

## COMPTE ADMINISTRATIF 2019

### Note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles

#### Art. L2313-1 du CGCT modifié par l'Art.107 de la loi NOTRe

La population INSEE Grisollaise au 1<sup>er</sup> janvier 2019 est de 4109 habitants.

La loi de Finances pour 2019 poursuit le dégrèvement progressif de la taxe d'habitation, sous condition de revenus, pour les contribuables. Le taux du dégrèvement pour 2019 est de 65 %.

L'exercice 2019 a été marqué par :

- Instauration d'une nouvelle dépense : redevance spéciale sur les déchets non ménagers par la CCGSTG 8 450 €,
- un montant élevé de dépenses d'investissement,
- le caractère important des recettes exceptionnelles (cessions et indemnités de sinistre)
- l'intégration des résultats de l'AFR suite à sa dissolution.

### 1. Le Fonctionnement

Les dépenses augmentent l'ordre de +10.07% et les recettes de +14.68% par rapport au compte administratif 2018.

Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF) ont baissé de -1.59% globalement.

Les recettes réelles de fonctionnement (RRF), ont augmenté de 15.36% et les recettes hors recettes exceptionnelles ont augmenté de +2.01% par rapport à 2018.

**La courbe d'évolution « charges et produits » reste favorable à la commune avec un solde d'exécution de la section de fonctionnement pour 2019 de 1 097 995.67 €**

#### Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF) ont baissé globalement de -1.59% par rapport à 2018.

Le chapitre 011, charges à caractère général, baisse de -1.18% par rapport à 2018,

Le chapitre 012, charges de personnel, qui demeure le principal poste de dépenses, soit environ 47.% des DRF, diminue également de -0.75% par rapport à 2018.

Le chapitre 65 charges de gestion courantes, diminue de 2.69% en raison de la consommation à 89% de la subvention, versée au CCAS qui a bénéficié d'une aide non prévue de la CAF de 16 000 € pour l'espace Ados

chapitres	Libellé	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Evolution 2018/2019
011	Charges à caractère général	912 033,24 €	901 266,78 €	-1.18%
012	Charges de Personnel	1 663 735,49 €	1 651 212.30 €	-0.75%
65	Autres charges de gestion courante	578 416,06 €	562 832.43 €	-2,69%
66	Charges financières	82 591,32 €	82 654.91	0.08%
	<b>Sous Total</b>	<b>3 236 776,11 €</b>	<b>3 197 966.42 €</b>	<b>-1.20%</b>
67	Charges exceptionnelles	19 186,06 €	2 250.00 €	-88.27%
014	Atténuations de produits	241 752,00 €	241 752.00€	0,00%
	<b>total dépenses réelles</b>	<b>3 497 714,17 €</b>	<b>3 441 968.42 €</b>	<b>-1.59%</b>
042	opérations d'ordre	123 544,48 €	543 884.55 €	+340.23%
	<b>Total dépenses fonctionnement</b>	<b>3 621 258,65 €</b>	<b>3 985 852.97 €</b>	<b>10.07%</b>

## Les recettes

La principale ressource demeure la fiscalité directe : les 3 taxes ménages représentent environ **40%** des recettes réelles.

Les recettes réelles de fonctionnement (RRF), ont augmenté de 15.36% et les recettes hors recettes exceptionnelles ont augmenté de +2.01% par rapport à 2018. Les recettes globales ont augmenté de **+2.59%** par rapport à 2018

### Les recettes :

chapitres	Libellé	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Evolution 2018/2019
70	Produits de services	195 010,26 €	189 090.66 €	-3.04%
73	Impôts et taxes	2 949 882,00	2 982 453.50	+1.10%
74	Dotations et participations	1 053 714,53	1 115 403.68 €	5.85%
75	autres produits de gestion courante	63 437,28 €	47 597.83 €	0,20%
	<b>Sous Total</b>	<b>4 262 044,08 €</b>	<b>4 334 545.67 €</b>	<b>1.70%</b>
013	Atténuation de charges	21 772,20 €	32 241.79 €	61.87%
76	Produits financiers	2,42 €	2.42 €	0,00%
77	Produits exceptionnels	83 946,08 €	655 342.18 €	680.67%
	<b>total recettes réelles</b>	<b>4 367 764,77 €</b>	<b>5 038 507.22 €</b>	<b>15.36%</b>
42	opérations d'ordre	65 380,10 €	45 341.42 €	-30.65%
	<b>Total recettes fonctionnement</b>	<b>4 433 144,87</b>	<b>5 083 848.64 €</b>	<b>14.68%</b>

## 2. Les taxes et dotations

Dans la continuité de la LOF 2018, la collectivité connaît une légère augmentation de la DGF versée par l'Etat, car la contribution des collectivités locales au redressement des finances publiques est supprimée.

