

Mairie de Loix

17111 Ile de Ré

Conseil municipal du

Compte administratif 2019

Note de présentation

Rappel réglementaire :

La loi NOTRe et l'article L. 2313-1 du CGCT précise désormais que :

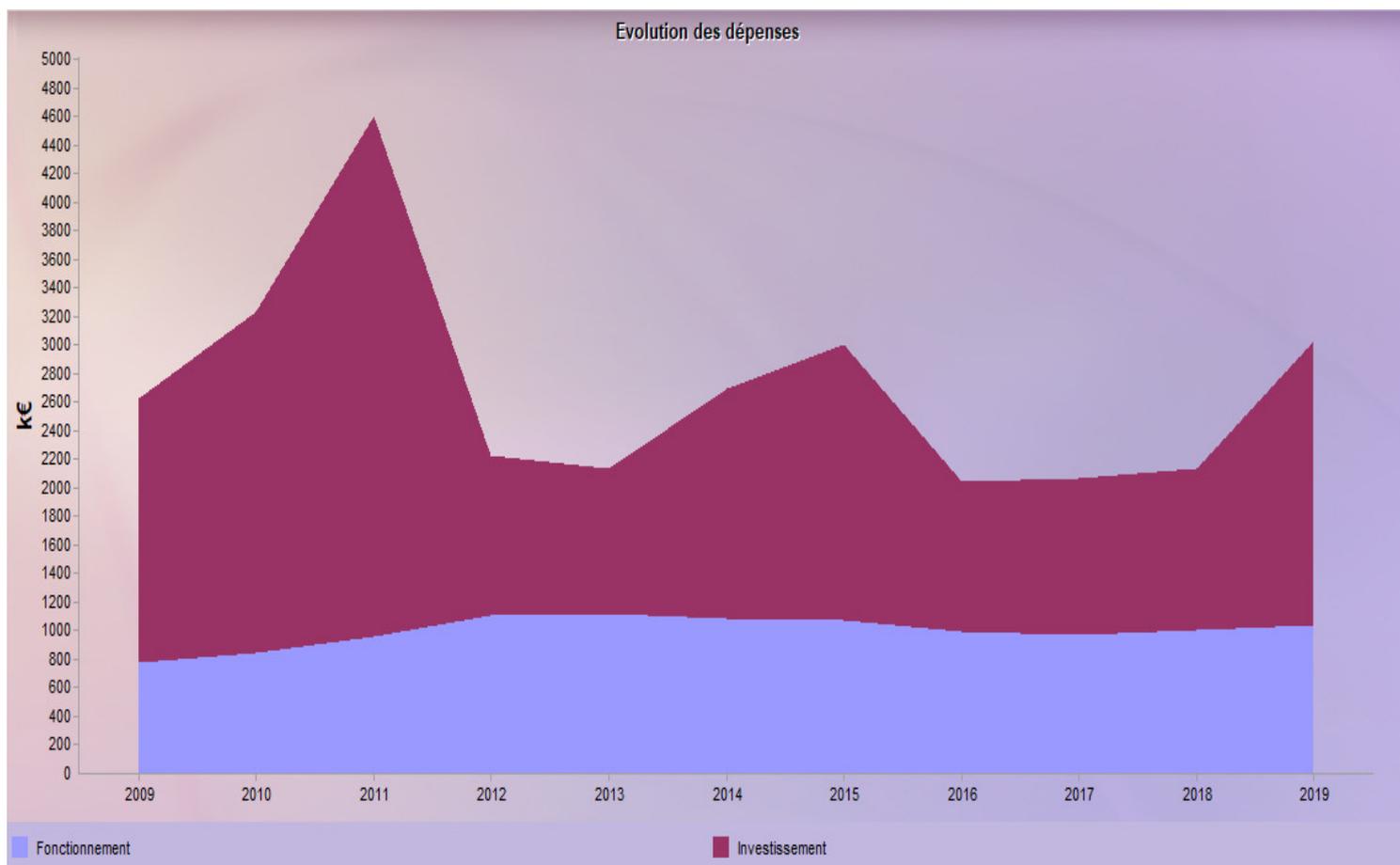
« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Le compte administratif pour l'exercice 2019, budget principal et budgets annexes, atteint un volume global de 3 122 258.05 € en dépenses et 3 775 443.42 en recettes, soit un résultat consolidé excédentaire de **653 185.37 €**.

	dépenses	recettes	Résultat
Budget principal	3 019 482.74	3 597 778.87	+ 578 296.13
Budget annexe Clos du Communal	16 141.20		- 16 141.20
Budget annexe Ecotaxe	47 157.09	96 683.65	+ 49 526.56
Budget annexe Zone de mouillages	20 747.11	56 338.77	+ 35 591.66
Budget annexe Zone salicole	18 729.91	24 642.13	+ 5 912,22
TOTAL	3 122 258.05	3 775 443.42	653 185.37

Les taux des impôts communaux n'ont pas été augmentés en 2019.

I – Le budget principal :



a/ La réalité du budget 2019 :

Les **recettes réelles** s'élèvent à :

- En fonctionnement	1 707 557.56
- En investissement	1 443 892.48
Total	3 151 450.04

Les **dépenses réelles** s'élèvent à :

- En fonctionnement	1 035 971.88
- En investissement	1 375 678.48
Total	2 411 650.36

b/ L'équilibre budgétaire 2019 :

Le budget dans sa totalité tient compte des opérations réelles comme ci-dessus, mais également des opérations d'ordre comme les amortissements ou encore la reprise du résultat.

