



COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET PRINCIPAL – EXERCICE 2019

Présentation réalisée par la Direction des Finances, le 08/07/2020– version N°1

QU'EST-CE QUE LE COMPTE ADMINISTRATIF?

- ▶ Le CA constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire.
- ▶ Intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+ 1 en temps normal.
- ▶ Avec la crise sanitaire cette date est reportée au 31 juillet 2020.
- ▶ Le CA présente le bilan financier de l'ordonnateur.

QU'EST-CE QUE LE COMPTE ADMINISTRATIF ?

- ▶ Permet de contrôler la gestion de la commune.
- ▶ Permet d'apprécier la santé financière de la collectivité, dans l'évolution des équilibres budgétaires et comptables et dans le résultat dégagé qui permet de financer les investissements futurs.
- ▶ L'approbation du compte administratif intervient après l'approbation du compte de gestion dressé par le trésorier.

LES RESULTATS DU CA 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES	8 709 520,12
DEPENSES	7 099 400,39
SOLDE D'EXECUTION (excédent)	1 610 119,73
RESULTAT REPORTE N-1	2 172 028,51
RESULTAT DE CLOTURE	3 782 148,24

LES RESULTATS DU CA 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT	
RECETTES	2 838 822,47
DEPENSES	2 021 306,40
SOLDE D'EXECUTION (Excédent)	817 516,07
RESULTAT REPORTE N-1 (déficit)	-759 542,15
RESULTAT DE CLOTURE	57 973,92

LES RESULTATS DU CA 2019

RESULTAT FINAL DE CLOTURE N (fonctionnement + investissement)

3 840 122,16

	2019
REPORTS D'INVESTISSEMENT (RESTES A REALISER) - RECETTES	140 198,00
REPORTS D'INVESTISSEMENT (RESTES A REALISER) - DEPENSES	896 931,67
SOLDE SUR REPORTS	-756 733,67

RESULTAT FINAL NET

3 083 388,49

**RESULTAT
CUMULE
FIN 2019**

**RESULTAT GLOBAL DE
FONCTIONNEMENT
3 782 148 €**

**RESULTAT GLOBAL
D'INVESTISSEMENT
57 974 €**

7

3 840 122 €

**RESTES A REALISER
DEPENSES =
896 932 €**

**RESTES A REALISER
RECETTES =
140 198 €**

**Déficit à financer
756 734 €**

**Fonds de
roulement**

RESULTAT GLOBAL : 3 083 388 €

RESULTAT CUMULE

Le résultat cumulé de fonctionnement de **3 782 148,24 €** sert en priorité à couvrir le besoin de financement en investissement (résultat global d'investissement + résultats sur reports).

L'excédent net de **+ 3 083 388,49 €** correspond, en comptabilité budgétaire, **au fonds de roulement de la collectivité**. Il était fin 2018 de **2 172 028,51 € fin 2018**, soit une variation à la hausse de 34,26 %.

TRANSCRIPTION COMPTABLE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT

Transcription budgétaire de l'affectation du résultat sur 2020

Section de fonctionnement				Section d'investissement			
Dépenses		Recettes		Dépenses		Recettes	
D002 déficit reporté	0	R002 excédent reporté	3 083 388,49	D001 Solde d'exécution N-1		R001 - solde d'exécution	57 973,92
						R1068- excédents de fonctionnement capitalisés	698 759,75

VUE D'ENSEMBLE SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES : 7 099 401 €

Ch 011
Charges à caractère général
2 196 004 €

Ch 012
Charges de personnel
3 990 249 €

Autres charges de gestion courantes

Ch 014	Atténuation produits	139 631 €
Ch 65	Autres charges de gestion	508 514 €
CH 66	Charges financières	5 689 €
ch 67	Charges exceptionnelles	2 004 €

Amortissements et autres opérations d'ordre
257 310 €

Résultat 2019

1 610 119 €

**RESULTAT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT A LA
CLOTURE**

3 782 148 €

RECETTES : 8 709 520 €

Ch 73
Impôts et taxes
5 467 612 €

Ch 74
Dotations et participations
1 604 079 €

Autres produits de fonctionnement divers

Ch 013	Atténuation de charges	27 245 €
Ch 70	Produits des services	1 260 073 €
ch 75	Autres produits de gestion courante	273 120 €
ch 77	Produits exceptionnels	22 541 €

Opérations d'ordre
54 850 €

REPRISE DE L'EXCEDENT CONSTATE FIN 2018

2 172 029 €

VUE D'ENSEMBLE SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES : 2 021 307 €

ch 16
Remboursement du capital et de cautions
693 231 €

ch 20 21 23
Dépenses d'équipement
874 053 €

ch 204
AC investissement
397 172 €

Ch 040 et ch 041
Opérations d'ordre d'investissement
56 851 €

Résultat d'investissement 2019

817 516 €

Ch 001
Solde négatif d'investissement 2018
reporté
- 759 542 €

Résultat global d'investissement

57 974 €

RECETTES : 2 838 823 €

ch 10
FCTVA + Taxe aménagement
463 983 €

Excédent de fonctionnement capitalisé
1 447 662 €

ch 040 - amortissements
244 663 €

ch 13 - Subventions
Subventions
70 844 €

Ch 16

Tirage ligne d'emprnt
595 000 €

Dépôts et cautionnement reçus
2 025 €

Ch 040 et 041 OPERATIONS D'ORDRE
hors amortissements (cessions)

14 646 €

11

RESSOURCES
PROPRES

(doit couvrir l'emprunt)

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Budget primitif 2019	Décisions modificatives	Total des crédits votés	Réalisations 2019
Dépenses de fonctionnement	10 479 413	44 674	10 524 087	7 099 400
Recettes de fonctionnement	10 479 413	44 674	10 524 087	8 709 520

Le virement à la section de d'investissement chap 023 (2 681 244 €) se prévoit mais ne se réalise pas.