Le produit des taxes locales a augmenté (+2.91 %) par rapport à 2018.

En 2019 la municipalité de ne pas modifier les taux avec un produit voté de avec un produit fiscal voté de 1 806 361 € et un produit perçu de 1 814 323 €.

Les bases prévisionnelles 2019 de la commune augmentent au-delà des 2.20% décidés par l'état dans la loi de Finances (excepté pour le foncier non bâti) :

Taxe Habitation : 3.33%

Taxe sur Foncier Bâti : 2.66%

Taxe sur Foncier Non Bâti : 2.13%

*L'année 2019 marque la 2e étape de la suppression de la taxe d'habitation (65%) pour 80 % des contribuables.*

Les autres recettes progressent également :

Dotation de Solidarité Rurale (+4.30%),

Dotation Nationale de Péréquation (+13.09%),

La commune a bénéficié du reversement du FPIC selon le droit commun : 61 888 €

	Produits 2018	Produits 2019	% évolution
<b>Produit des impositions directes</b>	1 763 061€	1 814 323 €	+2.91%
<b>Autres taxes et compensations</b>	1 035 629 €	1 034 218 €	-0.14%
<b>Prélèvement FNGIR</b>	-241 752 €	-241 752 €	0,00%
<b>Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)</b>	279 119 €	284 310 €	+1.86%
<b>Dotations (DSR, DNP)</b>	442 520 €	469 157 €	+6.02%
<b>Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)</b>	60 089 €	61 888 €	+2.99%
<b>Total</b>	<b>3 338 666 €</b>	<b>3 422 144 €</b>	<b>+2.50%</b>

### 3. L'investissement :

#### L'investissement

Les dépenses et les recettes progressent respectivement de +177.33% et 55.53%, les dépenses réelles de +180.96% et les recettes réelles de +23.50%.

#### Les dépenses :

Les travaux et études :

Aménagements aires de jeux : 51 400 €

Travaux de voirie : 44 000 €

Schéma de gestion des eaux pluviales : 51 500 €

Les travaux du PPI dont 2 203 000 €:

- ✓ Aménagements urbains, route d'Agen TC2
- ✓ Construction du complexe multisport, zone chapelitou
- ✓ Réhabilitation de la halle

Des achats de biens immobiliers et matériel dont :

✓ Achat du bâtiment rue lumel 186 840 €

✓ 1 véhicule Kangoo 9300 €

✓ 1 lave-vaisselle pour le restaurant scolaire 23 800 €

✓ Le rachat de la structure modulaire à l'école élémentaire : 28 700

Les travaux en régie (37 341 €)

Le remboursement du capital de la dette 421 019 €

Chapitre	libellé	2018	2019	Evolution 2018/2019
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	subventions	649,48 €		
16	Emprunts et dettes assimilées	450 187,77 €	421 019.10 €	-6,48%
20	Immobilisations incorporelles	132 638,38 €	105 710.47 €	-20,30%
204	Subventions d'équipement versées	1 021,65 €		-100,00%
21	Immobilisations corporelles	221 611,23 €	559 743.42€	152,58%
23	Immobilisations en cours	324 745,09 €	2 090 731.16 €	543,81%
<b>total dépenses réelles</b>		<b>1 130 853,60 €</b>	<b>3 177 204.15 €</b>	<b>180.96%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 380,10 €	45 341.42 €	-30,65%
041	Opérations patrimoniales	20 676,12 €	152 328.33€	636,74%
<b>Total dépenses d'investissement</b>		<b>1 216 909,82 €</b>	<b>3 374 873.90€</b>	<b>177.33%</b>

#### Les recettes

Les principales recettes :

