

COMMUNE DE BOUZIGUES



COMPTES ADMINISTRATIFS 2019

Note synthétique et principaux
éléments d'analyse

Commune de Bouzigues

EXERCICE 2019 (01/01/2019 – 31/12/2019)

Introduction

L'article L.2313-1 du Code Général des collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au Compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour les budgets suivants :

- Vision d'ensemble des comptes de la commune.
- Comptes administratif Mairie 2019.
- CA Annexes 2019 : Port et CCAS.

Elle est disponible sur le site Internet de la commune « www.bouzigues.fr » et consultable en Mairie, aux heures d'ouverture.

Le Compte administratif 2019 de la Commune de Bouzigues retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2019. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par la Trésorerie de Frontignan.

En date du 29/07/2020, le Conseil Municipal s'est réuni en séance afin de procéder au vote des différents comptes administratifs de la commune de Bouzigues, qui constatent les résultats de l'exécution du budget 2019.

1. Comptes 2019 - Commune de Bouzigues

Pour l'exercice 2019, en raison de l'épidémie du Covid-19 et de l'installation du nouveau Conseil Municipal, le vote du présent compte administratif s'est réalisée tardivement.

Sur 2019, l'exécution budgétaire (tous budgets confondus, toutes sections confondues) fait ressortir un résultat positif de **358 687.67 euros** (détail ci-dessous).

Compte administratif 2019 - Vue d'ensemble						
Résultats 2019 - En Euros*	Dépenses	Recettes	Résultat	Reports*	RAR**	Résultat cumulé
Fonctionnement	2 232 314	2 751 824	519 509	19 275	-	538 784
<i>Budget Principal</i>	1 731 704	2 147 803	416 099	-	-	416 099
<i>Budget Annexe - Port</i>	279 375	332 509	53 134	15 062	-	68 196
<i>Budget Annexe - CCAS</i>	221 235	271 512	50 277	4 212	-	54 489
Investissement	1 384 433	1 112 099	(272 334)	437 664	(345 247)	(179 916)
<i>Budget Principal</i>	1 316 167	934 836	(381 330)	336 767	(55 553)	(100 116)
<i>Budget Annexe - Port</i>	52 666	146 583	93 916	100 318	(289 694)	(95 459)
<i>Budget Annexe - CCAS</i>	15 599	30 680	15 080	579	-	15 659
TOTAL	3 616 747	3 863 923	247 176	456 939	(345 247)	358 868

* Report du résultat des années antérieures affecté à l'exercice 2019

** Reste à réaliser de l'exercice, engagé, à affecter au budget 2020

2. Comptes 2019 – Budget Principal

a) Vue d'ensemble

Le compte administratif 2019 du Budget principal a été voté et approuvé par le Conseil Municipal le 29 juillet 2020 à l'unanimité. L'exécution du budget relatif à l'exercice 2019 fait apparaître un résultat de :

- ✓ **416 099,20 euros** en fonctionnement.
- ✓ **-100 116.29 euros** en investissement (déficit).

Compte administratif 2019 - Budget principal - en Euros		
Section Fonctionnement - Dépenses	Résultats 2019	En %
<i>Charges à caractère général</i>	445 723	25,7%
<i>Charges de personnel</i>	975 544	56,3%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	165 638	9,6%
<i>Intérêts de la dette</i>	136 666	7,9%
<i>Autres dépenses de fonctionnement</i>	8 132	0,5%
Solde Dépenses de Fonctionnement	1 731 704	100%
Section Fonctionnement - Recettes	Résultats 2019	En %
<i>Impôts et taxes</i>	1 672 430	77,9%
<i>Produits des services, des ventes et du domaine</i>	171 480	8,0%
<i>Dotations et participations</i>	178 839	8,3%
<i>Autres recettes de fonctionnement</i>	125 053	5,8%
Solde Recettes de fonctionnement	2 147 803	100%
Résultat de l'exercice	416 099	
Section Investissement - Dépenses	Résultats 2019	En %
<i>Reste à réaliser sur exercice N+1</i>	55 553	4,0%
<i>Remboursement de la dette</i>	127 745	9,3%
<i>Equipement</i>	1 155 121	84,2%
<i>Autres opérations financières</i>	33 300	2,4%
Solde Dépenses d'investissement	1 371 720	100%
Section Investissement - Recettes	Résultats 2019	En %
<i>Excédent reporté</i>	336 767	26,5%
<i>Dotations et participations</i>	528 651	41,6%
<i>Subventions</i>	148 054	11,6%
<i>Equipement</i>	8 132	0,6%
<i>Opérations financières (dont emprunts)</i>	250 000	19,7%
Solde Recettes d'investissement	1 271 603	100%
Résultat de l'exercice	(100 116)	

Note : pour le budget 2020, il a été décidé de reporter le résultat de la section de fonctionnement comme suit :

- ✓ 50.000 euros en report sur l'exercice suivant en fonctionnement.
- ✓ 366.099,20 euros qui seront affectés à la section investissement pour 2020.

