

VILLE DE PARTHENAY COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Commission Finances le 20 juillet 2020

Conseil Municipal le 27 Juillet 2020

RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL

Section	Résultat de clôture 31/12/2018	Affectation	Résultat Exercice 2019	Résultat de clôture au 31/12/2019	Restes à réaliser au 31/12/2019	Solde avec R.A.R.
Invest.	-1 698 579,72		206 756,94	-1 491 822,78	497 420,91	-994 401,87
Fonctionnement.	1 424 971,96	1 056 808,44	1 411 806,72	1 779 970,24		1 779 970,24
Total	-273 607,76	1 056 808,44	1 618 563,66	288 147,46	497 420,91	785 568,37

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

OPÉRATIONS RÉELLES

F
O
N
C
T
I
O
N
N
E
M
E
N
T

Frais de personnel
5 162 951,17 €

Achats-services divers
3 800 747,09 €

Charges financières 211 878,40 €

EPARGNE BRUTE
1 912 282,64 €

Dotations et participations
3 784 352,26 €

Impôts et taxes
6 384 129,03 €

Autres recettes
919 378,01 €

I
N
V
E
S
T

Dette 611 162,23 €

Travaux d'Équipement
3 021 100,21 €

Épargne
Nette
1 301 120,41 €

Affectation n-1: 1 056 808,44 €

SUBVENT°/PARTIP°/FCTVA/EMPRUNT
2 281 735,02 €
dont emprunt : 1 000 000 €

EPARGNE BRUTE
1 912 282,64 €

Fonctionnement - Dépenses : 9 175 576,66 € et Recettes 11 087 859,30 €

Investissement - Dépenses : 3 632 262,44 € et Recettes 2 281 735,02 € (hors affectation)



RÉSULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019

FONCTIONNEMENT 2019

❖ Dépenses réelles de fonctionnement :

· **9 175 576,66 €**

+ 1,40 %/2018 (9 047 187,04 €)

❖ Recettes réelles de fonctionnement :

· **11 087 859,30 €**

+ 1,72 %/2018 (10 896 962,75 €)

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2019

Présentation par fonction

CONTENU DES FONCTIONS

920 services généraux

- Administration générale
- Secrétariat gal / assurances
- Services techniques / études / marchés
- Etat-civil / élections
- Finances
- Ressources humaines
- Intendance
- Vie locale
- Assemblée locale
- Service communication
- Gestion immobilière
- Cimetière
- Interventions manifestations
- Service informatique
- Service achats
- Station mécanique
- Associations patriotiques
- Jumelage

- Transport Pybus

921 sécurité

- Police
- Fourrière automobile
- Protection contre l'incendie

922 ENSEIGNEMENT

- Restauration scolaire

923 culture

- Musée / patrimoine
- Mémoire vivante / documentation
- Entretien bâtiments
- Palais des congrès
- Action culturelle
- Equipements multifonctions
- Aides aux associations culturelles

924 sport

- Sports - services communs
- Salles de sports et stades

- Autres équipements sportifs

925 SOCIAL

- Interventions Sociales – services communs

927 LOGEMENT

928 AMENAGEMENT & SV URBAINS

- Eclairage public
- Service Urbanisme / Foncier
- Parking / Voirie
- Espaces Verts
- Service Propreté Urbaine

