

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 – BUDGET PRINCIPAL

ANNEXE AU RAPPORT

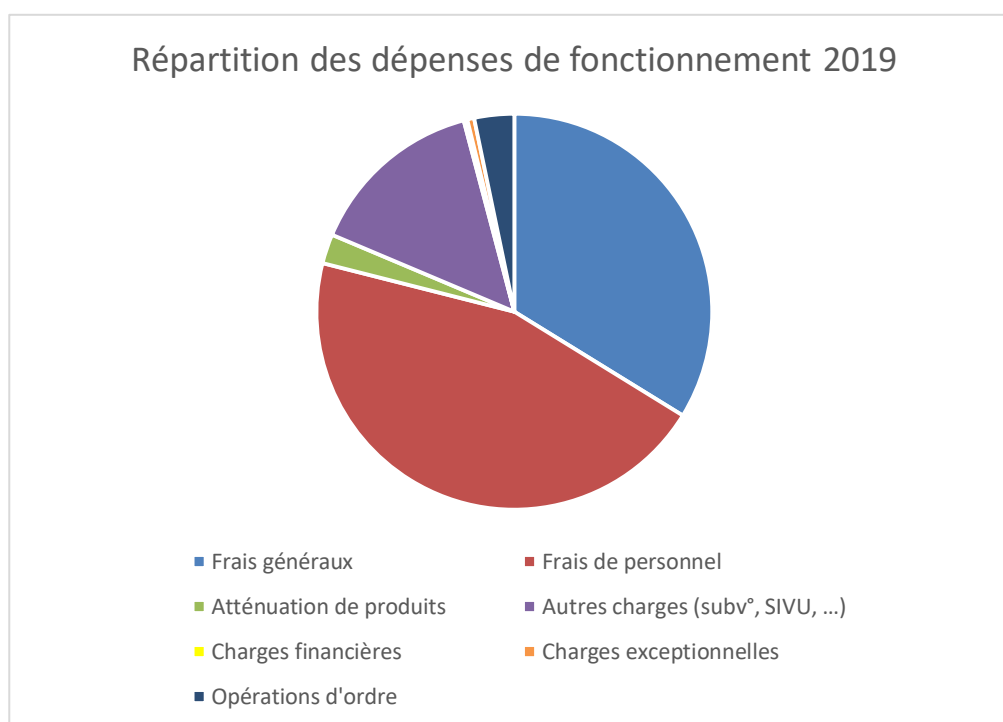
Le compte administratif 2019 retrace l'exécution comptable et budgétaire de l'exercice qui vient de s'écouler.

I – REALISATIONS DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses totales ont été réalisées à hauteur de **7 712 074,08€** soit 87 % du budget prévisionnel hors virement à la section d'investissement qui ne fait pas l'objet d'une réalisation budgétaire et écritures d'ordre.

Ce taux de réalisation démontre que les prévisions budgétaires étaient prudentes et que les réalisations ont été inférieures aux prévisions. Il n'y a pas eu de dérapage.



Pour ce qui concerne les **charges à caractère général**, les réalisations sont de 2 605 791€ pour un budget prévisionnel de 2 991 000€. Certaines dépenses sont spécifiques à l'année 2019 et ne seront pas forcément nécessaires pour les années à venir. Pour exemples, il s'agit de :

- ✓ Des dépenses supplémentaires pour l'entretien de terrains. Il s'agit des travaux faits par l'équipe espaces verts pour l'embellissement de la ville dans le cadre du label ville fleurie ou l'élagage ou l'abattage d'arbres nécessaire à la sécurité des voies parfois lié à des événements climatiques (article 61521). Le coût de cette opération est parfois valorisé en investissement (opération en régie).

- ✓ De la fourniture et pose de caveaux au cimetière.
- ✓ De l'assurance dommage ouvrage de la Maison des Associations.
- ✓ Des dépenses supplémentaires des services techniques pour l'entretien des bâtiments ou l'entretien des voiries notamment la peinture routière sur l'ensemble de la Commune réalisée par une entreprise).
- ✓ Des frais d'honoraires nécessaires pour les rétrocessions de voies de lotissement.