Le résultat reporté de 2 172 029 € se prévoit mais ne se réalise pas.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

OPERATIONS REELLES

	Budget primitif 2019	Décisions modificatives	Total des crédits votés	Réalisations 2019	Réalisation %
Dépenses réelles de fonctionnement	7 555 809	41 289	7 597 098	6 842 091	90,06%
Recettes réelles de fonctionnement	8 306 744	2 100	8 308 844	8 654 670	104,16%

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT OPERATIONS REELLES

	2018	2019	Evolution %
Dépenses réelles de fonctionnement	6 950 557,73	6 842 090,88	-1,56%
Recettes réelles de fonctionnement	8 482 708,28	8 654 669,79	+2,03 %

LES RECETTES

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

15

TOTAL = 10 881 549 €

Dont recettes réelles
(mouvement trésorerie)

8 654 670 €

Dont recettes d'ordre
(Sans mouvement de trésorerie)
Cessions, travaux en régie)

54 850 €

Dont Excédent reporté

2 172 029 €

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

16

LES RECETTES REELLES PAR CHAPITRE

Variation
2019/2018

Chapitre		Réalisé 2018	Réalisé 2019	Ecart 2019/2018 sur le réalisé	Variation 2019/2018
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	81 848,38	27 244,62	-54 603,76	-66,71%
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES	1 228 467,79	1 260 073,29	31 605,50	2,57%
73	IMPOTS ET TAXES	5 239 692,70	5 467 612,14	227 919,44	4,35%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 669 188,20	1 604 079,33	-65 108,87	-3,90%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	214 587,97	273 119,30	58 531,33	27,28%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE		8 433 785,04	8 632 128,68	198 343,64	2,35%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	48 923,24	22 541,11	-26 382,13	-53,93%
TOTAL		8 482 708,28	8 654 669,79	171 961,51	2,03%

LES RECETTES REELLES

Éléments
marquants

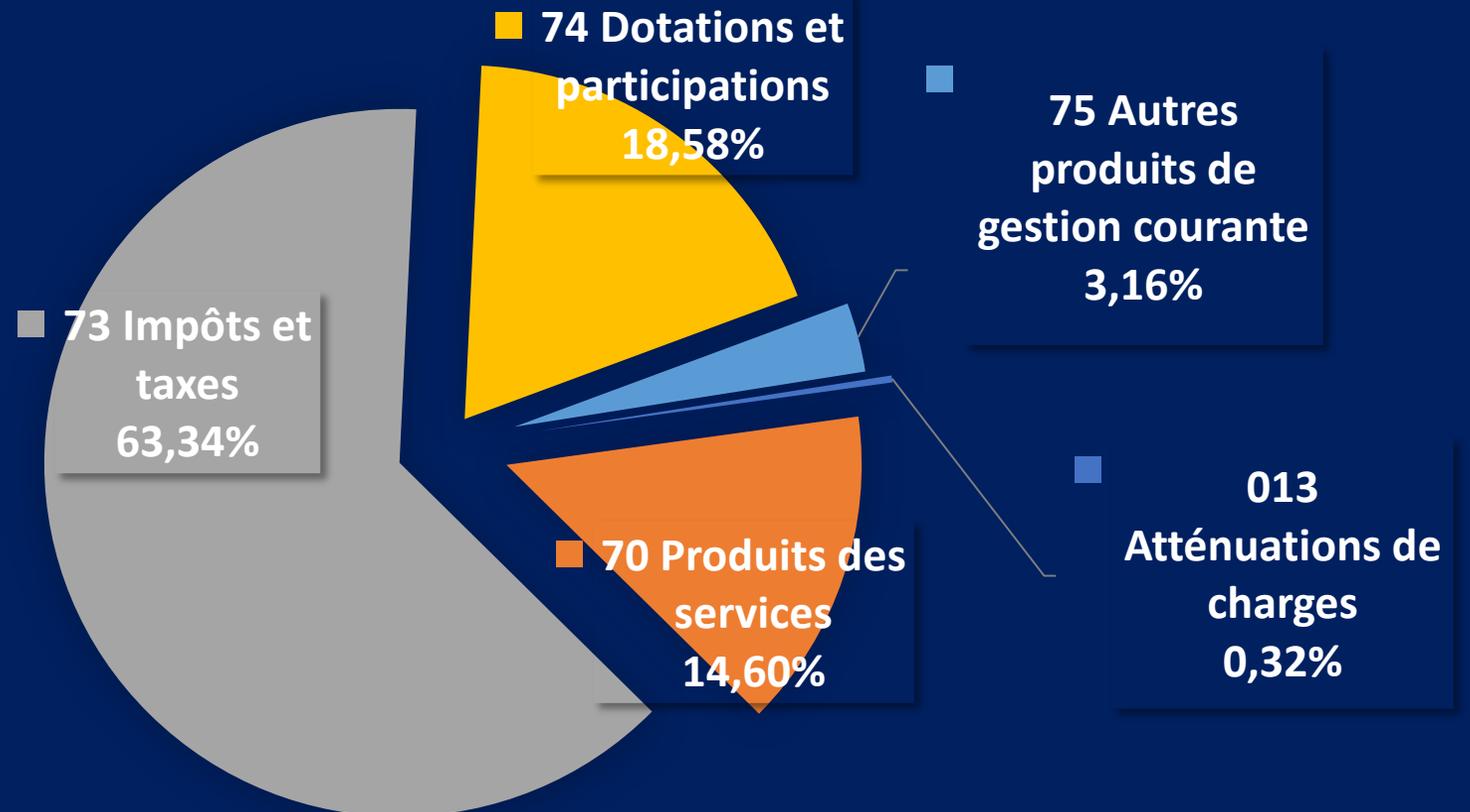
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

