

**Présentation synthétique  
Compte administratif 2019  
Budget Principal  
Commune de Fayence**

Le compte administratif est le document budgétaire qui retrace l'exécution réelle du budget sur l'exercice.

Il précise les résultats comptables de l'exercice et les restes à réaliser. Il compare les prévisions (ouverture de crédits) aux réalisations (total des émissions de titre de recettes ou de mandats).

Il fait apparaître le résultat qui fera l'objet d'une affectation par le conseil municipal conformément à la réglementation comptable.

Par application de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget ou au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette présentation sera mise en ligne sur le site internet de la commune, dans un délai d'un mois à compter de l'adoption par le conseil, des délibérations auxquelles ces documents se rapportent (R2313-8 du code général des collectivités territoriales).

Dans les tableaux présentés ci-après, il faut comprendre par crédits ouverts tous les crédits qui ont été inscrits dans un document budgétaire au cours de l'exercice (BP+DM).

Dans les réalisations en fonctionnement et en investissement, les montants s'entendent en incluant les rattachements et les restes à réaliser.

**I. Présentation du résultat de clôture et du résultat cumulé.**

Le résultat de l'exercice 2019 du budget principal de la commune après reprise du résultat antérieur et reprise des restes à réaliser présente un excédent de 1 661 102,47€.

	Section	Dépenses	Recettes
Réalisation de l'exercice	Fonctionnement (A)	7 601 315,24 €	7 908 212,19 €
	Investissement (B)	2 021 587,16 €	1 403 691,53 €
Report de l'exercice 2018	Fonctionnement (C)		2 187 353,17 €
	Investissement (D)	97 617,39 €	
<b>TOTAL (I)</b>		<b>9 622 902,40 €</b>	<b>11 499 256,89 €</b>
Restes à réaliser 2019	Fonctionnement (E)	0,00 €	0,00 €
	Investissement (F)	553 375,46 €	435 740,83 €
<b>TOTAL (II)</b>		<b>553 375,46 €</b>	<b>435 740,83 €</b>
<b>Résultat Cumulé (I+II)</b>	<b>Fonctionnement (A+C+E)</b>	7 601 315,24 €	10 095 565,36 €
	<b>Investissement (B+D+F)</b>	2 672 580,01 €	1 839 432,36 €
	<b>Cumulé (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>10 273 895,25 €</b>	<b>11 934 997,72 €</b>
	<b>(Recettes - Dépenses)</b>		<b>1 661 102,47 €</b>

## II. Détail section de fonctionnement.

### A. Dépenses

Le compte administratif retrace les crédits ouverts les crédits consommés, ce qui permet d'arrêter le pourcentage de réalisation.

	Fonctionnement Dépenses	Crédits ouverts 2019	Crédits réalisés 2019	% de réalisation
011	Charges à caractère général	2 075 270,87 €	1 986 960,25 €	95,74%
012	Charges de personnel	4 178 000,00 €	4 150 803,61 €	99,35%
014	Atténuation de produits	653 588,00 €	635 473,00 €	97,23%
65	Autres charges de gestion courante	343 939,51 €	329 616,76 €	95,84%
66	Charges financières	101 543,16 €	94 878,18 €	93,44%
67	Charges exceptionnelles	55 000,00 €	44 104,99 €	80,19%
68	Dotation aux amortissements	9 000,00 €	- €	0,00%
022	Dépenses imprévues	196 711,00 €	- €	0,00%
	<b>Total des dépenses Réelles de fonctionnement</b>	<b>7 613 052,54 €</b>	<b>7 241 836,79 €</b>	<b>95,12%</b>
<i>Pour information dépenses d'ordre</i>				
042	<i>Transfert entre section (II)</i>	359 478,45 €	359 478,45 €	100,00%
023	<i>Virement à la section d'investissement (III)</i>	1 793 236,45 €	- €	0,00%
	<b>Total des Dépenses (I+II+III)</b>	<b>9 765 767,44 €</b>	<b>7 601 315,24 €</b>	<b>77,84%</b>