Le total budgétaire peut se calculer ainsi :

En recettes :

- Recettes réelles	3 151 450.04
- Opérations patrimoniales	19 432.73
- Amortissements	32 153.22
- Report du résultat 2018	394 742.88
Total	3 597 778.87

En dépenses :

- Dépenses réelles	2 411 650.36
- Opérations patrimoniales	19 432.73
- Amortissements	32 153.22
- Report du résultat 2018	556 246.43
Total	3 019 482.74

Soit un résultat excédentaire de 578 296.13 €

FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Charges courantes ; dépenses de personnel ; action sociale Chapitres 011/012/65/67	952 209.83
Frais financiers et intérêts de la dette Chapitre 66	55 612.86
Fond de péréquation (014)	28 149.19
Total :	1 035 971.88

Dotations aux amortissements Chapitre 042	2 054.12
Total :	2 054.12
Total dép	1 038 026.00

Dépenses d'équipement (chapitres 20,21 et 23)	1 142 677.59
Annuité de la dette en capital Remboursement de caution Chapitre 16	233 00.89
Total :	1 375 678.48

Amortissement des subventions Chapitre 040	12 383.18
Travaux en régie	17 715.92
	0
Opérations patrimoniales Chapitre 041	19 432.73
Report du résultat 2018 Chapitre 001	556 246.43
Total :	605 778.26
Total dép	1 981 456.74
Total budget	3 019 482.74

RECETTES

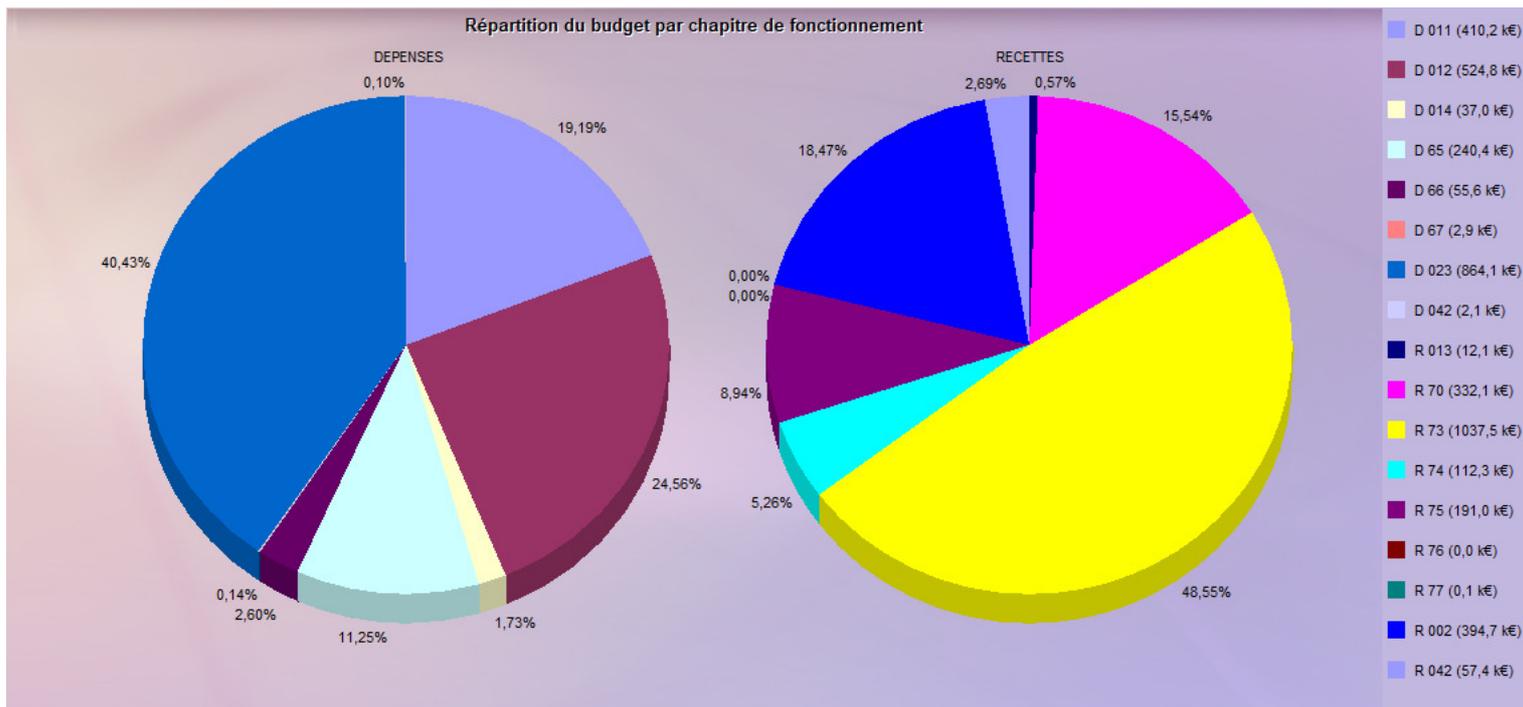
Fiscalité, taxe et dotations Chapitres 73 et 74	1 169 385.34
Produits des services, du domaine ; produits de gestion courante Chapitre 013 /70/75/76/77,	538 172.22
Total :	1 707 557.56

