

Note de présentation synthétique du Compte Administratif 2019

Le compte administratif soumis au Conseil Municipal du 2020 retrace l'exécution du budget de la commune au cours de l'exercice comptable 2019. Ce compte administratif est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier Municipal.

Temps fort de la vie d'une commune, le compte administratif traduit les réalisations menées par la collectivité dans le cadre de ses politiques publiques tant en fonctionnement qu'en investissement. Il donne ainsi des indications sur la santé financière et de sa capacité à financer des investissements futurs.

Le Budget

Les dépenses de fonctionnement

Le total des dépenses de la section de fonctionnement s'élève à 14 200 492.72 € soit 13 869 095.35 € de dépenses réelles et 331 397.37 € d'opérations d'ordre. Elles regroupent toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services. Les services s'astreignent au quotidien à gérer au mieux leurs dépenses. La procédure de passation des marchés publics ainsi mise en place, permet d'acheter mieux à un meilleur prix.

Dépenses de fonctionnement chapitre	de par	Prévisions BP+DM 2019	CA 2019
011 charges à caractère général		4 256 239.94	3 776 288.18
012 charges de personnel		8 998 000.00	8 888 521.00
65 autres charges de gestion courante		828 152.99	791 847.31
66 Charges financières		372 424.54	364 583.84
67 Charges exceptionnelles		60 185.00	47 855.02
022 Dépenses imprévues		105 000.00	
SousTotal opérations réelles		14 620 002.47	13 869 095.35
042 Opérations d'ordre		2 092 330.16	331 397.37
TOTAL		16 712 332.63	14 200 492.72

Le chapitre 011 <<charges à caractères général>>, comprenant notamment les charges afférentes aux fluides, à l'énergie, aux divers contrats de maintenance, aux assurances, aux frais de télécommunications, s'établit à 3 776 288.18 €.

Le chapitre 012 <<Charges de personnel>> représente 8 888 521.00 €.

Il s'agit du premier poste de dépenses. Elles sont en hausse par rapport à 2018 mais il convient de tenir compte de plusieurs facteurs :

- Des incidences liées au <<Glissement Vieillesse Technicité>> (GVT) issu du déroulement de carrières des agents,
- Les recrutements prévus dans l'année pour des besoins saisonniers ou permanents ou au titre de renforts des services,

Le chapitre 65 <<Autres charges de gestion courante>> globalise un montant de 791 847.31 € et est constitué à près de 1.99 % de contribution obligatoire et de 74.87 % de subventions annuelles de fonctionnement allouées aux CCAS (centre communal d'action sociale) et aux associations.

Le charges financières inscrites aux chapitre 66 s'établissent à 364 583.84 € et comprennent les intérêts de la dette s'élèvent pour l'année 2019 et représente 2.62 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement

Le total des recettes de la section de fonctionnement s'élève à 15 021 575.08 € soit 14 909 639.44 € en recettes réelles de fonctionnement et 111 935.64 € en opérations d'ordre et 1 531 148.63 € d'excédent 2018 reporté.

Recettes de fonctionnement par chapitre	Prévisions BP+DM 2019	CA 2019
013 Atténuation de charges	120 000.00	130 817.94
70 produits des services	553 730.00	569 141.98
73 impôts et taxes	9 129 543.00	9 259 105.01
74 Dotations et participations	5 078 154.00	4 803 464.61
75 Autres produits de gestion courante	147 320.00	113 560.82
76 Produits financiers		
77 Produits exceptionnels	40 500.00	33 549.08
Total opérations réelles	15 069 247.00	14 909 639.44
042 Opérations d'ordre	111 937.00	111 935.64
TOTAL	15 181 184.00	15 021 575.08
002 excédent fonct n-1	1 531 148.63	1 531 148.63

Le résultat de fonctionnement 2019

Recettes de fonctionnement	15 021 575.08
Dépenses de fonctionnement	14 200 492.72
Résultat brut de fonctionnement 2019	821 082.36
Excédent reporté de 2018	1 531 148.63
Excédent global de fonctionnement 2019	2 352 230.99

Les dépenses d'investissement

Le total des dépenses d'investissement s'établit à 3 526 362.32 € dont 3 414 426.68 € dépenses réelles, et 111 935.65 € d'opérations d'ordre.