Concernant la section d'investissement, pour l'exercice 2019, un déficit de 44.563,41 euros a été réalisé. Il sera repris sur le budget 2020, de même que le « reste à réaliser » de l'exercice, pour 55.552,88 euros.

b) Section de fonctionnement

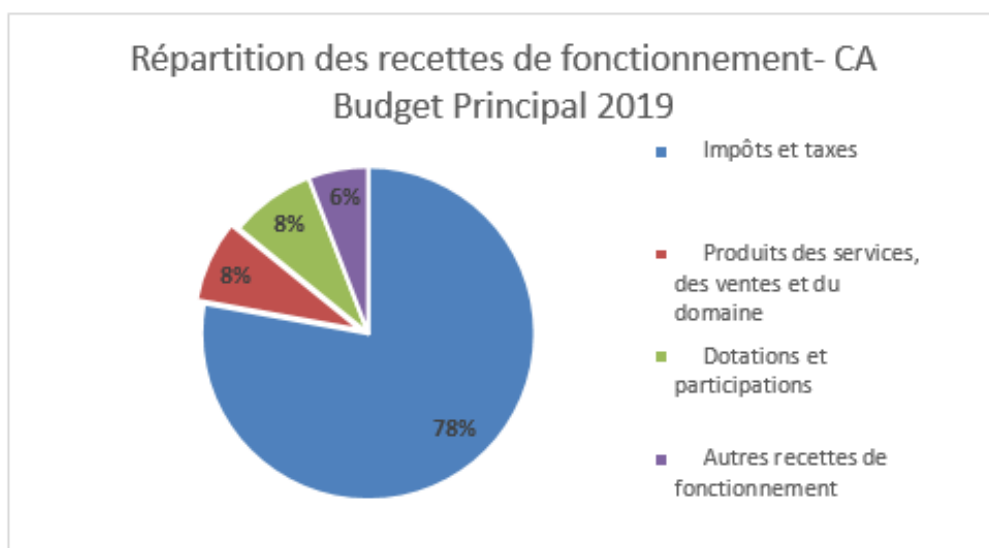
A. Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées pour 2019 à **2.147.803** euros, principalement de par les recettes fiscales de la commune.

Ci-dessous les taux d'imposition en vigueur au sein de la commune de Bouzigues, comparés aux taux moyens observés par ailleurs :

Taux d'imposition locaux - Taxes foncière (Base 2019)

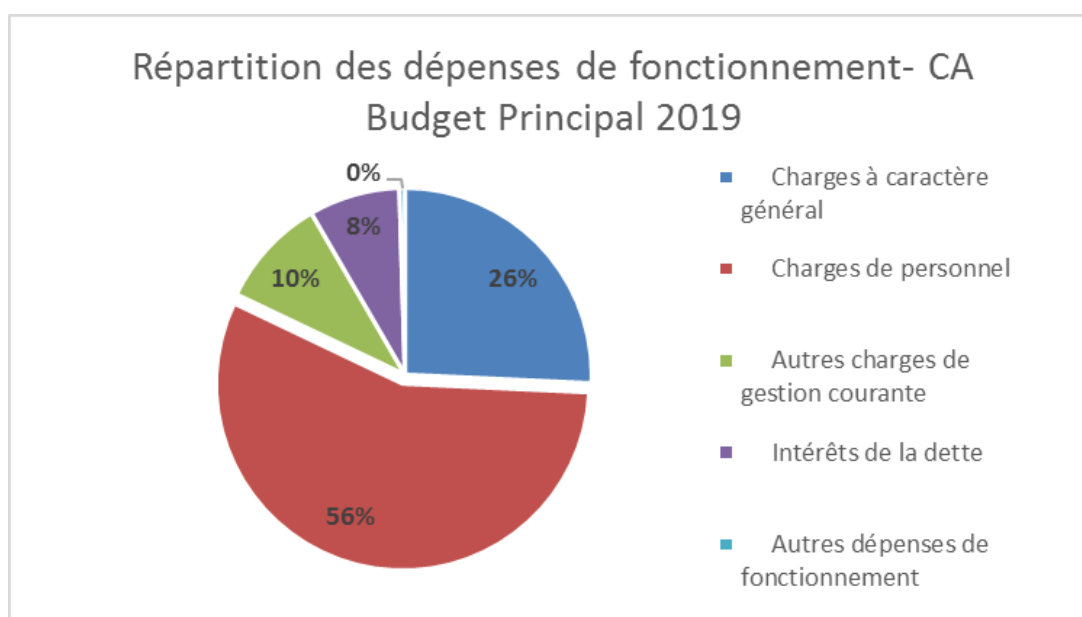
	<u>Foncier Bâti</u>	<u>Foncier Non Bâti</u>
Commune de Bouzigues	29,22	121,91
Moyenne Département	27,84	84,59
Moyenne Nationale	21,59	49,72



B. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées pour 2019 à **1.731.704** euros, et se répartissent de la façon suivante :

- ✓ Pour 56%, de charges de personnel (détail ci-après).
- ✓ Pour 26% de charges à caractère général. Parmi ces dépenses, nous retrouvons essentiellement les dépenses courantes de fonctionnement de la commune, à savoir les dépenses énergétiques, d'achat et de location de petit matériel, de fournitures diverses, de maintenance des locaux et de la voirie, ainsi que les dépenses afférentes à l'animation et à l'amélioration du cadre de vie.
- ✓ Les autres dépenses concernent le règlement des intérêts liés aux emprunts (8%) et les dépenses diverses (subventions aux associations et aux budgets annexes, dotation aux services de secours et d'incendie, indemnités des élus) (10%).



Le tableau ci-dessous référence l'ensemble des agents communaux, répartis par fonction. A noter que ce tableau inclus également les budgets du Port et du CCAS :

Tableau des effectifs - Commune de Bouzigues (au 31/12/2019)

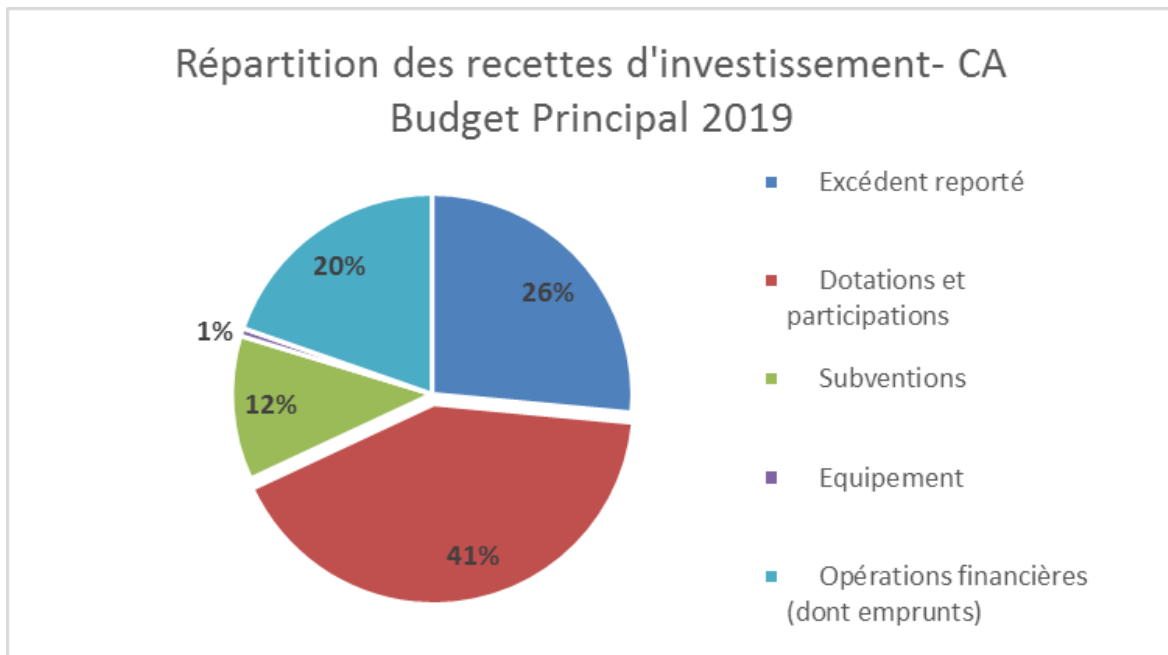
	<u>Titulaires</u>	<u>Non Titulaires</u>
<i>Agents administratifs</i>	7	0
<i>Agents techniques</i>	10	0
<i>Port</i>	2	0
<i>Centre de Loisirs</i>	4	1
<i>Ecole</i>	2	0
<i>Ménage</i>	2	0
<i>Police Municipale</i>	1	0
Total	28	1

c) Section d'investissement

A. Recettes d'investissement

Les principales recettes liées aux investissements 2019 concernent :

- ✓ Des mises en réserve provenant des exercices antérieurs.
- ✓ Un emprunt de 250.000 euros qui a été réalisé par la municipalité en 2019.
- ✓ Des subventions accordées pour la réalisation de projets.
- ✓ De recettes annexes telles que la Taxe d'aménagement ou le FCTVA.