Amortissement des subventions/produit exceptionnel Chapitre 042	30 099.10
Report du résultat 2018 Chapitre 002	394 742.88
Total :	424 841.98
Total rect	2 132 399.54

Taxe d'aménagement et FCTVA ; caution logement ; subventions Chapitres 10 et 16/13	137 646.05
<i>Emprunt</i>	750 000.00
Affectation du résultat (cpt 1068) réalisation de l'autofinancement des dépenses d'investissement)	556 246.43
Total :	1 443 892.48

Dotations aux amortissements Chapitre 28	2 054.12
Opérations patrimoniales Chapitre 041 (13 et 20)	19 432.73
Total :	21 486.85
Total rect	1 465 379.33
Total budget	3 597 778.87

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019 :



1- Recettes de fonctionnement :

Pour le budget principal, les recettes de fonctionnement s'établissent à 2 132 399.54 € dont 1 707 557.56€ de recettes réelles.

Chapitre	Libellé	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019
013	Atténuation de charges	15 588.54	15 511.31	12 115.20
70	Produits des services, domaine	313 172.63	304 425.60	331 817.76
73	Impôts et taxes	966 884.78	930 722.41	1 057 042.81
Dont	Fiscalité directe	623 890.00	648 135.00	671 772.00
Dont	Droits de mutation	261 457.53	205 084.24	313 582.91
74	Dotations, subventions et participations	153 969.92	121 274.07	112 342.53
Dont	DGF	85 176.00	81 138.00	73 049.00
75	Produits de gestion courante	156 489.58	204 742.15	194 167.85
76	Produits financiers	16.92	38.10	15.55
77	Produits exceptionnels	45.00	8 278.72	55.86
TOTAL RECETTES RELLES de FONCTIONNEMENT		1 499 646.32	1 606 167.37	1 707 557.56
042	OP. d'ordre	31 200.45	24 384.01	30 099.10
S/TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 518 335.50	1 637 367.82	1 737 656.66
<i>Résultat reporté</i>		<i>121 963.28</i>	<i>106 930.29</i>	<i>394 742.88</i>
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 640 298.78	1 744 298.11	2 132 399.54

1.1 La fiscalité :

Le produit (base x taux) de la fiscalité directe (taxes foncières et taxe d'habitation) est de 671 772 € soit une progression de 3.65 % par rapport au réalisé 2018 due à l'augmentation des bases (variation forfaitaire des bases locatives (+2.20 %),

nouvelles constructions...). **Les taux 2019 sont les mêmes depuis 2011 ; (soit aucune pression sur la fiscalité).**

La Commune perçoit en outre une attribution de compensation versée par la Communauté de Communes de 46 924 € en 2019

- suite au passage en à la taxe professionnelle unique (TPU) en 2009)
- et depuis 2016, au transfert de la compétence tourisme

La fiscalité indirecte (droits de mutation, droits de place...) est en hausse grace à un montant des droits de mutation exceptionnel. Et donc bien au-dessus de la moyenne habituelle. Il est rappelé que cette recette est importante pour la Commune. Cependant, elle peut varier très sensiblement d'une année sur l'autre.

1.2 Les dotations de l'Etat :

La baisse des concours de l'Etat depuis 2014 a un impact réel sur les recettes de la Commune. S'ajoute à la baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) le versement de la dotation nationale de péréquation dont l'augmentation prévue puis « revue » se stabilise.

Cependant, c'est bien l'augmentation des bases fiscales (donc la dynamique des bases (revalorisation et nouvelles constructions) qui désormais « amortit » la baisse des dotations.

Pour le long terme, l'impact de la prochaine réforme fiscale au regard de cette dynamique des bases doit être anticipée. Ceci combiné à une baisse toujours possible des droits de mutation amène à envisager la constitution d'un fond de roulement.

	2014 (réalisé)	2015 (réalisé)	2016 (réalisé)	2017 (réalisé)	2018 (réalisé)	2019 (réalisé)
Produit fiscal	570 043	596 946	609 864	623 890	648 135	671 772
DGF	167 077	135 594	105 865	85 176	81 138	73 049
<i>A déduire : dotation nationale de péréquation</i>	7 952	13 031	19 390	24 460	26 462	28 149
Recette « nette »	729 168	719 509	696 339	684 606	702 811	716 672

1.3 Les autres recettes :

Les loyers et redevances d'occupation du domaine (versés par les locataires de logements, de commerces, le camping et l'occupant du complexe sportif s'élèvent à 430 246.76 € en 2019 (414 147 € en 2016 ; 421 768 en 2017 ; 416 522.75 en 2018). Les départs de locataires expliquent la baisse en 2018 dans la mesure où les logements sont refaits avant d'être reloués.

2- Les dépenses de fonctionnement :

Afin de compenser la baisse des recettes et de conserver néanmoins une capacité d'investissement conséquente et d'entretien du patrimoine communale, l'effort de maîtrise des dépenses de fonctionnement se poursuit.

A noter que la commune dispose désormais d'un patrimoine bâti conséquent à entretenir. Ces dépenses sont inscrites en fonctionnement.