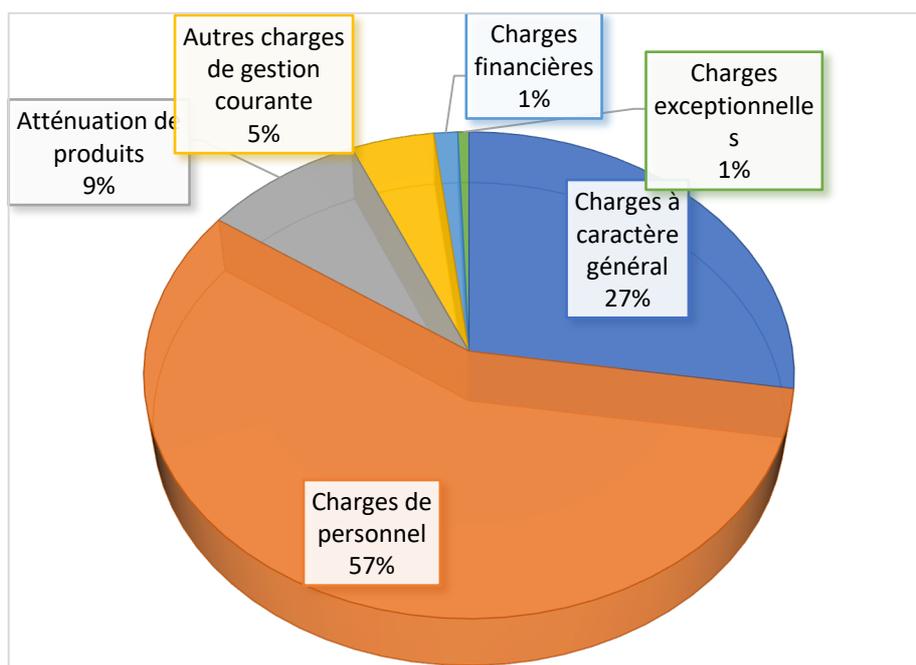
Le tableau ci-après fait état des dépenses réalisées au cours de l'exercice 2019 y compris les rattachements par comparaison aux dépenses réalisées en 2018.

Les dépenses réelles de fonctionnement font apparaître une augmentation de 3,56% par rapport à l'exercice 2018.

Il est important de relever que les charges financières baissent (-10,19%) par rapport à 2018.

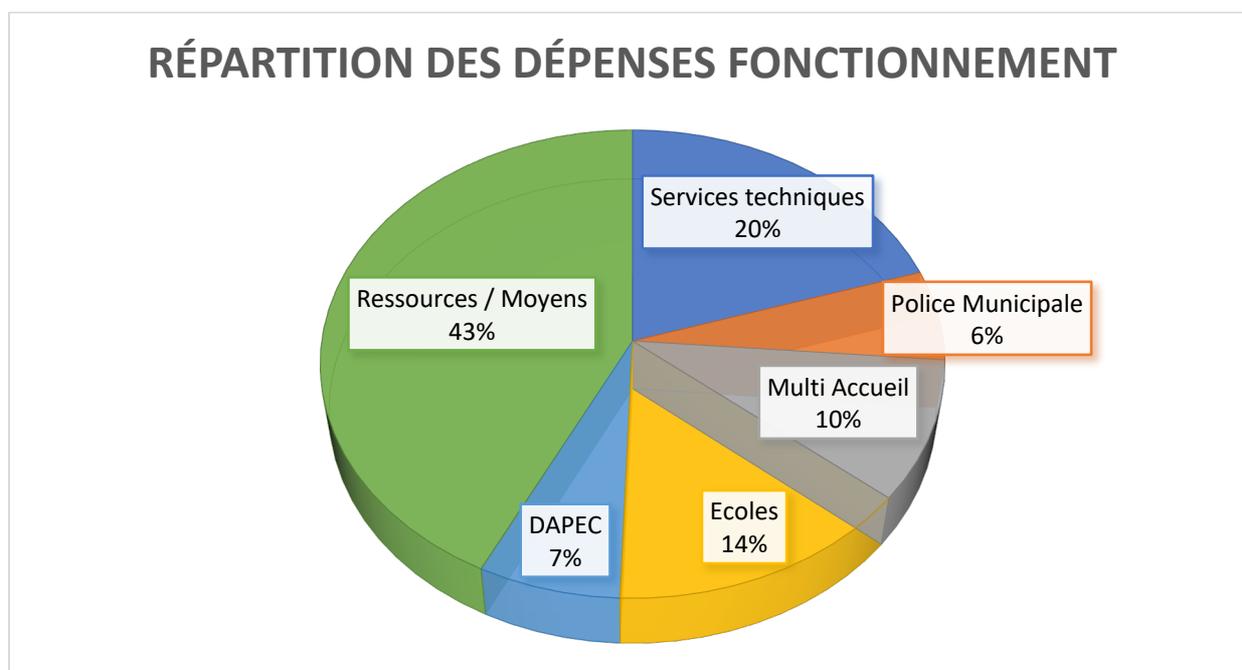
	Fonctionnement Dépenses	2018	2019 (réalisé+rattaché)	Évolution 2019/2018
011	Charges à caractère général	1 918 769,65 €	1 986 960,25 €	3,55%
012	Charges de personnel	3 934 083,21 €	4 150 803,61 €	5,51%
014	Atténuation de produits	643 375,00 €	635 473,00 €	-1,23%
65	Autres charges de gestion courante	373 091,82 €	329 616,76 €	-11,65%
66	Charges financières	105 645,61 €	94 878,18 €	-10,19%
67	Charges exceptionnelles	17 759,10 €	44 104,99 €	148,35%
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement (I)</b>	<b>6 992 724,39 €</b>	<b>7 241 836,79 €</b>	<b>3,56%</b>
<i>Pour information dépenses d'ordre</i>				
042	<i>Transfert entre section (II)</i>	334 166,80 €	359 478,45 €	7,57%
	<b>Total des Dépenses (I+II)</b>	<b>7 326 891,19 €</b>	<b>7 601 315,24 €</b>	<b>3,75%</b>

