

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Le compte administratif (CA) retrace l'ensemble des mouvements, c'est à dire l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées par la Ville sur une année.

Le compte administratif est le bilan financier. Il permet de contrôler la gestion de la commune, ainsi de vérifier que les dépenses annoncées lors du budget primitif sont bien celles réalisées

Il doit être présenté au Conseil municipal dans les six mois qui suivent la fin de l'exercice, donc au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Le compte administratif, comme le budget prévisionnel, est divisé en deux sections :

1/ La **section de fonctionnement** retrace toutes les opérations concernant l'exploitation, autrement dit la gestion courante des services.

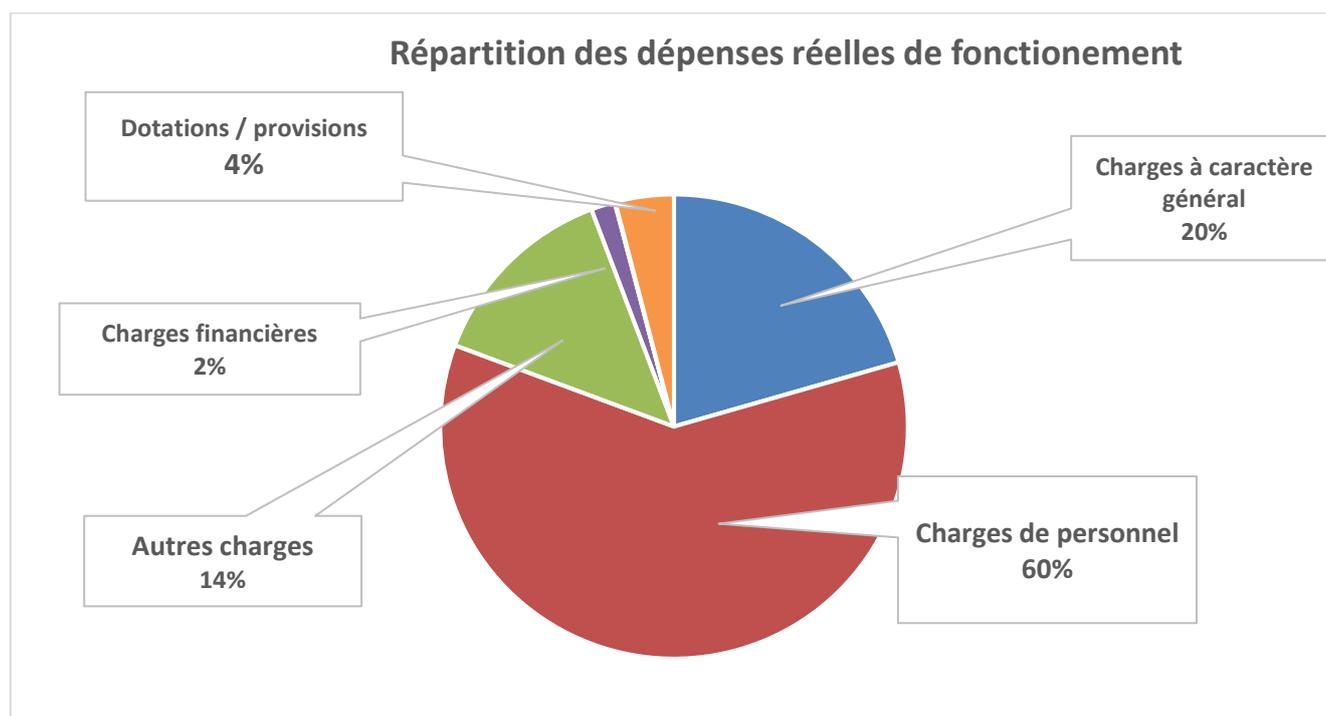
2/ La **section d'investissement** comprend essentiellement des opérations en capital, autrement dit les opérations de dépenses ou de recettes qui accroissent ou diminuent la valeur du patrimoine.

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 8 % et les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 6 % par rapport à 2018.

En 2019, l'augmentation des dépenses conduit à une dégradation du niveau d'épargne de la Ville de Moissac. Les dépenses réelles de fonctionnement représentent 1065 € par habitant (13.378 habitants).

| Dépenses de fonctionnement | | | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------|
| | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA2018 | |
| | | | | | | En € | En % |
| 011 Charges à caractère général | 3 186 374 | 3 120 798 | 2 785 667 | 2 721 742 | 2 925 097 | 203 355 | 7% |
| 012 Charges de personnel | 7 782 019 | 7 882 025 | 8 260 416 | 8 241 776 | 8 571 344 | 329 568 | 4% |
| 65 Autres charges | 1 856 875 | 1 779 824 | 1 843 387 | 2 001 543 | 1 932 811 | -68 732 | -3% |
| 66 Charges financières | 601 048 | 351 591 | 296 754 | 267 037 | 235 237 | -31 800 | -12% |
| 67 Charges exceptionnelles | 36 643 | 1 631 | 1 801 | 15 270 | 6 717 | -8 553 | -56% |
| 68 Dotations / provisions | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 582 | 575 582 | 0% |
| 014 Atténuation de produits | 5 225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 022 Dépenses imprévues | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dépenses réelles | 13 468 184 | 13 135 869 | 13 188 025 | 13 247 368 | 14 246 787 | 999 419 | 8% |

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent en 2019 de 8 % par rapport à 2018, ce qui représente une hausse de 999.419 €.



Ce chapitre représente 20% des dépenses réelles de fonctionnement et regroupe l'ensemble des achats de fournitures et de prestations. Le taux de réalisation de ce chapitre est de 92%.

En 2019, ce chapitre augmente de 7 %, soit + 203.355 €.