17

- Progression des contributions directes (+ 3,78 %) correspondant à la livraison de 58 logements en 2018.
- Hausse des taxes additionnelles aux droits de mutation (+12,91 %) marquant le dynamisme des transactions immobilières.
- Dotation forfaitaire stabilisée mais nouvelle baisse de la Dotation Nationale de Péréquation.
- Hausse des produits et services scolaires notamment (hausse des effectifs).
- Hausse des produits de location suite à la réouverture de la salle de Montission après travaux.

LES RECETTES REELLES

Leur part
dans le
budget

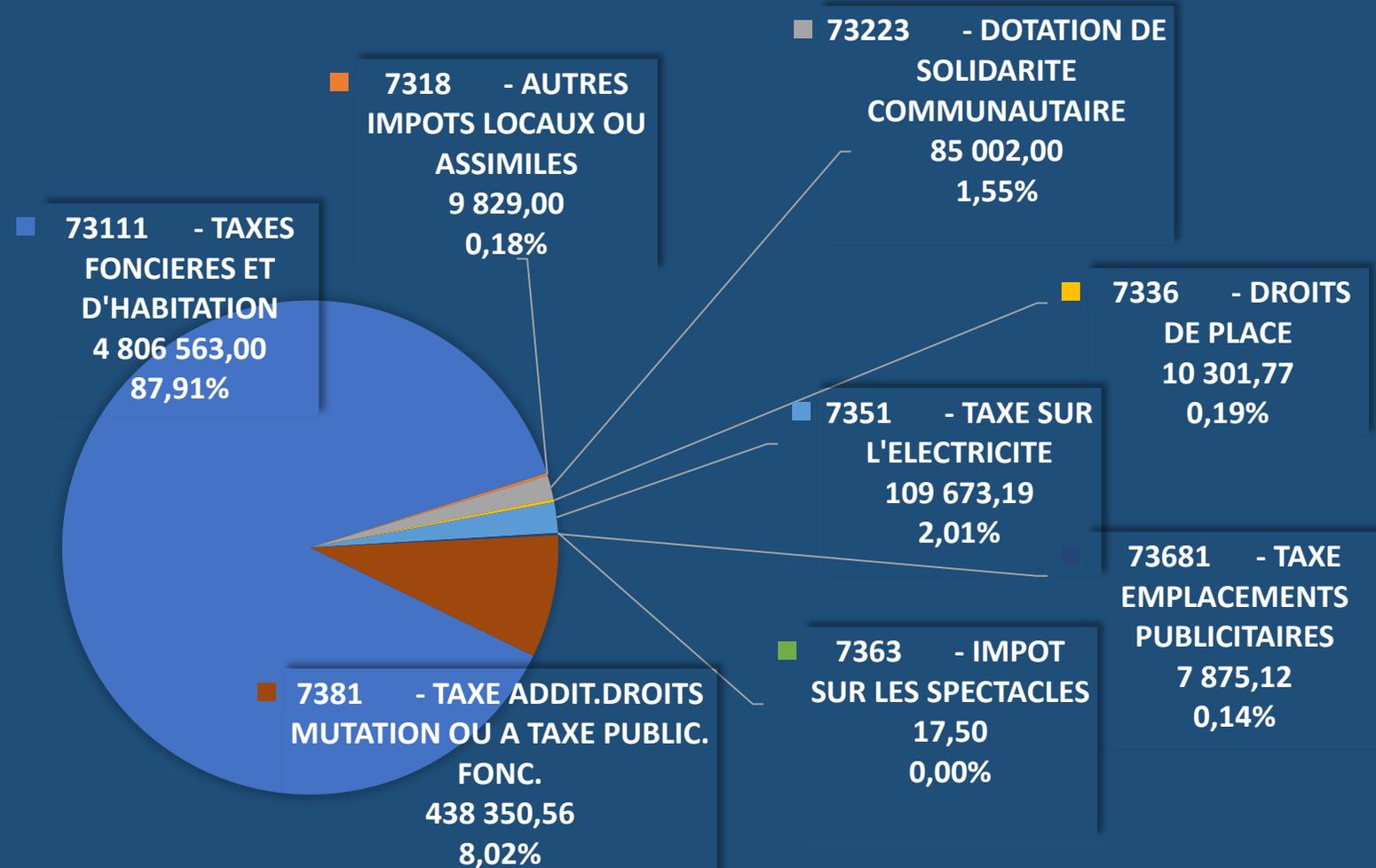


LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

19

ZOOM SUR LES RECETTES FISCALES

5 467 612 €



LES DEPENSES

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

20

TOTAL = 7 099 401 €

Dont dépenses réelles
(mouvement trésorerie)

6 842 091€

(-1,56 % par rapport à 2018)

Dont dépenses d'ordre
(Sans mouvement de trésorerie)

