



# **Rapport de présentation du Compte Administratif 2019**

**Budget principal**

**Budget annexe  
Régie Autonome Culturelle**







# RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## TABLE DES MATIERES

<b>1. BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>1</b>
1.1. Introduction	3
1.2. Présentation synthétique des résultats de l'exercice 2019	5
1.3. Les soldes intermédiaires de gestion	7
1.4. L'analyse du compte administratif 2019	9
1.4.1. La maîtrise des dépenses de fonctionnement	9
1.4.2. Une épargne nette supérieure à 1,7 millions d'euros	9
1.4.3. Un programme d'investissement respecté	10
1.5. L'analyse par rapport aux prévisions budgétaires	11
1.5.1. Section de fonctionnement	11
1.5.2. Section d'investissement	12
1.6. Zoom sur les dépenses d'équipement	13
1.7. Annexes	15
1.7.1. Les dépenses d'équipement	17
1.7.2. Les taux de réalisation	19
1.7.3. La dette	21
<b>2. BUDGET ANNEXE RAC</b>	<b>25</b>
2.1. Introduction	27
2.2. Présentation synthétique des résultats de l'exercice 2019	29
2.3. Les soldes intermédiaires de gestion	31
2.4. L'analyse du compte administratif 2019	33
2.5. Focus surs les charges et produits supplétifs 2019	35







**VILLE DE JOUÉ-LÈS-TOURS**

**RAPPORT DE PRESENTATION DU  
COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

**1. BUDGET PRINCIPAL**



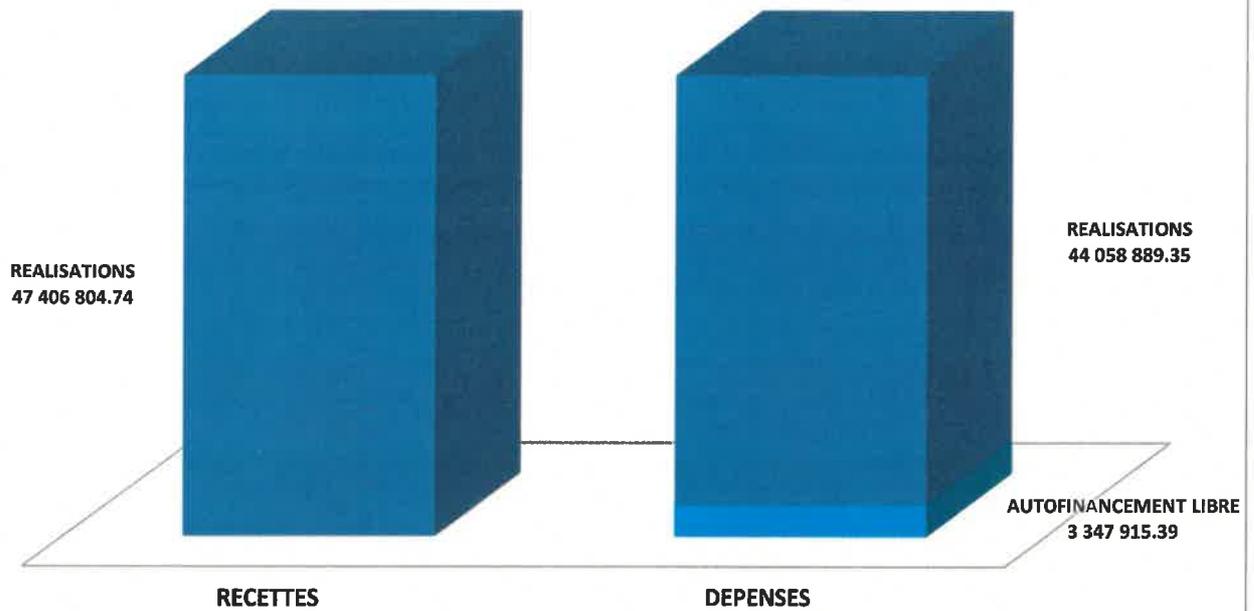
## **1.1 INTRODUCTION**

Le compte administratif retrace annuellement, en conformité avec le compte de gestion dressé par le Comptable Public l'exécution du budget.