Quant aux **charges de personnel**, l'année 2019 a été caractérisée par une réalisation à hauteur de 3 482 844€ pour un budget prévisionnel de 3 650 000€. On constate qu'après une augmentation nécessaire en début de mandat liée à la municipalisation de deux associations, la création de services (communication, festivités, foncier), à l'accroissement de services à la population comme la police municipale et à la structuration des services administratifs, **l'évolution de la masse salariale s'est stabilisée**. L'année 2019 se caractérise par l'évolution de la carrière des agents, par le remplacement d'agents malades ou à mi-temps thérapeutique à chaque fois que possible, par la rémunération des heures supplémentaires du scrutin des européennes, par la prise en charge sur l'ensemble de l'année du nouvel informaticien et l'annulation du contrat de prestation de service antérieur, par le recrutement d'un chargé d'opération en contrat à partir du mois de Novembre, ...

La pénalité SRU (chapitre 014) est stable à 138 978€ contre 135 903€ en 2018. Elle est en nette diminution par rapport à 2017 (214 940€) du fait principalement des efforts réalisés par la Commune pour la réalisation des logements sociaux (construction, réhabilitation et engagements de versement de subventions d'équilibre aux organismes de logements). Il faudra attendre 2020/2021 pour voir les sommes engagées déduites de notre pénalité.

Enfin, concernant les autres charges de gestion courante (chapitre 65), leur progression relève du fait principalement de la participation au SIVU (passant de 370 533 € à 381 881€) et de l'augmentation de la subvention versée au CCAS passant de 108 084 € en 2018 à 115 316€ en 2019 avec l'aménagement du foyer des Ecureuils. L'enveloppe des subventions versées aux associations a été maintenue.

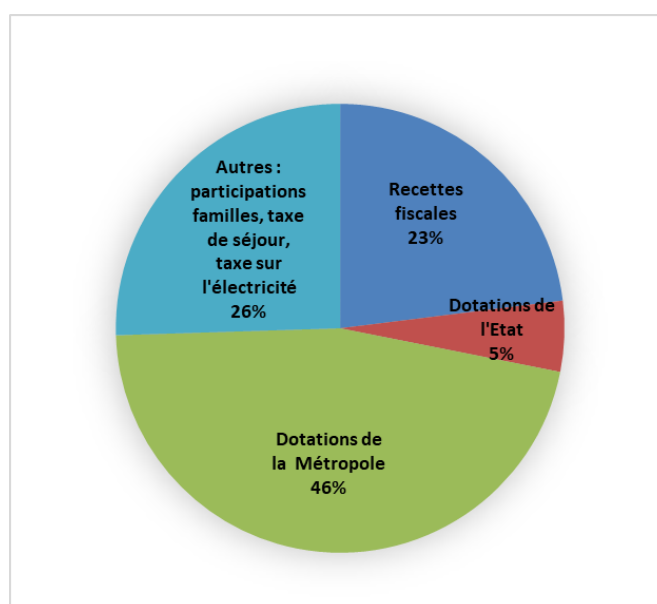
On notera la faiblesse des charges financières, la Commune poursuivant sa politique de désendettement.

Sens	FONCTIONNEMENT	BP 2019	TOTAL CREDITS OUVERTS	REALISE
D	011 - Charges à caractère général	2 991 000	3 119 843	2 605 791,40
D	012 - Charges de personnel	3 650 000	3 650 000	3 482 844,67
D	014 - Atténuations de produits	170 000	185 627	185 627,00
D	65 - Autres charges gestion courante	1 141 294	1 154 342	1 119 805,71
Total des dépenses de gestion courante		7 952 294	8 109 812	7 394 068,78
D	66 - Charges financières	24 025	24 025	22 919,09
D	67 - Charges exceptionnelles	71 000	73 000	43 285,29
D	68 - Provisions			
D	022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	305 315,00	323 281,43	
TOTAL Dépenses réelles de Fonction		8 352 634,00	8 530 118,43	7 460 273,16
D	023 - Virement à la section investissement	5 957 887	5 957 887	
D	042 - Opérations d'ordre entre section	290 000	290 000	251 800,92
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		6 247 887	6 247 887	251 800,92
TOTAL des dépenses de Fonctionnement		14 600 521,00	14 778 005,43	7 712 074,08

B – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes totales ont été réalisées à hauteur de **8 123 717,72€** soit un taux de réalisation de 102%. Cette constatation à la hausse concerne tous les postes de recettes car les inscriptions budgétaires ont été prudentes.