Chapitre	Libellé	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019
011	Charges à caractère général	262 536.45	274 737.77	258 669.69	277 507.61	294 720.31
012	Charge de personnel	498 859.63	488 786.47	485 981.06	511 776.84	518 712.33
<i>Dont</i>	<i>Salaires bruts</i>	<i>327 419.79</i>	<i>315 191.52</i>	<i>315 693.13</i>	<i>337 636.17</i>	<i>346 348.83</i>
<i>Dont</i>	<i>Charges et assurances</i>	<i>171 439.84</i>	<i>173 594.95</i>	<i>170 287.93</i>	<i>174 140.67</i>	<i>172 363.50</i>
014	Atténuation de produit	13 031.00	19 390.00	24 460.00	26 462.23	28 149.19
65	Autres charges courantes	179 769.02	118 694.80	127 299.94	131 063.91	138 777.19
66	Charges financières	93 470.47	79 999.78	67 867.48	56 723.30	55 612.86
67	Secours et dons (ex CCAS)		2 226.39	500.00	0	
TOTAL DEPENSES RELLES de FONCTIONNEMENT		1 047 666.57	983 835.21	964 778.17	1 003 533.89	1 035 971.88
042	OP. d'ordre	22 121.33	7 221.76	6 680.05	2 054.12	2 054.12
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 069 787.90	991 056.97	971 458.22	1 005 588.01	1 038 025.90

Détail du chapitre 011 – Montants réalisés

		2016	2017	2018	2019
011	Charges à caractère général	274 738	258 670	277 508	294 720
60611	Eau et assainissement	5 564	7 030	6 459	4 300
60612	Energie - Electricité	34 845	32 553	37 578	35 657
60621	Combustibles	4 450	4 998	5 346	6 226
60622	Carburants	5 227	4 823	4 537	4 643
60623	Alimentations (cantine)	20 840	19 571	21 146	24 703
60631	Fournitures d'entretien	1 401	2 713	-	-
60632	Fournitures de petit équipement	-	601	-	801
60633	Fournitures de voirie	4 880	3 180	6 025	1 968
60636	Vêtements de travail	1 987	3 352	1 428	1 553
6064	Fournitures administratives	5 067	4 493	4 724	2 538
6067	Fournitures scolaires	2 312	2 253	3 258	3 212
6068	Autres matières et fournitures (dont fournitures pour le auvent en construction zone de loisirs)	25 296	22 766	26 676	42 076
611	Contrats de prestations de services	3 933	1 955	4 104	7 488
6122	Crédit-bail mobilier	10 415	9 312	6 584	6 204
6132	Locations immobilières	-	7 600	1 900	1 932
6135	Locations mobilières	7 814	8 525	12 763	12 631
61521	Entretien Terrains	2 760	2 955	2 702	3 898
615221	Entretien Bâtiments publics	9 616	5 640	12 184	4 739
615228	Entretien Autres bâtiments	13 072	8 770	6 777	19 478
615231	Voies	2 028	12 356	17 336	14 571
615232	Réseaux	5 247	2 304	4 693	3 671
61551	Matériel roulant	9 807	3 739	8 035	9 468
61558	Autres biens mobiliers	5 957	402	1 554	2 368
6156	Maintenance	5 567	6 049	6 147	5 596
6161	Multirisques	8 480	9 193	9 251	9 369
617	Etudes et recherches	10 116	-	-	-
6182	Documentation générale et technique	863	1 176	1 078	1 595
6188	Autres frais divers	887	2 250	1 258	352
6225	Indemnités au comptable	1 105	599	303	257

6226	Honoraires	937	-	-	912
6227	Frais d'actes et de contentieux	5 092	5 520	-	241
6228	Divers	2 66	3 194	2 927	3 571
6231	Annonces et insertions	368	383	795	1 944
6232	Fêtes et cérémonies	26 043	23 215	21 664	22 438
6236	Catalogues et imprimés	-	-	128	884
6238	Divers	-	182	-	131
6247	Transports collectifs	401	616	1 355	410
6248	Divers	-	-	232	-
6251	Voyages et déplacements	83	239	-	-
6261	Frais d'affranchissement	5 001	4 200	4 456	4 773
6262	Frais de télécommunications	6 554	8 289	8 417	4 660
6281	Concours divers (cotisations...)	-	289	75	-
62878	A d'autres organismes	-	-	-	18
6288	Autres services extérieurs	-	200	-	-
63512	Taxes foncières	18 455	21 185	23 611	23 443

Chapitre 65 – Détail des subventions versées aux associations de Loix

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ACCA	700	700	-	-	-	-
Association des parents d'élèves	1 000	-	-	-	-	-
Club de lecture	1 600	1 600	2 000	2 000	2 000	2 000
Club des aînés	1 500	1 800	1 800	1 800	2 100	2 100
Sapeurs pompier	500	-	700	700	700	-
Vitalité Gym	-	1 000	-	-	1 200	-
ADEPIR	620	620	-	620	620	620
Anciens combattants	1 600	1 000	-	1 000	1 000	1 500
Ré-Poe-Loix	1 500	-	-	-	-	-
APAC	-	700	500	500	500	500
APAR	-	-	1 000	1 000	1 000	1 000
Cochonnet loidais	-	-	700	700	700	700
TOTAL	9 020	7 420	6 700	8 320	9 820	8 420

Détail du coût du personnel :