Détail des réalisations par service :

| Gestionnaire | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019 / CA 2018 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|--------------|
| Administration Générale | 178 062 | 166 798 | 148 191 | 168 312 | 167 160 | -1 152 | -0,68% |
| Etat civil | | | 5 656 | 6 477 | 435 | -6 042 | -93,28% |
| Informatique | 122 442 | 125 140 | 128 183 | 113 089 | 130 211 | 17 122 | 15,14% |
| CLSPD | 19 177 | 24 470 | 14 728 | 24 890 | 25 016 | 126 | 0,51% |
| Finances | 78 691 | 78 717 | 95 366 | 88 191 | 93 535 | 5 344 | 6,06% |
| Cimetières | 15 076 | 12 393 | 13 158 | 13 653 | 16 718 | 3 065 | 22,45% |
| Contrat de Ville | 15 960 | 754 | 3 102 | 1 804 | 2 082 | 278 | 15,41% |
| Ressources humaines | 35 123 | 44 065 | 20 295 | 33 557 | 40 746 | 7 189 | 21,42% |
| Urbanisme | 1 116 | 110 438 | 46 965 | 1 333 | 0 | -1 333 | -100,00% |
| Direction Culture | 234 669 | 248 331 | 165 571 | 20 645 | 9 829 | -10 816 | -52,39% |
| Patrimoine | 18 365 | 15 710 | 15 531 | 15 852 | 64 | -15 788 | -99,59% |
| Cloître / Abbaye | | | | 30 746 | 83 053 | 52 307 | 170,13% |
| Camping | | | | | 43 834 | 43 834 | 0,00% |
| Bibliothèque | 9 157 | 7 904 | 8 253 | 7 837 | 13 751 | 5 914 | 75,46% |
| Ecole de Musique | 6 528 | 5 702 | 4 001 | 4 370 | 5 874 | 1 504 | 34,42% |
| Cantines scolaires | 554 929 | 480 750 | 360 169 | 411 037 | 379 811 | -31 226 | -7,60% |
| Enfance | 89 388 | 88 510 | 87 960 | 89 690 | 85 594 | -4 096 | -4,57% |
| Enseignement | 86 701 | 80 141 | 72 234 | 82 278 | 74 370 | -7 908 | -9,61% |
| Police municipale | 10 900 | 12 033 | 11 746 | 9 779 | 13 853 | 4 074 | 41,66% |
| Communication | 59 468 | 62 900 | 71 890 | 63 372 | 75 132 | 11 760 | 18,56% |
| Secrétariat Cabinet | 45 221 | 33 310 | 23 800 | 28 525 | 27 574 | -951 | -3,33% |
| Festivités | 111 765 | 104 013 | 107 410 | 102 952 | 114 494 | 11 542 | 11,21% |
| Sports | 63 712 | 55 327 | 46 989 | 51 022 | 50 068 | -954 | -1,87% |
| Environnement | 53 289 | 81 391 | 67 933 | 82 470 | 88 512 | 6 042 | 7,33% |
| Parc - Technique | 767 891 | 757 454 | 593 814 | 724 907 | 771 132 | 46 225 | 6,38% |
| Fluides (EDF Gaz et eau) | 605 762 | 522 711 | 503 396 | 536 157 | 589 619 | 53 462 | 9,97% |
| Patrimoine Foncier | 2 982 | | | | | | |
| Commerce - Artisanat | | 1 836 | 8 326 | 8 798 | 0 | -8 798 | -100,00% |
| Office de Tourisme | | | 161 000 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Pôle Attractivité Moissac | | | | | 22 629 | 22 629 | |
| TOTAL | 3 186 374 | 3 120 798 | 2 785 667 | 2 721 743 | 2 925 096 | 203 355 | 7,47% |

- **Les fluides (charges d'électricité, d'eau et de gaz) :** + 53.462 € par rapport à 2018.

Cette évolution est due aux différentes augmentations tarifaires.

- **Le service Cloître / Abbaye :** + 52.307 € par rapport à 2018.

Ce service, qui était géré par l'EPIC Office de Tourisme jusqu'en 2017, a été repris en régie sur le budget principal de la mairie dans le courant de l'année 2018.

Cette évolution provient essentiellement de l'achat de produits destinés à être revendus à la boutique de l'Abbaye.

- **Le service Parc Municipal :** + 46.225 € par rapport à 2018.

Cette évolution s'explique par :

> l'augmentation des dépenses d'entretien des bâtiments : prestations externalisées d'entretien des locaux (prestation ménage) pour 50.000 €

> l'augmentation des dépenses d'entretien de la voirie communale : déchets de balayage, prestations externalisées de fauchage des accotements pour 20.000 €

Ces augmentations sont contrebalancées notamment par la diminution des dépenses de fournitures diverses pour 30.000 €.

- **Le service Camping :** 43.834 € pour la première année.

Ce service, qui était géré par l'EPIC Office de Tourisme jusqu'en 2017, a été repris en régie sur le budget principal de la ville à la suite de la dissolution de l'EPIC. 2019 est donc la première année d'exploitation complète.

- **Le service Pôle Attractivité de Moissac :** + 22.629 € pour la première année de fonctionnement de ce service.

=> Les plus fortes baisses :

- **Le service Cantines scolaires :** - 31.226 € par rapport à 2018.

Cette évolution s'explique par la diminution des effectifs des enfants inscrits en cantine.

A noter qu'à partir de la rentrée 2019, des petits déjeuners sont distribués aux enfants en difficultés dans les écoles du Sarlac et du centre-ville (quartiers politique de la ville).

- **Le service Patrimoine :** - 15.788 € par rapport à 2018.

Ce service a été regroupé avec celui du Cloître/Abbaye pour plus de lisibilité, suite à la reprise en régie de ce service à la dissolution de l'EPIC Office de Tourisme.

- **Le service FISAC :** - 8798 € par rapport à 2018.

Ce service n'a pas été alimenté en 2019. En 2018 il avait enregistré essentiellement la prestation externalisée d'accompagnement à la création d'un tiers lieu de travail (centre de télétravail à l'ancienne trésorerie de Moissac).

Chapitre 012 – Charges de personnel

Les charges de personnel augmentent de 4 % par rapport à 2018, soit une hausse de 329.569 €. Les dépenses de personnel représentent 60 % des dépenses réelles de fonctionnement contre 62% en 2018.

Les évolutions de la masse salariale : A noter que depuis 2018, a été instauré un travail sur l'affectation des agents et l'éclatement de la masse salariale avec l'identification de l'ensemble des services dans l'objectif de permettre une analyse plus fine de ce poste.