257 310€

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

21

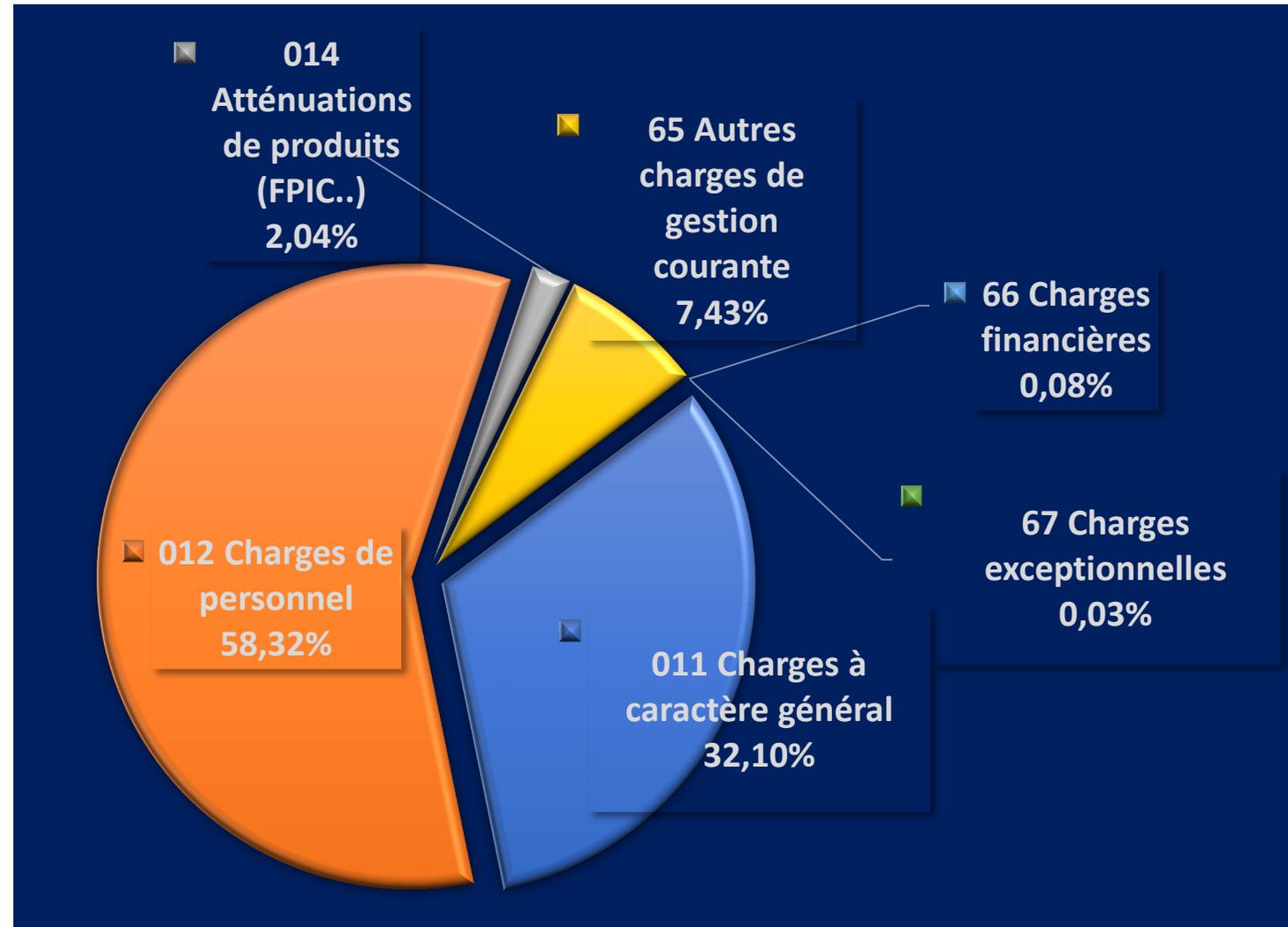
LES DEPENSES REELLES

Variation
2019/2018

Chapitre	Nature	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Ecart 2019/2018	Variation 2019/2018
011	Charges à caractère général	2 129 487,17	2 196 003,46	66 516,29	3,12%
012	Charges de personnel	4 010 435,15	3 990 249,08	-20 186,07	-0,50%
014	Atténuations de produits	250 802,00	139 631,00	-111 171,00	-44,33%
65	Autres charges de gestion courante	546 430,04	508 514,66	-37 915,38	-6,94%
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE		6 937 154,36	6 834 398,20	-102 756,16	-1,48%
66	Charges financières	6 652,25	5 688,77	-963,48	ns
67	Charges exceptionnelles	6 751,12	2 003,91	-4 747,21	ns
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL		6 950 557,73	6 842 090,88	-108 466,85	-1,56%

