

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Mairie
ANTHY-SUR-LEMAN



CONSEIL MUNICIPAL DU 26 FEVRIER 2020

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune, elle est disponible sur le site internet de la commune d'Anthy-sur-Léman.

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2019 du budget principal et des budgets annexes.

En 2019, la commune d'Anthy-sur-Léman dispose de 3 budgets :

- Le budget principal,
- Le budget annexe, service de l'eau,
- Le budget annexe du cimetière.

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 – BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et recettes réalisées pour l'année 2019.

Les résultats à la clôture de l'exercice 2019 s'établissent comme suit :

| | Report exercice 2018 | 2019 | Cumulé | Restes à réaliser |
|----------------------------|---------------------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| Résultat de fonctionnement | | 451 491,80 € | 451 491,80 € | |
| Résultat d'investissement | 1 541 600,78 € | 316 344,55 € | 1 857 945,33 € | 1 000 500,00 € |
| Résultat global de clôture | | 767 836,35 € | 2 309 437,13 € | |

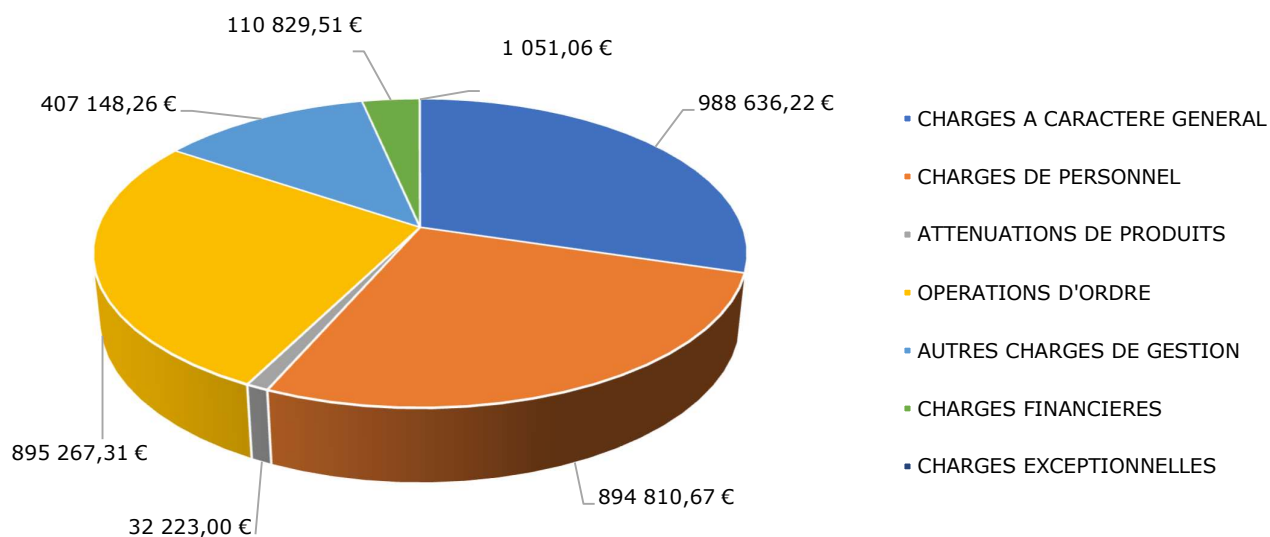
1. La section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

