

COMMUNE DE  
Saint-Germain du  
Bel Air

**COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

***Présentation brève et synthétique***

**RAPPEL RÉGLEMENTAIRE**

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au **compte administratif** afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.»

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2019 et peut se résumer ainsi :

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT            |                            | FONCTIONNEMENT            |                            | ENSEMBLE                  |                            |
|------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                              | Dépenses<br>ou<br>Déficit | Recettes<br>ou<br>Excédent | Dépenses<br>ou<br>Déficit | Recettes<br>ou<br>Excédent | Dépenses<br>ou<br>Déficit | Recettes<br>ou<br>Excédent |
| Résultats reportés.....      | 99 678.16                 |                            |                           | 291 096.58                 | 99 678.16                 | 291 096.58                 |
| Opérations de l'exercice.... | 312 800.32                | 264 914.99                 | 491 686.47                | 549 632.49                 | 804 486.79                | 814 547.48                 |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>412 478.48</b>         | <b>264 914.99</b>          | <b>491 686.47</b>         | <b>840 729.07</b>          | <b>904 164.95</b>         | <b>1 105 644.06</b>        |
| Résultats de clôture.....    | 147 563.49                |                            |                           | 349 042.60                 |                           | 201 479.11                 |
| Restes à réaliser.....       | 269 597.00                | 75 000.00                  |                           |                            | 269 597.00                | 75 000.00                  |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>682 075.48</b>         | <b>339 914.99</b>          | <b>491 686.47</b>         | <b>840 729.07</b>          | <b>1 173 761.95</b>       | <b>1 180 644.06</b>        |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> | 342 160.49                |                            |                           | 349 042.60                 |                           | 6 882.11                   |

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A la clôture de l'exercice 2019, le compte administratif du budget principal fait apparaître un excédent de fonctionnement de 349 042.60€.

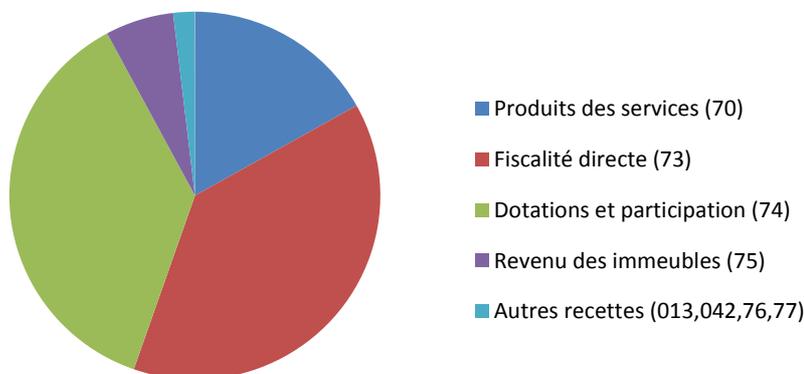
### A- Les Recettes de Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 549 632.49€ (-11.31%) et se répartissent de la façon suivante :

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2019

| Chapitre  | CA 2019            |
|---|--------------------|
| 013 - Atténuations de charges                     | 9 881.46           |
| 042- Opération d'ordre de transfert entre section | 291.00             |
| 70 - Produits des services                        | 92 762.72          |
| 73 - Impôts et Taxes                              | 211 328.27         |
| 74 - Dotations et participations                  | 202 410.27         |
| 75 - Autres produits de gestion courante          | 32 803.83          |
| 76 - Produits Financiers                          | 2.34               |
| 77 - Produits exceptionnels                       | 152.60             |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>549 632.49€</b> |

### Recettes de Fonctionnement 2019



**Les produits des services (70) :**

Les principales ressources de ce chapitre sont constituées par :

