

# COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## BUDGET PRINCIPAL

### NOTE DE PRESENTATION

#### Rappel :

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L 2313-1 du CGCT en précisant :

*« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux »*

Cette note présente donc les principales informations du compte administratif 2019 du Budget Principal qui retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2019. Elle sera jointe au compte administratif, et disponible sur le site internet de la Commune.



Vu pour être annexé  
à la délibération du Conseil  
Municipal N°..... du .....  
GEMENOS, le ...../...../2020  
Le Maire,

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

013-211300421-20200629-DEL4-JUIN2020B-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 01/07/2020

Publication : 01/07/2020

Le compte administratif termine le cycle budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'exercice.

1 – présentation synthétique de l'exercice 2019

EXERCICE 2019	BUDGET PRINCIPAL
<b>FONCTIONNEMENT</b>	
RECETTES	14 267 303.15
DEPENSES	11 674 212.09
<b>SOLDE D'EXECUTION 2019</b>	2 593 091.06
REPORT RESULTAT EXERCICE 2018	10 797 123.18
<b>RESULTAT DE CLOTURE FONCTIONNEMENT</b>	13 390 214.24
<b>INVESTISSEMENT</b>	
RECETTES	1 844 601.85
DEPENSES	2 519 191.31
<b>SOLDE D'EXECUTION 2019</b>	-674 589.46
REPORT RESULTAT EXERCICE 2018	3 234 758.10
<b>RESULTAT DE CLOTURE INVESTISSEMENT</b>	2 560 168.64
<b>RESTES A REALISER</b>	
RECETTES	0
DEPENSES	347 876.10
<b>SOLDE RESTES A REALISER</b>	347 876.10
<b>RESULTAT GLOBAL 2019</b>	15 602 506.78

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

013-211300421-20200629-DEL4-JUIN2020B-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 01/07/2020

Publication : 01/07/2020

2 – évolution de la section de fonctionnement de 2013 à 2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>DEPENSES</b>						
011 Charges à caractère général	3 502 092,16	3 270 664,42	3 680 585,29	3 639 417,50	3 477 878,18	3 267 118.34
012 charges de personnel	5 379 994,98	5 453 018,83	5 275 270,70	5 507 834,58	5 304 867,61	5 144 154.75
014 atténuations de produit	366 981,12	329 801,66	69 367,52	560 441,01	127 383,96	116 643.48
65 autres charges de gestion courante	1 991 116,54	1 718 177,72	1 782 091,93	1 911 538,98	1 436 193,69	1 984 730.97
67 charges exceptionnelles	32 835,15	810 049,35	521 131,40	544 483,35	60 480,60	271 889.42
68 dotations aux provisions				200 000,00	0,00	0.00
<b>TOTAL dépenses réelles</b>	<b>11 273 019,95</b>	<b>11 581 711,98</b>	<b>11 328 446,84</b>	<b>12 363 715,42</b>	<b>10 406 804,04</b>	<b>10 784 536.96</b>
042 opérations d'ordre	1 807 960,92	298 481,60	454 184,18	475 077,28	1 200 085,74	889 675.13
<b>TOTAL dépenses fonctionnement</b>	<b>13 080 980,87</b>	<b>11 880 193,58</b>	<b>11 782 631,02</b>	<b>12 838 792,70</b>	<b>11 606 889,78</b>	<b>11 674 212.09</b>
<b>RECETTES</b>						
013 atténuations de charges	91 525,44	86 991,85	48 578,47	44 565,25	24 564,45	9 932.38
70 produits de service du domaine	1 439 295,62	1 500 666,94	1 485 295,68	1 564 215,14	1 470 545,50	1 500 152.71
73 impôts et taxes	10 331 204,87	10 400 831,48	10 611 614,06	10 616 262,86	10 571 425,79	10 623 296.75
74 dotations subventions	1 140 635,00	991 487,54	700 877,14	848 436,58	834 838,89	799 024.08
75 autres produits de gestion courante	326 707,57	504 449,53	483 932,46	584 751,90	676 702,52	710 454.66
76 produits financiers	15 458,10	29 326,38	67 882,58	90 510,62	82 512,74	80 000
77 produits exceptionnels	1 575 537,47	64 742,97	64 332,60	6 549,07	710 692,00	418 588.57
<b>TOTAL recettes réelles</b>	<b>14 920 364,07</b>	<b>13 578 496,69</b>	<b>13 462 512,99</b>	<b>13 755 291,42</b>	<b>14 371 281,89</b>	<b>14 141 449.15</b>
042 opérations d'ordre	0	0	0	3 296,00	103 114,55	125 854.00
<b>TOTAL recettes fonctionnement</b>	<b>14 920 364,07</b>	<b>13 578 496,69</b>	<b>13 462 512,99</b>	<b>13 758 587,42</b>	<b>14 474 396,44</b>	<b>14 267 303.15</b>
013-211300421-20200629-DEL4-JUIN2020B-BF	1 839 383,20	1 698 303,11	1 679 881,97	919 794,72	2 867 506,66	2 593 091.06
Accusé de réception par le préfet : 01/07/2020	<b>11 992 876,67</b>	<b>7 631 636,72</b>	<b>5 329 939,83</b>	<b>7 009 821,80</b>	<b>7 929 616,52</b>	<b>10 797 123.18</b>
Publication						