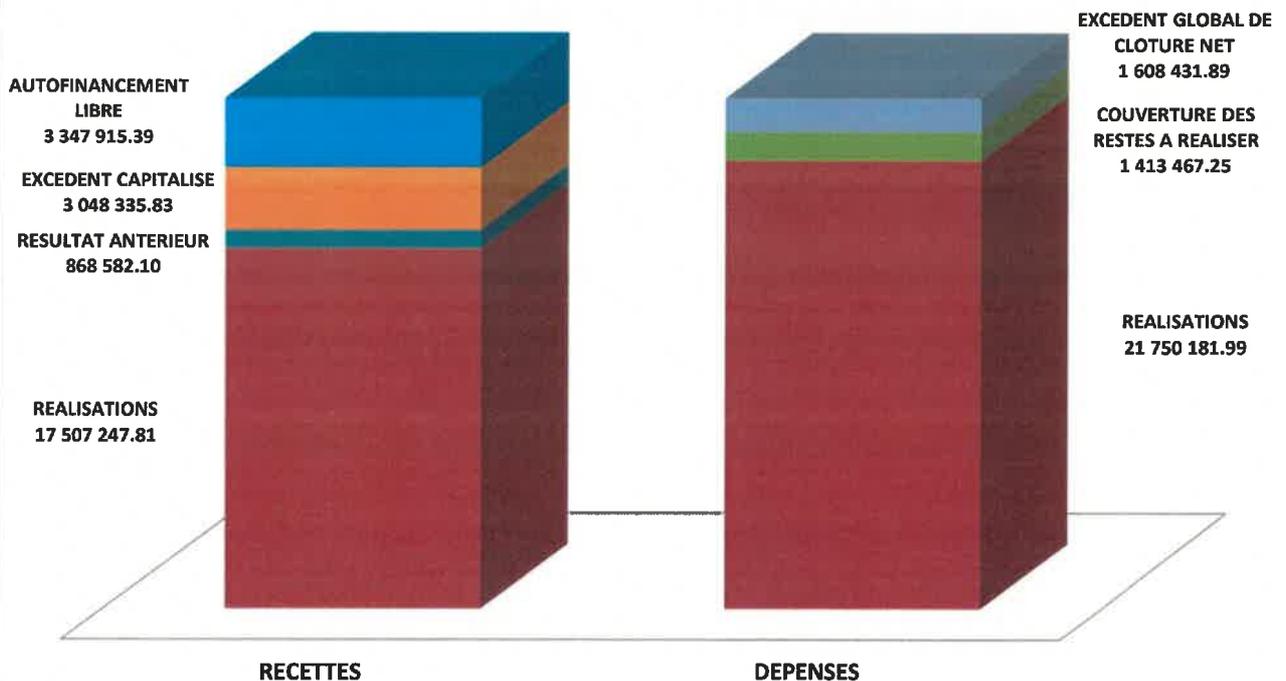
Il est donc établi sur la base des réalisations constatées entre le 1er janvier 2019 et le 31 décembre 2019, dans le cadre des crédits ouverts par le Conseil Municipal lors du vote :

- du Budget Primitif 2019 le 25 mars 2019 portant affectation du résultat 2018
- de la Décision Modificative n° 1 le 15 mai 2019
- de la Décision Modificative n° 2 le 5 juillet 2019
- de la Décision Modificative n° 3 le 30 septembre 2019
- de la Décision Modificative n° 4 le 12 novembre 2019
- de la Décision Modificative n° 5 le 9 décembre 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT



## SECTION D'INVESTISSEMENT



RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE NET 1 608 431,89 €

## 1.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2019

### En fonctionnement :

Recettes	47 406 804.74
Dépenses	44 058 889.35
<b>Résultat</b>	<b>3 347 915.39</b>

### En investissement

Recettes	17 507 247.81
Excédent d'investissement 2018	868 582.10
Excédent de fonctionnement capitalisé	3 048 335.83
<b>Total recettes</b>	<b>21 424 165.74</b>