- Le remboursement des budgets annexes (eau, assainissement, transports, camping) au budget principal pour la mise à disposition de personnel (33 048€) ;
- Le remboursement par la Communauté de Communes Quercy Bouriane des charges des locaux de l'école pour l'ALSH et le remboursement des charges de la piscine suite au transfert de compétence qui s'établit à 10 003.59 €
- Le remboursement de charges par la Poste, la MAM, l'EHPAD, centre des Finances, SMBV, Taxe ordures ménagères et la SAS EMILORD (camping)... (21 897.56€).
- les paiements effectués par les familles pour le service de la garderie périscolaire et de la restauration scolaire (11 919.40€)
- la participation aux frais de scolarité des communes membres du RPI (9103.32 €)
- Les recettes de la piscine (3573€)
- D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre et notamment les redevances d'occupation du domaine public telles que celles payées par France Télécom, EDF, TDF ainsi que les concessions dans les cimetières (2792.60€), la régie mairie (45.25€) et la mise à disposition du mini-bus (380€).

**La Fiscalité (73):**

Le produit de la fiscalité directe est en hausse par rapport à 2018 (+3.66%).

Depuis 2017, la CFE a été transférée à la Communauté de Communes Quercy Bouriane qui a fait le choix du régime fiscal de la taxe professionnelle unique (FPU), ce qui signifie qu'elle prélève elle-même la fiscalité professionnelle.

| Nature de la Taxe       | TAUX 2018 | TAUX 2019 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Taxe d'habitation       | 11.63     | 11.63     |
| Taxe Foncière Bâtie     | 17.50     | 17.50     |
| Taxe Foncière non Bâtie | 117.48    | 117.48    |
| C.F.E                   | -         | -         |

Fiscalité attendu au BP 2019 : 196 188 euros, Fiscalité reçue en 2019 : 197 272€. Soit une différence positive de 1084 euros, et ce malgré des taux constants.

Autre poste important de recettes : la taxe additionnelle aux droits de mutation (14 056.27 €).

**Les Dotations de l'Etat et participations (74):**

Il concerne essentiellement les dotations de l'Etat. La dotation globale de fonctionnement (81 107€) est en diminution (- 1356€) traduisant encore l'effort de contribution au redressement des finances publiques commencé en 2014. La dotation nationale de péréquation reste en baisse (- 2274€) alors que la dotation de solidarité a augmenté de 11488€.

D'autre part, ce chapitre comprend également la participation aux frais de scolarité par dérogation des communes hors RPI (1282.16 €), du FCTVA au titre des dépenses de fonctionnement éligibles (634.18€) et des compensations au titre des exonérations des différentes taxes pour 13 125€.

**Autres produits de gestion courante (75) :**

Il concerne les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations (32 803.79 €).

**Les autres recettes :**

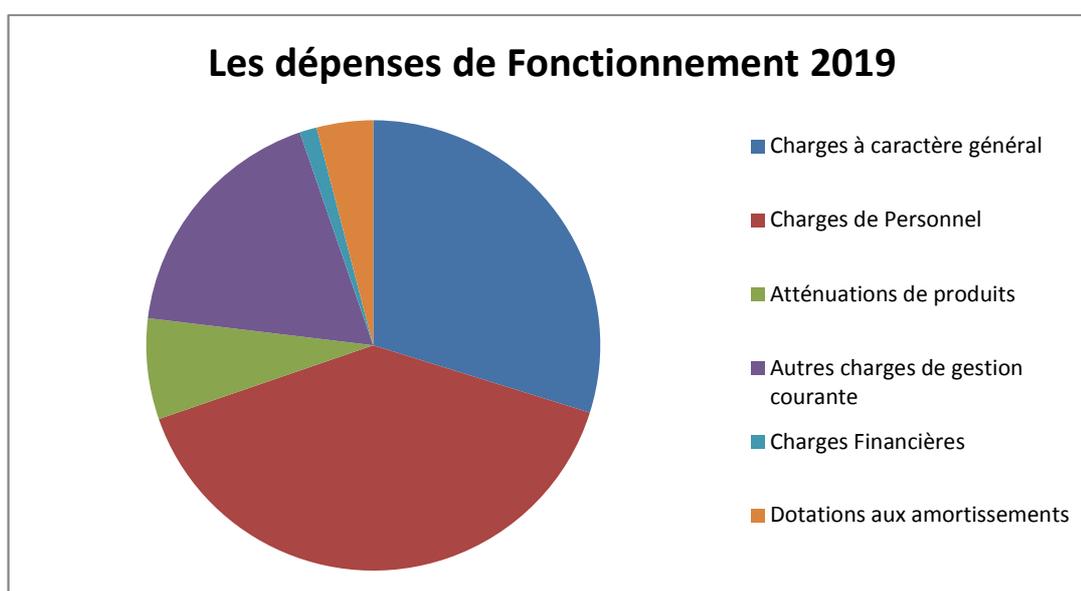
Elles comprennent notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail, ainsi que le versement du Fond National de Compensation du supplément familial pour un montant de 9 881.46€.