## Répartitions des dépenses 2019 par origine de dépenses.



Dans le cadre de ses activités, la commune répartit son budget de fonctionnement en différents services. Les grandes activités sont retracées ci-après avec indication de la part qu'elles représentent dans les dépenses réelles de fonctionnement.

## Répartition des dépenses par services



## B. Recettes.

Comme pour les dépenses, il est nécessaire de comparer les crédits ouverts et les réalisations réelles de l'exercice 2019.

	Fonctionnement Recettes	Crédits ouverts 2019	Crédits réalisés 2019	% de réalisation
013	Atténuation de charges	25 000,00 €	25 652,70 €	102,61%
70	Produits des services du domaine des ventes	560 329,81 €	600 636,36 €	107,19%
73	Impôts et taxes	5 120 532,00 €	5 362 635,93 €	104,73%
74	Dotations subventions participations	1 305 289,01 €	1 339 973,66 €	102,66%
75	Autres produits de gestion courante	464 584,00 €	468 090,21 €	100,75%
77	Produits exceptionnels	21 500,00 €	39 305,04 €	182,81%
	<b>Total recettes réelles de fonctionnement (I)</b>	<b>7 497 234,82 €</b>	<b>7 836 293,90 €</b>	<b>104,52%</b>

### Pour information recettes d'ordre

042	Transfert entre section (II)	81 179,45 €	25 652,70 €	31,60%
	<b>Total des Recettes (I+II)</b>	<b>7 578 414,27 €</b>	<b>7 861 946,60 €</b>	<b>103,74%</b>
	Résultat reporté 2018	2 187 353,17 €		

L'analyse suivante permet d'observer que les recettes réelles de fonctionnement sont en augmentation (+ 1,37%) par rapport à 2018.

Il convient également de noter que l'évolution de 3,01% des impôts et taxes a été réalisée alors même que les taux d'imposition n'ont pas été modifiés.