a. Dépenses de fonctionnement

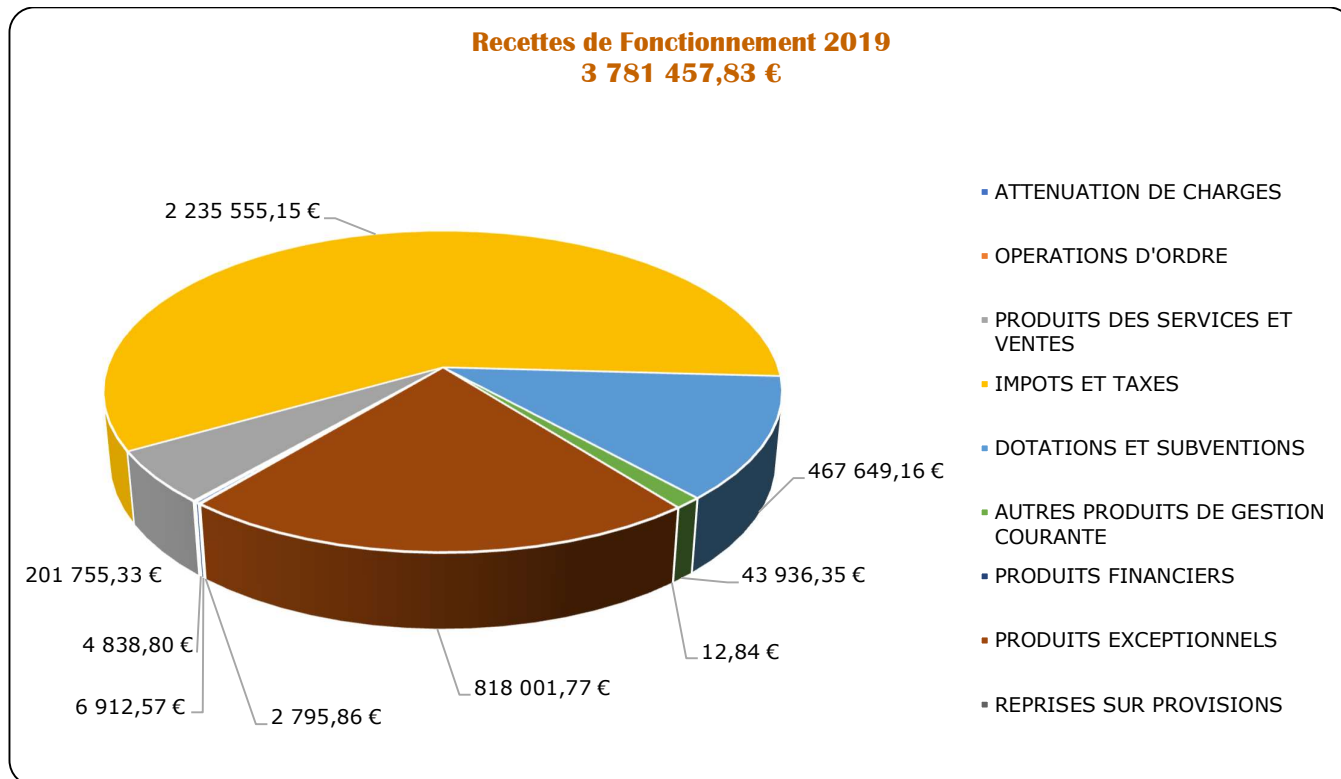
| LIBELLES BUDGETAIRES | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|-----------------------------|-----------------------|--|
| CHARGES A CARACTERE GENERAL | 988 636,22 € | Poursuite de la maîtrise des dépenses. Ce poste de dépenses correspond aux dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité et des services publics (carburants, assurances, ...) |
| CHARGES DE PERSONNEL | 894 810,67 € | Ce poste est en hausse par rapport à 2018 puisque la collectivité a dû faire appel à des contractuels pour des remplacements, entre autres. |
| ATTENUATIONS DE PRODUITS | 32 223,00 € | Prélèvement du FPIC (fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales). |
| OPERATIONS D'ORDRE | 895 267,31 € | Ecriture de sortie d'actif liée à des cessions et amortissements comptables. |
| AUTRES CHARGES DE GESTION | 407 148,26 € | Ce poste regroupe les participations au SISAM, au SDIS, les subventions et les indemnités des élus. |
| CHARGES FINANCIERES | 110 829,51 € | Règlement des intérêts des emprunts. |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 051,06 € | Correspond à l'annulation de 2 titres sur exercices antérieurs |
| TOTAL | 3 329 966,03 € | |

Dépenses de fonctionnement 2019
3 329 966,03 €



b. Recettes de fonctionnement

| LIBELLES BUDGETAIRES | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|-------------------------------------|-----------------------|---|
| ATTENUATION DE CHARGES | 6 912,57 € | Remboursements sur rémunération du personnel par les assurances. |
| OPERATIONS D'ORDRE | 4 838,80 € | Ecritures liées aux cessions. |
| PRODUITS DES SERVICES ET VENTES | 201 755,33 € | Ce poste regroupe les recettes relatives à l'exploitation des services communaux (cantine, médiathèque, port, stationnement...) |
| IMPOTS ET TAXES | 2 235 555,15 € | Ce poste augmente par rapport à l'an dernier du fait de l'augmentation des bases et l'augmentation de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires. Le produit des autres taxes est en augmentation constante. |
| DOTATIONS ET SUBVENTIONS | 467 649,16 € | Dotations versées par l'Etat et fonds genevois. |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 43 936,35 € | Ce poste correspond aux recettes liées aux locations (salles et logements). |
| PRODUITS FINANCIERS | 12,84 € | Part de production. |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 818 001,77 € | Ce poste regroupe le produit des cessions, les remboursements des assurances. |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 2 795,86 € | Reprise sur créances douteuses ; |
| TOTAL | 3 781 457,83 € | |