929 ACTION ECONOMIQUE

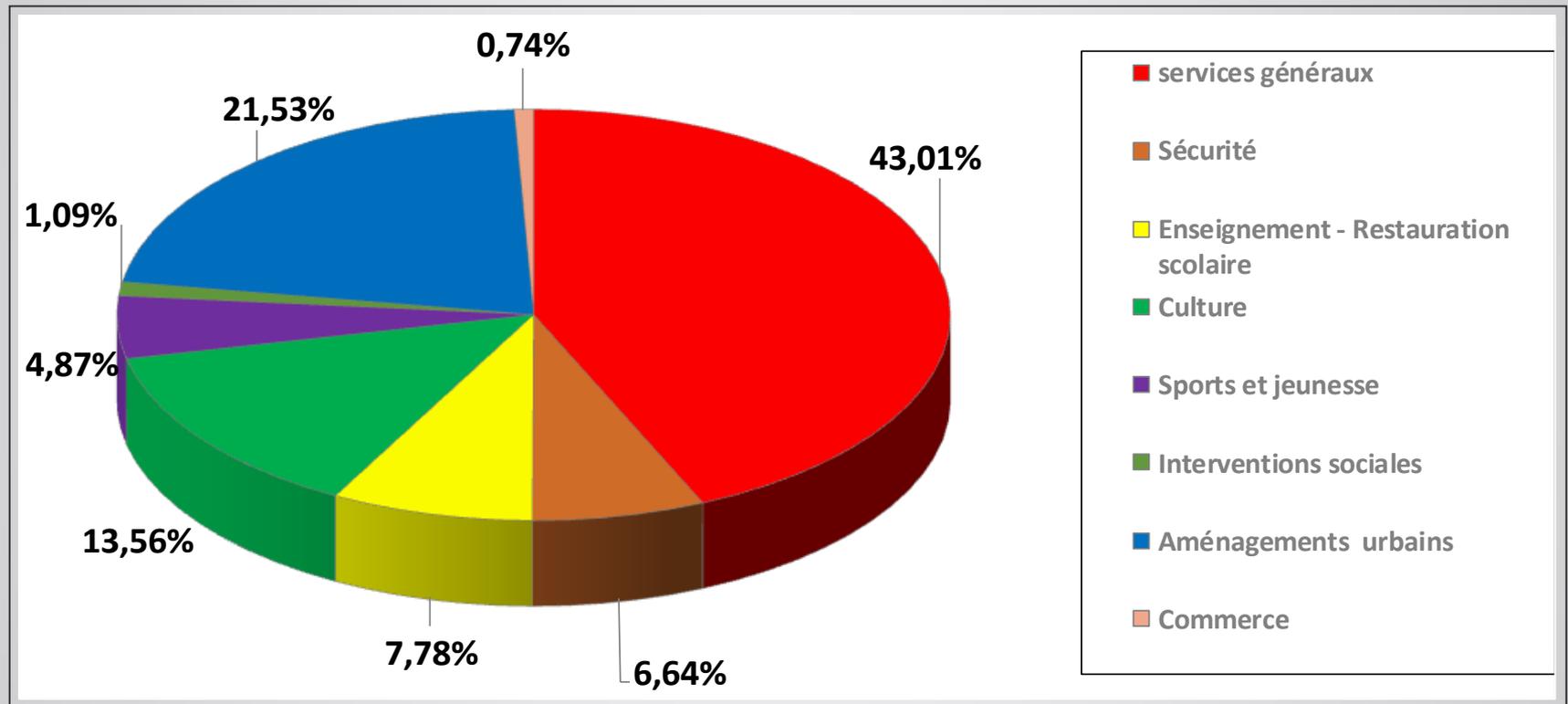
- Halles et marchés
- Commerce Local

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	Présentation par fonction	Prévision	Réalisation	%
920	Services Généraux	4 106 900,00	3 809 645,26	92,76
921	Sécurité et salubrité publiques	596 200,00	587 920,13	98,61
922	Restauration scolaire	716 850,00	688 844,41	96,09
923	Culture	1 239 500,00	1 201 187,96	96,90
924	Sports et Jeunesse	436 900,00	431 254,54	98,70
925	Interventions sociales & santé	98 700,00	96 195,71	97,46
928	Aménagements & services urbains	2 025 350,00	1 906 660,96	94,13
929	Action économique – commerce local	183 300,00	134 922,77	73,60
931	Opérations financières	245 000,00	211 878,40	86,48
933	Impôts et taxes	108 000,00	107 066,52	99,13
934	Transferts entre sections	557 000,00	651 952,31	117,04
938	Dépenses imprévues	195 963,52		
939	Virement à la section investissement	640 000,00		
(1)	Total de la section	11 149 663,52	9 827 528,97	88,14

(1) Après intégration du virement à la section d'investissement le % de réalisation est de 93.88 %

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT « HORS INTÉRÊTS EMPRUNTS »



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	Présentation par fonction	Prévision	Réalisation	%
920	Services Généraux	248 100	337 544,92	136,05
921	Sécurité et salubrité publiques	4 500	9 244,08	205,42
922	Restauration scolaire	203 700	209 401,18	102,79
923	Culture	135 150	266 163,08	196,93
924	Sports et Jeunesse	40 250	65 859,65	163,62
928	Aménagements & services urbains	110 800	139 607,72	125,99
929	Action économique – commerce local	61 000	65 629,59	109,22
931	Opérations financières	14 000	14 800,27	105,71
932	Dotations et participations	3 654 000	3 673 372,00	100,53
933	Impôts et taxes	6 130 000	6 306 236,81	102,87
934	Transferts entre sections	180 000	151 476,39	84,15
002	Excédent de fonctionnement reporté	368 163,52		
(1)	Total de la section	11 149 663,52	11 239 335,69	100,80