Dépenses	21 750 181.99
<b>Total dépenses</b>	<b>21 750 181.99</b>

**Besoin de financement 2019 (D-R)** 326 016.25

Restes à réaliser (D-R) 1 413 467.25

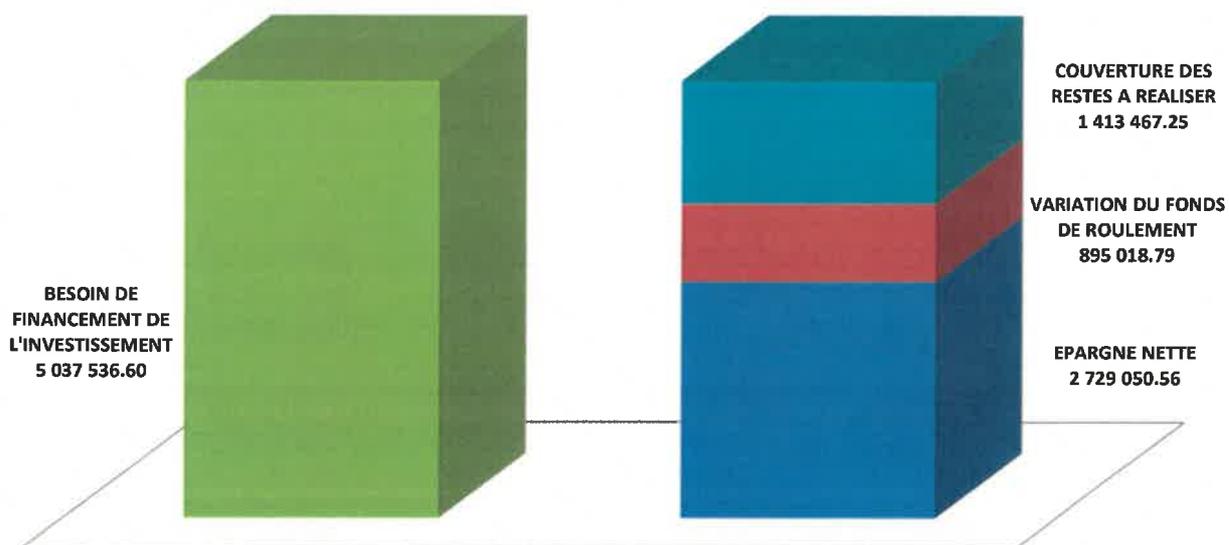
**Besoin global de financement** 1 739 483.50

### D'où un résultat global de clôture net :

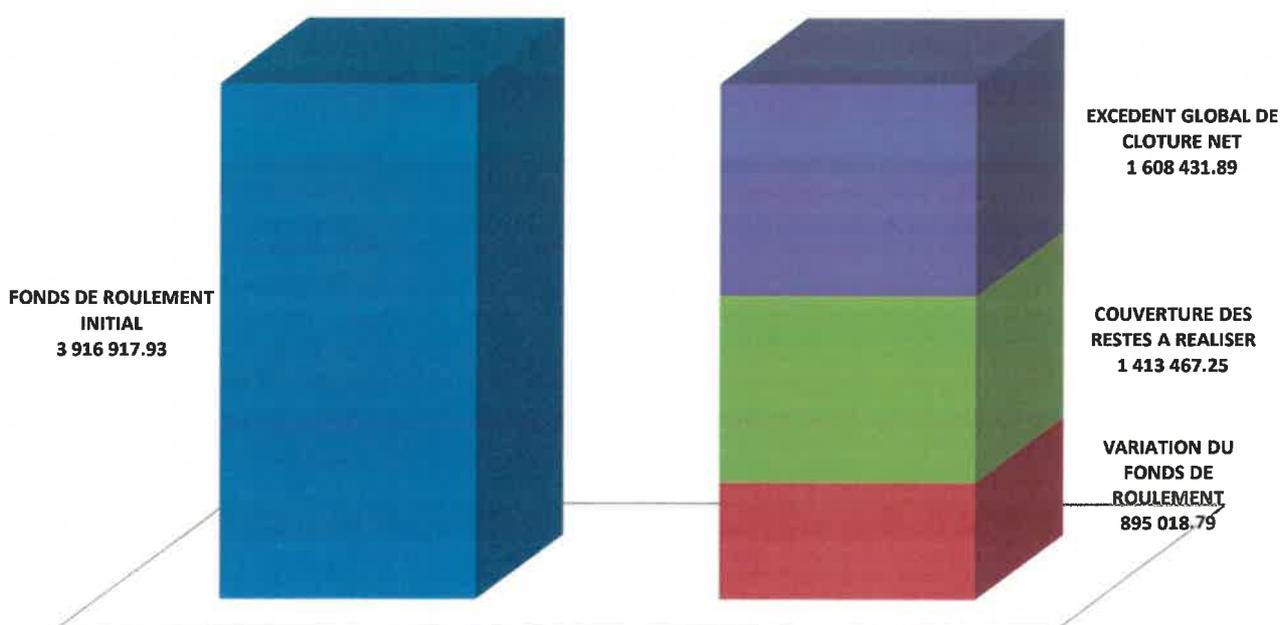
Excédent de fonctionnement	3 347 915.39
- Besoin global de financement	-1 739 483.50