Les recettes du chapitre 73, impôts et taxe, composées des produits fiscaux et des versements métropolitains constituent les principales recettes de la Commune. Cette année, bien que les taux soient restés stables, les produits attendus de fiscalité ont bien progressé (variation des bases).



Suite aux transferts importants de compétences liées à l'entrée dans la Métropole (147 392€ transférés avec les compétences pluvial, tourisme, bornes à incendie, parkings, ... et 371 449€ versés pour la compétence enfance et jeunesse), les **dotations de la Métropole se stabilisent à 3 738 260€** avec la dernière CLECT sur les compétences GEMAPI et un réajustement des transferts sur l'enfance et jeunesse.

Avec une **recette fiscale de 1 855 492€**, on constate une dynamique modérée des taxes locales, dynamique liée à l'effet de base avec la valorisation des valeurs locatives et l'arrivée de nouveaux mallemortais, les taux d'imposition étant inchangés.

On constate une nette et constante diminution des recettes de l'Etat, les Dotations Globale de Fonctionnement (DGF) et de solidarité Rurale (DSR) passant de 451 962€ en 2018 à **410 521€** en 2019.

On peut noter une belle évolution de la **taxe de séjour** lié à un travail d'accompagnement et de contrôle du service Finances. La taxe de séjour prévisionnelle est de 284 673€ en 2019 contre 218 738€ en 2018.

Les **droits de mutations** ont également été dynamiques passant de 437 324€ à 505 330€ compte tenu de la dynamique du marché de l'immobilier.

Sens	FONCTIONNEMENT	BP 2019	TOTAL CREDITS OUVERTS	REALISE
R	013 - Atténuations de charges	40 000	40 000	19 586,19
R	70 - Produits des services	642 000	642 000	648 512,86
R	73 - Impôts et taxes	6 284 707	6 423 677	6 602 603,15
R	74 - Dotations et participations	596 122	634 637	618 990,69
R	75 - Autres produits gestion courante	190 000	190 000	191 293,62
Total des recettes de gestion courante		7 752 829	7 930 314	8 080 986,51
R	76 - Produits financiers	0	0	
R	77 - Produits exceptionnels	10 000	10 000	9 130,72
TOTAL Recettes Réelles de fonctionnement		7 762 829	7 940 314	8 090 117,23
R	042 - Opérations d'ordre entre section	50 000	50 000	33 600,49
R	041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	0	0	
TOTAL des recettes d'ordre de fonctionnement		7 812 829	7 990 314	33 600,49
R	002 - Excédent antérieur reporté Fonc	6 787 691,43	6 787 691,43	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		14 600 520,43	14 778 005,43	8 123 717,72

II – REALISATIONS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A – DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses s'élèvent à **4 605 880,94€** selon la répartition suivante :

SENS	INVESTISSEMENT	BP 2019	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	REALISE
D	20 - Immobilisations incorporelles	261 176	370 176	80 137,95
D	20422- Subventions d'équipement versées	360 000	360 000	70 000,00
D	21 - Immobilisations corporelles	4 142 981	4 344 173	2 019 114,85
D	23 - Immobilisations en cours	6 892 779	6 758 699	2 054 220,47
Total des dépenses d'équipement		11 656 936	11 833 048	4 223 473,27
D	10 - Dotations, fonds et réserves	22 691	22 691	22 690,33
D	16 - Emprunts et dettes assimilées	95 500	95 500	91 496,24
D	26 - Participations et créances rattachées	0	0	
D	020 - Dépenses imprévues en investissement	0,00	292 096,92	
Total des dépenses financières		118 191	410 287,92	114 186,57
D	Opérations pour compte de tiers	45 037	45 037	
TOTAL dépenses réelles d'investis.		11 820 164,00	12 288 372,92	4 337 659,84
D	040 - Opérations d'ordre entre section	50 000	50 000	33 600,49
D	041 - Opérations patrimoniales	257 073	692 273	234 620,61
Total des dépenses d'ordre d'investissement		307 073	742 273	268 221,10
TOTAL des dépenses d'investis		12 127 237,00	13 030 645,92	4 605 880,94