**B- Les Dépenses de Fonctionnement :**

Les dépenses de fonctionnement ont sensiblement baissées de 1.06% par rapport à celles de 2018 passant de : 496 950.50€ à 491 686.47€ soit une baisse de 5 264.03€.

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2019**

| Chapitre                                | CA 2019           |
|---|-------------------|
| 011 - Charges à caractère général       | 146 637.28        |
| 012 - Charges de Personnel              | 196 071.83        |
| 014 - Atténuations de produits          | 35 565.79         |
| 65 - Autres Charges de gestion courante | 87 638.76         |
| 66 - Charges financière                 | 5 993.55          |
| 042 – Opérations d'ordre                | 19 779.26         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>491 686.47</b> |

**Les charges à Caractère général :**

Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurances, les contrats de maintenance, en baisse de 13.61%.

**Les Charges de personnel :**

Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel, en baisse de 2%, en partie du fait du poste non pourvu au secrétariat de mairie, non renouvelé depuis mars 2019.

**Atténuation de produits :**

Il s'agit :

- du versement au Fond national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) qui est un mécanisme de péréquation « horizontale » à l'échelle des ensembles intercommunaux, qui sont constitués par les EPCI à fiscalité propre et leurs communes membres. Ainsi, ce fond, alimenté par des prélèvements sur les ressources des ensembles intercommunaux considérés comme plus prospères, procède à des reversements aux

ensembles intercommunaux considérés comme plus défavorisés (5288€, soit 60.19% de hausse par rapport à 2018).

- Du versement au Fonds nationaux de garantie individuelle des ressources (FNGIR), prélèvements effectués sur les recettes fiscales des collectivités « gagnantes » de la réforme de la taxe professionnelle soit 18 793€.
- Du versement de la compensation à la Communauté de Commune Quercy Bouriane : La commission locale d'évaluation des charges transférées (CLECT) a pour rôle d'assurer, pour un EPCI et pour ses communes membres, la neutralité budgétaire du passage à la taxe professionnelle unique et des transferts de compétences. En effet, si l'EPCI fait le choix du régime fiscal de la taxe professionnelle unique (FPU), qui signifie que l'EPCI prélève lui-même la fiscalité professionnelle, les communes membres reçoivent en compensation une "attribution" versée chaque année. Celle-ci est minorée des transferts de compétences qui ont été évalués par la CLECT. La commune a donc versé 11 484.79€.

#### **Autres charges de gestion courante (65) :**

Ce chapitre retrace les dépenses afférentes :

- le versement des indemnités et cotisations des élus pour 31 097.80 €
- la participation aux frais de fonctionnement des écoles de Concorès et Peyrilles pour 14 469.22€
- les subventions de fonctionnement aux associations pour 13 855€
- La redevance municipale SYMICTOM pour 438€
- Une subvention au Budget CCAS de 1500€
- Une participation au SIVU de la Vallée du Céou de 957€
- Une subvention de fonctionnement au budget camping de 25 232.29€

#### **Charges financières (66) :**

Ce chapitre comprend uniquement le remboursement des intérêts de la dette, soit 5 993.55€

#### **La dotation aux amortissements :**

Source de financement pour la section d'investissement, cette dotation est de 19 779.26€ correspondant à l'amortissement des immobilisations corporelles (camion, tracteur, tondeuse, matériel...).