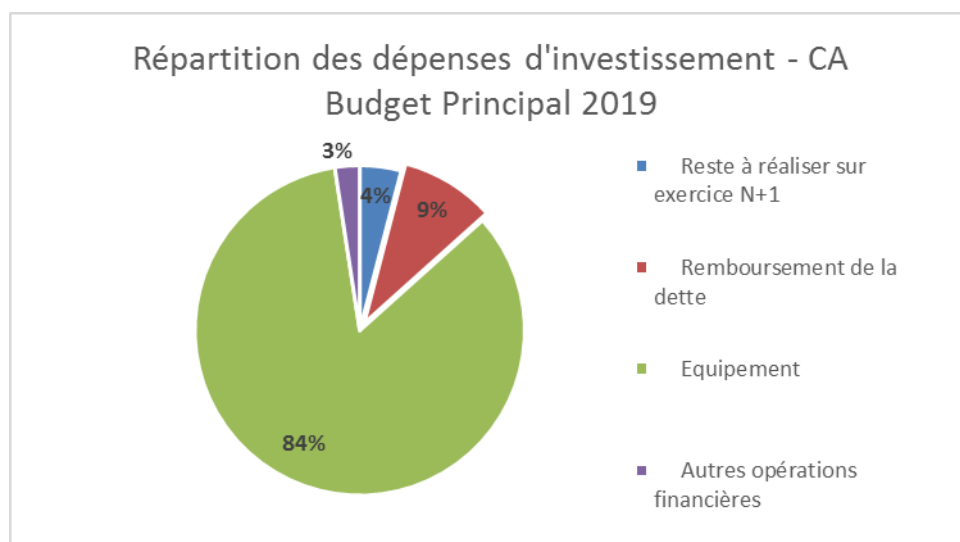
B. Dépenses d'investissement.

Les principales dépenses d'investissement imputables à l'exercice 2019 concernent essentiellement la réalisation de travaux, dont voici une liste non exhaustive:

- ✓ Rafraîchissement de la salle des mariages, à l'Hôtel de ville.
 - ✓ Acquisition d'un local pour les vestiaires de l'école de voile.
 - ✓ Travaux de voiries : Rue Gaston Augé, Aménagement du chemin du Clap et aménagement paysager.
 - ✓ Mise en place de la vidéosurveillance aux entrées de la commune.
 - ✓ Rénovation des bancs publics.
 - ✓ Mise en accessibilité des allées du cimetière.
 - ✓ Installation de barrières rue Croix de la Mission.
 - ✓ Installation de l'éclairage public chemin des Aiguilles.
-

Par ailleurs, le CA 2019 reprend des dépenses relatives à des projets initiés en 2019 et devant être menés à leur terme en 2020, pour un montant de **55.552,88 euros**.

Le résultat 2019 tient compte également du remboursement de nos annuités d'emprunt pour un montant total de **127.745,44 euros**.



d) Endettement

Au terme de l'année 2019, la dette relative au budget principal s'élevait à **3.266.587,59 euros**.

Cela correspond à une dette moyenne de 1.955 euros par habitant.

EVOLUTION DE LA DETTE					
Période	Restant dû	Capital	Intérêts	Frais	TOTAL
2020	3 266 587,59	165 495,48	132 900,14	0,00	298 395,62
2021	3 101 071,45	171 429,71	126 497,40	0,00	297 927,11
2022	2 929 620,98	176 843,31	119 881,85	0,00	296 725,16
2023	2 756 943,10	167 366,25	112 996,59	0,00	280 362,84
2024	2 589 576,85	174 089,45	105 904,95	0,00	279 994,40
2025	2 415 487,40	181 132,79	98 347,55	0,00	279 480,34
2026	2 234 354,61	188 512,31	90 503,20	0,00	279 015,51
2027	2 045 842,30	196 244,78	82 289,39	0,00	278 534,17
2028	1 849 597,52	204 348,06	73 738,01	0,00	278 086,07
2029	1 645 249,46	213 007,03	64 512,67	0,00	277 519,70
2030	1 432 242,43	221 742,30	55 243,04	0,00	276 985,34
2031	1 210 500,13	231 073,56	45 358,43	0,00	276 431,99
2032	979 426,57	225 105,06	35 206,55	0,00	260 311,61
2033	754 487,86	158 955,39	26 371,65	0,00	185 327,04
2034	595 532,52	108 381,38	20 383,40	0,00	128 764,78
2035	487 151,14	111 995,00	16 133,68	0,00	128 128,68
2036	375 156,14	115 770,41	11 713,31	0,00	127 483,72
2037	259 385,73	119 715,60	7 072,44	0,00	126 788,04
2038	139 670,13	101 879,82	2 244,77	0,00	104 124,59
2039	37 790,21	37 790,21	193,99	0,00	37 984,20
					4 498 370,91

3. Comptes 2019 – CCAS

a) Vue d'ensemble

Le compte administratif 2019 du CCAS a été voté et approuvé par le Conseil Municipal le 29 juillet 2020 à l'unanimité. L'exécution du budget relatif à l'exercice 2019 fait apparaître un résultat de :

- ✓ **54 488,94 euros** en fonctionnement.
 - ✓ **15 659.28 euros** en investissement.
- Il se décompose de la façon suivante :