Sur les travaux en 4 AP/CP, 385 278€ ont été dépensés pour la Maison des Associations, 23 240€ pour le parc des deux canaux, 189 202€ pour l'aménagement de la Place du Bicentenaire et 32 296€ pour l'aménagement de l'avenue Joliot Curie. Au total, 630 016€ ont été dépensés sur les AP/CP.

Les opérations remarquables hors AP/CP, en études et en travaux, sont les suivantes :

- ✓ Travaux de voirie du Lubéron : 603 552€
- ✓ L'aménagement de l'Hôtel de Ville : 351 460€
- ✓ Aménagement de l'Avenue Joliot Curie (devant le cinéma) : 250 880€
- ✓ Rénovation de l'éclairage public dans le cadre du Plan Climat Energie : 248 870€
- ✓ Aménagement du jardin de Jacqueline : 130 003€
- ✓ Couverture des bâtiments communaux : 113 083€
- ✓ Création du préau à l'école Joliot Curie : 112 225€
- ✓ Aménagement des équipements sportifs : 111 761€
- ✓ Rénovation des voiries rurales : 111 071€
- ✓ Travaux de voirie : 95 906€
- ✓ Travaux d'irrigation : 78 060€
- ...

B – RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissements s'élèvent à **2 660 827,43€**.

SENS	INVESTISSEMENT	BP 2019	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	REALISE
R	13 - Subventions d'investissement	5 085 310	5 527 118	1 189 174,20
	Total des recettes d'équipement	5 085 310	5 527 118	1 189 174,20
R	10 - Dotations et fonds hors 1068	520 000	546 400	546 607,88
R	1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	438 624	438 624	438 623,82
R	165 - Dépôts et cautionnement reçus	501	501	
R	27 - Autres immos financières			
R	024 - Produits des cessions			
	Total des recettes financières	959 125	985 525	985 231,70
R	Opérations pour compte de tiers	71 295	71 295	
	TOTAL des recettes réelles d'investissement	6 115 730	6 583 938	2 174 405,90
R	021 - Virement de la section de fonctionnement	5 957 887	5 957 887	
R	040 - Opérations d'ordre entre section	290 000	290 000	251 800,92
R	041 - Opérations patrimoniales	257 073	692 273	234 620,61
	Total des recettes d'ordre d'investissement	6 504 960	6 940 160	486 421,53
	TOTAL des recettes d'investissement	12 620 690	13 524 098	2 660 827,43

Il s'agit principalement des subventions des projets d'investissement. En effet, 1 184 370€ de subventions ont été encaissées correspondant aux travaux du chemin de Salon (392 855€), des abords de la Médiathèque (123 313€), du jardin aromatique (57 480 €), la réfection de la voirie rurale (99 160€), les travaux de l'Hôtel de Ville (1 15 023€), la Maison des Associations (103 200€) ...

La taxe d'aménagement s'élève à 93 301,89€, les excédents de fonctionnement capitalisés à 438 624€ et le FCTVA qui est sur l'année N-2 de 453 306€.

Aucun emprunt n'a été contracté cette année.

III – RESULTATS.

Comme le démontre le tableau ci-après, le résultat de la section de fonctionnement est de 411 644€ pour l'année 2019 et le résultat de la section d'investissement est de – 1 945 054€ pour l'année 2019.

	Opérations de l'exercice		Solde d'Exécution
	Dépenses	Recettes	2019
Investissement	4 605 880,94	2 660 827,43	-1 945 053,51
Fonctionnement	7 712 074,08	8 123 717,72	411 643,64
TOTAL	12 317 955,02	10 784 545,15	-1 533 409,87

Il convient d'ajouter à ce résultat les excédents cumulés qui s'élèvent à 6 787 691,43€ en fonctionnement et le déficit d'investissement de 493 452,08€ tels que votés en Mars 2019 lors de l'affectation des résultats.