AR PREFECTURE

082_218201127-20200618-CH20200618_06-BF

Regu le 22/06/2020

| Questionnaire | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA 2018 | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Administration générale | 391 876 | 402 357 | 561 930 | 301 524 | 362 506 | 60 982 | 20,22% |
| Affaires scolaires | | | | 69 729 | 73 201 | 3 472 | 4,98% |
| Cimetières | | | | 67 533 | 68 694 | 1 161 | 1,72% |
| CLSPD | | | | 59 163 | 60 529 | 1 366 | 2,31% |
| Informatique | | | | 44 497 | 43 504 | -993 | -2,23% |
| Marchés publics | | | | 28 661 | 25 543 | -3 118 | -10,88% |
| Etat civil | 151 245 | 151 523 | 154 679 | 165 969 | 221 006 | 55 037 | 33,16% |
| Finances | 141 467 | 232 319 | 238 747 | 235 770 | 252 239 | 16 469 | 6,99% |
| Secrétariat Cabinet | 26 726 | 15 985 | 35 143 | 41 562 | 42 822 | 1 260 | 3,03% |
| Ressources humaines | 264 912 | 324 032 | 264 405 | 287 093 | 270 012 | -17 081 | -5,95% |
| Communication | 75 495 | 76 741 | 80 428 | 102 748 | 94 375 | -8 373 | -8,15% |
| Techniques | 232 595 | 151 547 | 153 145 | 205 801 | 198 827 | -6 974 | -3,39% |
| Urbanisme | 145 635 | 120 201 | 119 411 | 129 249 | 122 640 | -6 609 | -5,11% |
| Environnement | 82 555 | 71 860 | 81 411 | 60 704 | 15 016 | -45 688 | -75,26% |
| Direction affaires culturelles | 304 037 | 331 641 | 410 097 | 216 251 | 192 034 | -24 217 | -11,20% |
| Gestion des salles | | | | 208 709 | 222 098 | 13 389 | 6,42% |
| Patrimoine + cloître | 140 787 | 119 615 | 122 049 | 222 035 | 344 962 | 122 927 | 55,36% |
| Bibliothèque | 166 572 | 156 240 | 202 756 | 198 562 | 237 387 | 38 825 | 19,55% |
| Ecole de musique | 322 032 | 326 493 | 330 432 | 295 578 | 311 379 | 15 801 | 5,35% |
| Cloître / camping EPIC | 37 506 | 38 986 | 31 142 | | | | |
| Enfance | 745 402 | 811 963 | 845 194 | 850 452 | 874 487 | 24 035 | 2,83% |
| Enseignement - écoles | 672 181 | 660 549 | 670 861 | 551 681 | 573 283 | 21 602 | 3,92% |
| Police municipale | 438 556 | 455 567 | 507 115 | 465 579 | 473 636 | 8 057 | 1,73% |
| Social | 97 550 | 86 792 | 124 131 | 119 546 | 133 494 | 13 948 | 11,67% |
| Sports | 318 186 | 313 578 | 322 454 | 327 264 | 300 482 | -26 782 | -8,18% |
| Entretien bâtiments | 1 805 963 | 1 857 192 | 1 742 410 | 1 573 278 | 1 556 590 | -16 688 | -1,06% |
| Jardins - espaces verts | 415 741 | 386 133 | 411 509 | 419 710 | 427 551 | 7 841 | 1,87% |
| Voirie | 805 001 | 750 397 | 798 991 | 739 733 | 754 746 | 15 013 | 2,03% |
| Contrat ville | | 40 315 | 51 977 | 168 577 | 156 289 | -12 288 | -7,29% |
| Camping Bidounet | | | | 84 817 | 106 938 | 22 121 | 26,08% |
| Patrimoine foncier | | | | | 9 177 | 9 177 | 0,00% |
| Pôle Attractivité Moissac | | | | | 45 897 | 45 897 | 0,00% |
| TOTAL : | 7 782 020 | 7 882 026 | 8 260 417 | 8 241 775 | 8 571 344 | 329 569 | 4,00% |

=> Les plus fortes augmentations :**- Le service Patrimoine / Cloître : + 122.927 €**

Cette évolution provient de l'embauche de personnel pour assurer la gestion de l'Abbaye, reprise en régie directe suite à la dissolution de l'EPIC Office de Tourisme, ainsi que de la reprise sur le budget communal d'un agent de l'EPIC Office de Tourisme suite à sa dissolution.

- Le service Administration Générale : + 60.982 €

Cette évolution provient du recrutement de contractuels pour pallier aux congés maladie.

- Le service Etat civil : + 55.037 €.

Cette évolution concerne la reprise sur le budget communal d'un agent de l'EPIC Office de Tourisme suite à sa dissolution.

- Le service Bibliothèque : + 38.825 €.

- Le service camping : + 22.181 €.

Cette évolution concerne le recrutement de saisonniers pour assurer l'entretien du Camping, suite à la reprise en régie de cette activité.

Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante

Ce chapitre diminue de 3 % par rapport à 2018 soit – 68.732 € et représente 14 % des dépenses réelles de fonctionnement.

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA 2018 | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Indemnités élus | 192 117 | 183 394 | 187 431 | 216 350 | 216 824 | 474 | 0,22% |
| Missions, formations élus | 3 598 | 2 568 | 370 | 280 | 545 | 265 | 94,64% |
| Contribution SDIS | 241 930 | 242 313 | 221 898 | 226 599 | 233 200 | 6 601 | 2,91% |
| Fonds de Solidarité Logement | | | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0,00% |
| Syndicat du Lemboulas | 6 872 | 7 719 | 7 714 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Admissions en non valeur | 45 738 | 314 | 0 | 1 018 | 11 344 | 10 326 | 1014,34% |
| Divers | 206 | 0 | 306 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Subv. Classes de découverte | 46 630 | 38 705 | 40 200 | 39 885 | 41 080 | 1 195 | 3,00% |
| Subv. Écoles privées | 75 113 | 87 887 | 89 110 | 87 166 | 59 545 | -27 621 | -31,69% |
| Subvention OTSI | 55 000 | 0 | 124 000 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Subvention CCAS | 650 000 | 635 000 | 605 000 | 590 000 | 590 000 | 0 | 0,00% |
| Subvention aux asso. | 539 672 | 491 764 | 465 057 | 753 435 | 679 037 | -74 398 | -9,87% |
| Subventions asso contrat de ville | | 90 060 | 99 300 | 82 910 | 91 036 | 8 126 | 9,80% |
| Commerce Artisanat | | | | 900 | 7 200 | 6 300 | 700,00% |
| TOTAL : | 1 856 876 | 1 779 724 | 1 843 386 | 2 001 543 | 1 932 811 | -68 732 | -3,43% |

A noter pour 2019 :

- L'augmentation des créances éteintes et admises en non valeur pour 10.326 €

- La diminution de l'enveloppe des subventions aux associations pour 74.398 € :

> - 11.500 € de subvention exceptionnelle à l'Union Sucrée pour l'organisation du salon de la

Randonnée

> - 7.500 € de subvention exceptionnelle au Comité des Fêtes pour l'organisation du rassemblement

des Rosières

> - 5.500 € de subvention de fonctionnement pour l'Amicale du Personnel

> - 81.580 € de subventions pour l'association Moissac Culture Vibrations répartis comme suit :

- 82.500 € au titre de la saison culturelle 2019

- 60.000 € au titre du festival des Voix 2019 (montant inchangé)

- 35.000 € de subvention exceptionnelle au titre du Festival des Voix 2019

- 80.000 € au titre de la saison culturelle 2020 (acompte).