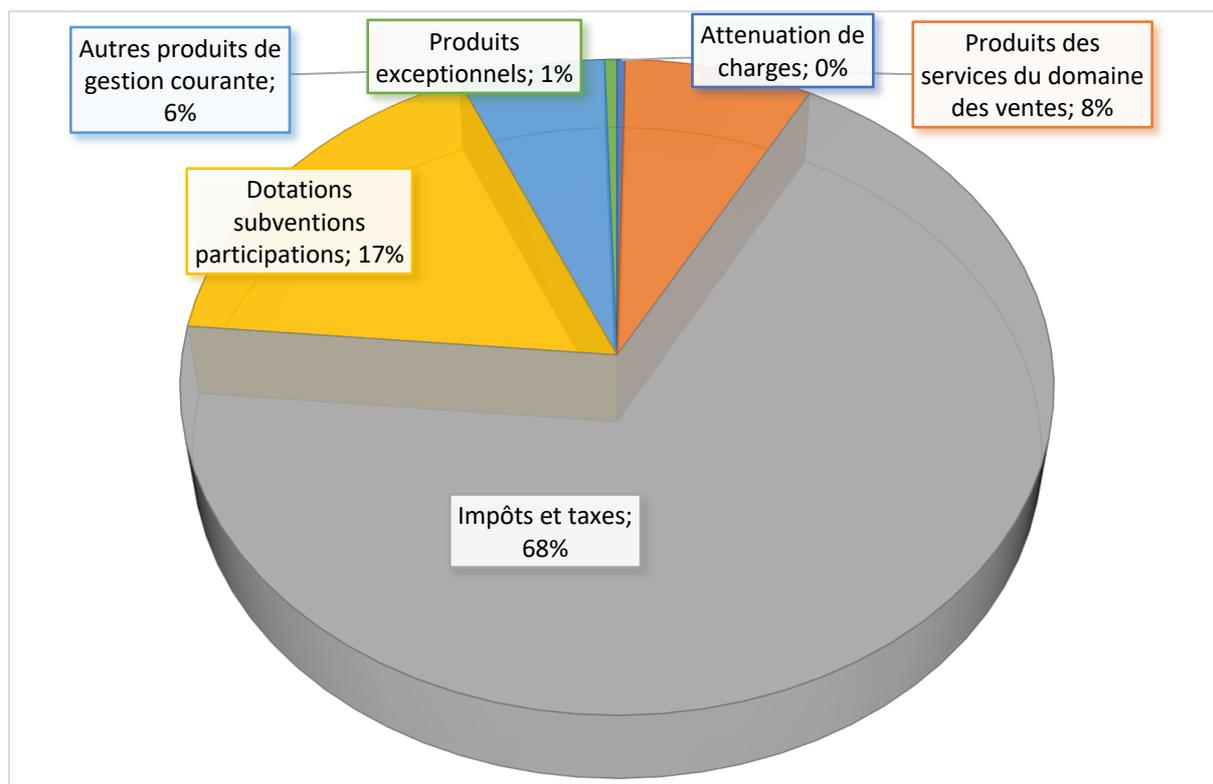
La recette liée aux revenus des immeubles est en baisse. En effet, à la suite de différents départs dans les logements, la commune a procédé à des travaux de rafraîchissement ou de réhabilitation qui ont eu pour conséquence de laisser les logements vacants le temps desdits travaux. Pour autant, ces travaux sont indispensables.

	Fonctionnement Recettes	2018	2019	Évolution 2019/2018
013	Atténuation de charges	24 549,12 €	25 652,70 €	4,50%
70	Produits des services, du domaine, des ventes	582 249,32 €	600 636,36 €	3,16%
73	Impôts et taxes	5 206 090,81 €	5 362 635,93 €	3,01%
74	Dotations subventions participations	1 371 387,78 €	1 339 973,66 €	-2,29%
75	Autres produits de gestion courante	492 145,95 €	468 090,21 €	-4,89%
77	Produits exceptionnels	53 820,64 €	39 305,04 €	-26,97%
	<b>Total recettes réelles de fonctionnement (I)</b>	<b>7 730 243,62 €</b>	<b>7 836 293,90 €</b>	<b>1,37%</b>

### Pour information recettes d'ordre.

042	Transfert entre section (II)	77 359,57 €	71 918,29 €	-7,03%
	<b>Total des Recettes (I+II)</b>	<b>7 807 603,19 €</b>	<b>7 908 212,19 €</b>	<b>1,29%</b>

### Répartition des recettes de fonctionnement 2019.



### III. Détail de la section d'Investissement.

#### A. Dépenses réelles d'investissement.

Les tableaux ci-après reprennent les informations du compte administratif en intégrant directement les restes à réaliser arrêtés des dépenses d'investissement.