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Chapitre 012 (montants réalisés)	537 544	498 860	488 786	485 981	511 777	518 712
Charges de personnel						
<i>Atténuation</i>	<i>11 692</i>	<i>14 912</i>	<i>14 823</i>	<i>15 589</i>	<i>17 572</i>	<i>12 115</i>
Dépenses nettes salaires et charges	525 852	483 947	473 886	470 392	494 205	506 597

Nombre d'agents (Equivalent temps plein budgétaire pour l'année)	16.53	14.60	13.92	13.66	13.99	13.66
Dont						
- Administration générale, urbanisme, service à la population	4.00	4.00	3.75	3.00	3.25	3.08
- Ecole et services périscolaires	3.96 (1)	3.50	3.08	3.00	3.08	2.91
- Sécurité et police municipale	1.33	1.35	1.59	2.16	2.16	2.17
- Services techniques	7.24	5.75	5.50	5.50	5.50	5.50

Coût salarial annuel moyen	31 812	33 147	34 043	34 435	35 325	37 086
Dont traitement brut	20 885	21 542	20 400	23 111	23 314	24 468
Dont charges patronales, formations et assurances	10 927	11 605	13 643	11 324	12 011	12 617

En 2019, suite à réforme, au 1^{er} janvier, les agents ont été reclassés suivant un indice supérieur. Les salaires bruts ont globalement augmenté. Parallèlement, les cotisations salariales ont également augmenté.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2019 :

3- Le financement des investissements :

L'épargne brute (autrement appelée capacité d'autofinancement) est la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement. L'épargne nette correspond à l'épargne brute moins le remboursement du capital de la dette. Cette épargne nette permet de financer les nouveaux investissements.

	2014 (réalisé)	2015 (réalisé)	2016 (réalisé)	2017 (réalisé)	2018 (réalisé)	2019 (réalisé)
Recettes d'investissement	883 315	1 517 499	510 455,83	668 661	574 135	1 465 379
Dont emprunt	300 000	180 800	0	0	0	750 000
Dont subventions et FCTVA	344 024	456 620	9 570	46 467	46 502	58 573
Dont taxe d'aménagement	141 367	114 612	65 506	72 327	91 840	77 586

Dépenses d'investissement	1 614 206	1 932 709	1 052 767	1 093 900	1 130 382	1 981 456
Dont remboursement du capital de la dette	308 312	311 263	317 964	290 065	258 241	232 582
Dont dépenses d'équipement (voirie, bâtiments...)	1 239 309	843 078	288 663	237 354	422 518	1 179 826

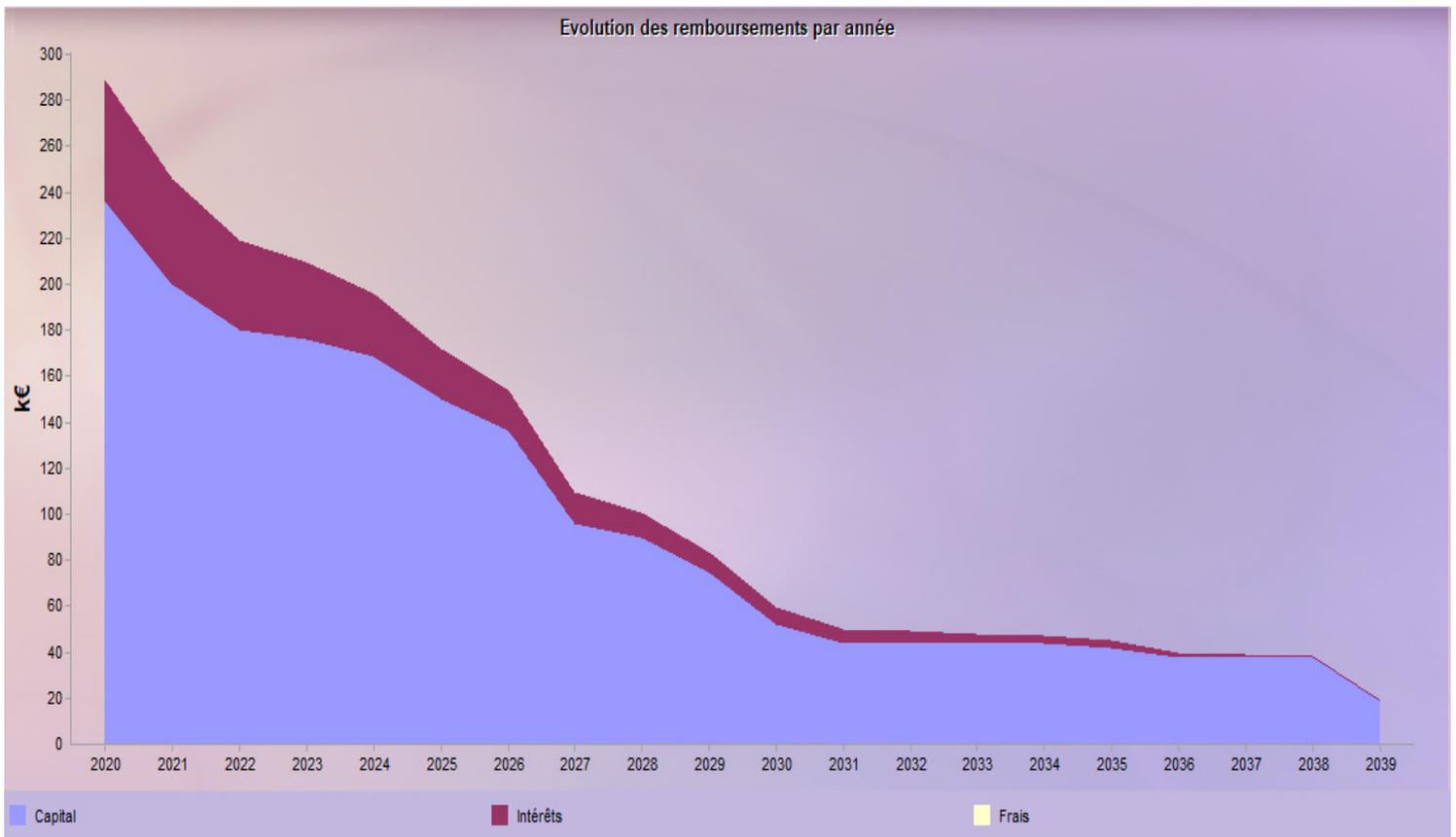
Epargne brute	785 837	503 939	649 242	641 389	581 058	671 585
Epargne nette	477 525	192 676	331 278	351 323	323 839	439 003
<i>Pour rappel : produit fiscal + DGF net</i>	<i>729 168</i>	<i>719 509</i>	<i>696 339</i>	<i>684 606</i>	<i>702 811</i>	<i>716 672</i>