**de** 1 608 431.89

### COUVERTURE DU BESOIN DE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT



### CONSTITUTION DE L' EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE NET



### 1.3 SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	CA	BUDGET	Δ	Δ %		
<b>RECETTES COURANTES</b>	<b>47 134 084.47</b>	<b>46 383 807.00</b>	<b>750 277.47</b>	<b>1.62%</b>		
70 Produit des services	3 757 386.05	3 730 242.00	27 144.05	0.73%		
73 Impôts et taxes	30 547 387.84	30 363 711.00	183 676.84	0.60%		
74 Dotations, subventions et particip.	12 266 168.65	11 740 192.00	525 976.65	4.48%		
75 Autres produits de gestion courantes	419 662.57	380 132.00	39 530.57	10.40%		
013 Atténuations de charges	143 479.36	169 530.00	-26 050.64	-15.37%		
<b>DEPENSES COURANTES</b>	<b>40 856 649.01</b>	<b>41 120 597.00</b>	<b>-263 947.99</b>	<b>-0.64%</b>		
011 Charges à caractères générales	9 073 338.18	9 256 457.00	-183 118.82	-1.98%		
012 Charges de personnel	27 777 913.36	27 779 595.00	-1 681.64	-0.01%		
014 Atténuations de produits	205 141.51	258 815.00	-53 673.49	-20.74%		
65 Autres charges de gestion courante	3 800 255.96	3 825 730.00	-25 474.04	-0.67%		
<b>EXCEDENT BRUT COURANT</b>	<b>6 277 435.46</b>	<b>5 263 210.00</b>	<b>1 014 225.46</b>	<b>19.27%</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS LARGES</b>	<b>227 211.30</b>	<b>246 345.00</b>	<b>-19 133.70</b>	<b>-7.77%</b>		
76 Produits financiers	19 463.70	19 530.00	-66.30	-0.34%		
77 recettes exceptionnelles hors cessions	192 747.60	211 815.00	-19 067.40	-9.00%		
78 Reprises sur provisions	15 000.00	15 000.00	0.00	0.00%		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES LARGES</b>	<b>588 953.75</b>	<b>693 698.00</b>	<b>-104 744.25</b>	<b>-15.10%</b>		
668 Autres charges financières	9 993.17	16 000.00	-6 006.83	-37.54%		
67 Dépenses exceptionnelles	527 960.58	534 597.00	-6 636.42	-1.24%		
68 Provision	51 000.00	51 000.00	0.00	0.00%		
022 Dépenses imprévues	0.00	92 101.00	-92 101.00	-100.00%		
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>5 915 693.01</b>	<b>4 815 857.00</b>	<b>1 099 836.01</b>	<b>22.84%</b>		
661 Intérêts	432 910.49	437 000.00	-4 089.51	-0.94%		
<b>EPARGNE (CAF) BRUTE</b>	<b>5 482 782.52</b>	<b>4 378 857.00</b>	<b>1 103 925.52</b>	<b>25.21%</b>		
1641,16818 Rbst capital d'emprunt (hors 16451, 49)	2 753 731.96	2 756 000.00	-2 268.04	-0.08%		
<b>EPARGNE (CAF) NETTE</b>	<b>2 729 050.56</b>	<b>1 622 857.00</b>	<b>1 106 193.56</b>	<b>68.16%</b>		
<b>INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>CA</b>	<b>REPORTS</b>	<b>CA + REPORTS</b>	<b>BUDGET</b>	<b>Δ</b>	<b>Δ %</b>