Il s'agit dans un premier temps de comparer les montants ouverts au budget et les montants réalisés.

	Investissement dépenses	Crédits ouverts 2019	Crédits réalisés 2019	% de réalisation
10	Dotations fonds divers	24 573,00 €	24 572,85 €	100,00%
13	Subventions d'investissement	- €	- €	
16	Emprunts et dettes	532 537,85 €	512 248,86 €	96,19%
22	Total des opérations d'équipement	3 009 805,44 €	1 966 222,62 €	65,33%
020	Dépenses imprévues	42 531,59 €	- €	
	<b>Dépenses réelles d'investissement (I)</b>	<b>3 609 447,88 €</b>	<b>2 503 044,33 €</b>	<b>69,35%</b>

*Pour information Dépenses d'ordre*

040	Opérations d'ordre de transfert (II)	81 179,45 €	71 918,29 €	88,59%
	<b>Total des Dépenses (I+II)</b>	<b>3 690 627,33 €</b>	<b>2 574 962,62</b>	<b>69,77%</b>
	Résultat d'investissement reporté 2018	97 617,39 €		

Les éléments suivants permettent de comparer les évolutions des dépenses réalisées entre 2018 et 2019.

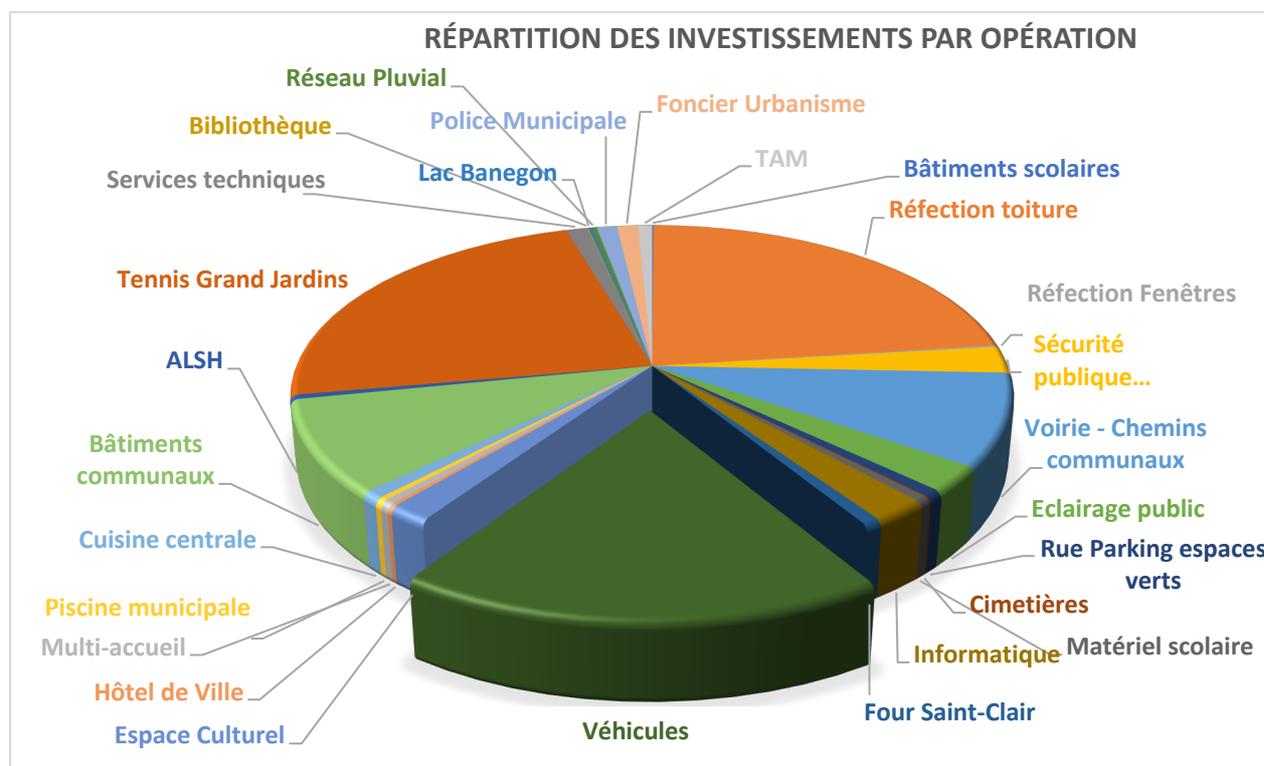
Il est à noter que la section d'investissement est votée par opération.