> + 29.303 € aux associations sportives subventionnées jusqu'alors par la Communauté de Communes Terres des Confluences : + 16.833 € pour le M.C.B.B. et 15.750 € pour le Confluences Football

Club (dernière tranche de la restitution du financement des associations sportives aux communes. Cette restitution s'accompagne pour la dernière année d'une contribution de la Communauté par le biais des Attributions de Compensation).

Chapitre 66 – Charges financières

Les charges financières correspondent aux intérêts des emprunts. Ce poste diminue de 12 % par rapport à 2018 soit – 31.800 € et représente 2% des dépenses réelles de fonctionnement.

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA 2018 | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Intérêts de la dette | 501 314 | 400 150 | 323 559 | 282 181 | 251 916 | -30 265 | -10,73% |
| Intérêts ligne de trésorerie | 5 855 | 0 | 495 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Intérêts courus non échus | -25 709 | -48 559 | -35 038 | -16 144 | -16 679 | -535 | 3,31% |
| Frais financiers + IRA | 119 588 | 0 | 7 738 | 1 000 | 0 | -1 000 | 0,00% |
| TOTAL : | 601 048 | 351 591 | 296 754 | 267 037 | 235 237 | -31 800 | -11,91% |

Chapitre 67 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 6.717 € en 2019.

Ce poste est en diminution de 8.553 € soit – 56 % par rapport à 2018.

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA 2018 | |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|----------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Destruction nids de frelons | 1 495 | 1 530 | 1 080 | 1 620 | 1 440 | -180 | -11,11% |
| Charges diverses | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 996 | 4 996 | 0,00% |
| Annulation de titres | 1 048 | 101 | 721 | 13 650 | 281 | -13 369 | -97,94% |
| Annulation avance O. T. | 34 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| TOTAL : | 36 643 | 1 631 | 1 801 | 15 270 | 6 717 | -8 553 | -56,01% |

Les opérations comptables réalisées sur 2019 correspondent :

- A l'aide financière accordée par la commune pour la destruction de nids de frelons asiatique pour 1 440 €
- Des annulations de titres sur exercices antérieurs pour 281 € : il s'agit essentiellement d'une annulation partielle de TLPE 2018 suite à la dépose de panneaux.

Chapitre 68 - Dotations aux amortissements et provisions

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA2018 | |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------------------|--------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Provisions pour risques | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 582 | 575 582 | 0,00% |
| TOTAL : | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 582 | 575 582 | 0,00% |

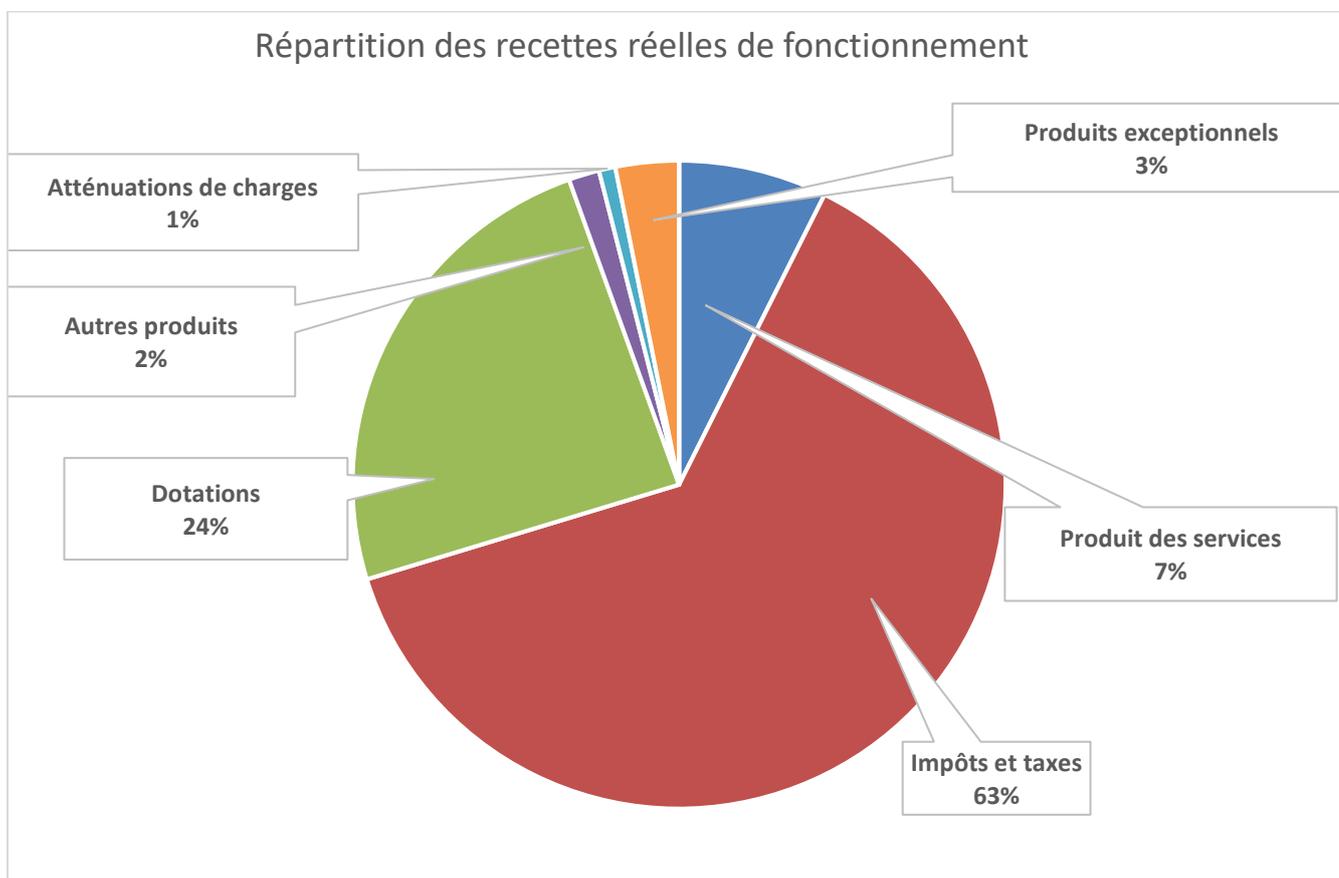
Ces dépenses sont constituées de :