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>13 459 535.48</b>	<b>1 223 094.51</b>	<b>14 682 629.99</b>	<b>14 967 933.18</b>	<b>-285 303.19</b>	<b>-1.91%</b>
10 FONDS PROPRES (hors 1068)	1 632 082.19	89 611.37	1 721 693.56	1 656 573.64	65 119.92	3.93%
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	1 791 774.97	1 129 716.57	2 921 491.54	3 231 598.54	-310 107.00	-9.60%
20-21-23 RECETTES D'EQUIPT	8 974.55		8 974.55	40 500.00	-31 525.45	-77.84%
27 AUTRES IMMOS FINANCIERES	18 101.79		18 101.79	18 200.00	-98.21	-0.54%
CESSIONS (775)	10 118.00		10 118.00	15 000.00	-4 882.00	-32.55%
16 EMPRUNTS ET DETTES (hors 16451, 49)	9 998 483.98	3 766.57	10 002 250.55	10 006 061.00	-3 810.45	-0.04%
<i>dont recours à l'emprunt</i>	<i>9 995 533.98</i>	<i>3 766.57</i>	<i>9 999 300.55</i>	<i>10 000 000.00</i>	<i>-699.45</i>	<i>-0.01%</i>
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>17 083 604.83</b>	<b>2 636 561.76</b>	<b>19 720 166.59</b>	<b>20 379 807.87</b>	<b>-659 641.28</b>	<b>-3.24%</b>
20 IMMO INCORPORELLES	171 507.78	64 304.02	235 811.80	239 318.04	-3 506.24	-1.47%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPT	2 833 716.84	1 211 544.79	4 045 261.63	4 045 355.00	-93.37	0.00%
21 IMMO CORPORELLES	5 391 450.04	625 360.32	6 016 810.36	6 301 143.69	-284 333.33	-4.51%
23 IMMO EN COURS	8 621 650.51	735 352.63	9 357 003.14	9 727 841.14	-370 838.00	-3.81%
<b>Total dépenses d'équipement</b>	<b>17 018 325.17</b>	<b>2 636 561.76</b>	<b>19 654 886.93</b>	<b>20 313 657.87</b>	<b>-658 770.94</b>	<b>-3.24%</b>
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	49 841.66		49 841.66	49 850.00	-8.34	-0.02%
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00%
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	650.00		650.00	1 500.00	-850.00	-56.67%
27 AUTRES IMMOS FINANCIERES	14 788.00		14 788.00	14 800.00	-12.00	-0.08%
020 DEPENSES IMPREVUES	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>Total autres dépenses financières</b>	<b>65 279.66</b>	<b>0.00</b>	<b>65 279.66</b>	<b>66 150.00</b>	<b>-870.34</b>	<b>-1.32%</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT DE L' INVT</b>	<b>-3 624 069.35</b>	<b>-1 413 467.25</b>	<b>-5 037 536.60</b>	<b>-5 411 874.69</b>	<b>374 338.09</b>	<b>-6.92%</b>
<b>EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE</b>	<b>CA</b>	<b>REPORTS</b>	<b>CA + REPORTS</b>			
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>-895 018.79</b>	<b>-1 413 467.25</b>	<b>-2 308 486.04</b>			
<b>FONDS DE ROULEMENT INITIAL</b>	<b>3 916 917.93</b>		<b>3 916 917.93</b>			
<b>EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE (FR FINAL)</b>	<b>3 021 899.14</b>	<b>-1 413 467.25</b>	<b>1 608 431.89</b>			