Accusé de réception par le Ministère de l'Intérieur  
 013-211300421-20200629-DEL4-JUIN2020B-BF  
 Accusé certifié exécutoire  
 Ecart Rec./Dep.  
 Réception par le préfet : 01/07/2020  
 Publication

A la lecture des résultats de la section de fonctionnement du budget principal 2019, on constate que

Les charges générales diminuent du fait d'un effort financier fait dans tous les services administratifs tout en conservant un service public de qualité.

Les charges de personnel diminuent notamment du fait de départ à la retraite de certains agents non remplacés, et de la diminution du nombre de contractuels et de saisonniers.

Les atténuations de produits (014) comprennent l'ensemble des impôts et taxes à verser à l'état et à la Métropole, notamment le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU, la contribution au redressement des finances publiques, le FPCI. En ce qui concerne la diminution du prélèvement SRU par rapport à l'exercice 2018 : les textes d'application de la loi SRU prévoient la possibilité pour les Communes de diminuer ce prélèvement en déclarant chaque année les dépenses de l'exercice affectées au développement de l'Habitat social sur son territoire. A ce titre, la Commune de Gémenos déduit les versements correspondant à aide financière apportée à la Logirem .

L'augmentation des dépenses du chapitre 65 (autres charges de gestion courante) par rapport à l'exercice 2018 s'explique notamment par la présence d'une subvention versée au nouveau logis provençal pour le programme de la maison intergénérationnelle ainsi que d'une subvention au ccas plus importante.

L'augmentation des dépenses du chapitre 67 (charges exceptionnelle) par rapport à l'exercice 2019 s'explique notamment le paiement des commerçants de l'opération consommez malin, consommez gémenosien.

On constate une diminution des recettes de fonctionnement de l'exercice 2019 par rapport à l'exercice 2018 du fait d'une diminution des recettes de l'Etat. En effet la DGF versée à la Commune de Gémenos est désormais à 0 en 2018. La dotation forfaitaire (DGF) de la Commune de Gémenos a été remplacée par une dépense supplémentaire de 86 746 € (contribution au redressement des finances publiques). Les recettes des produits du service du domaine ont augmenté par ailleurs.

Les recettes du chapitre 75 sont en augmentation grâce à la croissance des revenus des immeubles (retour sur investissement)

Enfin, le chapitre 77 a augmenté du fait de la vente d'un terrain au lycée

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

013-211300421-20200629-DEL4-JUIN2020B-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 01/07/2020