(1) % avec l'intégration de l'excédent n-1 le % de réalisation est de 104,10 %

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2019

Présentation par nature

BUDGET DE FONCTIONNEMENT - PRESENTATION PAR NATURE

DEPENSES : 9 827 528,97€

<u>Dépenses réelles :</u>	9 175 576,66€
Charges à car. Général :	2 697 755,59 €
Charges de personnel :	5 162 951,17 €
Atténuation de produits :	107 066,52 €
Autres ch. Gestion :	991 700,94 €
Charges financières :	211 878,40 €
Charges exceptionnelles:	4 224,04 €
<u>Dépenses d'ordre :</u>	651 952,31€
Cessions :	95 786,84 €
Amortissements :	556 165,47 €

RECETTES : 11 239 335,69 €

<u>Recettes réelles :</u>	11 087 859,30 €
Atténuations charges :	218 848,09 €
Produits des services :	474 850,36 €
Impôts et taxes :	6 384 129,03 €
Dotations et subventions :	3 784 352,26 €
Autres produits gestion :	86 132,48 €
Produits financiers :	14 800,27 €
Produits exceptionnels :	124 746,81 €
<u>Recettes d'ordre</u>	151 476,39 €
Travaux en régie :	74 742,72€
Produits exceptionnels :	76 733,67€

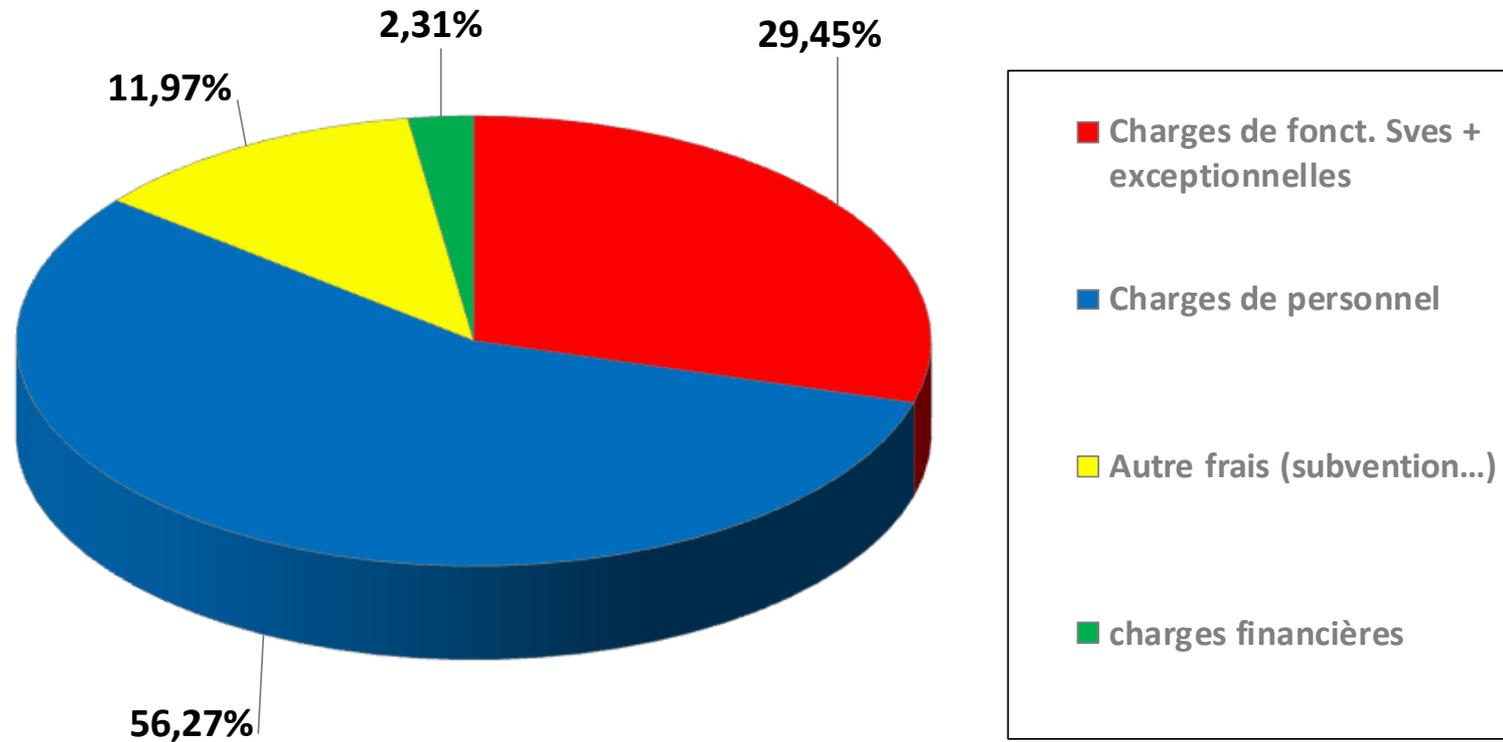
Pour information – Excédent de fonctionnement N- 1 après affectation : 368 163,52€

Excédent exercice 2019 : 1 411 806,72 €

Solde excédentaire de clôture : 1 779 970,24 €

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

REPARTITION PAR NATURE



DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général : 2 697 755,59 € (+ 1,31%/2018)

Elles représentent 29,40 % des dépenses de fonctionnement.

