



RAPPORT DE PRÉSENTATION

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Le compte administratif termine le cycle budgétaire annuel.

Il constitue ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires exécutées

Le compte administratif retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours de l'année, y compris celles qui ont été engagées mais non payées (restes à réaliser) et présente les résultats de l'exécution du budget.

Pour l'exercice 2019, l'excédent de recettes sur les dépenses de fonctionnement permet de dégager un autofinancement qui vient couvrir le besoin de financement.

BUDGET PRINCIPAL DE LA VILLE

A- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - Les dépenses de fonctionnement

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2017	CA 2018	CA 2019
CHAPITRE 011 - Charges à caractère général	4 286 945,85	4 403 412,41	4 376 579,87
CHAPITRE 012 - Dépenses de personnel	9 681 979,28	10 614 248,00	10 937 499,65
CHAPITRE 014 - Atténuation de produits	164 356,00	289 992,00	232 234,00
CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante	1 282 525,09	1 507 343,91	1 343 315,69
CHAPITRE 66 - Dépenses Financières	289 456,03	264 268,68	155 426,06
CHAPITRE 67 - Dépenses Exceptionnelles	817 930,26	20 110,37	84 362,24
CHAPITRE 68 - Dotations aux Provisions	168 066,32	-	
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	16 691 258,83	17 099 375,37	17 129 417,51
CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre entre sections	578 370,53	961 540,93	799 958,93
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	-	-	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17 269 629,36	18 060 916,30	17 929 376,44

➤ Les charges à caractère général (Chapitre 11)

Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance, assurance, impôt et taxe,...) ainsi que celles liées à l'activité (prestation de services, achats, de petits équipements, alimentation, frais affranchissement et de télécommunications,...).

Ce chapitre totalise un montant de dépenses de 4 376 579,87 € et représente 25% des dépenses réelles de fonctionnement.

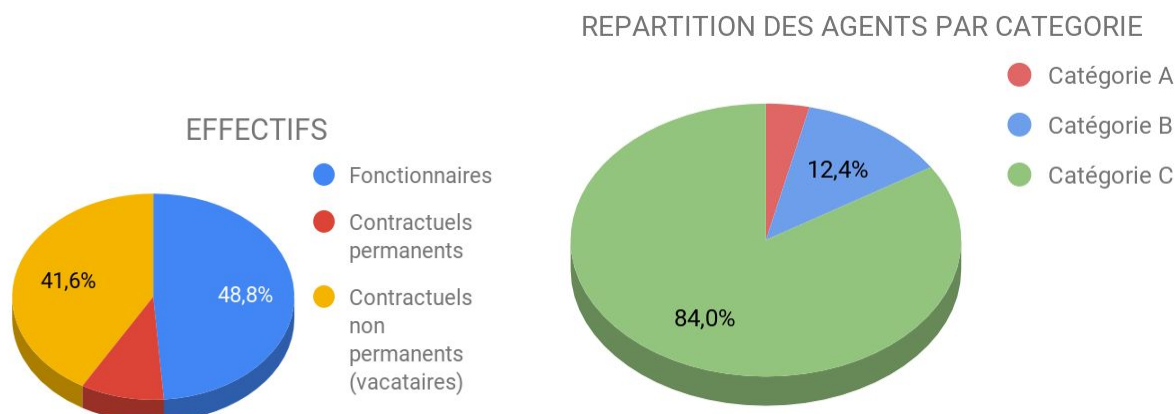
Au regard du montant inscrit au BP 2019 soit 4 607 805 €, le taux de réalisation est de 94,98%.

Il constitue le deuxième poste de dépenses de la section de fonctionnement.

➤ Les dépenses de personnel (Chapitre 12)

Les charges de personnel représente le poste principal des dépenses réelles de la section de fonctionnement soit 63%.

La Ville d'Aubergenville compte au 31/12/2019 un effectifs de 418 agents dont 204 fonctionnaires, 40 contractuels sur emploi permanent et 174 contractuels sur emploi non permanent.



Le montant inscrit au BP 2019 étant de 10 975 942 €, le taux de réalisation de ce chapitre est de 99,65%.

➤ **Autres charges de gestion courante (Chapitre 65)**

Ces dépenses représentent 8 % des dépenses réelles de fonctionnement et comprennent notamment les subventions aux associations (463 977 €), la subvention au CCAS (530 000 €) et la subvention au Cinéma Paul Grimault (120 000 €).

Le montant inscrit au BP 2019 étant de 1 613 274 €, le taux de réalisation de ce chapitre est de 83,27%.