- 464 366 € de provisions pour couvrir le risque de non paiement par l'assurance des travaux sur l'église de Saint Amans suite à un mouvement de terrain

- 111216 € de provisions pour couvrir les créances de produits des services (essentiellement les factures cantine, bibliothèque et école de musique) qui ne seront pas recouvrées.

| Recettes de fonctionnement | | | | | | | | | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|-----------|
| | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | % total des dépenses | Ecart CA 2019/CA2018 | | |
| | | | | | | | En € | En % | |
| 70 | Produit des services | 775 324 | 786 955 | 1 169 226 | 1 023 993 | 1 231 639 | 7,35% | 207 646 | 20% |
| 73 | Impôts et taxes | 9 867 669 | 10 303 118 | 10 283 382 | 10 438 675 | 10 537 718 | 62,92% | 99 043 | 1% |
| 74 | Dotations | 4 816 443 | 4 015 925 | 3 854 019 | 3 874 390 | 4 060 956 | 24,25% | 186 566 | 5% |
| 75 | Autres produits | 291 836 | 272 513 | 274 137 | 265 906 | 255 225 | 1,52% | -10 681 | -4% |
| 013 | Atténuations de charges | 215 221 | 283 853 | 231 118 | 143 849 | 136 174 | 0,81% | -7 675 | -5% |
| 77 | Produits exceptionnels | 273 173 | 94 454 | 315 955 | 85 807 | 524 906 | 3,13% | 439 099 | 512% |
| 76 | Produits financiers | 20 | 17 | 16 | 15 | 16 | 0,00% | 1 | 7% |
| 78 | Reprise provisions | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Recettes réelles | | 16 239 686 | 15 756 835 | 16 127 853 | 15 832 635 | 16 746 634 | | 913 999 | 6% |

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 6 %. Elles représentent 1.252 € par habitant contre 1.204 € par habitant en 2018 (13.378 habitants).



Chapitre 013 – Atténuations de charges

Ce chapitre enregistre principalement les remboursements de salaires et de charges et notamment les aides de l'Etat sur les contrats. Il est en diminution de 5 % par rapport à 2018 sur les recettes liées aux emplois aidés et les remboursements des caisses et assurances maladie.

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA 2018 | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Remboursement sur rémunération | 215 221 | 283 853 | 231 118 | 143 849 | 100 052 | -43 797 | -30,45% |
| Variation des stocks | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 633 | 35 633 | 0,00% |
| TOTAL : | 215 221 | 283 853 | 231 118 | 143 849 | 135 685 | -8 164 | -5,68% |

A noter pour 2019 : la mise en place de l'assujettissement à TVA pour les activités Cloître et Camping, ce qui nous permet de récupérer le montant de la TVA pour les achats liés à ces services.

Chapitre 70 – Produits des services

Les produits des services sont en augmentation de 20 % par rapport à 2018 soit + 207 646 € et représentent 7 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les produits des services sont répartis comme suit :

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA 2018 | |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|---------|
| | | | | | | En € | En % |
| Billetterie spectacles culture | 27 018 | 10 221 | 11 007 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Vente produits dérivés culture | | 379 | 2 771 | 187 | 223 | 36 | 19,25% |
| Bibliothèque | 3 752 | 4 309 | 3 380 | 3 933 | 3 559 | -374 | -9,51% |
| Ecole de musique | 35 171 | 37 148 | 36 901 | 35 554 | 35 403 | -151 | -0,42% |
| Classes patrimoine | 7 903 | 6 449 | 12 270 | 12 494 | 102 | -12 392 | -99,18% |
| Cantines scolaires | 281 879 | 283 633 | 258 563 | 279 173 | 279 310 | 137 | 0,05% |
| Refacturation repas CCAS | 141 068 | 91 778 | | | | | |
| Centre de loisirs | 64 830 | 51 670 | 51 252 | 60 694 | 57 495 | -3 199 | -5,27% |
| ALAE | 13 366 | 3 917 | 765 | | | | |
| Concessions funéraires | 19 730 | 25 325 | 26 672 | 35 362 | 25 624 | -9 738 | -27,54% |
| Convention entretien espaces verts | 14 541 | 14 587 | 14 576 | 14 756 | 15 142 | 386 | 2,62% |
| Occupation dom. Public EDF, FT | 26 002 | 26 601 | 25 994 | 22 825 | 38 486 | 15 661 | 68,61% |
| Occupation dom. Public commerces | 27 960 | 30 847 | 26 753 | 25 515 | 25 064 | -451 | -1,77% |
| Aire des gens du voyage | 2 955 | 2 690 | 7 655 | 9 570 | 9 105 | -465 | -4,86% |
| Rembst personnel SIEPA | 72 810 | 80 000 | 64 737 | 60 143 | 29 273 | -30 870 | -51,33% |
| Rembst personnel CC TDC | 35 364 | 25 591 | 271 797 | 47 128 | 71 369 | 24 241 | 51,44% |
| Rembst personnel SDIS | | 2 128 | 6 384 | 2 128 | 1 419 | -709 | -33,32% |
| Aire de camping cars | | | | | 53 569 | 53 569 | 0,00% |
| Autorisations de voirie | | | 410 | 815 | 1 005 | 190 | 23,31% |

AR PREFECTURE

082-218201127-20200618-CH20200618_06-BF
Regl Divers 22/06/2020 975

| | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | | | | | 177 | 177 | 0,00% |
| Rembst personnel OT | | 89 682 | 48 185 | | | | |
| Reversemt recettes cloître camping | | | 299 154 | | | | |
| Rembst charges MES | | | | 3 307 | | | |
| Recettes camping Bidounet | | | | 129 322 | 163 671 | 34 349 | 26,56% |
| Recettes cloître abbaye | | | | 281 087 | 372 990 | 91 903 | 32,70% |
| Stationnement payant | | | | 0 | 39 814 | 39 814 | 0,00% |
| Frais de scolarité | | | | | 8 840 | 8 840 | 0,00% |
| TOTAL : | 775 324 | 786 955 | 1 169 226 | 1 023 993 | 1 231 640 | 207 647 | 20,28% |

A noter sur 2019 :

- L'augmentation des recettes d'entrées à l'Abbaye de Moissac : + 91.903 €
- L'imputation sur ce chapitre des recettes de l'aire de camping-cars (53.569 €) et du stationnement payant (39.814 €)
- L'augmentation des recettes du camping : + 34.349 €

Chapitre 73 – Impôts et taxes

Premier pôle de ressources de la section de fonctionnement (63 % des recettes réelles de fonctionnement) ; ce chapitre est en progression de 1 % par rapport à 2017 (+99.043 €).