Dont :

- Assurances pour 247 724,33 €
- Charges énergétiques : gaz, électricité pour 509 369,35 € (513 991,89 € en 2018)
- Eau et l'assainissement pour 74 075,25 € (60 407,89 € en 2018)
- Entretien de terrains, bâtiments, des voies et réseaux : 322 876,25 €
- Maintenance : 106 671,34 €
- Location mobilière et immobilière : 97 566,16 €
- Téléphonie : 37 950,21€ (46 659,51 € en 2018)
- Achats de fournitures stockées et diverses : 343 789,00 €
- Entretien matériel et mobilier : 174 856,72€
- Alimentation : 79 095,24 €
- Fêtes et cérémonie : 45 301,07 €
- Carburant : 54 359,69 € (48 557,97€ en 2018)
- Contrats de prestations (déchets, service sécurité) : 116 567,37€ (153 691,60 € en 2018)
- Variation du stock : 29 465,50 €
- ...



Charges de personnel : 5 162 951,17€

+ 2,77 %/2018)

Elles représentent 56,26 % des dépenses de fonctionnement.

Figurent notamment sur ce poste de dépenses :

- La rémunération des agents titulaires et contractuels,
- L'assurance du personnel, la médecine de travail,
- Le remboursement du personnel mis à disposition par la Communauté de Communes Parthenay-Gâtine et le CCAS & les services communs,
- Les frais de personnel extérieur à la collectivité (cachet artiste...)

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

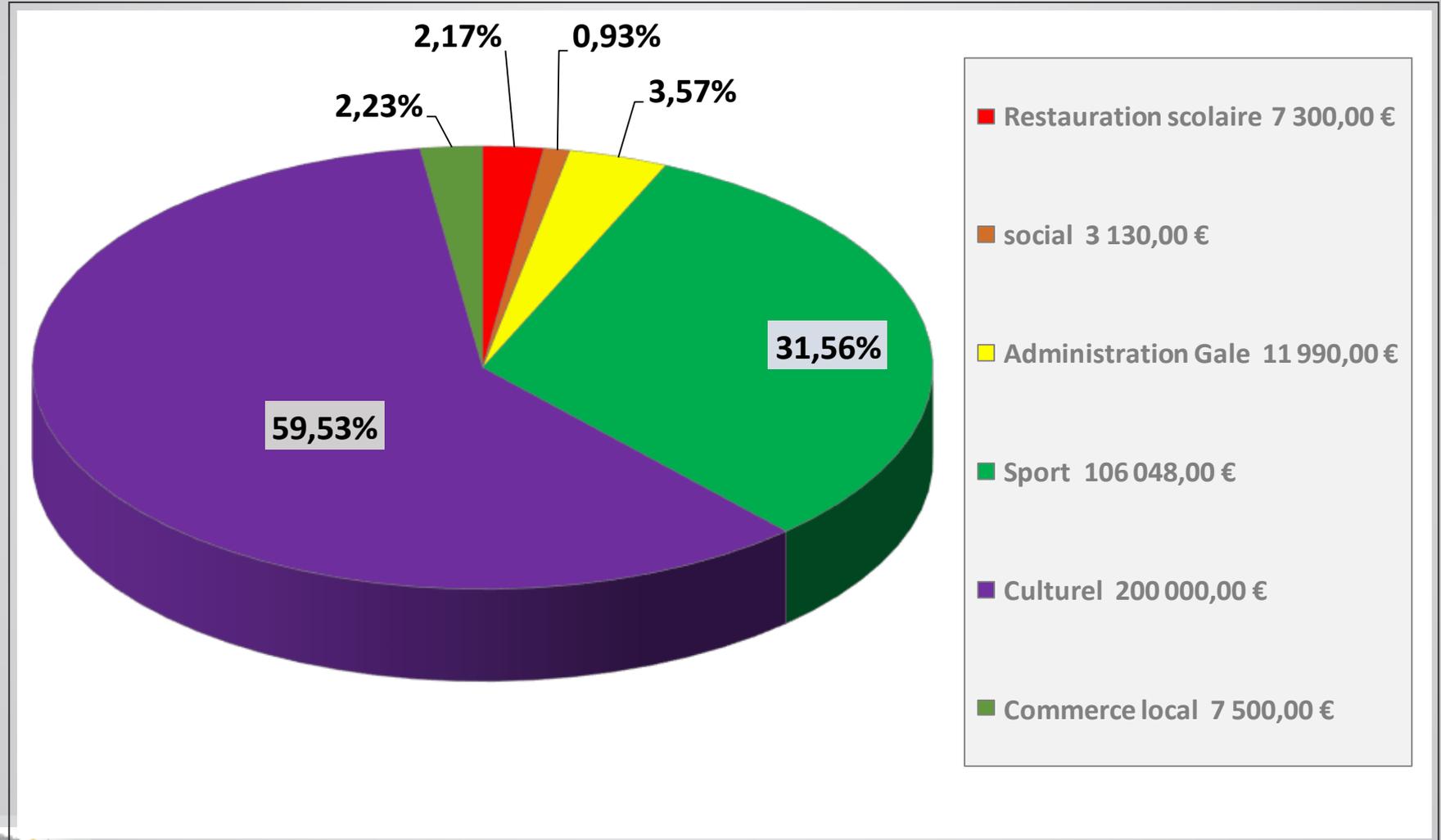
Autres charges de gestion courante : 991 700,94€
(- 1,25%/2018)