LES DEPENSES REELLES

Leur part
dans le
budget



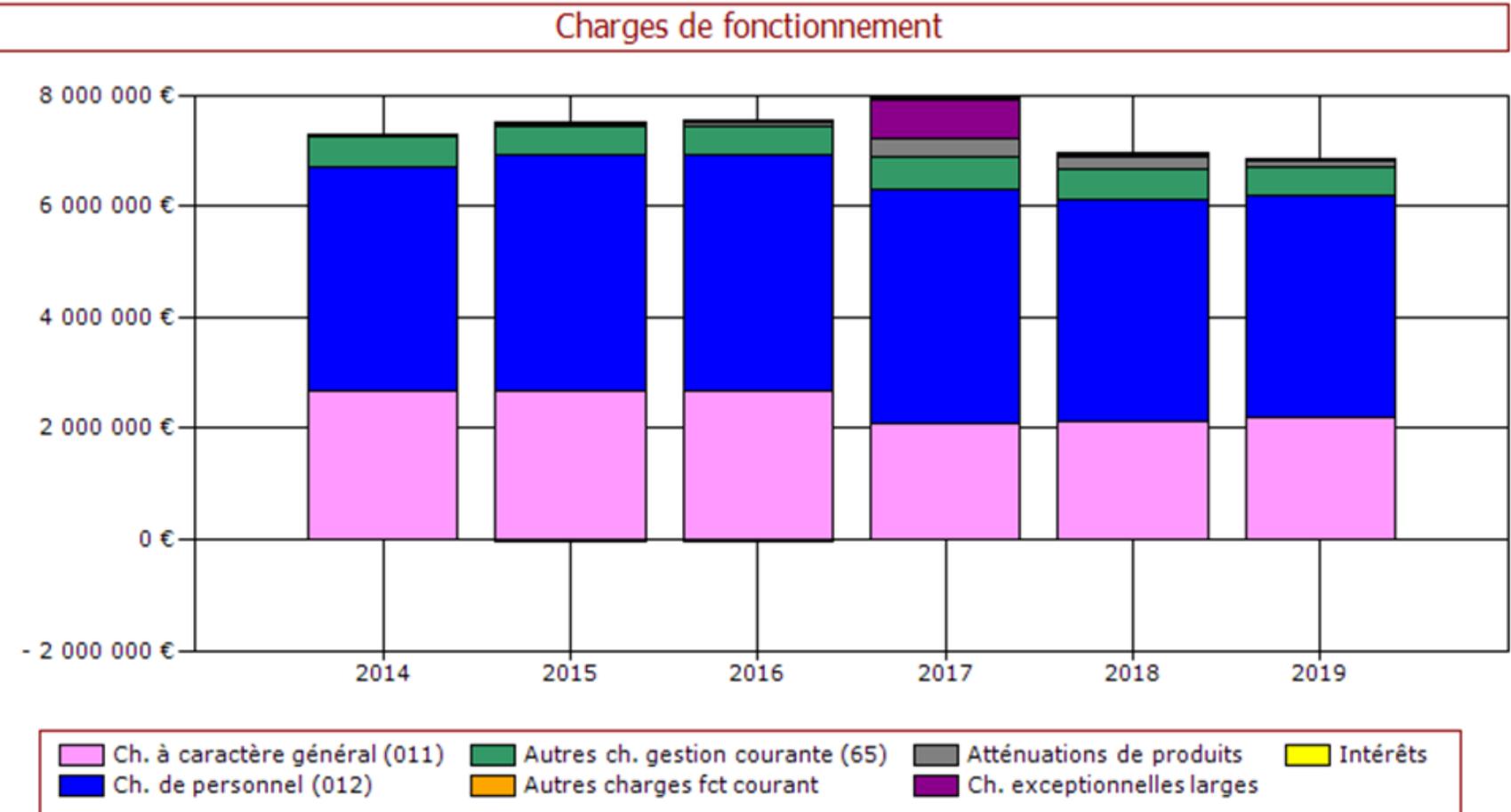
LES DEPENSES REELLES

Éléments
marquants

- Charges à caractère général en diminution malgré la hausse de l'achat de prestations de services, des frais de locations mobilières, d'entretien de matériel roulant, d'entretien de terrains.
- Baisse des primes d'assurances, des frais de télécommunication, de carburant.
- Nouvelle baisse des frais de personnel.
- Exonération de l'indemnité due au titre du nombre de logements sociaux manquant (Loi SRU)