➤ **Les charges financières (Chapitre 66)**

Les charges financières s'élèvent à 155 426,06 € et représentent moins d'1% des dépenses réelles de fonctionnement.

Elles représentent une dépense de 13 € par habitant. La strate de référence au niveau du département est de 15 € par habitant.

2 - Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2017	CA 2018	CA 2019
CHAPITRE 013 - Atténuation de charges	143 845,71	92 420,39	139 718,84
CHAPITRE 70 - Produits des services et du domaine	1 145 351,32	1 235 980,64	1 457 255,06
CHAPITRE 73 - Fiscalité	14 367 986,69	15 430 671,25	15 724 457,80
CHAPITRE 74 - Dotations et participation	2 533 717,50	2 329 682,09	1 945 007,40
CHAPITRE 75 - Autres recettes de gestion	172 944,44	179 447,07	214 935,85
CHAPITRE 76 - Produits Financiers	46 112,88	46 112,88	524 396,73
CHAPITRE 77 - Recettes exceptionnelles	22 222,52	382 622,84	107 010,53
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	18 432 181,06	19 696 937,16	20 112 782,21
CHAPITRE 042 - Ordre entre sections	2 373,09	-	
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	-	-	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	18 434 554,15	19 696 937,16	20 112 782,21

➤ Produits des services et du domaine (Chapitre 70)

Ce chapitre regroupe les produits des redevances d'occupation du domaine public (concessions funéraires, droits de permis de stationnement et de location de la voirie ...), des prestations de services destinées à la population (centre de loisirs, Maison Tous, Capsule, Maison du Voisinage).

Ce chapitre totalise un montant de recettes de 1 457 255,06 € et représentent 7% des recettes réelles de fonctionnement.

➤ Fiscalité (Chapitre 73)

Les recettes de fiscalité représentent le poste principal des recettes réelles de la section de fonctionnement soit 78%.

Ce chapitre regroupe notamment les recettes des Revenus Locaux (7 839 590 €), des Attributions de Compensation versé par la CU GPS&O (6 476 898 €), du Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) (568 842 €).

➤ Dotations et participations (Chapitre 74)

Ce chapitre regroupe les dotations reçus de l'Etat et les participations reçus d'autres organismes, il s'élève à 1 945 007,40 € et représente 9%.

Ce chapitre est consacrée d'une part des dotations de l'Etat (Dotation forfaitaire, Dotation de solidarité urbaine, Dotation de compensation de la réforme de la Taxe Professionnelle) pour un montant de 1 102 145,50 €.

D'autre part ce chapitre est aussi consacré aux versements d'aide perçus par d'autres organismes tel que la Région, le Département ou la CAF pour un montant de 842 861,90 €.

B- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1 - Les dépenses d'investissement

Les principales dépenses d'investissements réalisées au cours de l'année 2019 s'élève à 1,9 M€ et se répartissent de la façon suivantes :

- ❑ **Aménagements Urbains Ville : 121 K€**
 - ❑ Voirie : 30K€
 - ❑ Jardins : 12 K€
 - ❑ Berges de Seine : 80 K€
- ❑ **Travaux / Groupes Scolaires & Ecole Numérique : 395 K€**
 - ❑ Agencement et aménagements : 351 K€
 - ❑ Informatique : 42 K€
 - ❑ Autres divers : 2 K€
- ❑ **Autres Équipements publics : 1 020 K€**
 - ❑ Agencements et aménagements : 806 K€(dont 439 K€ Maison Médicale, 146 K€ Vivier, 77 K€ Logements, 44 K€ Gymnase GIOT, 31 K€ Hôtel de Ville, 30 K€ Maison des Arts)
 - ❑ Autres divers : 56 K€ (dont 11 K€ ADAP, 18 K€ Mobilier, 21 K€ aménagement de terrains de sport)
 - ❑ Édifice Ste Thérèse : 158 K€
- ❑ **Equipement des services : 376 K€**
 - ❑ Divers équipements : 312 K€ ((34 K€ licences et droits similaires, 42 K€ divers (téléphonie, taser,sèche linge, instruments de musique...), 197 K€ matériel roulant et matériel outillage, 39 K€ Mobilier))
 - ❑ Matériel de bureau et informatique : 64 K€

2 - Les recettes d'investissement

Les principales recettes d'investissements perçues au cours de l'année 2019 sont :

- ❑ **Dotations, Fonds divers et Réserves : 1,6 M€**
 - ❑ Excédents de fonctionnement capitalisés : 1 302 K€
 - ❑ FCTVA : 305 K€
 - ❑ Dépôts et cautionnements reçus : 4 K€