	Investissement dépenses	2018	2019	Évolution 2019/2018
10	Dotations fonds divers	- €	24 572,85 €	
13	Subventions d'investissement	- €	- €	
16	Emprunts et dettes	501 798,94 €	512 248,86 €	2,08%
22	Total des opérations d'équipement	1 391 114,33 €	1 966 222,62 €	41,34%
	<b>Dépenses réelles d'investissement (I)</b>	<b>1 892 913,27 €</b>	<b>2 503 044,33 €</b>	<b>32,23%</b>

Pour information Dépenses d'ordre

040	Opérations d'ordre de transfert (II)	77 359,57 €	71 918,29 €	-7,03%
	<b>Total des Dépenses (I+II)</b>	<b>1 970 272,84 €</b>	<b>2 574 962,62 €</b>	<b>30,69%</b>

Le graphique suivant permet de mettre en exergue les différentes opérations et leur répartition dans les dépenses totales d'investissement.



Dans la continuité du graphique précédent, le tableau reprend les différents programmes d'investissement de la commune et l'évolution en euros des dépenses réalisées (avec les restes à réaliser) sur chacun d'eux entre 2019 et 2018.

<b>Évolution Investissement / Programme 2019/2018</b>				
N° Prog	Libellé Programme	Réalisé + RAR 2018	Réalisé + RAR 2019	Évolution 2019/2018 en €
133	Bâtiments scolaires	11 612,50 €	859,98 €	(-10 752,52) €
134	Réfection toiture	- €	328 777,20 €	328 777,20 €
135	Réfection Murs de soutènement	- €	4 895,00 €	4 895,00 €
136	Réfection Fenêtres	- €	2 316,00 €	2 316,00 €
137	Sécurité publique incendie	- €	81 793,46 €	81 793,46 €
140	Voirie - Chemins communaux	127 775,60 €	213 255,85 €	85 480,25 €
190	Éclairage public	32 049,00 €	40 119,00 €	8 070,00 €
208	Rue Parking espaces verts	22 447,75 €	10 367,17 €	(-12 080,58) €
224	Cimetières	- €	25 165,73 €	25 165,73 €
226	Matériel scolaire	6 795,92 €	6 837,74 €	41,82 €
232	Informatique	93 883,10 €	48 429,94 €	(-45 453,16) €
233	Four Saint-Clair	30 145,34 €	11 965,78 €	(-18 179,56) €
242	Véhicules	214 254,40 €	285 065,16 €	70 810,76 €
248	Espace Culturel	59 888,67 €	63 516,49 €	3 627,82 €
271	Hôtel de Ville	6 935,51 €	2 978,59 €	(-3 956,92) €
280	Multi-accueil	66 645,47 €	48 099,51 €	(-18 545,96) €
287	Piscine municipale	- €	4 414,20 €	4 414,20 €
288	Cuisine centrale	15 518,76 €	38 038,14 €	22 519,38 €
294	Bâtiments communaux	169 451,96 €	218 532,30 €	49 080,34 €
298	ALSH	27,74 €	5 991,73 €	5 963,99 €
306	Tennis Grand Jardins	13 464,00 €	328 635,97 €	315 171,97 €
324	Services techniques	13 293,72 €	15 463,99 €	2 170,27 €
501	Bibliothèque	877,79 €	877,79 €	- €
504	Lac Banegon	1 200,00 €	2 340,00 €	1 140,00 €
510	Réseau Pluvial	384 132,43 €	68 415,00 €	(-315 717,43) €
515	Police Municipale	48 450,51 €	22 539,76 €	(-25 910,75) €
516	Travaux électriques	6 093,00 €	1 249,20 €	(-4 843,80) €
520	Foncier Urbanisme	65 404,07 €	70 853,60 €	5 449,53 €
521	École de Musique	767,09 €	- €	(-767,09) €
523	TAM	- €	14 428,34 €	14 428,34 €
<b>TOTAL</b>		<b>1 391 114,33 €</b>	<b>1 966 222,62 €</b>	<b>575 108,29 €</b>

## B. Recettes d'investissement.

Le tableau suivant compare les crédits ouverts et les crédits consommés sur l'exercice.