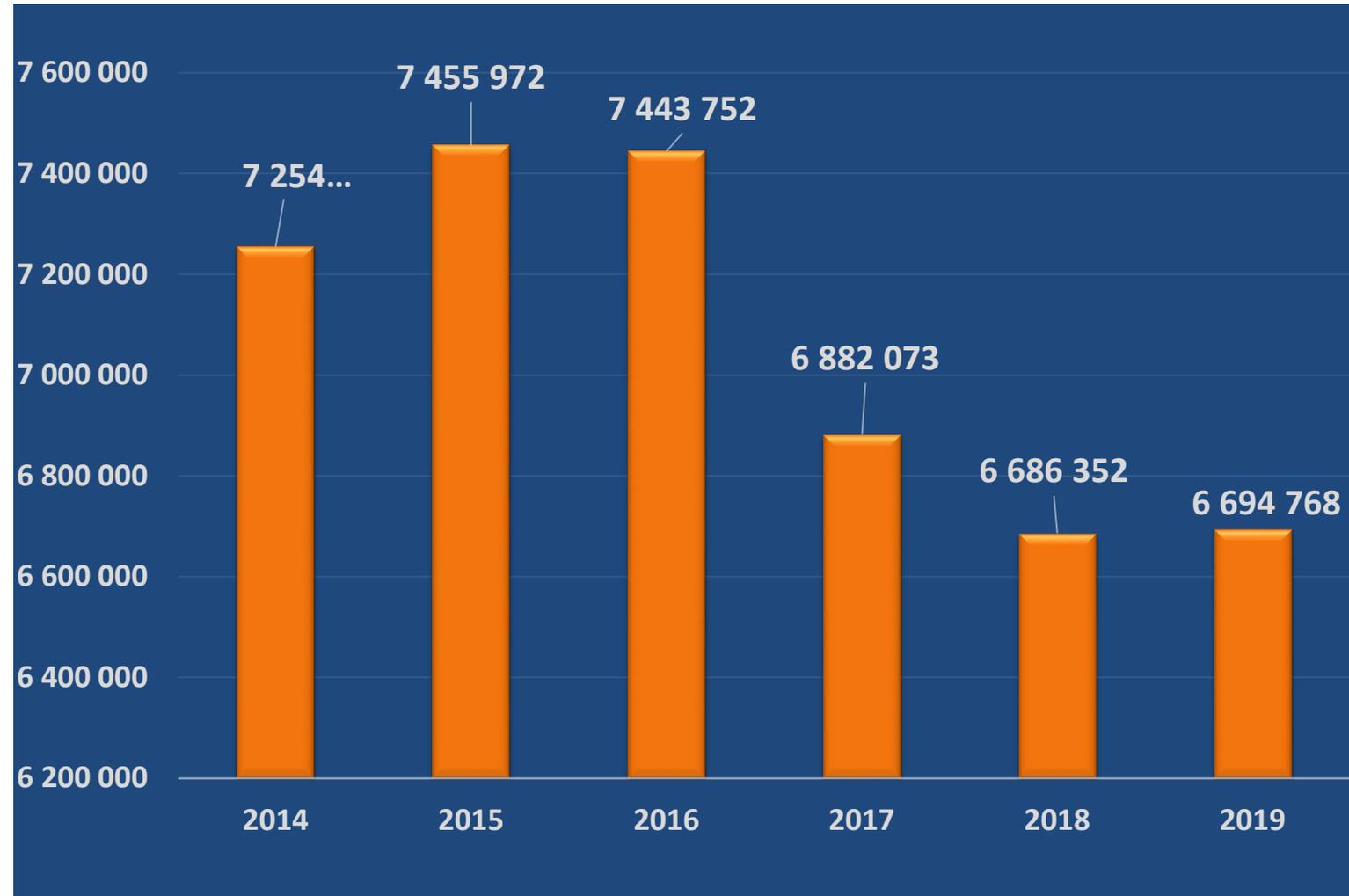
LES DEPENSES REELLES

Evolution
2014-2020



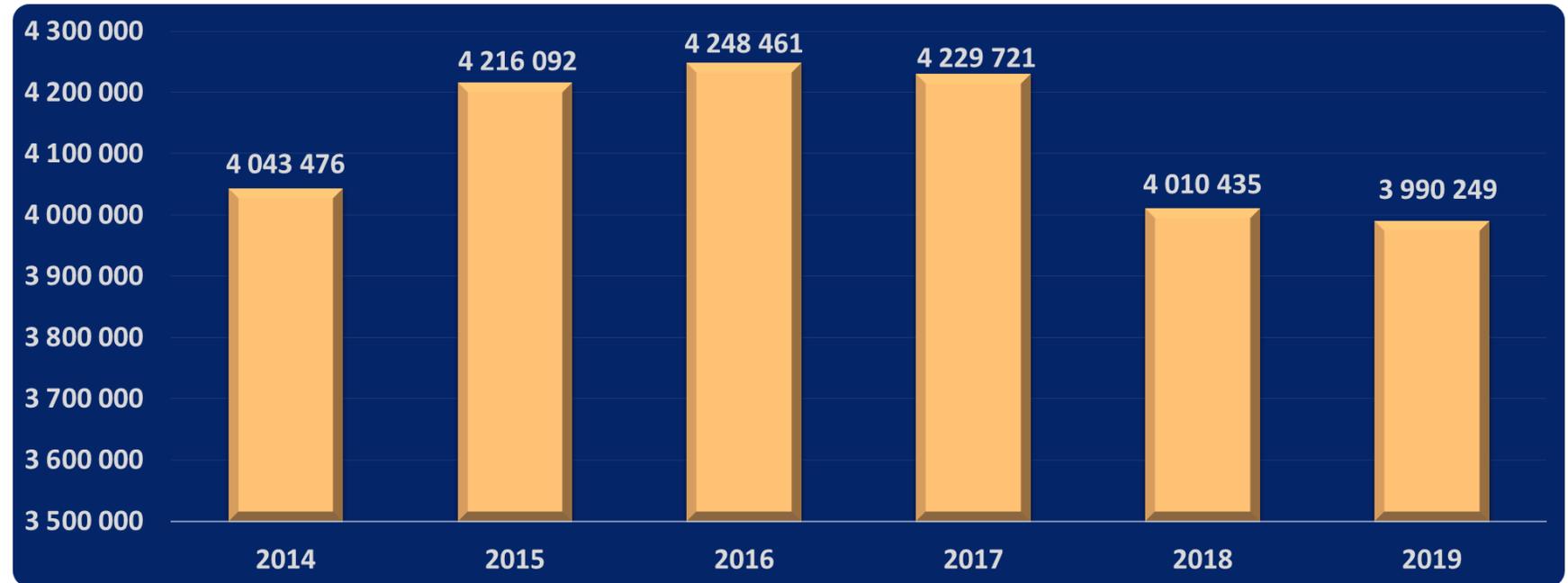
CHARGES A CARACTERE GENERAL (ch 011)

Evolution
2014-2020



DEPENSES DE PERSONNEL (Chap 012)

Evolution
2014-2020



LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

27

Dépenses de personnel

Effectifs

Total effectif au 31/12/N	Emplois pourvus		Equivalent temps plein	
	2018	2019	2018	2019
Catégorie				
A	6	8	5,49	7,48
B	26	23	20,26	13,07
C	97	103	72,73	82,75
Autres (apprenti)	1		0,75	
TOTAL	130,00	134,00	99,23	103,30
DONT TITULAIRES	71	80	67,08	75,74
DONT NON TITULAIRES	59	54	32,15	27,56