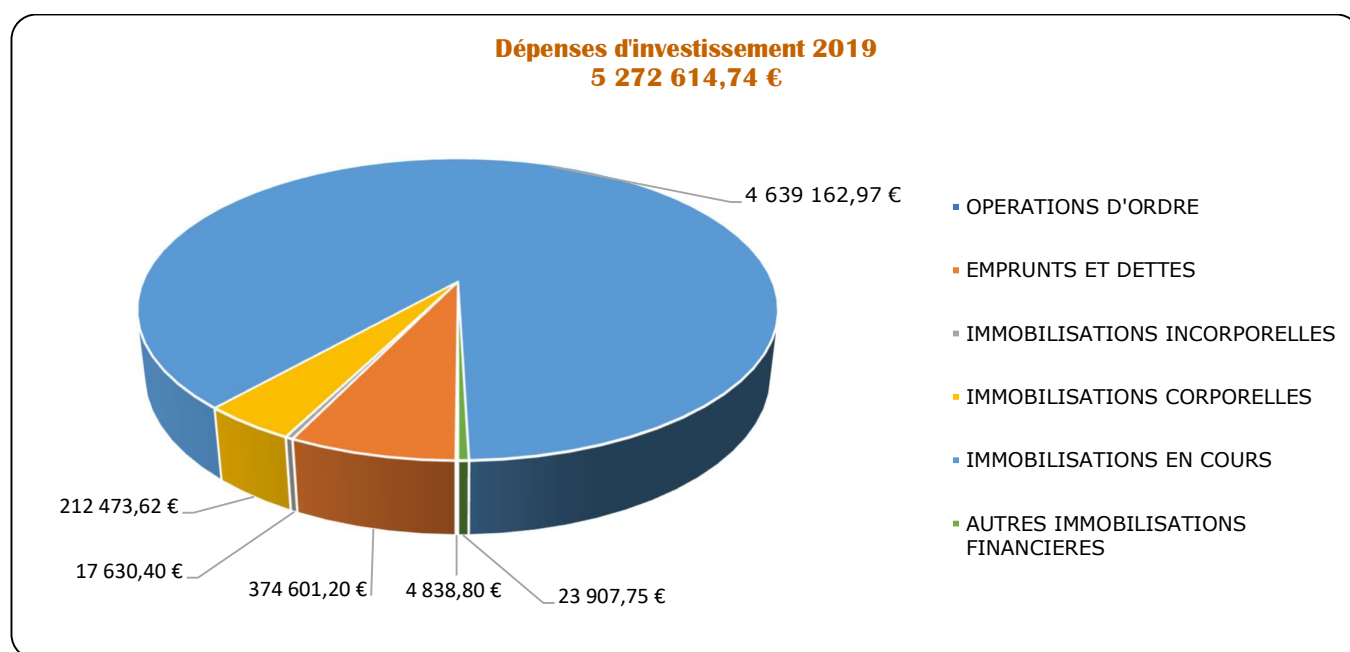
Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

2. La section d'investissement

La section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle regroupe toutes les dépenses impactant la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, matériel, véhicules ou biens immobiliers et des travaux sur des structures existantes ou en cours de création. En recettes, en plus de l'autofinancement, coexistent, les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les autorisations d'urbanisme, le FCTVA et les subventions d'investissement.