Publication : 01/07/2020

3 – évolution de la section d'investissement de 2013 à 2018 (compris restes à réaliser)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>DEPENSES</b>						
20 immobilisations incorporelles	46 880,83	59 035,49	38 174,90	56 002,93	35 889,16	42 538.50
204 Subventions versées					100 000	5 000
21 immobilisations corporelles	1 657 079,20	5 661 863,53	1 266 345,16	3 091 180,04	0,00	1 189 913.49
23 immobilisations en cours	4 857 092,85	3 999 899,36	1 622 841,33	84 186,98	574 706,30	1 045 843.19
26 participations rattachées		3 000 000,00	1 000 000,00			
<b>TOTAL dépenses réelles</b>	<b>6 561 052,88</b>	<b>12 720 798,38</b>	<b>3 927 361,39</b>	<b>3 231 369,95</b>	<b>1 743 368,15</b>	<b>2 387 889.31</b>
040 opérations d'ordre				3 296,00	103 114,55	125 854.00
041 opérations patrimoniales	4 786,88	36 630,60	166 286,32	24 885,12	14 338,32	5 448.00
<b>TOTAL dépenses investissement</b>	<b>6 565 839,76</b>	<b>12 757 428,98</b>	<b>4 093 647,71</b>	<b>3 259 551,07</b>	<b>1 860 821,02</b>	<b>2 519 191.31</b>
<b>RECETTES</b>						
013 subventions reçues	840 463,53	2 632 412,00	2 346 805,28	807 211,44	288 707,13	739 637.00
23 immo en cours	17 778,98		186 453,32	10 039,97	0,00	13 459.86
21 Immo corpo						13 459.86
10 dotations fond divers	528 312,99	816 166,63	429 388,13	676 747,94	460 960,77	166 805.54
1068 excédent de fctt capitalisé	3 063 844,99	6 200 623,15	4 000 000,00	0,00	0,00	0
165 cautions reçues		15 000,00				16 116.46
<b>TOTAL recettes réelles</b>	<b>4 450 400,49</b>	<b>9 664 201,78</b>	<b>6 962 646,73</b>	<b>1 493 999,35</b>	<b>749 667,90</b>	<b>949 478.75</b>
040 opérations d'ordre	1 812 747,80	366 994,27	639 289,96	475 077,28	1 200 085,74	889 675.13
041 opérations patrimoniales				24 885,12	14 338,32	5 448.00
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>6 265 148,29</b>	<b>10 031 196,05</b>	<b>7 601 936,69</b>	<b>1 993 961,75</b>	<b>1 964 091,96</b>	<b>1 844 601.85</b>
Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur 013-211300421-20200629-DEL4-JUN2020B-BF						
Accusé certifié exécutoire Réception par le préfet : 01/07/2020 Publication : 01/07/2020	-302 691,47	-2 726 232,93	-3 508 288,98	-1 265 589,32	103 0,94	-674 589.46
<b>Report n 1</b>	<b>-63 844,90</b>	<b>-366 536,46</b>	<b>440 589,56</b>	<b>4 397 076,48</b>	<b>3 131 487,16</b>	<b>3 234 758.10</b>

Les dépenses d'équipement varient d'un exercice sur l'autre puisqu'elles sont le reflet de l'avancement des projets des années précédentes. Cependant l'exercice 2019 a permis de réaliser des investissements suivants :

- aménagement de la cour des granges
- acquisition de véhicules pour les services municipaux
- remplacements des volets à l'école de La Culasse
- Fin de la Modification des sources lumineuses de l'éclairage public,
- Acquisition de jeux d'enfants pour les aires de jeux publiques et scolaires,
- lancement du projet de l'accessibilité des bâtiments communaux aux personnes à mobilité réduite (un ADAP est en cours et actera la programmation des adaptations nécessaires sur plusieurs exercices)
- Réfection des toiles des terrains de tennis
- Rénovation d'appartements locatifs
- Réfection des vestiaires et système arrosage du tennis
- Reprise des réseaux aquagem et ecole vessiot

#### Recettes d'investissement :

Les principales recettes d'investissement se décomposent comme suit :

- Les financements versés par les organismes publics pour des projets spécifiques (Conseil Régional, Conseil Départemental...). Le décalage d'exécution de projets prévus en 2019 sur 2020 générera la perception des recettes correspondantes (en fonction des dépenses réalisées) sur l'exercice 2020.
- Le FCTVA. La loi de finances 2016 a introduit une importante réforme du FCTVA élargissant son bénéfice à certaines dépenses d'entretien. Ainsi, les dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie payées à compter de janvier 2016 sont elles désormais susceptibles d'être éligibles au fonds.

Pour l'année 2019, le FCTVA perçu se décompose de la façon suivante : 129 689.50€ au titre des dépenses d'investissement et 37 116.04€ au titre des dépenses de fonctionnement. Soit un total perçu égal à 166 805.54€

Le tableau ci-dessous retrace le montant du FCTVA perçu depuis 2014.

2014	2015	2016	2017	2018	2019
523 312	816 166	429 388	676 747	460 960.77	166 805.54

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

013-211300421-20200629-DEL4-JUIN2020B-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 01/07/2020

Publication : 01/07/2020