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'investissement	Solde d'Exécution	Résultats cumulés
	2018		2019	2019
Investissement	-493 452,08		-1 945 053,51	-2 438 505,59
Fonctionnement	7 226 315,25	438 623,82	411 643,64	7 199 335,07
TOTAL	6 732 863,17		-1 533 409,87	4 760 829,48

Ainsi, le résultat de clôture avant affectation des restes à réaliser est de **4 760 829,48€**.

Les résultats cumulés sont composés :

- d'un excédent de 7 199 335,07€ en section de fonctionnement
- d'un déficit de 2 438 505,59€ en section d'investissement
- d'un total à la clôture 2019 de 4 760 829.48€ (sans RAR)

Conformément à la délibération 2019-101 du 11 Décembre 2019, il faudra rajouter l'excédent de fonctionnement de la caisse des écoles de 77 621,77 €.

Au total, le résultat de clôture 2019 demeure globalement très satisfaisant.

Les restes à réaliser 2019, constitués des dépenses d'investissement engagées mais non mandatées sur l'exercice et des recettes d'investissement engagées non encaissées, sont reportés sur le budget 2020.

Le tableau ci-dessous les présente :

RESTES A REALISER 2019 PAR COMPTE			
CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS EN DEPENSES	MONTANTS EN RECETTES
13	Subventions d'investissement	0,00	1 184 713,00
1323	Subventions du CD13		1 184 713,00
20	Immobilisations incorporelles	374 717,34	0,00
2031	Frais d'études	154 810,34	
20422	Privé- Bâtiments et installations	217 747,00	
2051	Concessions et droits similaires	2 160,00	
21	Immobilisations corporelles	648 616,82	0,00
2111	Terrains nus	147 710,00	
2121	Plantations d'arbres et d'arbustes	8 348,00	
21311	Hôtel de ville	65 032,75	
21312	Bâtiments scolaires	18 647,82	
21318	Autres bâtiments publics	88 373,83	
2135	Installations générales, agencements, aménagements	28 620,20	
2152	Installations de voirie	61 281,67	
21568	Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile	18 469,83	
21571	Matériel roulant - voirie	83 030,15	
21578	Autre matériel et outillage de voirie	16 227,42	
2158	Autres installations, matériel et outillages techniques	10 671,96	
2182	Matériel de transport	69 473,48	
2184	Mobilier	2 893,06	
2188	Autres immobilisations corporelles	29 836,65	
23	Immobilisations en cours	315 486,23	
2313	Constructions	58 620,16	
2315	Installations, matériel et outillage techniques	256 866,07	
458201	Transfert compétence PLU		21 014,49
458202	Transfert compétence PLUVIAL		32 346,00
TOTAL		1 338 820,39	1 238 073,49

Le solde des restes-à-réaliser est de -100 746,90 €.

Les engagements pluriannuels pris en 2019 sur les 4 AP/CP ne sont pas intégrés dans les restes-à-réaliser.

Opération	Réalisations	Crédits restants	Fin de l'opération
Maison des Associations	404 560	2 547 400	2020
Parc des Deux Canaux	23 240	726 760	2020
Place du Bicentenaire	189 202	1 165 798	2020
Voirie Joliot Curie	39 583	2 160 416	2021

Ainsi, la **section d'investissement** laisse apparaître un besoin de financement. Il s'agit du déficit d'investissement repris au compte 001 au budget 2020 (-2 438 505,59 €) et du solde des restes à réaliser de -100 746,90 €, soit un montant de **2 539 252,49€** (affectation en 1068).

La **section de fonctionnement** présente un résultat cumulé de clôture 2019 excédentaire de 7 199 335,07 € qu'il conviendra de diminuer du 1068. Le surplus du résultat de fonctionnement est de fait, maintenu et affecté au compte 002, « excédent de fonctionnement reporté » pour 4 660 082,58€ auquel il convient d'ajouter l'excédent de fonctionnement de la caisse des écoles de 77 621,77 € soit un total de **4 737 704,35€**.