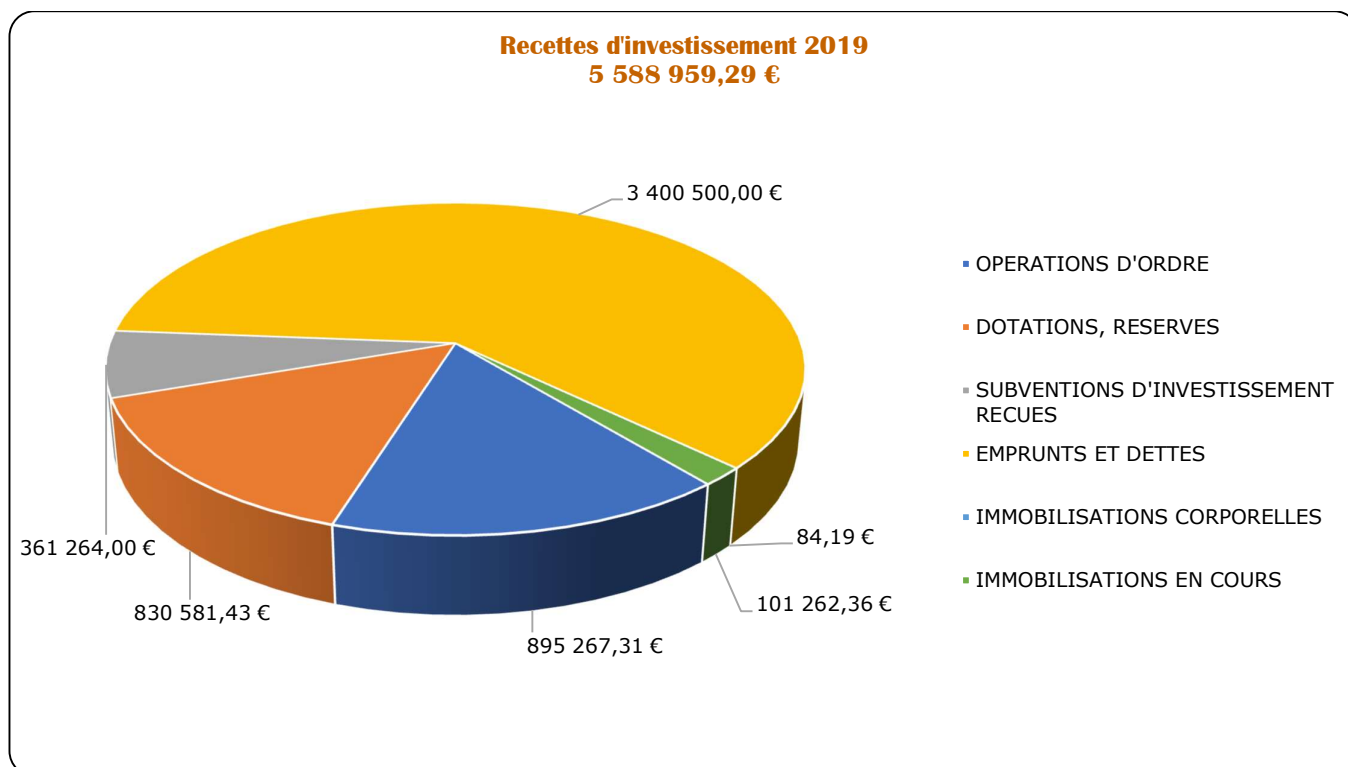
a. Dépenses d'investissement

| LIBELLES BUDGETAIRES | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| OPERATIONS D'ORDRE | 4 838,80 € | Ecritures liées aux cessions. |
| EMPRUNTS ET DETTES | 374 601,20 € | Remboursement du capital des emprunts. |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 17 630,40 € | Logiciels. |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 212 473,62 € | Aménagement des plages, études Port Chantrell, Stationnement payant (acquisition d'horodateurs, marquages, terminal de verbalisation...) |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | 4 639 162,97 € | Fin des travaux de réhabilitation du sous-sol de l'Espace du Lac, travaux de construction du groupe scolaire et du parking, liaison routière Prés Vernes, mise aux normes armoires éclairages publics. |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 23 907,75 € | Annuité portage Pré Robert. |
| TOTAL | 5 272 614,74 € | |



b. Recettes d'investissement

| LIBELLES CHAPITRES | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| OPERATIONS D'ORDRE | 895 267,31 € | Amortissements comptables et écritures de sorties de l'actif. |
| DOTATIONS, RESERVES | 830 581,43 € | FCTVA (remboursement par l'Etat d'une partie de la TVA acquittée), taxes d'aménagement, réserves. |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 361 264,00 € | Subventions reçues par le Département, Thonon Agglomération, l'Etat et le Conseil Savoie Mont Blanc. |
| EMPRUNTS ET DETTES | 3 400 500,00 € | Tirages sur ligne de crédit et caution pour location appartement. |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 84,19 € | Excédent frais suite à une vente. |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | 101 262,36 € | Résorption avances dans le cadre des travaux du groupe scolaire et du parking souterrain. |
| TOTAL | 5 588 959,29 € | |



Les crédits inscrits au budget 2019 engagés dans la comptabilité mais non payés en 2019 sont distingués dans le compte administratif dans une colonne « restes à réaliser » :

- 1 897 000,00 € de travaux (majoritairement dans le cadre de la construction du groupe scolaire et du parking souterrain) sont reportés en dépenses d'investissement de 2019 à 2020,
- 896 500,00 € correspondant à des subventions restant à recevoir et au montant restant à débloquent sur l'emprunt, sont reportés en recettes d'investissement de 2019 à 2020.