❑ Dotations aux amortissements : 800 K€

C - L'ÉPARGNE

NIVEAU D'ÉPARGNE (AUTOFINANCEMENT)	CA 2017	CA 2018	CA 2019	ÉVOLUTION N-1
ÉPARGNE DE GESTION	2 948 039,44	2 597 561,79	2 983 364,70	15%
TAUX D'ÉPARGNE DE GESTION	16,0%	13,2%	14,8%	12%
ÉPARGNE BRUTE	2 658 583,41	2 333 293,11	2 827 938,64	21%
TAUX D'ÉPARGNE BRUTE	14,4%	11,8%	14,1%	19%
ÉPARGNE NETTE	1 423 209,06	1 221 129,80	1 593 126,31	30%
TAUX D'ÉPARGNE NETTE	7,7%	6,2%	7,9%	28%

➤ Épargne de gestion

Elle correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. (hors annuité de la dette).

➤ Épargne brute

Elle reprend l'épargne de gestion otée des charges d'intérêts.

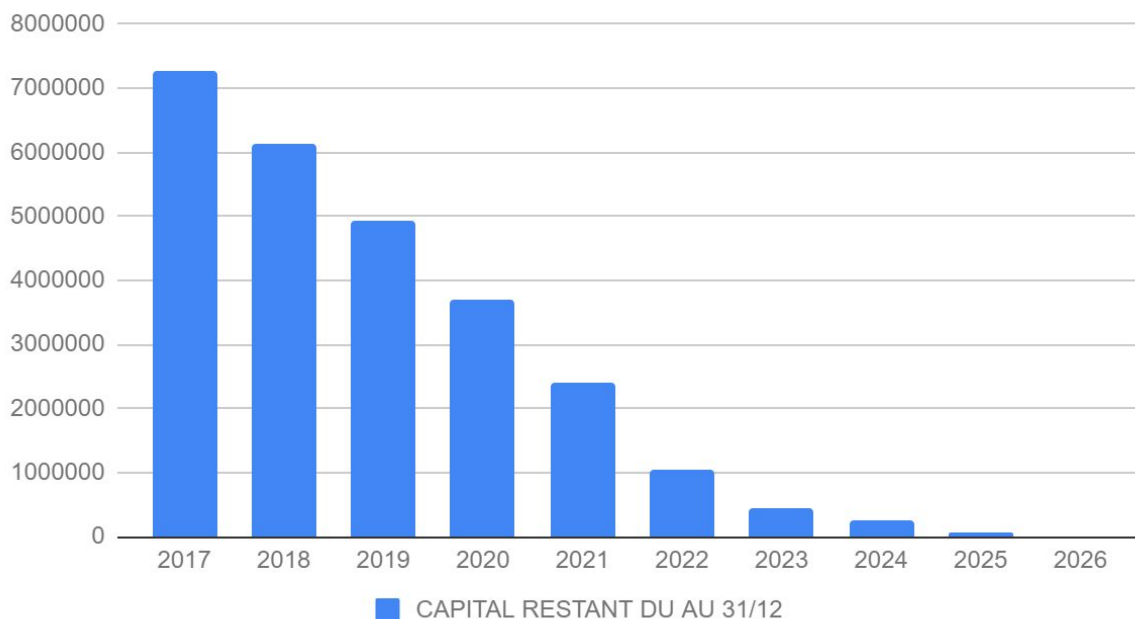
➤ Épargne nette

Elle correspond à l'épargne de gestion après déduction de l'annuité de la dette.

Il faut noter que le taux d'épargne brute est de 14,1 %. Il est admis qu'un ratio compris entre 8% et 15% est satisfaisant.

D- L'ENDETTEMENT

EXTINCTION DE LA DETTE



La ville a procédé en 2016 à la sécurisation de ses deux emprunts structurés.

Depuis 2016, l'encours de dette de la ville est désormais totalement sécurisé : l'ensemble de notre encours est à taux fixe.

L'intégralité de l'encours de dette est à taux fixe et ce classe en "1A" dans le tableau de la charte Gissler. Le taux moyen de notre dette est d'environ 3,5%.

L'encours de dette au 31/12/19 (budget principal) s'élève à 4,9 M€ soit 422 par habitant. La moyenne de notre strate s'élève à 954 € par habitant.

La capacité de désendettement représente le nombre d'années que la ville mettrait pour rembourser l'intégralité de sa dette en y consacrant tout son autofinancement (épargne brute).

La Capacité de désendettement au 31/12/19 d'Aubergenville s'établit à 1,7 ans. Les experts en finances locales considèrent généralement que le seuil critique se situe à 11-12 ans. Passé ce seuil, les difficultés pour une commune de rembourser sa dette se profilent en général pour les années futures. Le seuil de vigilance s'établit à 10 ans.

