

Rapport n° 5

Administration Générale - Finances

BUDGET GENERAL : COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Le compte administratif 2019 met en évidence les efforts poursuivis sur les charges de fonctionnement, notamment en termes d'optimisation de la masse salariale. L'année 2019 a été marquée par une augmentation importante de la contribution au SICTOM Velay-Pilat qui a eu un impact sur les charges de gestion courante. Ce compte administratif reflète également les efforts importants des services pour maintenir un niveau de service de qualité en optimisant les recherches de subvention. Il met enfin en évidence les recettes dynamiques de Loire Semène en matière de fiscalité.

I/ Section de Fonctionnement :

Recettes de l'exercice 2019 :

- Les **atténuations de charges** ont augmenté de 29 113,48 € (+37,5%), par rapport à l'exercice 2018, en lien avec les remboursements d'arrêts maternité et longue maladie.
- Les **opérations d'ordre entre section** ont augmenté de 13 276,04 € (+28,7%), par rapport à l'exercice 2018, en lien direct avec l'augmentation du volume de travaux en régie réalisés en 2019.
- Les **produits des services** ont diminué de 17 212,86 € (-3,4%), par rapport à l'exercice 2018, en raison d'une baisse d'agrément de la crèche de Saint Didier et de fréquentation sur certaines structures.
- Les recettes liées à la **fiscalité des entreprises et des ménages** ont augmenté de 108 607,29 € (+1,8%) par rapport à l'exercice 2018, essentiellement lié à :
 - l'augmentation de la TEOM pour prendre en charge une part de l'augmentation de la contribution au SICTOM
 - le bon dynamisme des bases malgré une perte de fiscalité économique
- Les **dotations et participations** ont diminué de 47 831,22 € (-1,8%) en raison de la fin du fonds de soutien des TAP avec leur arrêt malgré une optimisation de la DGF d'intercommunalité (+ 52 219 €)
- Les **autres produits de gestion courante** correspondant aux loyers des gendarmeries et à compter de 2019 à la prise en charge par la commune d'Aurec-sur-Loire d'une part du loyer de l'office de Tourime ont donc augmenté de 4 190,68 € (+2,2%).
- Les **produits exceptionnels** ont quant à eux progressé de 36 024,36 € (+154%) en raison de remboursements d'assurance et d'une décision favorable sur un contentieux.

Dépenses de l'exercice 2019 :

- Les **charges à caractère général** ont augmenté de 33 035,24 € (+2,84%), par rapport à l'exercice 2018, en raison essentiellement des dépenses supplémentaires réalisées dans le cadre de la saison culturelle et du projet EAC (à reste à charge constant, subventions perçues en recettes). L'ensemble des autres charges ne progressant que légèrement en raison des efforts de gestion.
- Les **charges de personnel** ont augmenté de 22 089,82 € (+0,7%) par rapport à l'exercice 2018, du fait d'une gestion rigoureuse.

- Les **atténuations de produits** ont augmenté de 2 894,42 € (+0,2%) par rapport à l'exercice 2018, en raison de l'augmentation de la contribution au FPIC.
- Le montant des **dotations aux amortissements** a augmenté de 37 907,77 € (+26,7%) par rapport à l'exercice 2018.
- Les **charges de gestion courante** ont augmenté de 323 747,60 € (+12,4%) par rapport à l'exercice 2018, essentiellement en raison de la hausse de la contribution au SICTOM.
- Les **charges financières** ont diminué de 14 578,48 € (-12,8%) par rapport à l'exercice 2018, grâce à la baisse progressive du remboursement des intérêts.
- Les **charges exceptionnelles** ont diminué de 20 128,51 € en 2019, essentiellement en raison d'une diminution des dossiers Habiter Mieux sur le territoire.

Le fruit des nombreuses économies de fonctionnement couplées à la bonne dynamique de certaines recettes ont permis à la Communauté de Communes Loire Semène de maintenir un résultat d'exercice à hauteur d'un peu plus de 400 000 € (- 260 000 € par rapport au résultat 2018). Cette baisse s'explique essentiellement par la répercussion partielle sur la fiscalité de la hausse du coût de traitement des ordures ménagères et par une perte importante de fiscalité économique (CFE).

II/ Section d'Investissement :

Les efforts sur le fonctionnement se couplent à la poursuite des opérations du plan de mandat 2014-2020 en section d'investissement au travers de :

- **les opérations récurrentes :**
 - ✓ *bâtiments dont la réfection des 2 crèches en 2019,*
 - ✓ *voiries,*
- **le remboursement du capital des emprunts**
- **les investissements suivants poursuivis ou terminés dans le cadre du plan de mandat :**
 - ✓ *Fin de l'équipement des bibliothèques de Saint Ferréol d'Auroure et de St Victor Malescours*
 - ✓ *Lancement des études de maîtrise d'œuvre pour les travaux de réhabilitation du musée de la Faulx à Pont Salomon*
 - ✓ *Déploiement d'une offre touristique sur Loire Semène dans le cadre de la labellisation régionale des Gorges de la Loire en territoire d'excellence de pleine nature*
 - *Création de la passerelle du Saut du Chien à Aurec-sur-Loire*
 - *Aménagement du site d'escalade des Gorges de la Semène à St Ferréol d'Auroure*
 - *Lancement des études de maîtrise d'œuvre de l'aire d'accueil d'activités de pleine nature de La Séauve en Semène*
 - ✓ *Solde des décomptes du centre socio-culturel de La Séauve-sur-Semène*
 - ✓ *Versement d'un premier acompte au fonds de concours pour la commune de Saint Victor Malescours dans le cadre du lancement des travaux de la réfection de son terrain de football*
 - ✓ *Lancement des travaux de renaturation du Sambalou à Saint Just Malmont dans le cadre du contrat de rivière Ondaine*
 - ✓ *Déploiement d'un Web-SIG à l'échelle du PETR*
 - ✓ *Poursuite du versement d'aides aux entreprises dans le cadre du FIL et du dispositif départementale d'aide à l'immobilier d'entreprises*
 - ✓ *Participation au capital de la SEM Abattoir d'Yssingaux*