## **1.4 L'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

Le compte administratif 2019 présenté pour le budget principal permet de constater que **les engagements pris** lors du vote du budget primitif, c'est-à-dire :

- une maîtrise des dépenses de fonctionnement,
- un autofinancement minimum de 1,6 million d'euros,
- une stabilité des taux d'imposition,
- un niveau d'investissement dynamique de 17 millions d'euros.

**sont respectés.**

### **1.4.1 La maîtrise des dépenses de fonctionnement**

La maîtrise des dépenses de fonctionnement génère des économies de gestion.

D'abord le premier constat est une juste prévision et une juste exécution : 42 251 295.00 € ont été votés, 41 878 513.25 € ont été réalisés.

Au-delà du fait que les inscriptions ont été respectées, le second constat que l'on peut faire ce sont les économies réalisées, à hauteur de 372 781.75 € soit 1 %.

Les efforts réalisés au quotidien par les services trouvent ici une illustration concrète.

### **1.4.2 Une épargne nette supérieure à 1,7 millions d'euros**

Malgré la baisse de dotations de l'Etat entre 2014 et 2017 (perte cumulée de 11 128 639.00 euros au 31/12/2019) et l'augmentation « mécanique » de certaines dépenses de fonctionnement, comme les frais de personnel, les soldes intermédiaires de gestion affichent une épargne nette (différence entre les recettes et les dépenses moins les intérêts et le remboursement des emprunts) de 2 729 050,56 euros supérieure à l'objectif fixé de 1,7 millions d'euros.

### **1.4.3 Un programme d'investissement respecté dans son exécution**

Une bonne maîtrise des frais de gestion, un recours à l'emprunt modéré (dette par habitant de 817 €, moyenne de la strate 1 036 € / hab) ont permis d'injecter dans l'économie 17 018 325 € soit 448 € par habitant pour une moyenne de la strate de 324 € par habitant.

A cela s'ajoute un taux de réalisation de dépenses d'équipement de 84 % (87 % pour les dépenses d'équipement directes) ce qui montre également la sincérité du budget d'investissement voté.

Pour rappel, cela n'a pas toujours été le cas, il suffit de se reporter au tableau annexé qui retrace les consommations des crédits d'investissements sur les 9 dernières années (cf. P 21).

On s'aperçoit que les dépenses votées jusqu'en 2013 aux budgets primitifs et aux budgets supplémentaires étaient importantes mais que les taux de réalisation étaient relativement faibles (moyenne de 64 %).

Une volonté municipale forte, des mesures de gestion pragmatiques et efficaces permettent de proposer ce compte administratif conforme aux engagements et respectueux des équilibres budgétaires.

## 1.5 L'ANALYSE PAR RAPPORT AUX PREVISIONS BUDGETAIRES

L'excédent disponible constaté de 1 608 431,89 € s'analyse par rapport aux prévisions budgétaires :

- En fonctionnement, avec une plus-value sur autofinancement brut de 1 103 925,52 €,
- En investissement, avec une plus-value sur besoin de financement de l'investissement de 376 606.13 €,
- En fonds de roulement, avec une anticipation de suréquilibre dans le budget de 127 900,24 €

### 1.5.1 Section de fonctionnement :

Les taux de réalisation sont conformes avec un taux de 102 % en recettes et 99 % en dépenses (respectivement 100 % et 98 % en 2018).

L'excédent sur autofinancement de 1 104 K€ par rapport au budget se décompose en :

- 1 014 K€ de plus-value sur excédent brut courant :
  - + 750 K€ de plus-value en recettes courantes dont
    - ✓ 526 K€ de plus-value sur les subventions reçues (dont plus-value sur les subventions CAF de 398 K€ en raison de l'achèvement de l'harmonisation des procédures de rattachement comptable à l'exercice et plus-value sur participations de TMVL de 73 K€ avec 61 K€ correspondant au rattachement du dernier trimestre de subvention sur les transports scolaires non de TMVL non versé en 2019,
    - ✓ 184 K€ de plus-value sur les impôts et taxes dont 156 K€ de plus-value sur la taxe additionnelle sur les droits de mutation),
    - ✓ 27 K€ de plus-value sur les produits des services (dont plus-value de 64 K€ sur les participations des familles aux activités jeunesse et moins-value de 48 K€ sur les refacturations au CCAS),
    - ✓ 40 K€ de plus-value sur les autres produits de gestion courante (revenus sur les immeubles en location).
    - ✓ 26 K€ de moins-value sur les atténuations de charges (prise en charge des contrats aidés par l'Etat et remboursements sur arrêts maladie),

+ 264 K€ d'économie en dépenses courantes dont :

○ 183 K€ sur les charges à caractère générale dont :

- ✓ Un dépassement de 33 K€ sur les achats notamment un dépassement de 78 K€ sur les prévisions de chauffage et une économie de 28 K€ sur les prévisions en alimentation
- ✓ 89 K€ sur les services extérieurs avec notamment 36 K€ d'économies sur les prévisions de dépenses d'entretien et de réparation des bâtiments et 28 K€ sur les prévisions de dépenses d'entretien des espaces verts et 26 K€ sur les prévisions de dépenses d'entretien des matériels,
- ✓ 127 K€ sur les autres services extérieurs avec 42 K€ d'économies sur les prévisions de dépenses en fêtes et cérémonies, 33 K€ sur les prévisions de frais de transport et 15 K€ sur les prévisions de prestations diverses

○ 2K€ sur les dépenses de Ressources Humaines sur un budget de 27 779 595 € soit 0,01 %.