Compte administratif 2019 - CCAS- en Euros		
Section Fonctionnement - Dépenses	Résultats 2019	En %
<i>Charges à caractère général</i>	78 599	35,5%
<i>Charges de personnel</i>	90 468	40,9%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	43 253	19,6%
<i>Intérêts de la dette</i>	8 915	4,0%
<i>Autres dépenses de fonctionnement</i>	-	0,0%
Solde Dépenses de Fonctionnement	221 235	100%
Section Fonctionnement - Recettes	Résultats 2019	En %
<i>Excédent reporté</i>	4 212	1,5%
<i>Produits des services, des ventes et du domaine</i>	118 909	43,1%
<i>Dotations et participations</i>	152 603	55,3%
Solde Recettes de fonctionnement	275 724	100%
Résultat de l'exercice	54 489	
Section Investissement - Dépenses	Résultats 2019	En %
<i>Remboursement de la dette</i>	12 518	80,2%
<i>Equipement</i>	3 081	19,8%
Solde Dépenses d'investissement	15 599	100%
Section Investissement - Recettes	Résultats 2019	En %
<i>Excédent reporté</i>	579	1,9%
<i>Dotations et participations</i>	30 680	98,1%
Solde Recettes d'investissement	31 259	100%
Résultat de l'exercice	15 659	

Note : pour le budget 2020, il a été décidé de reporter le résultat de la section de fonctionnement comme suit :

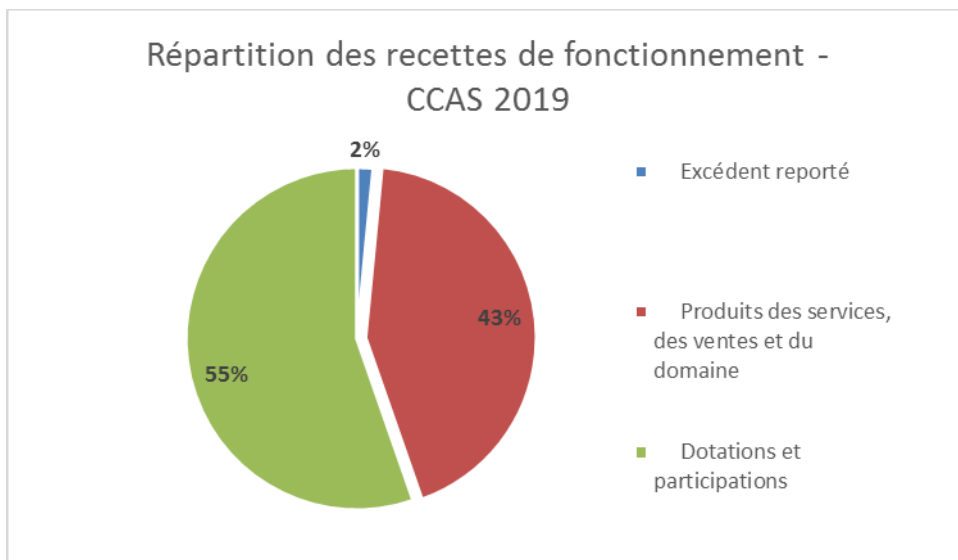
- ✓ 44.488.94 euros en report sur l'exercice suivant en fonctionnement.
- ✓ 10.000 euros qui seront affectés en réserves sur la section investissement pour 2020.

Concernant la section d'investissement, pour l'exercice 2019, l'excédent de 15.659,28 euros sera repris sur le budget 2020.

b) Section de fonctionnement

A. Recettes de fonctionnement

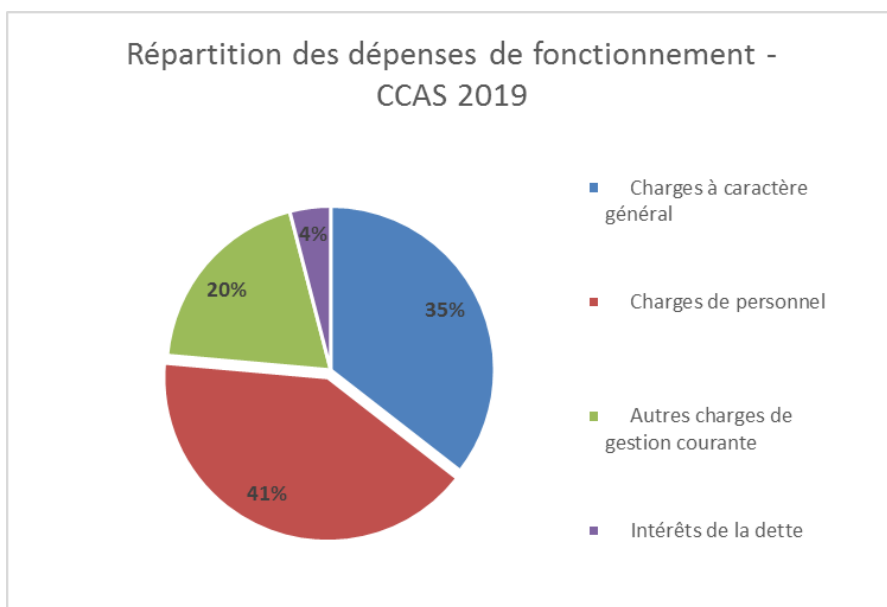
Pour l'exercice 2019, les recettes budgétaires du CCAS se sont élevées à **275.724,09 euros**. Elles proviennent principalement de la régie des repas de la cantine et de subventions en provenance de la CAF.



B. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses relatives au fonctionnement du CCAS se sont élevées à **221.235,15 euros** et se concentrent essentiellement autour de trois postes :

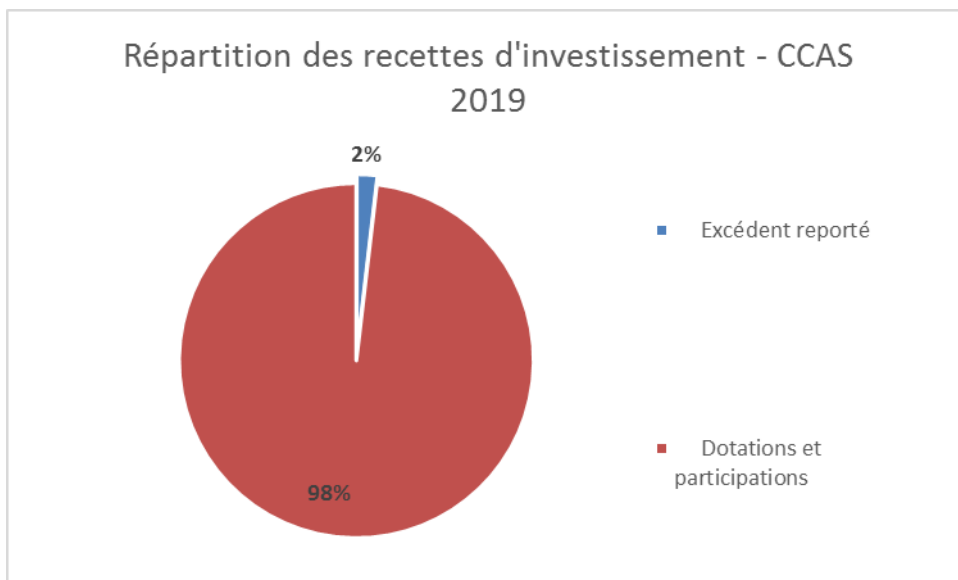
- ✓ Les prestations de service liées à la cantine scolaire et aux animations.
- ✓ Les charges de personnel : centre de loisirs et vie scolaire.
- ✓ Des subventions aux associations, dont la crèche.



a) Section d'investissement

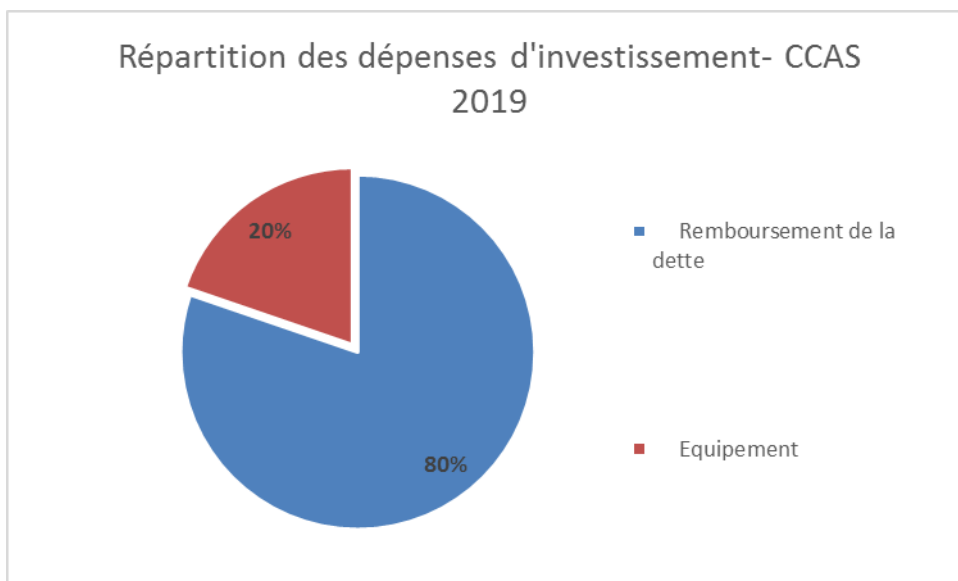
A. Recettes d'investissement.

Pour l'exercice 2019, les recettes d'investissement se sont élevées à **31.258.73 euros**. L'essentiel de ces recettes provient de l'affectation du résultat de la section d'investissement de 2018, du FCTVA ainsi que de subventions diverses.



B. Dépenses d'investissement.

Pour l'exercice 2019, les dépenses d'investissement se sont élevées à **15.599.45 euros**. L'essentiel de ces dépenses concerne le remboursement de l'emprunt effectué pour la création de la crèche. L'espace de lavage du restaurant scolaire a également été rénové.



b) Endettement

Au terme de l'année 2019, la dette relative au budget CCAS s'élève à **196.148,13 euros**.