CAPACITE D'AUTO- FINANCEMENT

€	2018	2019
Recettes courantes de fonctionnement	8 433 785	8 632 129
- Dépenses courantes de fonctionnement	6 937 154	6 834 398
EXCEDENT BRUT COURANT	1 496 631	1 797 730
+ Solde exceptionnel large	42 172	19 046
= Produits exceptionnels (moins les	48 923	21 541
- Charges exceptionnelles (yc ICNE)	6 751	2 495
= EPARGNE DE GESTION (EG)	1 538 803	1 816 776
- Intérêts	6 652	5 198
= EPARGNE BRUTE (EB)	1 532 151	1 811 578
- Capital	97 431	97 431
= EPARGNE NETTE (EN)	1 434 720	1 714 147
Capital restant dû après transfert d'une partie de la dette à ORLEANS METROPOLE en 2018	1 107 069	1 009 638
Capacité de désendettement (en années)	0,72	0,56
Taux d'endettement (Dette/RRF)		11,67%
Taux d'épargne brute	18,17%	20,99%

Mesure l'aisance de la section de fonctionnement sur les dépenses réelles. Cette épargne finance la section d'investissement mais est affectée en priorité au remboursement de la dette

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement = 2 838 822 €

Opérations d'ordre
(amortissements)