○ 25 K€ sur les autres charges de gestion courante

○ 54 K€ sur les atténuations de produits

- 86 K€ de plus-value sur les opérations exceptionnelles

- 4 K€ d'économies en intérêts d'emprunt

### **1.5.2 Section d'investissement :**

Les taux de réalisation avec reports (hors gestion de trésorerie) sont conformes avec un taux de 98 % en recettes et 97 % en dépenses (respectivement 97 % et 96 % en 2018).

L'écart positif sur section d'investissement de 377 K€ par rapport au budget se décompose en :

- 285 K€ de moins-value sur recettes dont

○ 65 K€ de plus-value sur les prévisions de Taxe d'Aménagement

- 310 K€ de moins-value sur les subventions d'investissement et divers (dont 300 K€ au titre du phasage de l'opération d'aménagement des Courelières)
- 662 K€ d'économies en dépenses dont
  - 2 K€ de remboursement d'emprunt
  - 660 K€ d'économies sur les prévisions en dépenses d'équipement
    - sur les travaux en cours à hauteur de 371 K€ (essentiellement au titre du phasage des dernières facturations concernant les opérations Gymnases Sud 281 K€ et La Borde 42 K€ et des économies sur les travaux de voirie 21 K€)
    - sur les immobilisations corporelles à hauteur de 284 K€ (essentiellement sur le budget d'acquisitions foncières 138 K€, sur l'opération Gymnases Sud 51 K€ et le budget dédié aux Conseils de Quartier 39 K€)
    - sur les immobilisations incorporelles à hauteur de 4 K€

## 1.6 ZOOM SUR LES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Le montant des **dépenses d'équipement** est de 17 018 325,17 € en hausse de 34 % par rapport à 2018 (12 733 077,36 €) pour un **taux de réalisation hors reports** de 84 %.

### Focus sur les dépenses d'équipement réalisées et reportées

	Réalisé	Reporté sur 2020
<b>PROJETS</b>		
CP GYMNASES SUD	4 509 575.40	0.00
CP BORDE	2 740 803.35	0.00
CP CENTRE AQUATIQUE	31 577.99	0.00
CP PISCINE/FOYER ALOUETTE	25 683.98	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>7 307 640.72</b>	<b>0.00</b>
<b>ENTRETIEN DES BATIMENTS</b>		
TRAVAUX DEMOLITIONS	378 310.73	35 638.80
TRAVAUX ACCESSIBILITE SECURITE ET DIVERS	277 063.29	60 044.15
TRAVAUX DIVERS BATIMENTS MUNICIPAUX	194 356.91	53 307.26
TRAVAUX BAT. SCOLAIRES, JEUNESSE ET PETITE ENFANCE	173 018.63	14 958.00
TRAVAUX EQUIPEMENTS CULTURELS	166 742.32	0.00
REHABILITATION ANCIEN BATIMENT DE LA POSTE	114 284.01	491 119.19
REHABILITATION CHATEAU DES BRETONNIERES	75 251.19	0.00
TRAVAUX EQUIPEMENTS SPORTIFS	72 854.81	13 732.54