Celle-ci concerne un emprunt contractualisé pour la création de la crèche il y a plusieurs années.

EVOLUTION DE LA DETTE					
Période	Restant dû	Capital	Intérêts	Frais	TOTAL
2020	196 148,13	13 074,16	8 359,36	0,00	21 433,52
2021	183 073,97	13 654,95	7 778,57	0,00	21 433,52
2022	169 419,02	14 261,51	7 172,01	0,00	21 433,52
2023	155 157,51	14 895,02	6 538,50	0,00	21 433,52
2024	140 262,49	15 556,68	5 876,84	0,00	21 433,52
2025	124 705,81	16 247,72	5 185,80	0,00	21 433,52
2026	108 458,09	16 969,48	4 464,04	0,00	21 433,52
2027	91 488,61	17 723,30	3 710,22	0,00	21 433,52
2028	73 765,31	18 510,57	2 922,95	0,00	21 433,52
2029	55 254,74	19 332,85	2 100,67	0,00	21 433,52
2030	35 921,89	20 191,64	1 241,88	0,00	21 433,52
2031	15 730,25	15 730,25	344,89	0,00	16 075,14
					251 843,86

4. Comptes 2019 – Port

a) Vue d'ensemble

Le compte administratif 2019 du CCAS a été voté et approuvé par le Conseil Municipal le 29 juillet 2020 à l'unanimité. L'exécution du budget relatif à l'exercice 2019 fait apparaître un résultat de :

- ✓ **68.195,95 euros** sur la section de fonctionnement.
- ✓ **-95.459,41 euros** sur la section d'investissement (déficit).

Il se décompose de la façon suivante :

Compte administratif 2019 - Port- en Euros		
Section Fonctionnement - Dépenses	Résultats 2019	En %
<i>Charges à caractère général</i>	162 739	58,3%
<i>Charges de personnel</i>	45 040	16,1%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	-	0,0%
<i>Opérations de transfert entre sections</i>	71 103	25,5%
<i>Autres dépenses de fonctionnement</i>	494	0,2%
Solde Dépenses de Fonctionnement	279 375	100%
Section Fonctionnement - Recettes	Résultats 2019	En %
<i>Excédent reporté</i>	15 062	4,3%
<i>Opérations de transfert entre sections</i>	15 537	4,5%
<i>Produits des services, des ventes et du domaine</i>	316 972	91,2%
Solde Recettes de fonctionnement	347 571	100%
Résultat de l'exercice	68 196	
Section Investissement - Dépenses	Résultats 2019	En %
<i>Reste à réaliser sur exercice N+1</i>	289 694	84,6%
<i>Remboursements emprunts</i>	6 259	1,8%
<i>Opérations de transfert entre sections</i>	15 537	4,5%
<i>Equipement</i>	30 871	9,0%
Solde Dépenses d'investissement	342 361	100%
Section Investissement - Recettes	Résultats 2019	En %
<i>Excédent reporté</i>	100 318	40,6%
<i>Dotations et participations</i>	-	0,0%
<i>Subventions</i>	75 480	30,6%
<i>Opérations de transfert entre sections</i>	71 103	28,8%
Solde Recettes d'investissement	246 901	100%
Résultat de l'exercice	(95 459)	

Note : le résultat de l'exécution budgétaire de la section de fonctionnement pour 2019 s'élève à 68.195,95 euros. Il a été décidé de le reporter comme suit :

- ✓ 30.844,17 euros en report sur l'exercice suivant en fonctionnement.
- ✓ 37.351,78 euros qui seront affectés en réserves sur la section investissement pour 2020.