Evolution de la dette sur 10 ans

Le tableau inclus l'emprunt terrain clos du communal pour 750 000.00 souscrit en mars 2019

Rappel : recettes réelles de fonctionnement 2019 : 1 707 557€

Année	Capital de départ au 01/01	Capital	Intérêts	Total versement	Capital restant au 31/12
2019	1 389 349	232 582	54 794	287 376	1 906 767,67
2020	1 906 767,67	235 993,90	53 383,46	289 377,36	1 670 773,77
2021	1 670 773,77	200 218,52	45 759,28	245 977,80	1 470 555,25
2022	1 470 555,25	179 843,83	39 212,81	219 056,64	1 290 711,42
2023	1 290 711,42	176 100,25	33 306,53	209 406,78	1 114 611,17
2024	1 114 611,17	168 485,62	27 534,96	196 020,58	946 125,55
2025	946 125,55	149 755,00	22 135,84	171 890,84	796 370,55
2026	796 370,55	136 577,41	17 507,09	154 084,50	659 793,14
2027	659 793,14	95 793,69	13 760,54	109 554,23	563 999,45
2028	563 999,45	89 750,04	11 252,56	101 002,60	474 249,41
2029	474 249,41	74 749,41	9 033,78	83 783,19	399 500,00
2030	399 500,00	52 250,00	7 468,02	59 718,02	347 250,00



Pour le détail des **dépenses d'équipement** se référer à l'annexe « éléments du bilan – variation du patrimoine » du compte administratif.

A noter en particulier : :

- Achat du terrain du Communal (y compris frais) (pour lequel un emprunt de 750 000 € a été souscrit)	781 145 €
- Achat du terrain dans le village artisanal (autofinancé)	71 536 €
- La réfection de l'Impasse du Moulin	68 603 €
- La réfection de la rue du Puits neuf	53 160 €
- Autres travaux de voirie et d'éclairage	74 590 €

4- Résultat de l'exercice 2019

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Recettes de l'exercice	1 737 656,66	1 465 379,33	3 203 035,99
Dépenses de l'exercice	1 038 026,00	1 425 210,31	2 463 236,31
Résultat de l'exercice 2019	699 630,66	40 169,02	739 799,68
Report de l'exercice 2018	394 742,88	-	556 246,43
Résultat cumulé 2019	1 094 373,54	-	578 296,13

II – Budget annexe Ecotaxe :

L'écotaxe est une recette affectée à l'entretien des espaces naturels. Son montant est en moyenne de 62 000 € par an.

La principale dépense est constituée par le cout des salaires et charges pour un agent technique qui a pour missions :

*débroussaillage, taille, fauchage, tonte... selon les lieux ; ramassage des déchets ; lutte contre les espèces envahissantes (ailante, baccharis...) ;