Détail du chapitre Impôts et Taxes :

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA2019/CA 2018 | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Contributions directes => taux reconduits | 7 881 237 | 6 793 175 | 5 679 129 | 5 841 456 | 5 988 175 | 146 719 | 2,51% |
| Cot. Valeur ajoutée des entreprises | 456 602 | | | | | | |
| Fonds National Garantie Ressources | 475 585 | 475 585 | 475 585 | 475 074 | 475 438 | 364 | 0,08% |
| Fonds de péréquation intercommunal | 257 391 | 239 811 | 194 246 | 194 246 | 194 246 | 0 | 0,00% |
| Taxe sur les pylones électriques | 10 990 | 11 270 | 11 590 | 11 840 | 12 140 | 300 | 2,53% |
| Taxe sur l'électricité | 291 379 | 286 999 | 300 807 | 309 746 | 300 732 | -9 014 | -2,91% |
| Taxe emplacements publicitaires | 5 323 | 5 519 | 56 668 | 44 045 | 46 437 | 2 392 | 5,43% |
| Taxe sur les surfaces commerciales | 112 573 | | | | | | |
| IFER impôt forf. Entreprises de réseaux | 53 942 | | | | | | |
| Droits de mutation | 231 220 | 153 483 | 247 834 | 293 581 | 427 490 | 133 909 | 45,61% |
| Droits de stationnement payant | 39 780 | 41 369 | 43 611 | 41 879 | 0 | -41 879 | -100,00% |
| Droits de place | 51 647 | 56 119 | 49 543 | 44 103 | 46 274 | 2 171 | 4,92% |
| Rôles supplémentaires | | | 91 333 | 45 747 | 5 274 | -40 473 | -88,47% |
| Attribution de compensation | | 2 226 035 | 3 101 011 | 3 086 618 | 3 032 203 | -54 415 | -1,76% |
| Aire de camping cars | | 13 753 | 32 025 | 43 745 | 0 | -43 745 | -100,00% |
| Taxe de séjour reversée à la CC | | | | 6 595 | 1 | -6 594 | -99,98% |
| Remboursement créance IS OT | | | | 0 | 9 308 | 9 308 | 0,00% |
| TOTAL : | 9 867 669 | 10 303 118 | 10 283 382 | 10 438 675 | 10 537 718 | 99 043 | 0,95% |

Le produit fiscal (ou contributions directes) est en augmentation de 3 % soit 146.719 € de plus qu'en 2018 provenant à la fois de l'augmentation physique des bases et de la revalorisation forfaitaire des bases.

Le FPIC (Fonds de péréquation intercommunal et communal) est maintenu en 2019.

Le produit lié aux droits de mutation augmente de 133.909 € par rapport à 2018, pour atteindre 427.490 €

Sur 2019, les droits de stationnement payant et les recettes de l'aire de camping-cars sont imputées au chapitre 70 et non plus au chapitre 73.

Le produit relatif à la taxe sur la publicité extérieure atteint 46.437 € en 2019 soit + 2.392 €.

L'attribution de compensation reversées par la Communauté Terres des confluences diminue de 54.415 € suite à la prise en charge du service commun d'instruction d'urbanisme pour 64.181,97 €.

A noter sur 2019, l'inclusion dans l'attribution de compensation versée par la Communauté de Communes de 12.700 € de subventions aux associations sportives dont la compétence a été restituée aux communes.

Chapitre 74 – Dotations et Participations

Les dotations de l'Etat et les diverses subventions représentent le deuxième poste de ressources en fonctionnement. Ce chapitre, en constante diminution depuis 2011, augmente depuis 2 ans. En 2019, il est à noter une progression de 186.566 €, soit 5 %.

La part relative aux dotations et aux participations représente 24% des recettes réelles de fonctionnement.

Détail du chapitre Dotations et Participations :

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019 / CA 2018 | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|----------|
| | | | | | | En € | En % |
| Dotation forfaitaire | 2 189 595 | 1 284 785 | 1 114 524 | 1 129 769 | 1 132 574 | 2 805 | 0,25% |
| Dotation solidarité urbaine | 900 398 | 1 077 969 | 1 173 526 | 1 234 740 | 1 285 277 | 50 537 | 4,09% |
| Dotation nationale péréquation | 399 520 | 390 719 | 363 376 | 371 763 | 384 576 | 12 813 | 3,45% |
| Compensation CET | 36 822 | 15 564 | 4 844 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Compensation TH | 347 473 | 298 507 | 224 222 | 231 727 | 235 493 | 3 766 | 1,63% |
| Compensation FNB + FB | 135 094 | 153 175 | 107 514 | 97 947 | 97 438 | -509 | -0,52% |
| Dotation compensation réforme TP | 250 066 | 250 064 | 250 066 | 250 066 | 240 634 | -9 432 | -3,77% |
| Participation Etat / passeports, CNI | 5 030 | 5 030 | 5 030 | 8 580 | 12 130 | 3 550 | 41,38% |
| Subvention de l'ACSE CLSPD | 10 000 | 11 000 | 15 000 | 12 000 | 6 973 | -5 027 | -41,89% |
| Dotation réforme rythmes scolaires | 79 780 | 114 180 | 115 230 | 100 067 | 81 437 | -18 630 | -18,62% |
| Subvention Région instal. sportives | 23 375 | 23 214 | 21 975 | 0 | 15 874 | 15 874 | 0,00% |
| Subvention Département Culture | 20 900 | | | | | | |
| Subvention Région Culture | 28 409 | | | | | | |
| Participation stands Fêtons Moissac | 23 210 | 9 250 | 9 390 | 10 280 | 8 990 | -1 290 | -12,55% |
| Subvention Dép. Ecole de musique | 4 892 | 10 716 | 5 300 | 4 616 | 4 675 | 59 | 1,28% |
| Subvention Région VAH | | 7 500 | | 10 776 | 7 000 | -3 776 | -35,04% |
| Participation CAF MSA | 308 755 | 331 502 | 417 924 | 321 874 | 363 831 | 41 957 | 13,04% |
| Participation communes CLSH | 1 150 | 900 | 1 300 | 1 300 | 0 | -1 300 | -100,00% |

