



*Ville de Thorigny sur Marne*

*Compte Administratif 2019*

*Présentation brève et synthétique*

## **I-BUDGET VILLE**

### **1-CONTEXTE ET PRIORITES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

Le compte administratif s'inscrit dans la continuité de l'exercice précédent.

Les principales caractéristiques de ce budget sont les suivantes :

- Pas d'augmentation des taux de fiscalité (identiques depuis 2010)
- Stabilité de la section de fonctionnement : dépenses (+0,1%) et recettes (+0,6%)
- Poursuite d'un programme dynamique des dépenses d'investissement : politique d'acquisition foncière, projet comme la redynamisation du centre-ville (stationnement, circulation, aménagement, affectation des services publics locaux)

### **2- RESSOURCES ET CHARGES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

#### **A- Section de Fonctionnement :**

**1-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 11 341 057€**

Elles sont principalement constituées par :

- La fiscalité : Le produit de la fiscalité directe locale (taxe d'habitation et taxes foncières) s'élève à 5,84 M€. La hausse du produit de 3% par rapport au CA 2018 est liée aux bases puisque les taux restent inchangés.
- Les dotations : 2,6M€  
Les concours de l'Etat sont stables tandis que les subventions CAF reculent de 16% pour Centre de Loisirs et la Crèche.
- Les produits des services : 1,06M€  
On y trouve les recettes liées à la fréquentation du Centre de Loisirs, des TAP et de la Crèche. Suite aux instructions du Trésor Public, les frais de scolarité et de repas facturés aux communes extérieures sont inscrits dans ce chapitre.

**2-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 10 506 522€**

Les principales charges de fonctionnement sont :

- Les charges de personnel : 7,18M€  
La progression de 3% par rapport au CA 2018 inclut le GVT et l'augmentation des charges liée aux dispositifs réglementaires.
- Les charges à caractère général : 2,04M€  
Elles reculent de 3%. On retiendra la baisse des repas de cantine, du chauffage, des frais de communication et de l'entretien des bâtiments et de la voirie.
- Les autres charges de gestion courante : 0,34M€  
Les créances admises en non-valeur génèrent une augmentation de ce chapitre.

- Les dotations aux amortissements : 0,56M€  
Source de financement pour la section d'investissement, leur montant varie chaque année.
- Les charges financières : 0,14M€  
Ce résultat est lié à la fois à la baisse des taux et à une gestion active de la dette.  
Pour mémoire, en 2014, le remboursement des intérêts des emprunts se montaient à 0,19M€ soit 26,32% de plus qu'en 2019.

**B- Section d'investissement :**

**1-LES RECETTES D'INVESTISSEMENT : 4 881 668€**

Parmi les recettes de l'exercice, on distingue :

- Neutralisation du rembt de la TAM : 1,27M€
- Les dotations aux amortissements : 0,56M€
- FCTVA : 0,34M€
- Taxe d'aménagement : 0,27M€
- Subventions : 0,27M€

RESTES A REALISER AU 31 DECEMBRE 2 899 289€

**2-LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 6 162 908€**

Les principales opérations d'investissement concernent :

- Reversement de TAM : 1,27M€
- Travaux centre-ville : 0,7M€
- Le remboursement du capital des emprunts : 0,62M€
- La réalisation de la tranche 2 du Parc des Sports : 0,3M€
- Travaux nouveau cabinet médical : 0,24€
- Les travaux bâtiments scolaires : 0,21M€
- Les acquisitions foncières : 0,19M€
- Les frais d'études : 0,11M€

RESTES A REALISER AU 31 DECEMBRE 3 539 783€

Il n'y a aucun crédit d'investissement pluriannuel en 2019.

### 3- RESULTATS CONSOLIDES 2019

	Résultat De clôture 2019	Restes A Réaliser	Affectation	Résultat après affectation
Fonctionnement	2 083 839,25	-	1 633 979,68	449 859,57
Investissement	-993 485,48	-640 494,20		-
	-1 633 979,68			

### 4- PRINCIPAUX INDICATEURS

- L'épargne brute mesure la capacité de la collectivité à financer les dépenses d'investissement. Elle s'élève à 953 590€. Son taux de 8,51% est jugé satisfaisant.
- L'épargne nette est obtenue en déduisant les charges financières et les travaux en régie de l'épargne brute soit 195 096€.
- Capacité de désendettement : Indicateur de solvabilité qui mesure combien d'années sont nécessaires pour rembourser l'encours de la dette avec toutes les recettes de fonctionnement.

Ce ratio se révèle très satisfaisant puisqu'il s'élève à un peu plus de 5 années, la moyenne se situant entre 10 et 12 ans.

- Taux d'imposition :

Ils sont identiques depuis 2010. La progression de 3% du produit fiscal provient donc de l'augmentation des bases :

- fixée à 2,2% par la Loi de Finances pour 2019
- générée par des rôles supplémentaires

- Ratios financiers

	Valeurs	Moyenne nationale
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	1055	1029
Produits des impositions directes	601	488
Recettes réelles de fonctionnement / Population	1153	1171
Dépenses d'équipement brut	283	320
Encours de la dette / Population	521	844
DGF / Recettes réelles de fonctionnement	126	152

- Effectifs de la Collectivité et charges de personnel

Les effectifs de la collectivité sont stables en ce qui concerne les postes permanents pourvus figurant aux tableaux des effectifs. Les emplois non permanents sont en augmentation car ils sont liés à des activités ou des missions ponctuelles qui varient selon les périodes et la fréquentation des structures de la Ville : restauration scolaire, centre de loisirs, TAP, petite enfance et jeunesse, évènementiel.

Les postes permanents vacants suite à des départs en retraite ou des mobilités ne sont pas automatiquement remplacés : une étude au cas par cas en lien avec les contraintes budgétaires et les réorganisations de service est menée.

Les emplois du niveau de la catégorie C constituent la majorité des postes pourvus. Ceux du niveau A et B sont en nombre inférieurs.

Le recours aux agents contractuels sur des postes permanents reste exceptionnel et ne concerne que certain type d'emplois.

## **II-BUDGET SAUVIERES**

### 1-CONTEXTE ET PRIORITES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

En 2018, le budget a eu pour objet l'acquisition de 5 parcelles pour un montant de 850 000€. Le compte administratif a enregistré peu d'écritures.

### 2- RESSOURCES ET CHARGES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

#### A-Section de Fonctionnement :

##### 1-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 860 580€

Elles s'articulent autour des produits stockés. Il s'agit de l'ensemble des coûts induits par l'acquisition des terrains (voir détail des dépenses de fonctionnement).

##### 2-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 860 586€

- Frais de notaires : 9 272€
- Frais accessoires : 500€
- Intérêts : 407€
- Ecritures de stocks : 850 407€

#### B-Section d'investissement :

##### 1-LES RECETTES D'INVESTISSEMENT : 860 179€

Un contrat d'emprunt adapté aux opérations de portage foncier a été conclu pour un montant de 850 000€. S'ajoute à cela une avance du budget Ville de 10 179€.

## 2-LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 860 179€

Le coût des terrains stockés comprenant les charges de fonctionnement liées à l'acquisition des parcelles.

On notera que les coûts de stockage apparaissent à la fois en recettes de fonctionnement et en dépenses d'investissement.

## 3- RESULTATS CONSOLIDES 2019

	Résultat De clôture 2019	Restes A Réaliser	Affectation	Résultat après affectation
Fonctionnement	0	-	0	0
Investissement	0	0		-
	0			