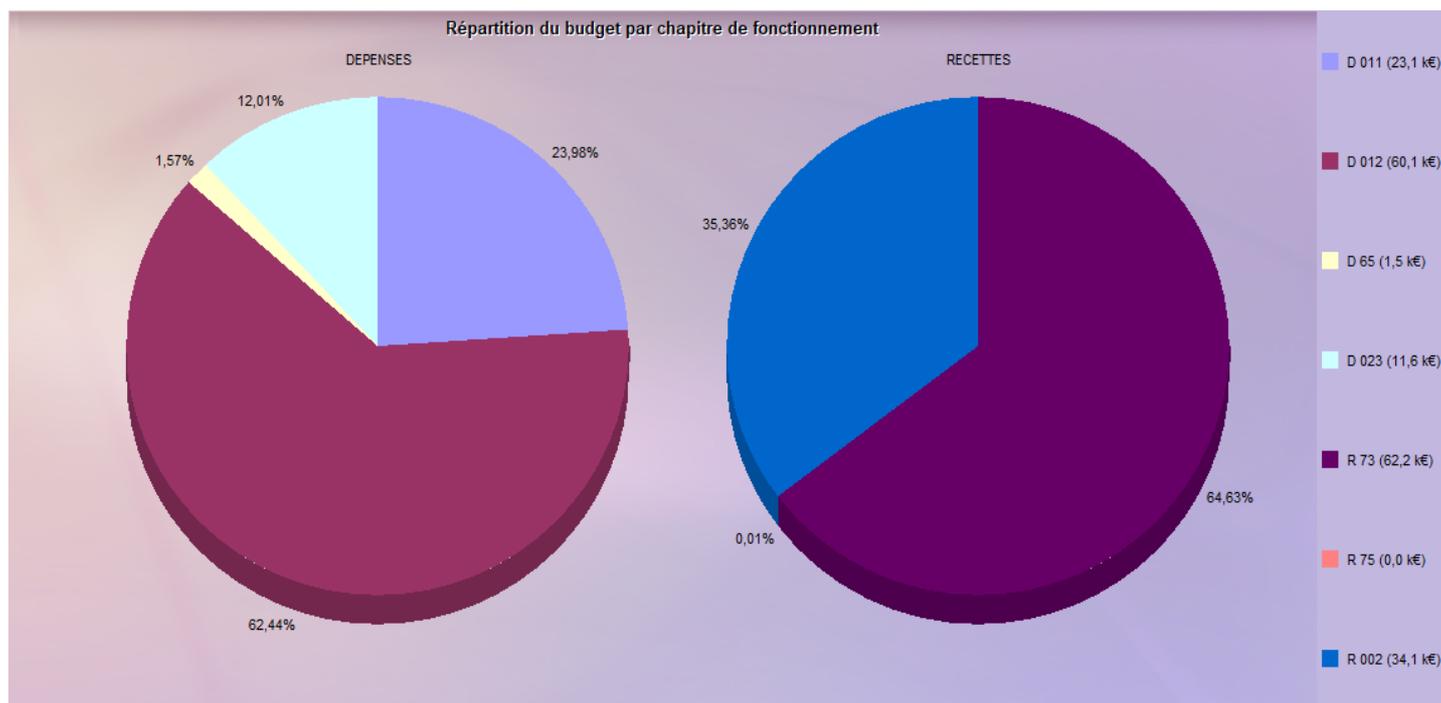
- 8 ha de parcelles communales en espace naturel
- 37 klm de chemins (y compris dans les marais)

*participations aux actions de sensibilisation à l'environnement auprès du jeune public et entretien des lieux mis à leur disposition (jardin des enfants, cheptel (2 vaches, 1 chèvre et volailles) ; marais pédagogique ; hôtel des insectes...)

Autres dépenses :

- Location de matériel pour l'entretien ((tronçonneuse, tondeuse...)
- Acquisition de petit matériel (ganivelles, piquets, grillage, plants d'atriplex et de tamaris...)
- Acquisition de nourriture et de paille, vaccins... pour les deux vaches et les volailles.

Les gros travaux d'élagage ou encore de fauchage son externalisés. Est également externalisée la plantation des prairies fleuries.



Résultat :

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Recettes de l'exercice	62 245.29		62 245.29
Dépenses de l'exercice	47 157.09		47 157.09
Résultat de l'exercice 2019	15 088.20		15 088.20
Report de l'exercice 2018	34 052.63	385.73	
Résultat cumulé 2019	49 140.83	385.73	49 526,56

III – Budget annexe Zone de mouillages :

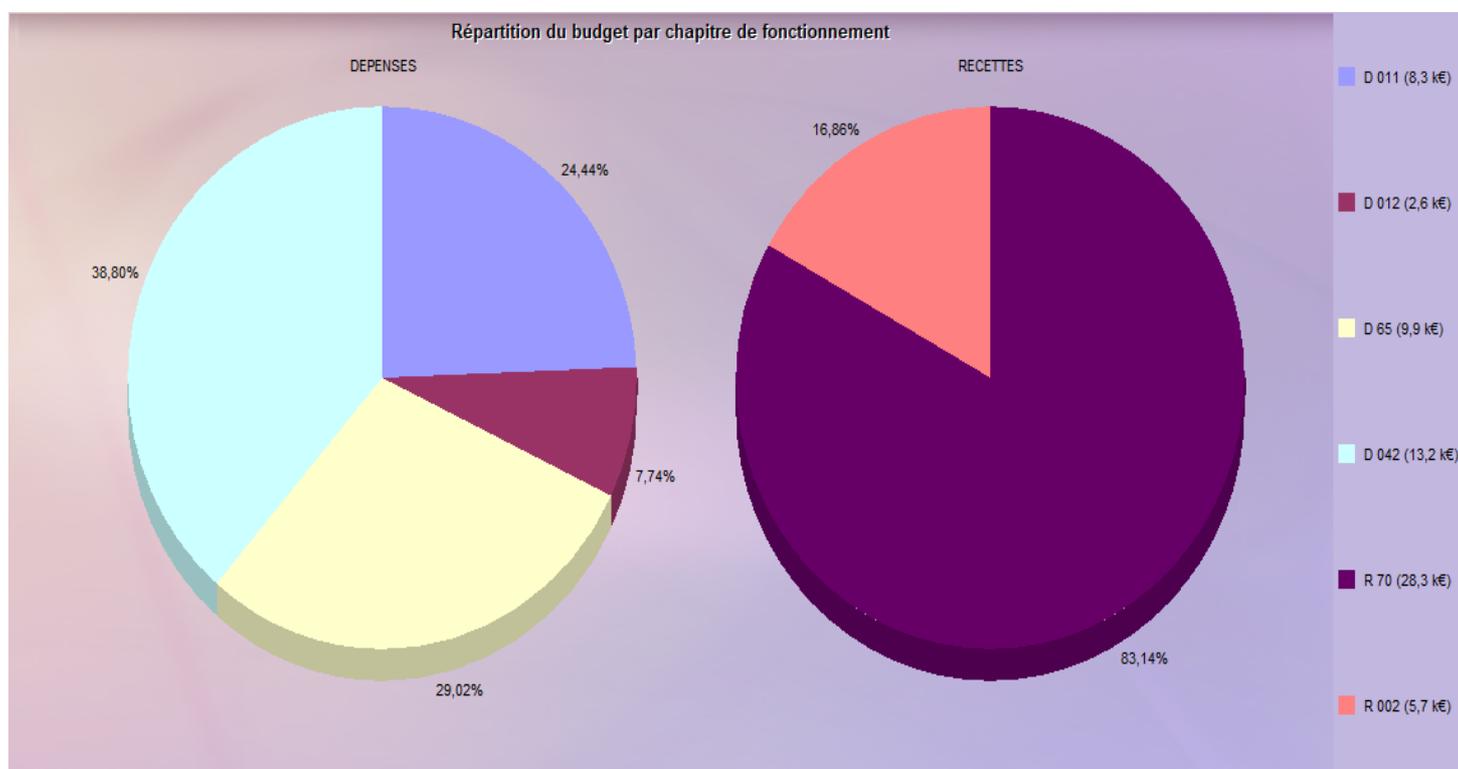
Ce budget est assujéti à TVA. Les dépenses et les recettes figurant au budget sont donc inscrites HT.