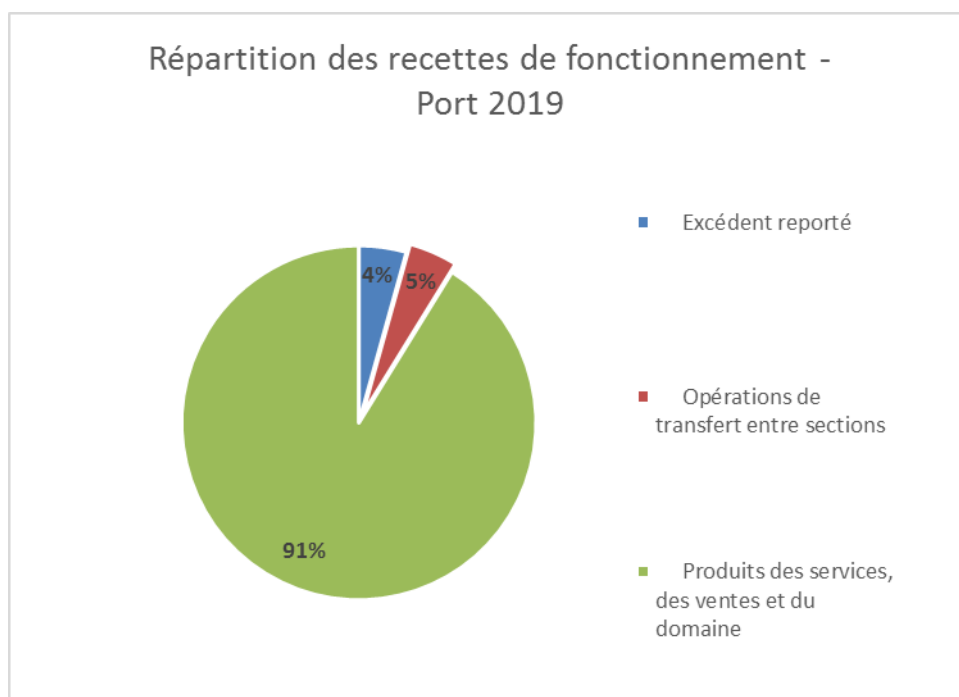
Concernant la section d'investissement, pour l'exercice 2019, un excédent de 194.235 euros a été réalisé. Il sera repris sur le budget 2020, de même que le « reste à réaliser » de l'exercice, pour 289.694,13 euros.

b) Section de fonctionnement

A. Recettes de fonctionnement

Pour l'exercice 2019, les recettes de fonctionnement se sont élevées à **347.571,28 euros**. Elles s'articulent principalement autour de 3 postes :

- ✓ Les recettes liées à la vente de carburant aux professionnels.
- ✓ Les recettes liées aux escales touristiques.
- ✓ Les recettes liées à la location d'anneaux au port.

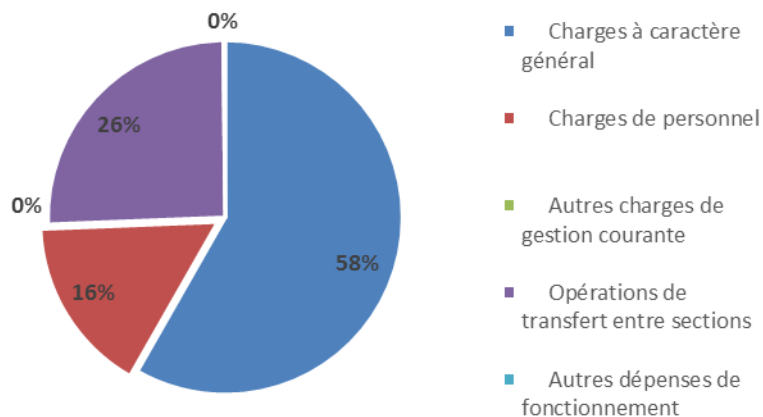


B. Dépenses de fonctionnement

Pour l'exercice 2019, les dépenses de fonctionnement se sont élevées à **279.375,33 euros**.

Les principales dépenses s'articulent autour de l'achat de carburant (destiné à être revendu), de l'entretien général du port, du versement de taxes et droits de domaine, ainsi que de la masse salariale.

Répartition des dépenses de fonctionnement - Port 2019



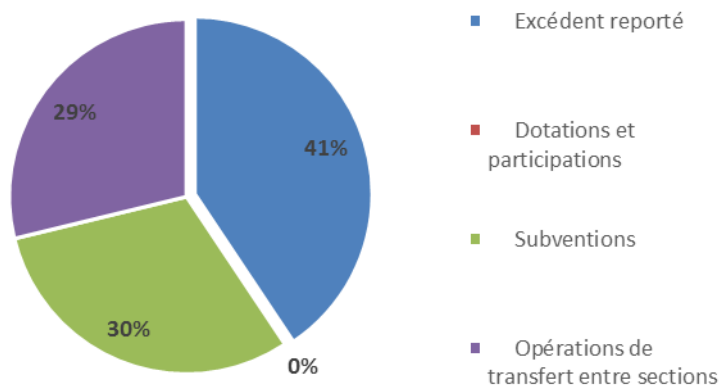
c) Section d'investissement

A. Recettes d'investissement.

Pour l'exercice 2019, les recettes d'investissement se sont élevées à **246.901,18 euros**. Elles s'articulent essentiellement autour de 3 postes :

- ✓ Un report de résultat des années antérieures pour 100.318.40 euros.
- ✓ De subventions (30%)
- ✓ D'opérations comptables d'amortissement des actifs (29%).

Répartition des recettes d'investissement- Port 2019



B. Dépenses d'investissement.

Pour l'exercice 2019, les dépenses d'investissement se sont élevées à **342.360,59 euros**.

Pour la grande majorité, ces dépenses concernent des dépenses engagées sur l'exercice 2019 et qui seront reportables sur le budget 2020, pour un montant total de 289.694 euros. Elles concernent des frais études relatifs à de futurs projets envisagés par la précédente équipe municipale (études topographiques, géotechniques, carottage, études d'impact...).