Elles représentent 10,80 % des dépenses de fonctionnement.

Figurent notamment sur ce poste de dépenses :

- Les subventions aux associations 335 978,00 €
- Le contingent incendie : 308 763,21 €
- La subvention au CCAS : 79 500,00 €
- Les indemnités et frais de mission aux élus : 165 112,89 €
- ❖ Baisse du contingent incendie de 15 854 €

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT RÉPARTITION DES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS PAR SECTEUR



DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Charges financières : 211 878,40 €

(-12,82%/2018)

Elles représentent 2,3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Dont :

- Intérêts des emprunts : 207 877,35 €
 - Frais ligne de trésorerie, commissions : 4 802,22 €
 - ICNE : intérêts courus non échus - 801,17 €
- ❖ **Diminution des charges financières (243 027,51 en 2018)**

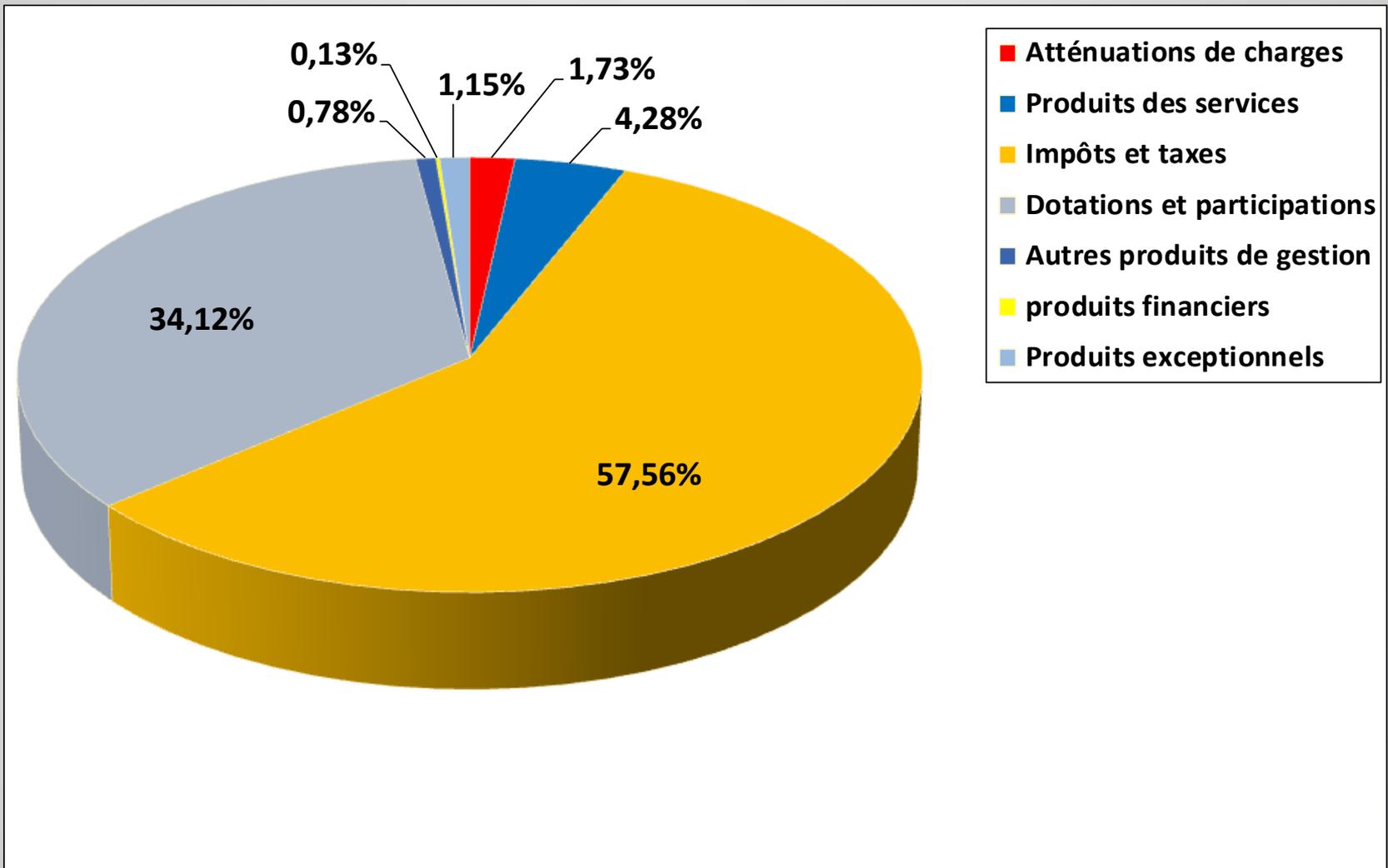
Charges exceptionnelles : 4 224,04 €

Elles représentent 0,04 % des dépenses réelles de fonctionnement.

- Annulation et réductions de titres sur exercice antérieur :
4 224,04 €

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

REPARTITION PAR NATURE



Atténuations de charges :

218 848,09 € (+ 16,76 /2018)

Comprend :

- Les remboursements sur rémunération & charges de personnel : **177 173,13 €**
- Variation du stock magasin : **41 674,96 €**
- ❖ Hausse du montant des remboursements sur frais de personnel (maladie – assurance) de **19 216 €** et augmentation du stock de fournitures (**29 465,50 €** en 2018)

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Produits des services :

474 850,36 € (- 4,26 %/2018)

Dont :

- Cantine : 181 980,20 €
- Remboursement frais de personnel MAD : 102 641,66 €
- Redevance occupation du domaine public : 48 455,10 €
- Location de matériels & fourrière véhicule : 45 409,70 €
- Concessions et redevances funéraires : 16 067,71 €
- Remboursement charges énergétiques CCPG : 80 295,99 €

**Baisse des redevances d'occupation du domaine public (-9 560 €)
baisse du montant des remboursements de personnel mis à disposition