	Investissement Recettes	Crédits ouverts 2019	Crédits réalisés 2019	% de réalisation
10	Dotations fonds divers	349 553,06 €	422 961,15 €	121,00%
13	Subventions d'investissement	735 976,76 €	706 992,76 €	96,06%
16	Remboursement d'emprunts	550 000,00 €	350 000,00 €	63,64%
1068	Excédent fonctionnement capitalisé	- €	- €	
	<b>Recettes réelles d'investissement (I)</b>	<b>1 635 529,82 €</b>	<b>1 479 953,91 €</b>	<b>90,49%</b>

### *Pour information Recettes d'ordre*

021	Virement de la section de fonctionnement (II)	1 793 236,45 €	€	0,00%
040	Opérations d'ordre de transfert (III)	359 478,45 €	359 478,45 €	100,00%
	<b>Total des Recettes (I+II+III)</b>	<b>3 788 244,72 €</b>	<b>1 839 432,36 €</b>	<b>48,56%</b>

Il est important de souligner que la commune réduit son recours à l'emprunt. Pour rappel, les crédits ouverts en 2019 au chapitre 16 s'élevaient à 550 000€.

L'emprunt de 2019 a été souscrit pour permettre la réalisation des investissements d'élargissement de voirie et de viabilisation conformément aux orientations du PLU de la commune.

Parallèlement aux dépenses de viabilisation, la commune va percevoir la TAM (Taxe d'aménagement). Cette recette est perçue au fil de la réalisation des opérations d'aménagement.

	Recettes d'Investissement	2018	2019	Évolution 2019/2018
10	Dotations fonds divers	345 031,47 €	240 195,68 €	-30,38%
13	Subventions d'investissement	656 981,06 €	706 992,76 €	7,61%
16	Emprunts et dettes	500 000,00 €	350 000,00 €	-30,00%
1068	Excédent fonctionnement capitalisé	- €	182 765,47 €	
	<b>Recettes réelles d'investissement (I)</b>	<b>1 502 012,53 €</b>	<b>1 479 953,91 €</b>	<b>-1,47%</b>

### *Pour information Recettes d'ordre*

040	Opérations d'ordre de transfert (II)	334 166,80 €	359 478,45 €	7,57%
	<b>Total des Recettes (I+II)</b>	<b>1 836 179,33 €</b>	<b>1 839 432,36 €</b>	<b>0,18%</b>

#### IV. État de la dette.

La commune de Fayence doit rembourser 16 emprunts au 31 décembre 2019. La durée moyenne d'un emprunt est d'un peu plus de 7 ans.

Il reste au 31 décembre 2019 : 3 579 458,80 € de capital à rembourser.

L'évolution de la dette de la commune est en constante diminution. Le montant des intérêts est passé de 128 447,14 en 2016 à 98 267,87 en 2019 (soit une diminution de 30,71%). Le montant du capital restant dû est passé de 3 799 461,16 € en 2016 à 3 579 458,80 € en 2019 (soit une diminution de 6,15%).

	2018	2019	Évolution
Montant total emprunté	6 991 254,22 €	7 041 254,22 €	0,71%
Nombre d'emprunt en cours	16	16	
Durée moyenne d'emprunt	7 ans et 15 jours	7 ans et deux mois	
Intérêts de l'exercice (6611)	108 703,13 €	98 267,87 €	-10,62%
Capital de l'exercice	500 198,93 €	512 248,86 €	2,35%
Annuité	609 740,37 €	611 355,05 €	0,26%
Capital restant dû	3 741 707,65 €	3 579 458,80 €	-4,53%
Intérêts restants dus	500 612,91 €	391 909,78 €	-27,74%