259 309,51
9%

Excédent de
fonctionnement
capitalisé
1 447 661,66
51%

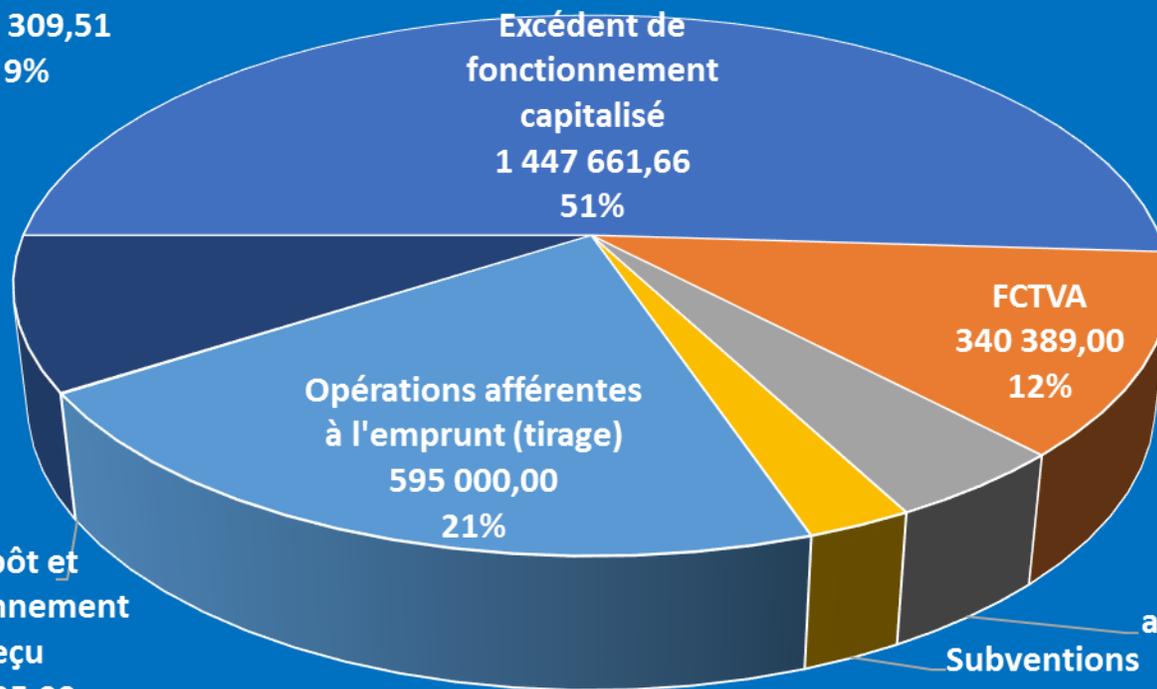
FCTVA
340 389,00
12%

Opérations afférentes
à l'emprunt (tirage)
595 000,00
21%

Dépôt et
cautionnement
reçu
2 025,00
0,07%

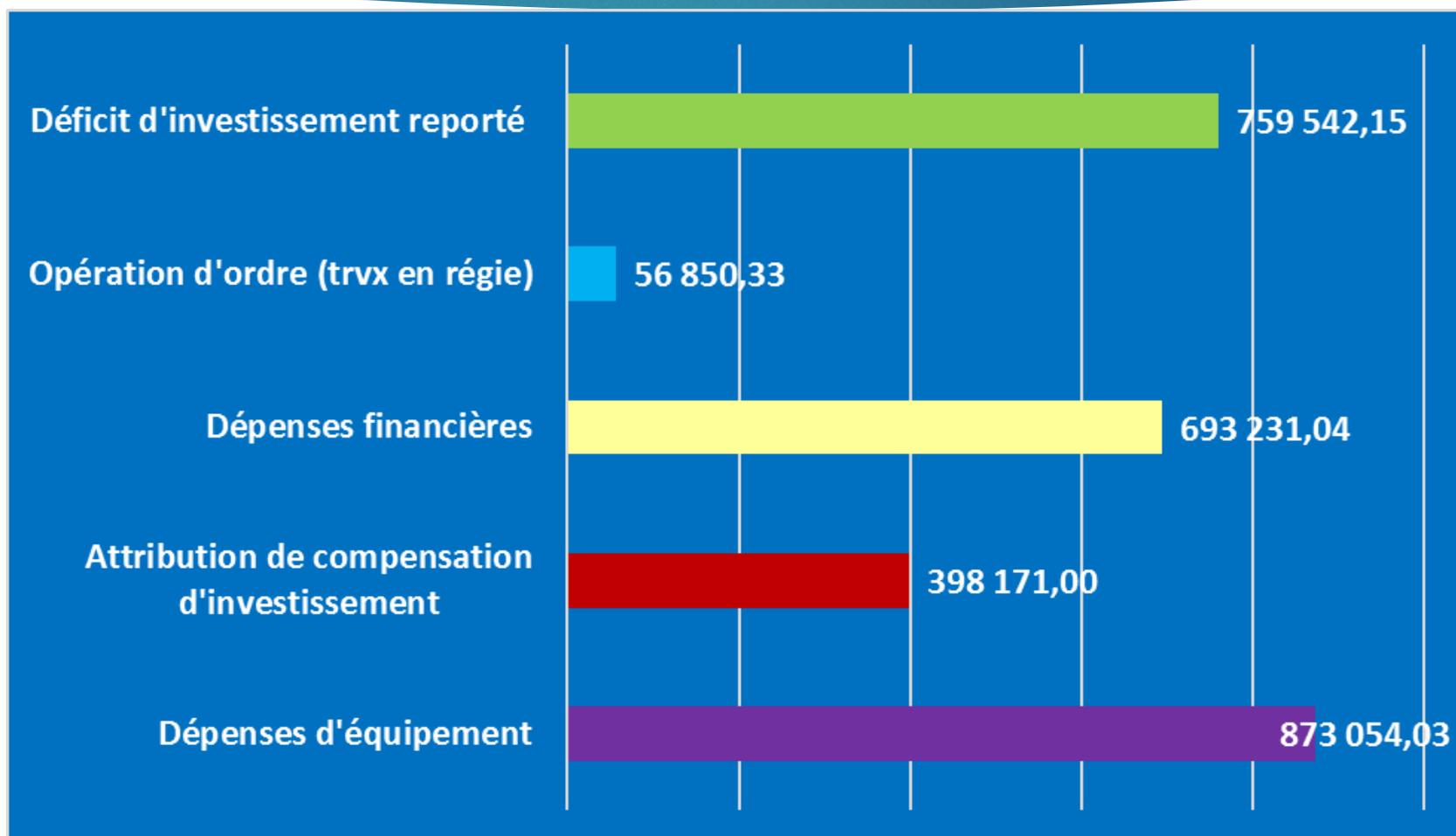
Subventions
70 843,76
3%

Taxe
aménagement
123 593,54
4%



LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

2 780 849 €



Les Principales dépenses d'équipement

31

Travaux dans les écoles 229 370 €	<ul style="list-style-type: none">• Travaux d'accessibilité des écoles et restaurant scolaire• Travaux d'isolation de l'élémentaire Jean Bonnet et divers• Chemin entre l'école Charles Jeune et le restaurant scolaire Maurice Genevoix.
Vidéoprotection 109 289 €	<ul style="list-style-type: none">• Installation de caméras
Travaux salle des fêtes de Montfission 99 137 € HT	<ul style="list-style-type: none">• Fin des travaux
Logement 8 rue des capucins 51 567 €	<ul style="list-style-type: none">• Isolation du logement
Panneaux de communication 40 200 €	<ul style="list-style-type: none">• Installation de 3 panneaux lumineux extérieurs, clos de l'Arche, Av Gaston Galloux, rue du Ballon

Les dépenses d'équipement

<p>Club House stade Lionel Charbonnier 29 691 €</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Mise aux normes
<p>Véhicule Police Municipale 20 454 €</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Remplacement d'un véhicule
<p>Tennis rue Creuse 19 034 €</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Sécurisation des courts de tennis
<p>Systeme de sécurité des bâtiments 15 252 €</p>	<p>Modification du système de sécurité des bâtiments suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Police municipale • Hôtel de Ville • Salle polyvalente
<p>Eglise 13 617 €</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Travaux d'éclairage
<p>Halte garderie 12 521 €</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Travaux d'aménagement
<p>Gymnase Armandière 10 938 €</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Travaux de désamiantage

L'ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2019

ENCOURS DE DETTE AU
31 DECEMBRE
1 009 637,92 €

ENCOURS PAR Hab.
113,79 €
(874 € au niveau national strate
identique)

CAPACITE DE
DESENDETTEMENT:
0,56 an
Seuil d'alerte : 7 ans

Emprunt Crédit
Mutuel de 2017
Taux fixe 1,15 %

Emprunt crédit
agricole de 2007
taux fixe 0 % depuis
le 15/09/2019

L'ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS GARANTIS

Au 31 décembre 2019, la collectivité avait accordé sa garantie au titre de **67 contrats de prêt**. Le capital restant dû garanti total s'élève à :

13 621 179,47 €

L'annuité garantie au cours de l'exercice 2019 s'élève à 695 638,26 €

RATIOS OBLIGATOIRES (art R2313-1 DU CGCT)

Informations statistiques			Valeurs	
Population totale (colonne h du recensement INSEE) :			8 873	
Nombre de résidences secondaires			55	
Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel adhère la commune : Orléans Métropole				
Potentiel fiscal et financier (1)		Valeur par hab. (population DGF)	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate	
Fiscal	Financier			
8 131 006	8 944 375	1001,83	1 039,75	
Informations financières - ratios (2)			Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)*
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population		770,25	939
2	Produit des impositions directes/population		542,81	500
3	Recettes réelles de fonctionnement/population		975,39	1 125
4	Dépenses d'équipement brut/population ¹		143,27	283
5	Encours de dette/population		113,79	874
6	DGF/population		111,99	153



VILLE DE SAINT-JEAN-LE-BLANC (LOIRET)

Hôtel de Ville

Place de l'Église

45650 Saint-Jean-le-Blanc

02 38 66 39 61

www.saintjeanleblanc.com

 @VilleSaintJeanleBlanc