- ✓ *Fin des travaux de gestion des Eaux Pluviales débutés par les communes avant le transfert de compétence Assainissement (route de Bozon à La Séauve et RD 500 à Saint Didier en Velay)*

Cette section d'investissement présente un déficit global de 145 041,88 € en 2019 compte tenu du déficit d'exercice lié aux nombreux travaux lancés. Ce déficit est néanmoins couvert par le résultat de fonctionnement permettant ainsi de terminer l'ensemble des opérations inscrites au plan de mandat 2014-2020.

III/ Le Compte Administratif 2019 :

Il vous est proposé de bien vouloir examiner le compte administratif 2019 du budget général à l'aide des documents ci-après :

Section de Fonctionnement	
Recettes de l'exercice	9 582 782,52
Dépenses de l'exercice	9 177 558,71
Excédent de l'exercice	405 223,81
Excédent antérieur	2 765 507,12
Excédent Global	3 170 730,93

Section d'investissement	
Recettes de l'exercice	1 073 825,92
Dépenses de l'exercice	1 556 134,75
Déficit de l'exercice	- 482 308,83
Excédent antérieur	337 266,95
Déficit Global	- 145 041,88

COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses :

DEPENSES	BUDGETISE	REALISE
Charges à caractère général	1 536 120,17	1 201 870,28
Charges de personnel	3 242 852,00	3 062 405,38
Atténuation de produits	1 702 000,00	1 682 044,16
Virement à la section d'investissement	1 489 900,00	0,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections	181 401,00	180 048,89
Charges de gestion courante	3 073 489,33	2 943 937,25
Charges financières	105 544,86	99 041,55
Charges exceptionnelles	57 200,00	8 211,20
Dépenses imprévues	596 446,76	0,00
TOTAUX	11 984 954,12	9 177 558,71

Recettes :

RECETTES	BUDGETISE	REALISE
Excédent de fonctionnement reporté	2 765 507,12	0,00
Atténuation de charges	10 400,00	106 836,81
Produits des services	440 342,00	483 596,23
Impôts et taxes	6 064 669,00	6 072 988,32
Dotations et participations	2 454 420,00	2 605 773 ,96
Revenus des immeubles	190 000,00	194 658,68
Produits exceptionnels	0,00	59 408,98
Opérations d'ordre de transfert entre sections	59 616,00	59 519,54
TOTAUX	11 984 954,12	9 582 782,52

COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses :

DEPENSES	BUDGETISE	REALISE
Déficit d'investissement reporté		
Opérations d'ordre de transfert entre sections	59 616.00	59 519.54
Opérations patrimoniales	0,00	0,00
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Dotations, fonds divers et réserves	0.00	0.00
Emprunts et Dettes Assimilées	504 000,00	484 443.57
Immobilisations incorporelles	73 653.86	7 428.42
Subventions d'équipement versées	1 118 553.27	80 855.29
Immobilisations corporelles	313 804.54	92 290.80
Immobilisations en cours	2 519 658.07	808 295.95
Avances et acomptes versés	0.00	3 801.18
Titres de participation	19 500.00	19 500,00
TOTAUX	4 608 785.74	1 556 134.75

Recettes :

Vi
Opé

Emprunts et dettes assimilées	4 000.00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	3 801.18
TOTAUX	4 608 785.74	1 073 825.92

OPERATIONS D'INVESTISSEMENT REALISEES

Opérations	Dépenses Réalisées	Recettes Réalisées
Musée de la Faulx	4 740.16	0.00
Voiries	432 158.69	44 776.00
SIG	15 019.39	0,00
Parc Matériel	0.00	14 994.00
Bâtiments communautaires	132 767.33	42 611.33
Contrat de rivière Ondaine	60 025.64	0,00
Bibliothèque de Saint Ferréol d'Auroure	5 106.29	60 935.52
Réaménagement bibliothèque Saint Victor	5 085.22	21 000,00
Pôle Economique et d'Usages Numériques	0.00	0,00
Centre socio-culturel La Séauve sur Semène	10 380.44	0.00
Projet Touristique Loire Semène	10 071.00	0,00
Equipements de Saint Victor Malescours	32 377.00	0.00
Abattoir d'Yssingaux	19 500.00	0.00
Ecole de Musique	2 197.18	0,00
Eaux Pluviales – Mise en séparatif route Bozon La Séauve	31 307.76	0,00
Eaux Pluviales – Mise en séparatif sur la RD 500 St Didier en Velay	14 793.31	0,00
Eaux Pluviales – Mise en séparatif rue du stade St Just Malmont	0.00	0,00
Vidéoprotection bâtiments communaux	0.00	41 000.00
Passerelle du Saut du chien Aurec sur Loire	94 735.65	0.00
Site d'escalade des gorges de la Semène	83 928.50	0.00

Aides aux entreprises	33 458.90	0,00
Activités de pleine nature La Séauve sur Semène	20 718.00	
Petit patrimoine	0.00	0,00
Fonds de concours équipements culturels	0.00	0,00
Remboursement capital emprunts	484 443.57	0,00
Opérations non ventilables	63 320.72	848 509.07
TOTAL	1 556 134.75	1 073 825.92