CAPACITE DE DESENETTEMENT au 31/12/19 = 1,7 ANS

E- LE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

1 - Constatation du résultat

	Investissement	Fonctionnement	Cumul
Recettes de l'exercice 2019	2 420 300,39 €	20 112 782,21 €	22 533 082,60 €
Dépenses de l'exercice 2019	3 187 787,91 €	17 929 376,44 €	21 117 164,35 €
Résultat de l'exercice 2019	-767 487,52 €	2 183 405,77 €	1 415 918,25 €
Résultat antérieur reporté	665 002,31 €	6 360 892,35 €	7 025 894,66 €
Résultat de clôture	-102 485,21 €	8 544 298,12 €	8 441 812,91 €

2 - Affectation du résultat

Section d'Investissement	
RESULTAT DE CLOTURE	
(compte 001 en dépense)	-102 485,21 €
Restes à réaliser en recettes	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	-1 208 067,46 €
SOLDE DES RESTES A RÉALISER	-1 208 067,46 €
BESOIN DE FINANCEMENT	-1 310 552,67 €
Section de Fonctionnement	
RÉSULTAT DE CLÔTURE	8 544 298,12 €
AFFECTATION EN RÉSERVES	-1 310 552,67 €
(couverture du besoin de financement)	
(compte 1068 en recette d'inv.)	
REPORT A NOUVEAU	7 233 745,45 €

(compte 002 en recette)

Budget Annexe Cinéma Paul Grimault

La compétence Cinéma Paul Grimault est devenu une compétence communale depuis le 1er janvier 2018. Ce budget est donc géré en budget annexe de la celui de la ville d'Aubergenville. Il est précisé que celui ci est géré en HT.

A- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - Les dépenses de fonctionnement

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2018	CA 2019
CHAPITRE 011 - Charges à caractère général	64 102,67	65 805,56
CHAPITRE 012 - Dépenses de personnel	73 514,73	119 131,92
CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante	-	0,39
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	137 617,40	184 937,87
CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre entre sections		802,00
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	-	-
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	137 617,40	185 739,87

- ❖ **Charges à caractères générales : 65 K€**
- ❖ Location des films 37 K€
- ❖ Droits SACEM et CNC (Centre National du Cinéma) : 10 K€
- ❖ Promotion des films (dépliants, affiches ...) et transport des films : 6 K€
- ❖ Achat marchandises, fournitures administratives et diverses, maintenance frais bancaire ... : 10,5 K€
- ❖ CFE : 1,5K€

❖ **Dépenses de personnel : 119 K€**

2 - Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2018	CA 2019
CHAPITRE 70 - Produits des services et du domaine	84 444,06	74 583,66
CHAPITRE 74 - Dotations et participations	150 000,00	120 084,06
CHAPITRE 75 - Autres recettes de gestion	-	2,85
CHAPITRE 77 - Produits exceptionnels	-	2 686,70
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	234 444,06	197 357,27
CHAPITRE 042 - Ordre entre sections	-	-
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	-	-
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	234 444,06	197 357,27

❖ **Produit des services et du domaine : 74 583,66 €**

❖ Billetterie 70 940,18 € soit 16 726 entrées

❖ Confiserie : 3 643,48 €

❖ **Dotations et participation : 120 000 €** subvention versée par la ville

B - LE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

1 - Constatation du résultat

	Investissement	Fonctionnement	Cumul
Recettes de l'exercice 2019	5 904,00 €	197 357,27 €	203 261,27 €
Dépenses de l'exercice 2019	5 504,63 €	185 739,87 €	191 244,50 €
Résultat de l'exercice 2019	399,37 €	11 617,40 €	12 016,77 €
Résultat antérieur reporté	-5 102,00 €	91 724,66 €	86 622,66 €

Résultat de clôture	-4 702,63 €	103 342,06 €	98 639,43 €
---------------------	-------------	--------------	-------------

2 - Affectation du résultat

Section d'Investissement	
RESULTAT DE CLOTURE	
(compte 001 en dépense)	-4 702,63 €
Restes à réaliser en recettes	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	-637,40 €
SOLDE DES RESTES A RÉALISER	-637,40 €
BESOIN DE FINANCEMENT	-5 340,03 €
Section de Fonctionnement	
RÉSULTAT DE CLÔTURE	103 342,06 €
AFFECTATION EN RÉSERVES	-5 340,03 €
<i>(couverture du besoin de financement)</i>	
<i>(compte 1068 en recette d'inv.)</i>	
REPORT A NOUVEAU	98 002,03 €
(compte 002 en recette)	