AR PREFECTURE

082-218201127-20200618-CH20200618_06-BF
Reg. Subvention Région Fêtons Moissac 15 000

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Subvention Région Fêtons Moissac | 15 000 | 6 000 | 6 500 | 11 000 | 7 444 | -3 556 | -32,33% |
| Subvention Département Fêtons | | | | | | | |
| M. | 15 000 | 1 500 | -3 000 | 6 500 | 6 500 | 0 | 0,00% |
| Subv. Département Villes fleuries | 500 | 310 | 310 | 310 | 310 | 0 | 0,00% |
| Dotation recensement | 2 786 | 2 630 | 2 508 | 2 424 | 2 401 | -23 | -0,95% |
| Dotation élection | | | 4 943 | 0 | 1 228 | 1 228 | 0,00% |
| Contrat de ville | 7 500 | 14 300 | 13 537 | 55 668 | 54 414 | -1 254 | -2,25% |
| CCAS Soutien parentalité | | | | 3 000 | 0 | -3 000 | -100,00% |
| FCTVA sur dépenses fonctionnem | | | | 9 383 | 6 440 | -2 943 | -31,37% |
| Divers | 11 188 | 7 110 | | 600 | | -600 | -100,00% |
| Attribution compensation piscine | | | | | 100 000 | 100 000 | 0,00% |
| Subvention VPM | | | | | 5 317 | 5 317 | 0,00% |
| TOTAL : | 4 816 443 | 4 015 925 | 3 854 019 | 3 874 390 | 4 060 956 | 186 566 | 4,82% |

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) progresse de 2,36 % par rapport à 2018 (+ 66.155 €)

La dotation forfaitaire stagne par rapport à 2018 (+ 0.25 %) €.

La Dotation de Solidarité Urbaine progresse de 4 % soit + 50.537 € par rapport à 2018

Enfin, la Dotation Nationale de Péréquation progresse de 3,45 % soit + 12.813 € par rapport à 2018.

Les compensations de l'Etat augmentent de 1 % soit + 3.257 € par rapport à 2018.

| | | | | | | | |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|--------|
| Compensation CET | 36 822 | 15 564 | 4 844 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Compensation TH | 347 473 | 298 507 | 224 222 | 231 727 | 235 493 | 3 766 | 1,63% |
| Compensation FNB + FB | 135 094 | 153 175 | 107 514 | 97 947 | 97 438 | -509 | -0,52% |

Chapitre 75 – Autres produits de Gestion Courante

| Libellé | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019 / CA 2018 | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------|
| | | | | | | En € | En % |
| Locations de salles | 21 050 | 24 940 | 24 980 | 48 220 | 52 468 | 4 248 | 8,81% |
| Location bâtiments | 123 209 | 128 702 | 134 940 | 100 886 | 135 205 | 34 319 | 34,02% |
| Redevance exploitation port | 15 000 | 7 500 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 0 | 0,00% |
| Location loges | 46 676 | 42 787 | 46 678 | 46 678 | 46 678 | 0 | 0,00% |
| Location Licence IV Bateau | | | 500 | 600 | 600 | 0 | 0,00% |
| Redevance Club Alpin Le Carmel | 41 119 | 48 757 | 46 532 | 49 364 | 0 | -49 364 | -100,00% |
| Loyer GRETA MES | 10 812 | 8 040 | 8 067 | 8 158 | 8 270 | 112 | 1,37% |
| Divers | | 957 | 440 | | | | 0,00% |
| Vente de bois | 33 970 | 10 830 | | | | | 0,00% |
| Régularisations PAS | | | | | 4 | 4 | 0,00% |
| TOTAL : | 291 836 | 272 513 | 274 137 | 265 906 | 255 225 | -10 681 | -4,02% |

Ce chapitre diminue de 4 % soit – 10.681 €. Ce chapitre représente 2% des recettes réelles de fonctionnement.

Sur 2019, le poste location de bâtiments augmente de 35 % soit + 34.319 €.

A noter que la redevance annuelle du Carmel n'a pas été encaissée sur 2019.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT
LES DEPENSES

| Dépenses d'investissement | | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | % total des dépenses | Ecart CA 2019/CA2018 | |
| | | | | | | | En € | En % |
| 10 Dotations | 53 465 | 705 | 0 | 0 | 128 733 | 2,16% | 128 733 | 0% |
| 13 Subventions investissement | 8 917 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0% |
| 16 Emprunts | 3 348 415 | 1 327 720 | 1 372 469 | 1 386 885 | 1 349 677 | 23,82% | -37 208 | -3% |
| 20 Immobilisations incorporelles | 150 630 | 185 054 | 235 932 | 278 692 | 140 179 | 2,47% | -138 513 | -50% |
| 204 Subventions d'équipement | 293 280 | 296 830 | 279 318 | 537 354 | 807 173 | 14,25% | 269 819 | 50% |
| 21 Immobilisations corporelles | 787 390 | 1 168 977 | 1 341 379 | 1 627 170 | 1 709 727 | 30,18% | 82 557 | 5% |
| 23 Immobilisations en cours | 1 172 141 | 1 779 190 | 1 101 247 | 1 692 467 | 1 529 822 | 27,00% | -162 645 | -10% |
| 27 Immobilisations financières | 0 | 0 | 239 950 | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0% |
| Dépenses réelles | 5 814 238 | 4 758 476 | 4 570 295 | 5 522 568 | 5 665 311 | | 142 743 | 3% |
| 040 Ordre (entre sections) | 4 168 | 1 801 | 1 630 | 17 475 | 94 225 | 1,58% | 76 750 | 439% |
| 041 Ordre (patrimonial) | 79 472 | 0 | 65 051 | 0 | 194 355 | 3,26% | 194 355 | 0% |
| Dépenses d'ordre | 83 640 | 1 801 | 66 681 | 17 475 | 288 580 | | 271 105 | 1551% |
| Total dépenses investissement : | 5 897 878 | 4 760 277 | 4 636 976 | 5 540 043 | 5 953 891 | | 827 696 | 15% |

L'équipement brut : 3 379 728 €

Les dépenses d'investissements inscrites aux chapitres 20, 21, 23 contribuent à l'enrichissement du patrimoine de la Commune. Elles diminuent de 6 % par rapport à 2018.

| Dépenses d'équipement | | 2015 | 2016 | 2017 | 2 018 | 2 019 |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 20 | Immobilisations incorporelles | 150 630 | 185 054 | 235 932 | 278 692 | 140 179 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 787 390 | 1 168 977 | 1 341 379 | 1 627 170 | 1 709 727 |
| 23 | Travaux en cours | 1 172 141 | 1 779 190 | 1 101 247 | 1 692 467 | 1 529 822 |
| Total dépenses d'équipement | | 2 110 161 | 3 133 221 | 2 678 558 | 3 598 329 | 3 379 728 |

L'effort d'équipement consenti est de 252 € par habitant.