(- 31 617 €) et augmentation des remboursements charges
énergétiques (+ 22 199 €)**

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Impôts et taxes : 6 384 129,03 €

57,57 % des recettes (+2,52 %/2018)

Dont :

Produit fiscalité directe : 5 655 494,00 €

(5 568 517,00 € en 2018)

Soit 51 % des recettes réelles de fonctionnement

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Impôts et taxes : 6 384 129,03 €

Dont :

Produit fiscalité indirecte : 728 635,03 €

Alimenté surtout par :

- Taxe sur l'électricité : 220 071,74 €**
- Droits de mutation : 276 144,87 €**
- Droit de place : 45 384,97 €**
- Taxe sur les emplacements publicitaires : 32 507,25 €**
- Fonds péréquation ressources interco et com. : 151 557,00 €**

Hausse du montant de la taxe sur l'électricité (+ 4 207 €) et des droits de mutation (+ 66 711 €) – Maintien des droits de place, de la TLPE et du FPIC.

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Dotations et participations : 3 784 352,26 €

34,13% des recettes (+5,08% / 2018)

Les dotations et participations de l'Etat :

• Dotation forfaitaire :	1 743 826 €
• Dotation de solidarité rurale :	566 032 €
• Dotation solidarité urbaine :	561 742 €
• Dotation de péréquation :	351 843 €
• Compensation taxes foncières :	449 929 €
• Participation Etat (contrat avenir /cui...)	15 119,12 €
• Participation Département :	26 936,94 €

Augmentation de la DSR (+ 94 339 €) et de la DSU (+23 366 €)

Autres produits de gestion :

86 132,48€ + 0,77%des recettes (+21,34%/2018)

- Revenu des immeubles : **83 410,67 €**
- Diverses recettes
(fourrière animale) : **2 721,81 €**

Augmentation du revenu des immeubles (67 251,42 en 2018)

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Produits exceptionnels : 124 746,81 €

1,12 % des recettes

dont

- **Indemnisation (assurance, jugement) 17 466,97€**
- **Avoirs / annulation de mandats. 49 620,97€**
- **Annulation sur rattachement charges : 18 373,05€**
- **Cessions : 39 187,82€**

Cession maison 67-69 rue vau st jacques et maison 16 rue Moque-Souris.