Les recettes sont constituées par les redevances payées par les plaisanciers soit 25 000 € HT par an en moyenne.

Les dépenses de fonctionnement comprennent

- le coût de la redevance d'occupation du domaine public maritime versé à l'Etat d'environ 10 000 € par an.
- L'achat de petite fourniture d'entretien des mouillages, chaines... pour environ 1 000 €
- L'amortissement des équipements réalisés
- Le coût du personnel technique affecté à la gestion.

Une consultation pour les travaux de nettoyage des ferrailles ostréicoles sur la zone B sont a été lancée en 2019 mais a été infructueuse.



Résultat :

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Recettes de l'exercice	28 261,00	9 153,90	37 414,90
Dépenses de l'exercice	20 747,11		20 747,11
Résultat de l'exercice 2019	7 513,89	9 153,90	16 667,79
Report de l'exercice 2018	5 732,71	13 191,16	
Résultat cumulé 2019	13 246,60	22 345,06	35 591,66

IV – Budget annexe Zone salicole :

Ce budget est assujéti à TVA. Les dépenses et les recettes figurant au budget sont donc inscrites HT.

Ce budget comprend :

- en recette les redevances versées par les sauniers pour un montant total annuel de 252 € HT.
- Les amortissements des travaux et des subventions (opération d'ordre).

Résultat :

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Recettes de l'exercice	9 364,95	9 364,96	18 729,91
Dépenses de l'exercice	8 789,41	9 364,95	18 154,36
Résultat de l'exercice 2019	575,54	0.01	575.55
<i>Report de l'exercice 2018</i>	5 912.22	- 575.55	
Résultat cumulé 2019	6 487.76	- 575,54	5 912,22

V – Budget annexe Clos du communal :

Suite à acquisition du terrain bâti rue du communal et au projet de construction d'une maison en partage, le conseil municipal a créé ce budget annexe assujéti à TVA en M 14 par délibération n°48-19 du 28 août 2019. Le premier budget primitif a été voté le 10 décembre 2019.

Pour 2019, il comporte en dépense les honoraires de maîtrise d'œuvre. Comme envisagé, il conviendra de prévoir en 2020 une subvention d'équilibre versée par le budget principal à hauteur du besoin de financement de ce budget.

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Recettes de l'exercice			
Dépenses de l'exercice	0.20	16 141.00	16 141.20
Résultat de l'exercice 2019	- 0.20	- 16 141.00	- 16 141.20
<i>Report de l'exercice 2018</i>			
Résultat cumulé 2019	- 0.20	- 16 141.00	- 16 141.20

Nota : il n'y a aucun emprunt pour les budgets annexes.

BILAN DES ACQUISITIONS /CESSIONS IMMOBILIERES

Acquisitions

Délibération	Parcelle			Superficie En m2	Prix
001/19 du 29 janvier 2019	AE 305	Route du Grouin	Alignement	8	1
010/19 du 12 mars 2019	AC 563	rue des Pêcheurs	Alignement	62	1
011/19 du 12 mars 2019	ZB 464, 461, 458	Rue de La Vette	Alignement	12	1
012/19 du 12 mars 2019	ZB 459	Rue de La Vette	Alignement	19	1
013/19 du 12 mars 2019	ZB 460	Rue de La Vette	Alignement	4	1
043/19 du 25 juin 2019	ZC 268	Chemin du Corps de Garde	terrain nu	411	70 000
006/19 du 7 février 2019	AB 894 et 930	Rue du Communal	terrain bâti	916	770 000

Cessions : néant

--	--	--	--	--