On constate que l'effort d'équipement rapporté aux recettes réelles de fonctionnement est de 20%.

Les opérations majeures de l'exercice 2019 ont été les suivantes :

- Etudes : 125.000 €, dont :
 - > 27.000 € pour l'étude OPAH-RU
 - > 85.000 € pour le suivi animation de l'OPAH
 - > 13.000 € pour l'étude de réhabilitation de l'ancien Tribunal
- Réhabilitation de l'Ancien Centre de Secours : 61.000 €
- Réhabilitation de la Salle du Conseil Municipal : 28.000 €
- Rénovation des bâtiments scolaires : 333.400 € (dont 123.000 € pour l'installation d'une chaufferie à bois à l'école Mathaly et 136.000 € pour l'aménagement d'une classe et d'un préau à l'école Firmin Bouisset)
 - Travaux d'accessibilité handicap : 25.500 €
 - Travaux d'entretien des toitures sur le patrimoine historique classé : 102.650 €
 - Travaux d'entretien sur les bâtiments municipaux : 382.900 €
 - Travaux d'aménagement d'une Maison de Services au Public : 103.215 €
 - Travaux d'éclairage public : 59.000 €
 - Acquisition de matériels techniques et de véhicules : 50.760 €
 - Acquisition de matériels informatiques et de bureau : 177.000 €

- Acquisition de mobilier pour les services : 18.100 €
- Acquisition de matériels pour les services : 380.000 €
 - Travaux dans la cadre de la réhabilitation du Musée : 708.000 €
 - Travaux sur le stade Cadossang : 37.000 €
 - Travaux d'aménagement de la rue du Cul Roussol : 18.000 €
 - Travaux de vidéo surveillance : 44.000 €
 - Travaux de voirie urbaine : 330.000 €
 - Travaux de voirie rurale : 311.400 €
 - Restaurations d'œuvres d'art : 41.000 €

LE FINANCEMENT DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Recettes d'investissement | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------|
| | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Ecart CA 2019/CA2018 | |
| | | | | | | En € | En % |
| 10 Dotations | 3 064 712 | 672 801 | 988 778 | 2 210 360 | 3 472 544 | 1 262 184 | 57% |
| 13 Subventions équipement | 859 986 | 541 258 | 915 814 | 905 349 | 805 179 | -100 170 | -11% |
| 16 Emprunts | 3 262 000 | 0 | 1 300 000 | 1 000 000 | 0 | -1 000 000 | -100% |
| 23 Immobilisations en cours | 0 | 0 | 0 | 71 135 | 0 | -71 135 | -100% |
| 27 Immobilisations financières | 390 905 | 0 | 85 217 | 0 | 244 685 | 390 904 | 0% |
| Recettes réelles | 7 577 603 | 1 214 059 | 3 289 809 | 4 186 844 | 4 522 408 | 335 564 | 8% |
| 040 Ordre (entre sections) | 1 048 297 | 1 161 440 | 1 485 215 | 1 159 783 | 1 109 143 | -50 640 | -4% |
| 041 Ordre (patrimonial) | 79 471 | 0 | 65 051 | 0 | 194 355 | 194 355 | 0% |
| Recettes d'ordre | 1 127 768 | 1 161 440 | 1 550 266 | 1 159 783 | 1 303 498 | 143 715 | 12% |
| Total recettes investissement : | 8 705 371 | 2 375 499 | 4 840 075 | 5 346 627 | 5 825 906 | 481 783 | 9% |

Les subventions d'investissement des différents partenaires encaissées en 2018 s'élèvent à 805.179 € tandis que les dotations (FCTVA et TLE) s'élèvent à 3 472 544 € dont 402.783 € de FCTVA, 120 033 € de Taxe locale d'équipement ou taxe d'aménagement et 3 001 662 € d'excédent de fonctionnement capitalisé.

LES BUDGETS ANNEXES

> Le budget LOTISSEMENTS

| COMPTE ADMINISTRATIF 2019 BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS | | | | |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Libellés | Fonctionnement | | Investissement | |
| | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
| Résultats reportés N-1 | 3 600,00 | | 551 879,61 | |
| Opérations de l'exercice | / | / | / | / |
| Résultats de l'exercice | / | / | / | / |
| Résultats de clôture | 3 600,00 | / | 551 879,61 | / |
| Restes à réaliser | / | / | / | / |
| RESULTATS CUMULES | -3 600,00 | | -551 879,61 | |

Déficit d'investissement antérieur de 551.879,61 € et déficit de fonctionnement de 3.600 €.

En 2019, ce budget n'enregistre aucune écriture.

> Le budget LOTISSEMENT BELLE-ILE

| COMPTE ADMINISTRATIF 2019 BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT BELLE ILE | | | | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Libellés | Fonctionnement | | Investissement | |
| | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
| Résultats reportés N-1 | | 43 740,00 | 132 498,73 | |
| Opérations de l'exercice | 142 306,64 | 142 306,64 | 142 306,64 | 132 498,73 |
| Résultats de l'exercice | | | 9 807,91 | |
| Résultats de clôture | | 43 740,00 | 142 306,64 | |
| Restes à réaliser | / | / | / | / |
| RESULTATS CUMULES | 43 740,00 | | -142 306,64 | |

Déficit d'investissement antérieur de 132.498,73 €.

Un déficit d'investissement sur l'exercice 2019 de 9.807,91 €.

Le déficit d'investissement à reporter sur 2020 s'élève désormais à 142.306,64 €.

Les maquettes budgétaires fournies lors de cet envoi sont des maquettes « simplifiées », toutefois les documents complets sont consultables en Mairie.