#### **Virement à la section d'investissement :**

Cette somme contribue à l'autofinancement de la section investissement à hauteur de 267 270 €.

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A la clôture de l'exercice 2019, le compte administratif du budget principal fait apparaître un déficit d'investissement de 147 563.49€.

### A- Les recettes d'investissement

Les recettes de la section investissement se sont élevées à 264 914.99€

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2019

| Chapitre  | CA 2019            |
|---|--------------------|
| 13- Subventions                                   | 62 077.42          |
| 10- FCTVA, Taxe d'aménagement                     | 9 630.42           |
| 1068- Affectation de la section de fonctionnement | 135 066.16         |
| 16-Dépôt de caution                               | 0                  |
| 040- Dotations aux amortissements                 | 19 779.26          |
| 041-Opérations patrimoniales                      | 38 361.73          |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>264 914.99€</b> |

Les principales recettes ont été constituées par :

- Le fond de compensation pour la TVA (FCTVA) compensation par l'Etat aux collectivités locales de la TVA acquittée sur leurs investissements (année 2017) sur la base d'un taux forfaitaire, à hauteur de 8 306.37€
- La taxe d'aménagement à hauteur de 1 324.05€
- Les recettes d'amortissement pour 19 779.26€
- Des subventions (Etat, Conseil Départemental, Région) pour 62 077.42€
- L'opération d'intégration des frais d'étude aux travaux de la salle des Fêtes pour 38 361.73€
- Affectation du résultat de Fonctionnement pour 135 066.16€

### B- Les Dépenses d'Investissement

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 312 800.32€.

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2019

| Chapitre  | CA 2019            |
|---|--------------------|
| 16- emprunt et dette assimilées (capital)         | 23 068.18          |
| 040- amortissement amendes de police              | 291.00             |
| 041- Opérations patrimoniales (intégration frais) | 38 361.73          |
| Opérations d'équipement                           | 251 079.41         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>312 800.32€</b> |

Les principaux investissements de l'année 2019 ont été les suivants :

- |   |             |
|---|-------------|
| ✓ Rénovation salle des Fêtes :          | 214 904.17€ |
| ✓ Aménagement zone AU                   | 605.88€     |
| ✓ Etude Diagnostic accessibilité        | 1554.00€    |
| ✓ Etude Rénovation logement gendarmerie | 5488.00€    |
| ✓ Rénovation grange place de l'Eglise   | 7 985.00€   |

|  |          |
|--|----------|
| ✓ Achat Tables Pique-nique PMR et Corbeille      | 816.00€  |
| ✓ Renouvellement Eclairage Public                | 3060.00€ |
| ✓ Etude réfection éclairage des terrains de foot | 1800.00€ |
| ✓ Travaux électrique école                       | 1552.65€ |
| ✓ Aménagement du cimetière                       | 1992.72€ |
| ✓ Acoustique salles associatives                 | 3429.36€ |
| ✓ Renouvellement panneaux de signalisation       | 2709.55€ |
| ✓ Menuiserie bâtiment mairie                     | 5182.08€ |

**COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES****Compte administratif Camping 2019**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      | 7 168.54            |                      |                     |                      | 7 168.54            |                      |
| Opérations de l'exercice.... | 1 875.00            | 5 878.25             | 52 875.41           | 58 224.71            | 54 750.41           | 64 102.96            |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>9 043.54</b>     | <b>5 878.25</b>      | <b>52 875.41</b>    | <b>58 224.71</b>     | <b>61 918.95</b>    | <b>64 102.96</b>     |
| Résultats de clôture.....    | 3 165.29            |                      |                     | 5 349.30             |                     | 2 184.01             |
| Restes à réaliser.....       | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>9 043.54</b>     | <b>5 878.25</b>      | <b>52 875.41</b>    | <b>58 224.71</b>     | <b>61 918.95</b>    | <b>64 102.96</b>     |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> | 3 165.29            |                      |                     | 5 349.30             |                     | 2 184.01             |