RÉSULTAT DE LA SECTION D' INVESTISSEMENT 2019

CONTENU DES FONCTIONS

900 SERVICES GENERAUX

- Informatique
- Service achats
- Gestion Immobilière
- Cimetière

902 ENSEIGNEMENT

- Restauration scolaire

903 CULTURE

- Musée
- Monuments historiques
- Palais des Congrès
- Action Culturelle

904 SPORT

- Salles de sports
- Stades
- Autres équipements sportifs

908 AMENAGEMENT & SV URBAINS

- Eclairage public
- Service Urbanisme / Foncier
- Parking / Voirie
- Espaces Verts
- Réserve foncière

909 ACTION ECONOMIQUE

- Commerce Local

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PRESENTATION PAR FONCTION

LIBELLE	PREVISION	REALISATION	REPORTS
001 - Déficit N-1	1 698 579,72		
900 - Services généraux	1 733 395,46	1 252 301,92	275 762,74
902 – Restauration scolaire	50 000,00	4 668,00	
903 - Culture	1 127 606,28	965 352,63	5 921,95
904 - Sport et jeunesse	448 281,00	294 855,65	109 634,54
908 - Urbanisme & Aménagement urbain	1 422 090,98	482 770,26	47 609,86
909 - Action économique – commerce local	50 000,00	21 151,75	
911 - Dettes & autres Op. financières	620 000,00	611 162,23	
912 - Dotations, subv, particip			
910 - Opérations patrimoniales	263 900,00	263 745,11	
918 – Dépenses imprévues	2 000,00		
914 - Transferts entre sections	180 000,00	151 476,39	
TOTAL	7 595 853,44	4 047 483,94	438 929,09

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

Services généraux : **1 252 301,92€**

Dont :

• Achat licences:	29 479€
• Achat vidéo surveillance	21 214 €
• Achat de matériel & mobilier :	110 317€
• Achat de matériel informatique :	18 502€
• Conformité commission de sécurité :	4 852€
• Travaux hôtel de ville et Communautaire:	962 759€
• Travaux ADAP	10 112€

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

Réhabilitation
de l'Hôtel de ville
et Communautaire



INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

Culture : **965 352,63€**

Dont :

- Achat et restauration objets d'art au musée : 1 163€
- Travaux Palais des Congrès 9 652€
- Travaux église St Laurent 954 536 €

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

Restauration de l'église Saint-Laurent : l'orgue



INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

Sports et Jeunesse : **294 855,65€**

Dont :

- Travaux stade l'Enjeu : **35 456 €**
- Travaux citystade **1 884 €**
- Travaux salle sports des Grippeaux : **257 514 €**

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

Rénovation de la salle
des Grippeaux



INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

Aménagement & services urbains : **482 770,26 €**

Dont :

• Travaux éclairage Public :	3 266 €
• Réhab. et embellissement rue S. Allende :	69 122€
• Travaux divers voirie :	201 274€
• Travaux voirie stade l'Enjeu :	44 621€
• Travaux parking divers:	112 886€
• Aménagement espaces publics :	12 197 €

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019



Réfection du parking
Jacques-Prévert



INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

REPORTS DE DEPENSES : 438 929,09 €

Dont :

• Achat de matériel mobilier voirie-entretien bâtiments-intendance.... :	84 671€
• Concessions et droits similaires	6 960 €
• Travaux Eglise St Pierre	4 409 €
• Travaux Citystade :	109 634 €
• Aménagement espace vert :	4 463 €
• Travaux bât espaces verts	37 588 €
• Travaux colombarium et Cimetière:	54 633 €
• Travaux bât MCP	69 281 €
• Travaux parking divers:	13 408 €
• Travaux trottoirs	5 643 €
• Travaux éclairage public	8 993 €
• Giratoire Bd de L'Europe :	3 600€
• Trx poste de Police	5 983 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT PRESENTATION PAR FONCTION

LIBELLE	PREVISION	REALISATION	REPORTS
900 - services généraux	608 460	301 409	259 991
903 - Culture	614 718	222 261	392 457
904 - Sport et jeunesse	451 789	99 757	283 902
908 - Urbanisme & Aménagement urbain	108 300	110 061,94	
909 - Action économique – commerce local			
911 - Dettes & autres Op. financières	2 694 878	1 044 000	
912 - Dotations & participations	1 566 808,44	1 512 131,58	
913 - Impôts et taxes	60 000	48 922,94	
910 - Opérations patrimoniales	263 900	263 745,11	
914 - Transferts entre sections	557 000	651 952,31	
919 - Virement S° fonctionnement	640 000		
95 - Produits des cessions immobilis.	30 000		
TOTAL	7 595 853,44	4 254 240,88	936 350,00

