E+F 244 000,00	=K+L 114 000,00

Solde des RAR

-130 000

L'état des restes à réaliser et les pièces justificatives font l'objet d'un envoi au contrôle de légalité. Cette année, il n'y a pas de restes à réaliser en section de fonctionnement.

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 1 046 414,68	= G+I+K 2 024 856,39
	Section d'investissement	= B+D+F 2 802 134,05	= H+J+L 2 479 254,71
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 3 848 548,73	= G+H+I+J+K+L 4 504 111,10

Résultat cumulé – solde définitif

655 562,37

AFFECTATION DES RESULTATS – EXERCICE 2019

L'excédent de fonctionnement constaté à la clôture d'un exercice doit être affecté, au cours de l'exercice suivant, en priorité à la couverture du besoin de financement de la Section d'Investissement.

A la clôture de l'exercice 2019, le Compte Administratif et le Compte de Gestion arrêtent les comptes comme suit :

- La Section de Fonctionnement présente un excédent de 978 441,71 € ;
- Le besoin de financement de la Section d'Investissement s'élève à 192 879,34 € ;
- Les restes à réaliser à financer s'élèvent à 130 000 euros.
- L'excédent de fonctionnement reporté pourrait être de 785 562,37 €, toutefois
 - Le besoin de financement de la section d'investissement après reprise des restes à réaliser (RAR) s'élève à 322 879,34 € ;
 - Les prévisions de virement de la Section de Fonctionnement vers la Section d'Investissement votées au budget primitif de l'exercice précédent (Chap. 021) s'élèvent à 858 792,46 €.

Monsieur le Président vous propose D'AFFECTER la somme de 858 792,46 € à la Section d'Investissement (1068). L'excédent de fonctionnement est ainsi ramené à la somme de 119 649,25 € (002).

BUDGET PRIMITIF

Le budget est l'état de prévision des recettes et des dépenses pour une année donnée.

La section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité.

La section d'investissement reprend le solde des programmes de travaux et les prévisions pour le programme de l'année.

Le projet de budget primitif 2020 est établi en fonction du débat d'orientation budgétaire. Ce budget intègre les résultats de l'exercice précédent.

Note de présentation des informations financières essentielles :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
010	Stock					
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	20 000,00		88 000,00		88 000,00
204	Subventions d'équipement versées					
21	Immobilisations corporelles	44 150,00		19 150,00		19 150,00
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	2 685 357,68	244 000,00	3 396 611,70		3 640 611,70
	Total des opérations d'équipement					
	Total des dépenses d'équipement	2 749 507,68	244 000,00	3 503 761,70		3 747 761,70
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'investissement					
16	Emprunts et dettes assimilées	240 000,00		226 000,00		226 000,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA, régie)					
26	Participations et créances rattachées					
27	Autres immobilisations financières					
020	Dépenses imprévues					
	Total des dépenses financières	240 000,00		226 000,00		226 000,00
45...	Total des opé. pour compte de tiers					
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 989 507,68	244 000,00	3 729 761,70		3 973 761,70
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections					
041	Opérations patrimoniales					
	Total des dépenses d'ordre d'investissement					
	TOTAL	2 989 507,68	244 000,00	3 729 761,70		3 973 761,70

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	192 879,34	+
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	4 166 641,04	=

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
010	Stocks					
13	Subventions d'investissement	1 000 721,55	74 000,00	1 784 664,22		1 858 664,22
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	286 994,76				
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)					
204	Subventions d'équipements versées					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	462 623,91	40 000,00	561 896,25		601 896,25
Total des recettes d'équipement		1 750 340,22	114 000,00	2 346 560,47		2 460 560,47
10	Dot., fonds divers et réserves (hors 1068)	1 160,00		1 830,00		1 830,00
1068	Excédents de fonct. capitalisés	926 191,89		858 792,46		858 792,46
138	Autres subv. d'invest. non transférables					
165	Dépôts et cautionnements reçus					
18	Compte de liaison : affectation à ...					
26	Participations et créances rattachées					
27	Autres immobilisations financières					
024	Produits des cessions d'immobilisations					
Total des recettes financières		927 351,89		860 622,46		860 622,46
45...	Total des opé. pour le compte de tiers					
Total des recettes réelles d'investissement		2 677 692,11	114 000,00	3 207 182,93		3 321 182,93
021	<i>virement de la section de fonctionnement</i>	858 792,46		827 058,11		827 058,11
040	<i>Opé. d'ordre de transfert entre les sections</i>	11 210,00		18 400,00		18 400,00
041	<i>Opérations patrimoniales</i>					
Total des recettes d'ordre d'investissement		870 002,46		845 458,11		845 458,11
Total		3 547 694,57	114 000,00	4 052 641,04		4 166 641,04

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE

+

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

4 166 641,04

=

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'exédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

**AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL
DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION
D'INVESTISSEMENT**

845 458,11

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
011	Charges à caractère général	185 180,00		210 050,00		210 050,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	282 510,80		282 000,00		282 000,00
014	Atténuations de produits	518 100,00		513 171,14		513 171,14
65	Autres charges de gestion courante	103 200,00		108 900,00		108 900,00
656	Frais de fonct. des groupes d'élus					
Total des dépenses de gestion courante		1 088 990,80		1 114 121,14		1 114 121,14
66	Charges financières	43 535,14		40 400,00		40 400,00
67	Charges exceptionnelles	2 000,00		3 000,00		3 000,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires					
022	Dépenses imprévues					
Total des dépenses réelles de fonctionnement		1 134 525,94		1 157 521,14		1 157 521,14
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	858 792,46		827 058,11		827 058,11
042	<i>Opé. d'ordre de transfert entre sections</i>	11 210,00		18 400,00		18 400,00
043	<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.</i>					
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		870 002,46		845 458,11		845 458,11
TOTAL		2 004 528,40		2 002 979,25		2 002 979,25

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

+

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES

2 002 979,25

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
013	Atténuations de charges	4 670,00		4 670,00		4 670,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	240,00				
73	Impôts et taxes	1 289 842,00		1 261 000,00		1 261 000,00
74	Dotations et participations	228 850,00		251 600,00		251 600,00
75	Autres produits de gestion courante	362 160,00		366 010,00		366 010,00
Total des recettes de gestion courante		1 885 762,00		1 883 280,00		1 883 280,00
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels	8 653,94		50,00		50,00
78	Reprises sur provisions semi-budgétaires					
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 894 415,94		1 883 330,00		1 883 330,00
042	<i>Opé. d'ordre de transfert entre sections</i>					
043	<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.</i>					
Total des recettes d'ordre de fonctionnement						
TOTAL		1 894 415,94		1 883 330,00		1 883 330,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	119 649,25
---	------------

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	2 002 979,25
--	--------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	845 458,11
---	------------

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'exédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

Pour plus de détails, veuillez-vous rendre dans l'espace documentaire, « CR Comité syndical » et cliquer sur « Procès-verbal Comité du 13.02.2020 ».