**Compte administratif service de l'eau 2019**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      |                     | 99 070.75            |                     | 10 263.36            |                     | 109 334.11           |
| Opérations de l'exercice.... | 1 578.50            | 8 550.00             | 46 350.36           | 44 043.48            | 47 928.86           | 52 593.48            |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>1 578.50</b>     | <b>107 620.75</b>    | <b>46 350.36</b>    | <b>54 306.84</b>     | <b>47 928.86</b>    | <b>161 927.59</b>    |
| Résultats de clôture.....    |                     | 106 042.25           |                     | 7 956.48             |                     | 113 998.73           |
| Restes à réaliser.....       | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>1 578.50</b>     | <b>107 620.75</b>    | <b>46 350.36</b>    | <b>54 306.84</b>     | <b>47 928.86</b>    | <b>161 927.59</b>    |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> |                     | 106 042.25           |                     | 7 956.48             |                     | 113 998.73           |

**Compte administratif de l'assainissement 2019**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      |                     | 103 269.70           |                     | 197 132.20           |                     | 300 401.90           |
| Opérations de l'exercice.... | 98 296.91           | 60 286.56            | 33 139.78           | 51 241.98            | 131 436.69          | 111 528.54           |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>98 296.91</b>    | <b>163 556.26</b>    | <b>33 139.78</b>    | <b>248 374.18</b>    | <b>131 436.69</b>   | <b>411 930.44</b>    |
| Résultats de clôture.....    |                     | 65 259.35            |                     | 215 234.40           |                     | 280 493.75           |
| Restes à réaliser.....       | 442 585.00          | 221 500.00           | 0                   | 0                    | 442 585.00          | 221 500.00           |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>540 881.91</b>   | <b>385 056.26</b>    | <b>33 139.78</b>    | <b>248 374.18</b>    | <b>574 021.69</b>   | <b>633 430.44</b>    |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> | 155 825.65          |                      |                     | 215 234.40           |                     | 59 408.75            |

**Compte administratif des transports 2019**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      |                     | 2 537.00             |                     | 173.31               |                     | 2 710.31             |
| Opérations de l'exercice.... | 904.00              | 7 297.55             | 13 926.39           | 16 245.18            | 14 830.39           | 23 542.73            |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>904.00</b>       | <b>9 834.55</b>      | <b>13 926.39</b>    | <b>16 418.49</b>     | <b>14 830.39</b>    | <b>26 253.04</b>     |
| Résultats de clôture.....    |                     | 8 930.55             |                     | 2 492.10             |                     | 11 422.65            |
| Restes à réaliser.....       | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>904.00</b>       | <b>9 834.55</b>      | <b>13 926.39</b>    | <b>16 418.49</b>     | <b>14 830.39</b>    | <b>26 253.04</b>     |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> |                     | 8 930.55             |                     | 2 492.10             |                     | 11 422.65            |

**Compte administratif du Lotissement 2019**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT         |                         | FONCTIONNEMENT         |                         | ENSEMBLE               |                         |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                              | Dépenses ou<br>Déficit | Recettes ou<br>Excédent | Dépenses ou<br>Déficit | Recettes ou<br>Excédent | Dépenses ou<br>Déficit | Recettes ou<br>Excédent |
| Résultats reportés.....      | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       |
| Opérations de l'exercice.... | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>                |
| Résultats de clôture.....    | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       |
| Restes à réaliser.....       | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       | 0                      | 0                       |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>                |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>                |