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

RECETTES : 4 254 240,88€

Dont :

• Emprunt :	1 000 000 €
• Subvention équipement stade enjeu: Etat	5 000 €
• Subvention éclairage musée : Drac	8 225 €
• Subvention restauration église St Laurent : Drac	206 070 €
• Subvention salle des Grippeaux : Etat	13 673 €
• Participation CCPG voirie coteaux: CCPG	46 650 €
• Fond de concours rénov hôtel de ville (50%):	107 500 €
• Subvention DETR travaux hôtel de ville : Etat	193 909 €
• Subvention borne électrique place du drapeau: Sied et Séolis	10 017 €
• Participation effacement réseau Allende : Enedis	53 394 €
• Remb. prêt construction scolaire par CCPG :	44 000 €
• FCTVA N-1 :	455 323 €
• Taxe d'aménagement :	11 283 €

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2019

REPORTS DE RECETTES : 936 350,00 €

Dont :

• Participation CCPG Trx Hôtel de Ville (solde) :	107 500 €
• Subvention travaux stade l'Enjeu : Etat	200 000 €
• Subvention travaux Hôtel de Ville : FIPHFP et Etat	152 491 €
• Subvention Eglise St Laurent : Drac et Etat	392 457 €
• Subvention travaux salle des Grippeaux: Etat	83 902 €

BUDGET D'INVESTISSEMENT PRESENTATION PAR NATURE

DEPENSES : **4 047 483,94 €**

Dépenses réelles : **3 632 262,44 €**

Remboursement dette	611 162,23 €
Licences :	29 479,48 €
Dépenses d'équipements	2 977 303,52 €
Subventions d'équipement :	14 317,21 €

Dépenses d'ordre : **415 221,50 €**

Travaux en régie :	74 742,72 €
Amortissements :	20 132,65 €
Avance fournisseur :	32 725,11 €
Frais d'étude :	10 020,00 €
Subv au 204 et cessions :	277 601,02 €

RECETTES : **3 197 432,44 €**

Recettes réelles : **2 281 735,02 €**

Emprunts + Caution	1 000 000 €
F.C.T.V.A. :	455 323,14 €
Subventions	733 488,94 €
Amendes de police :	37 639,00 €
Rembt CCPG prêt scolaire	44 000 €
Taxes d'aménagement	11 283,94 €

Recettes d'ordre : **915 697,42 €**

Amortissements	556 165,47 €
Cessions	316 786,84 €
Avance fournisseur :	32 725,11 €
Frais d'étude :	10 020,00 €

Affectation N-1 : **1 056 808,44 €**

RATIOS FINANCIERS

	Libellé	Valeurs 2018	Valeurs 2019	Moyenne nationale de la strate 2018
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	828	841	1200
2	Produit impositions directes/population	510	518	554
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	998	1017	1336
4	Dépenses Equipement brut/population	309	277	324
5	Encours dette/population	797	834	864
6	DGF/population	283	295	178
7	Dépenses de personnel/dépenses R. fonctionnement	56 %	56 %	59%
8	Dépenses fonctionnement + remboursement dette capital/recettes réelles de fonctionnement	87 %	87%	
9	Dépenses d'équipement brut/recettes R.Fonct.	31%	27%	
10	Encours dette/recettes R. fonctionnement	80%	82 %	67%

ANNEXES

ETAT DE LA DETTE

- Encours au 31 décembre 2019 est de **9 096 831,55€**
(capacité de désendettement : $9\,096\,831,55 / 1\,912\,282,64 = 4,7$ ans)
- Annuité 2019 : **819 039,58€**
- Ligne de trésorerie de **900 000 €** - Frais : **3 302,22€** pour la période (intérêts + commission d'engagement).

ETAT DE LA DETTE GARANTIE

- Encours au 31 décembre 2019 est de **7 501 464,95€**
- Annuité 2019 : **462 297,24€** dont **118 199,67€** d'intérêts et **344 097,57€** de capital.

BILAN 2019 DU PYBUS

Dépenses de fonctionnement : 47 834,75 € (57 371,85€ en 2018)

- Charges de gestion : 12 828,46 €
- Frais de personnel : 35 006,29 €

Recettes de fonctionnement : 8 632,99 € (24 090,60 € en 2018)

- Participation des usagers : 5 867,00 €
- Remboursement sur rémunération : 2 765,99 €

Nombre d'usagers en 2019 : 6 044

Pour mémoire en 2018 : 5 963

en 2017 : 6 690

en 2016 : 5 996

en 2015 : 5 398

en 2014 : 4 517