Dépenses d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2019	CA 2019
16 Emprunts et dettes	795 000.00	794 049.42
20 Immobilisations incorporelles	94 958.80	70 824.82
204 subventions équipements		
21 Immobilisations corporelles	694 393.18	512 259.60
23 Immobilisations en cours	2 977 145.02	2 037 292.84
27 Autres immobilisations financières		
Total opérations réelles	4 561 497.00	3 414 426.68
040 Opérations d'ordre	111 937.00	111 935.64
Total Dépenses investissements	4 673 434.00	3 526 362.32

Les dépenses d'équipement représentent 76.74 %. Les principaux investissements réalisés au cours de l'année 2019 ont été réalisés grâce aux subventions.

Les principaux travaux d'équipement réalisés en 2019 sont les suivants :

- Travaux dans les écoles,
- Travaux de voirie,
- Travaux d'accessibilité,
- Carrières souterraines.

Les recettes d'investissement

Le total des recettes d'investissement s'élève à 1 920 741.76 € dont 331 397.37 € d'opérations d'ordre (amortissement) et de 1 589 344.39 € de recettes réelles constituées pour 485 823.16 € de recettes d'équipements (emprunt, subventions) et de 1 103 521.23 € de recettes financières (FCTVA, taxe d'aménagement, autofinancement).

Recettes d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2019	CA 2019
13 Subvention investissement	1 043 650.00	475 427.31
16 Emprunts et dettes		0.05
23 immobilisations en cours		10 395.80
10 Dotations fonds divers	705 760.84	608 589.83
1068 Affection du Résultat N-1	494 931.40	494 931.40
27 Autres immobilisations financières		
024 produits des cessions		
Total opérations réelles	2 244 342.24	1 589 344.39
042 Opérations d'ordre	331 397.37	331 397.37
Virement de la section de fonct	1 760 932.79	
TOTAL	4 336 672.40	1 920 741.76
Solde exécution positif reporté	336 761.60	336 761.60

Les subventions sont de plus en plus difficiles à obtenir. Le total des subventions reçues est de 475 427.31 €. Parmi les subventions reçues, on distingue des subventions de l'Etat, du département, de la région et d'autres organismes.

Les recettes propres le fonds de compensation de la TVA évolue au rythme de nos dépenses d'investissement n-1. Le taux de compensation forfaitaire est de 16.404 % des dépenses d'investissement de l'exercice 2018.

Le recours à l'emprunt est maîtrisé

L'encours de la dette de la ville de Marly au 31/12/2019 s'élève à 8 811 640.87 €.

La ville ne détient plus d'emprunts indexés sur le franc Suisse ni d'emprunts structurés dangereux car elle a re négocié avec la banque SFIL et bénéficie du fonds de soutien aux emprunts structurés.

Le résultat d'investissement

Recettes d'investissement	1 920 741.76
Dépenses d'investissement	3 526 362.32
Résultat brut d'investissement 2019	- 1 605 620.56
Déficit reporté de 2018	+ 336 761.60

Résultat global d'investissement 2019 - 1 268 858.96

Au résultat global 2019, il convient d'imputer les restes à réaliser de la section d'investissement (dépenses engagées non mandatées, subventions demandées

mais non encaissées à reporter sur l'exercice 2020) afin de déterminer le résultat final qu'il convient d'affecter.

Résultat global d'investissement	- 1 268 858.96
Restes à réaliser en dépenses	- 915 000.00
Restes à réaliser en recettes	+ 568 200.00
Résultat final 2019	- 1 615 658.96

Affectation des résultats 2019

Résultat de fonctionnement à affecter 2 352 230.99 €

Compte tenu du besoin de financement en investissement, il convient donc d'affecter le résultat de fonctionnement 2019 comme suit :

- Couverture du besoin de financement en investissement (recette compte 1068) soit 1 615 658.96 €.
- Excédent reporté en section de fonctionnement (recette chapitre 002) pour 736 572.03 €.

Total général des Deux sections

	Dépenses	Recettes
Réalisé		
Investissement	3 526 362.32	1 920 741.76
Fonctionnement	14 200 492.72	15 021 575.08
Reports N-1 Fonctionnement		1 531 148.63
Reports N-1 Investissement		336 761.60
Total	17 726 855.04	18 810 227.07
Restes à réaliser		
Investissement	915 000.00	568 200.00
Fonctionnement		
Total	915 000.00	568 200.00
TOTAL CUMULE	18 641 855.04	19 378 427.07