Les subventions : en augmentation , liées aux opérations du PPI 233 882 €

Le FCTVA, 86 200 €

L'affectation du résultat de fonctionnement de 2018, soit 811 886 €

La réalisation de 550 000 € sur l'emprunt de 2000 000 € contracté en 2018 €

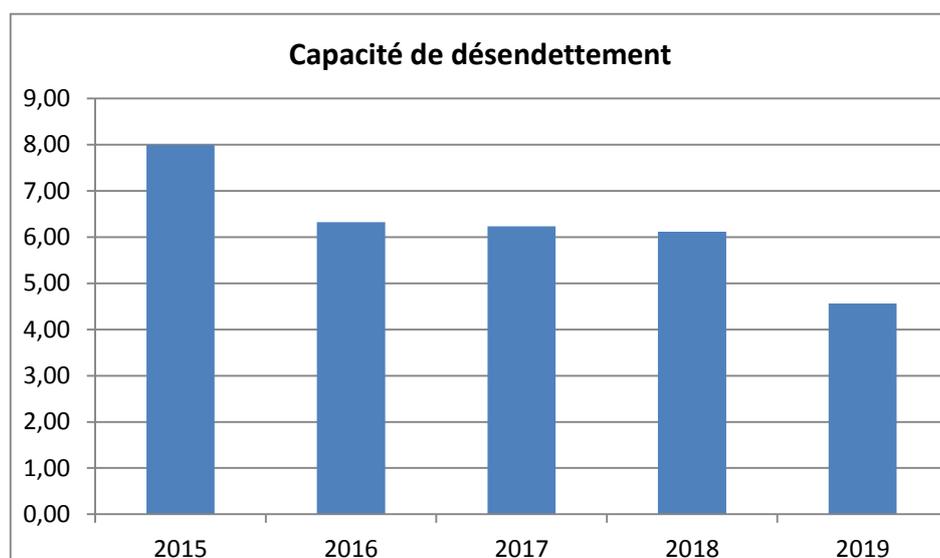
Des opérations d'ordre importantes, cessions notamment et amortissements, soit 750 598 €

chapters	libellé	2018	2019	Evolution 2018/2019
10	Dotations, fonds divers et réserves	909 300,33 €	956 999.51€	- 5,25%
13	Subventions d'investissement	63 749,81 €	233 882.54€	+266.68%
16	Emprunts et dettes assimilées	500 302,33 €	550 000.00€	9.93%
23	Immobilisations en cours		78 665.19€	
<b>total recettes réelles</b>		<b>1 473 352,47 €</b>	<b>1 819 547.24 €</b>	<b>23.50%</b>
40	Opérations d'ordre de transfert entre sections	123 544,48 €	543 884.55 €	340.23%
41	Opérations patrimoniales	20 676,12 €	152 328.33€	636.74%
<b>Total recettes d'investissement</b>		<b>1 617 573,07 €</b>	<b>2 515 760.12 €</b>	<b>55.53%</b>

Toutefois la section présente un déficit de clôture de -859 113.78 €

## 4. La dette au 31 décembre 2019

Les efforts entrepris depuis 2009 ont permis de diminuer l'encours de la dette du budget principal et le taux de désendettement.



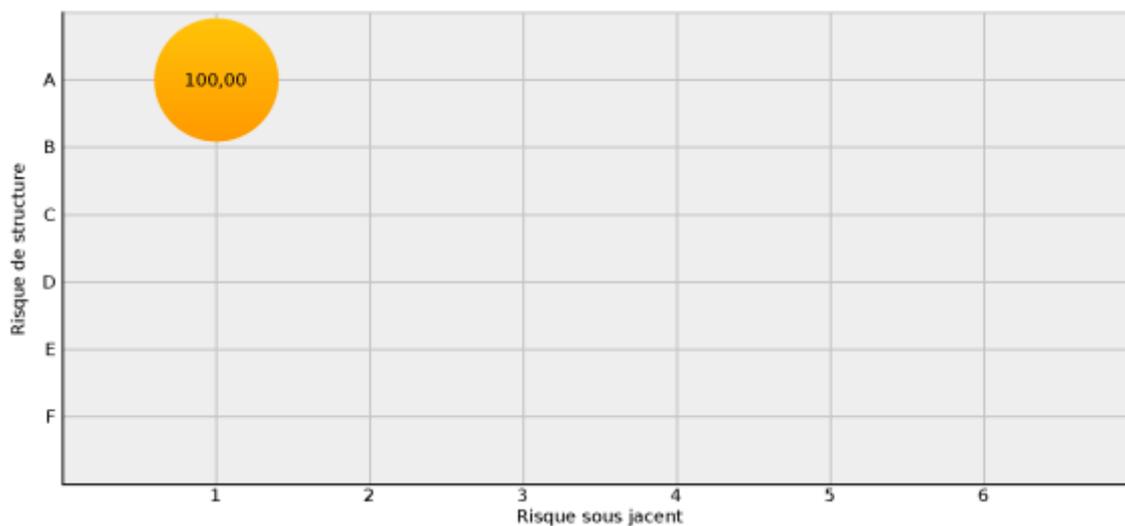
### Structure de la dette:

Tous les emprunts sont de typologie Gissler 1A soit **aucun emprunt** structuré ou « toxique ». Une dette globalement sûre, au taux moyen de **1.37 %**

### Dette selon la charte de bonne conduite

Risque faible

Taille de la bulle =  
% du CRD



La dette est répartie sur 3 budgets dont voici les principaux éléments:

Budget	CRD	Taux Moyen avec dérivés	Durée résiduelle (années)	Durée de vie moyenne (années)	Nombre de lignes
Budget principal	5 450 667.73 €	* 1,47 %	14 ans	8 ans	15
Budget annexe ZAC	640 090.00 €	0,00 %	20 ans	12 ans	1
Budget annexe 12 logements	393 114.21 €	* 2,25 %	16 ans	8 ans	1

## 5. Les résultats consolidés 2019

Budget Principal	dépenses	recettes	solde	résultat reporté de 2018+AFR	Résultat 2019	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 985 852,97 €	5 070 473,48 €	1 084 620,51 €	13 375,16 €	1 097 995,67 €		1 097 995,67 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	3 374 873,90 €	2 515 760,12 €	-859 113,78 €	62 809,37 €	-796 304,41 €	430 758,55 €	-365 545,86 €
	<b>7 360 726,87 €</b>	<b>7 586 233,60 €</b>	<b>225 506,73 €</b>	<b>76 184,53 €</b>	<b>301 691,26 €</b>	<b>430 758,55 €</b>	<b>732 449,81 €</b>
Budget Annexe « ZAC boulbène Ardeilles »	dépenses	recettes	solde	résultat reporté de 2018	Résultat 2019	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	674 038,85 €	674 038,85 €	0,00 €	23 651,25 €	23 651,25 €		23 651,25 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	692 784,85 €	672 750,85 €	-20 034,00 €	-13 270,85 €	-33 304,85 €		-33 304,85 €
	<b>1 366 823,70 €</b>	<b>1 346 789,70 €</b>	<b>-20 034,00 €</b>	<b>10 380,40 €</b>	<b>-9 653,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-9 653,60 €</b>
Budget Annexe « construction 12 LOGEMENTS à liché »	dépenses	recettes	solde	résultat reporté de 2018	Résultat 2019	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	11 723,61 €	58 402,08 €	46 678,47 €	24 950,00 €	71 628,47 €		71 628,47 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	51 713,06 €	34 759,43 €	-16 953,63 €	4 441,89 €	-12 511,74 €		-12 511,74 €
	<b>63 436,67 €</b>	<b>93 161,51 €</b>	<b>29 724,84 €</b>	<b>29 391,89 €</b>	<b>59 116,73 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>59 116,73 €</b>
Consolidation	dépenses	recettes	solde	résultat reporté de 2018	Résultat 2019	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 671 615,43 €	5 802 914,41 €	1 131 298,98 €	61 976,41 €	1 193 275,39 €	0,00 €	1 193 275,39 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	4 119 371,81 €	3 223 270,40 €	-896 101,41 €	53 980,41 €	-842 121,00 €	430 758,55 €	-411 362,45 €
<b>RESULTATS CONSOLIDES</b>	<b>8 790 987,24 €</b>	<b>9 026 184,81 €</b>	<b>235 197,57 €</b>	<b>115 956,82 €</b>	<b>351 154,39 €</b>	<b>430 758,55 €</b>	<b>781 912,94 €</b>