



COMMUNE DE SOLIGNAC

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE AMINISTRATIF 2019

L'article 107 de la loi NOTRe a modifié les articles L2313-1 et L3313-1 du CGCT relatifs à la publicité des budgets et comptes.

Une note de présentation brève et synthétique, retraçant les informations financières essentielles, doit être jointe au budget primitif et au compte administratif, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette disposition s'applique à l'ensemble des communes. Cette note doit être adressée à la préfecture en même temps que le budget primitif et le compte administratif.

Par ailleurs, en application du décret n°2016-834 du 23 juin 2016 relatif à la mise en ligne des documents d'informations budgétaires et financières, la note de présentation est mise en ligne sur le site internet de la commune (www.solignac.fr), dans le délai d'un mois après l'adoption des délibérations et doit être accessible, lisible et conforme au document soumis au conseil municipal.

Les orientations de la commune pour 2019 étaient les suivantes :

- Maintenir la qualité des services publics,
- Maitriser les finances communales et l'endettement tout en réalisant les investissements nécessaires à notre développement futur,
- Maintenir la priorité à l'éducation et à l'enfance que nous nous étions donnée,
- Continuer à accompagner le tissu associatif (une trentaine d'associations),
- Poursuivre l'amélioration de l'accueil des touristes,
- Améliorer le cadre de vie des citoyens,
- Assurer une réserve foncière pour le développement futur de Solignac.

Contexte national

Dotations Etat : stabilisation depuis 2017.

2017	190 966 €
2018	190 032 €
2019	189 071 €

Contexte communal

Population totale de Solignac

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
1559	1579	1599

Population DGF

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
1595	1626	1643

Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / Population DGF

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
750,70	759,16	813,64

Recettes réelles de fonctionnement (RDF) / Population DGF

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
823,69	861,60	878

Produits d'impositions directes / Population

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
380,86€	383,16€	429,16€

Il n'y a pas eu d'augmentation des taux d'imposition pour 2019.

Bases d'imposition :

	2017		2018		2019	
TH	2 195 000	+2,31%	2 198 000	+0,14%	2 276 000	+0,35%
TFB	1 324 000	+2%	1 344 000	+1,51%	1 376 000	+0,24%
TFBN	47 500	+0,2%	48 200	+1,47%	48 200	-

Taux d'imposition :

	2017	2018	2019
TH	14,80% (+2,5%)	14.80%	14.80%
TFB	18,37% (+2;5%)	18.37%	18.37%
TFNB	65,31% (+2,50%)	65.31%	65.31

Dépenses d'équipement / Population

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
452,05 €	133,10 €	207,54 €

Encours de la dette / Population

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
795,06 €	720,73 €	652.38€

L'emprunt de la CAF est totalement remboursé au 31 décembre 2019.

Capacité de désendettement

<u>2017</u> :	1 239 501 / 117 594 =	10,54 ans
<u>2018</u> :	1 142 450 / 166 553 =	6,85 ans
<u>2019</u> :	1 043 162 / 105 851 =	9,85 ans

Il est admis qu'un ratio de 10 à 12 ans est acceptable.

Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette / Recettes réelles de fonctionnement

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
100 %	95%	99%

Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
45,29%	45,51%	45,20%

OBS : les congés de maladie, importants en 2019, ont augmenté les dépenses de personnel non titulaire. Dépenses compensées par le remboursement de salaires par l'assurance de 47 373.93€ en recettes (ligne 6419).

Tableau des effectifs

	2017	2018	2019
Titulaires	16	16	16
Contractuels	0	1	3
Emplois d'avenir	0	0	0
Charges	547 809	561 842	604 015
Evolution	+ 3,13%	+2,56%	+7,5%

FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Réalisé
011	Charges à caractère général	456 463.89€
012	Charges de personnel	604 015.82€
65	Autres charges de gestion courante	208 698.64€
014	Atténuation de produits	41 746.04€
Total dépenses de gestion courante		1 311 194.39€
66	Charges financières	25 631.02
Total des dépenses réelles		1 336 825.41€
042	<i>Op. d'ordre de transfert entre sections</i>	12 429€
Total dépenses d'ordre de fonctionnement		12 429€
TOTAL		1 349 254.41€

Chapitre 011 : On peut constater une réduction des dépenses d'électricité grâce à l'extinction de l'éclairage public sur une partie de l'année, du poste alimentation grâce à des commandes groupées. Le poste contrats de prestations qui correspond aux activités du Pôle jeunesse est en nette augmentation du fait d'un report sur 2019 d'acomptes 2018. Les dépenses devraient retrouver un niveau normal en 2020. Les dépenses correspondent aux prévisions du budget

Chapitre 12 : il faut noter l'augmentation très nette de la ligne « personnel non titulaire » due aux congés de maladie du personnel titulaire.

Chapitre 014 : suite au transfert de compétence à Limoges-Métropole de la contribution au SDIS et l'occupation du domaine public par les réseaux de gaz, notre attribution de compensation a été majorée de 28 538€.

Le total des dépenses réelles (1 336 825€) inférieur aux dépenses prévues au budget sont supérieures à celles de 2018 pour les raisons exposées ci-dessus sachant que certaines lignes sont compensées en recettes.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Réalisé
70	Produits des services du domaine	129 693.02€
73	Impôts et taxes	687 516.07€
74	Dotations, subventions et participations	372 643.67€
75	Autres produits de gestion courante	195 972.10€
013	Atténuation de charges	47 373.93€
Total des recettes de gestion courante		1 433 198.79€
76	Produits financiers	20.58€
77	Produits exceptionnels	9 457.32€
Total des recettes réelles		1 442 676.69€
042	<i>Op. d'ordre de transfert entre sections</i>	9 996.59€
Total recettes d'ordre de fonctionnement		9 996.59€
TOTAL		1 452 673.28€

R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 : 36 106,84€

Chapitre 70 : Les remboursements de frais de personnel et de matériel par Limoges-Métropole sont en constante augmentation.