3. Etat de la Dette

Le remboursement du capital des emprunts en cours de la commune représente 374 301,20 € en 2019 contre 363 496,91 € en 2018.

L'encours de la dette total est de 3 656 456,96 € (capital) au 31 décembre 2019, soit 1 617,90 € par habitant.

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 – BUDGET ANNEXE – SERVICE DE L'EAU

Ce budget annexe retrace les dépenses et recettes relatives au service de l'Eau.

Les résultats à la clôture de l'exercice 2019 s'établissent comme suit :

| | Report exercice 2018 | 2019 | Cumulé |
|----------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| Résultat d'exploitation | | 95 359,82 € | 95 359,82 € |
| Résultat d'investissement | 439 363,25 € | - 108 637,51 € | 330 725,74 € |
| Résultat global de clôture | | - 13 277,69 € | 426 085,56 € |

Les dépenses d'exploitation s'élèvent à 279 442,15 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|-----------------------------|--------------|---|
| Charges générales | 74 618,79 € | Ce poste correspond aux dépenses nécessaires au fonctionnement du service (location véhicule, frais téléphoniques, ...) |
| Charges de personnel | 30 086,00 € | Montant correspond au salaire du fontainier reversé au budget principal de la commune. |
| Atténuations de produits | 65 060,00 € | Redevances pollution et modernisation des réseaux. |
| Opérations d'ordre | 104 387,37 € | Amortissements comptables. |
| Charges de gestion courante | 234,59 € | Admissions en non-valeur. |
| Charges financières | 5 055,40 € | Remboursement des intérêts d'emprunt. |

Les recettes d'exploitation s'élèvent à 374 801,97 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|---------------------------------|--------------|--|
| Opérations d'ordre | 16 233,82 € | Amortissements comptables subventions. |
| Ventes, prestations de services | 352 943,48 € | Facturation de l'eau. |
| Produits exceptionnels | 5 624,67 € | Remboursements sinistres par les assurances. |

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 339 156,25 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|-----------------------------|--------------|--|
| Opérations d'ordre | 16 233,82 € | Amortissements comptables subventions. |
| Emprunts et dettes | 11 015,24 € | Remboursement capital d'emprunt. |
| Immobilisations corporelles | 13 588,80 € | Achat de compteurs. |
| Immobilisations en cours | 298 318,39 € | Travaux route Impériale. |

Les recettes d'investissement s'élèvent à 230 518,74 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|------------------------|----------------|--|
| Opérations d'ordre | 104 387,37 € | Amortissements comptables. |
| Dotations, réserves | 126 131,37 € | FCTVA (remboursement par l'Etat d'une partie de la TVA acquittée), Réserves. |

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 – BUDGET ANNEXE – DU CIMETIERE

Ce budget annexe retrace les achats et les ventes de caveaux.

Il est rappelé que ce budget annexe est soumis à la nomenclature comptable M4 applicable aux services publics industriels et commerciaux. A ce titre, l'engagement des dépenses est obligatoire et l'assujettissement à la TVA est de droit. Par ailleurs, ce budget annexe doit obligatoirement comptabiliser les stocks de caveaux. C'est donc un budget particulièrement technique puisque les écritures comptables de gestion des stocks émarginent sur les deux sections.

| | Report exercice 2018 | 2019 | Cumulé |
|----------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|
| Résultat d'exploitation | 2,02 € | | 2,02 € |
| Résultat d'investissement | | 1 070,00 € | 20 044,28 € |
| Résultat global de clôture | 2,02 € | 1 070,00 € | 20 046,30 € |

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 22 184,28 € €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|--|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre - variation des stocks de produits | 21 114,28 € | Annulation stock initial 2019. |
| Charges exceptionnelles | 1 070,00 € | Annulation vente de caveau. |

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 22 184,28 € €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|--|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre - variation des stocks de produits | 20 044,28 € | Constatation stock final 2019. |
| Vente de produits finis | 2 140,00 € | Vente de caveaux. |

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 20 044,28 € €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre – produits finis | 20 044,28 € | Constatation stock final 2019. |

Les recettes d'investissement s'élèvent à 21 114,28 € €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre – Produits finis | 21 114,28 € | Annulation stock initial 2019. |

A la clôture 2019, il reste 18 caveaux en stock.