Chapitre 73 : Le FPIC versé a été supérieur à la prévision ainsi que le fond de péréquation qui a bénéficié de mutations à titre onéreux plus nombreuses en 2019.

Chapitre 74 : Les dotations sont stables. La participation de la CAF au fonctionnement du pôle Jeunesse est appréciable et en augmentation pour tenir compte du développement des activités.

Les recettes sont légèrement supérieures à celles prévues et en augmentation de 44 000 euros par rapport à 2018.

L'épargne brute : (1 442 676- 1 336 825) s'élève à 105 851.

INVESTISSEMENT **DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Chap.	Libellé	Réalisé	Restes à réaliser
20	Immobilisations incorporelles	16 802.11€	4 707.89€
21	Immobilisations corporelles	315 685.34€	8 621.91€
Total dépenses d'équipement		332 487.45€	13 329.80€
16	Emprunts et dettes assimilées	99 289.18€	
Total dépenses financières		99 289.18€	
Total des dépenses réelles d'investissements		431 776.63€	13 329.80€
040	<i>Op. d'ordre de transfert entre sections</i>	9 996.59€	
041	<i>Opérations patrimoniales</i>	457.35€	
Total dépenses d'ordre d'investissement		10 453.94€	
TOTAL		442 230.57€	13 329.80€

Au budget primitif 2019, les principaux investissements programmés étaient les suivants :

- Moulin de Quatre : aménagements intérieur et des abords immédiats,
- Rénovation de l'entrée du restaurant scolaire,
- Rénovation partielle de la salle de judo,
- Acquisition des plaques de rue,
- Travaux à l'école Val de Briance,
- Modernisation de l'éclairage public en vue de l'extinction nocturne,
- Acquisition d'un fourgon,
- Acquisition d'un vaste terrain en centre bourg.

Ces prévisions ont été concrétisées, et une partie des dépenses 2018 a été payé en 2019. L'acquisition foncière réalisée sans subvention a absorbé 55% des dépenses prévues.

Liste des emprunts

Année	Amortis. Capital	Intérêts	Annuité	Encours	Durée
2003 CA	48310.70€	10508.22€	58819,92€	215 187.88€	20ans
2014CdC	28 000€	10 290€	38 290€	560 000€	25ans
2014CAF	10 000€	0	10 000	0	5ans
2017CA	12978.48€	4831.80€	17810,28€	267 973.83€	20ans
		Total	124920.20€	1 043 162€	

En ce qui concerne l'emprunt 2003 relatif à la construction de la gendarmerie (capital restant dû 227 459.05€) - l'annuité est égale à 58 819.92 €, et elle est compensée par le versement des loyers s'élevant à 76 523.93€ en 2019.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Réalisé	Restes à réaliser
13	Subventions d'investissement	109 953.25€	9 780.00€
21	Immobilisations corporelles	188.39€	
Total recettes d'équipement		110141.64€	9 780€
10	Dotations, fonds divers et réserves	186 177.98€	
Total recettes financières		186 177.98€	
Total des recettes réelles d'investissement		296 319.62€	9 780€
040	Op. d'ordre de transfert entre sections	12 429€	
041	Opérations patrimoniales	457.35€	
Total recettes d'ordre d'investissement		12 886.35€	
TOTAL		309 205.97€	9 780€
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 : 95 903,51			

Chapitre 10 : La commune a bénéficié en 2019 d'un total de taxe d'aménagement de 11 886€ supérieur à la prévision et d'un excédent de fonctionnement de 145 000€.

La section investissement reflète la gestion prévue au budget primitif : pas d'investissements lourds, mais sans subventions et sans augmentation de la fiscalité, constitution d'une importante réserve foncière permettant des projets à longue échéance.

Exécution du budget

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 - BUDGET COMMUNAL			
EXECUTION DU BUDGET -			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REALISATIONS - Fonctionnement	1 349 254,41 €	1 452 673,28 €	103 418,87 €
REALISATIONS - Investissement	442 230,57 €	309 205,97 €	-133 024,60 €
	+	+	
REPORT N-1 - Fonctionnement (002)		36 106,84 €	139 525,71 €
REPORT N-1 - Investissement (001)		95 903,51 €	-37 121,09 €
	=	=	
TOTAL (Réalizations + Report)	1 791 484,98 €	1 893 889,60 €	102 404,62 €
R.A.R. - Fonctionnement			
R.A.R. - Investissement	13 329,80 €	9 780,00 €	-3 549,80 €
TOTAL DES R.A.R.	13 329,80 €	9 780,00 €	-3 549,80 €
RESULTAT CUMULE - Fonctionnement	1 349 254,41 €	1 488 780,12 €	139 525,71 €
RESULTAT CUMULE - Investissement	455 560,37 €	414 889,48 €	-40 670,89 €
TOTAL CUMULE	1 804 814,78 €	1 903 669,60 €	98 854,82 € <u>Somme à affecter</u>

La section fonctionnement dégage un résultat net de 139 525,71€ euros

Le total cumulé fait apparaître un solde positif de 98 854,82€ qui sera répartie par la nouvelle équipe issue des élections municipales, avant le vote du budget pour 2020.