TRAVAUX HOTEL DE VILLE	32 672.72	16 300.93
<b>TOTAL</b>	<b>1 484 554.61</b>	<b>685 100.87</b>
<b>ESPACES EXTERIEURS</b>		
ROUTE DE MONTS	390 885.39	16 042.05
TRAVAUX D'AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	236 204.28	82 423.37
AMENAGEMENTS SCOLAIRES, JEUNESSE ET PETITE ENFANCE	224 801.58	87 925.22
TRAVAUX DIVERS DE VOIRIE	169 506.82	48 474.43
TRAVAUX ET EQUIPEMENTS CONSEIL QUARTIER	132 799.97	25 894.98
AMENAGEMENT CIMETIERE	96 954.95	13 831.52
PARTICIP. REQUALIFICATION ABORDS CC LA GRANGE	69 611.52	0.00
LES ETANGS DE NARBONNE	67 331.05	0.00
LAC DES BRETONNIERES	33 368.82	38 484.00
SECURISATION RPA	27 639.24	0.00
TOILETTES MOBILES PMR	20 040.00	80 527.08
TRAVAUX AIRES DE SPORT	18 012.80	59 236.42
<b>TOTAL</b>	<b>1 487 156.42</b>	<b>452 839.07</b>
<b>POLITIQUE FONCIERE</b>	<b>2 134 877.23</b>	<b>883.84</b>
<b>MODERNISATION DES EQUIPEMENTS MATERIELS</b>		
EQUIPEMENT INFORMATIQUE	722 495.24	146 528.44
VIDEO PROTECTION	532 434.08	49 738.84
EQUIPEMENT DIVERS	291 488.72	45 498.16
EQUIPEMENT DE TRANSPORT	163 313.86	22 120.16
EQUIPEMENT SCOLAIRE, JEUNESSE ET PETITE ENFANCE	126 952.32	13 638.66
EQUIPEMENT SPORTIF	68 073.80	8 668.93
EQUIPEMENT CULTUREL	60 522.85	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>1 965 280.87</b>	<b>286 193.19</b>
<b>FINANCEMENT DES TRAVAUX TMVL</b>	<b>2 638 815.32</b>	<b>1 211 544.79</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 018 325.17</b>	<b>2 636 561.76</b>

# 1.7 ANNEXES

**1 - les dépenses d'équipement**

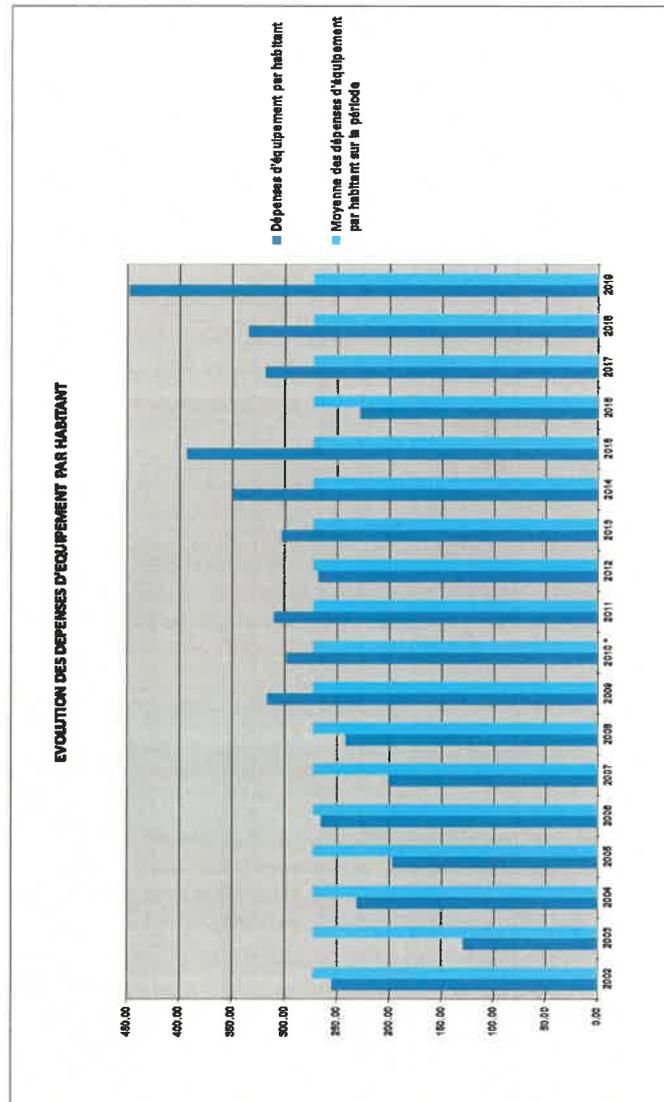
**2 - les taux de réalisation**

**3 - la dette**



### 1.7.3 EVOLUTION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR HABITANT

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dépenses d'équipement	9 462 475,24	4 803 612,28	8 575 747,01	7 314 641,04	9 842 465,44	7 420 690,91	8 977 290,32	11 673 469,41	10 868 915,49	11 307 289,39	9 757 424,42	11 069 297,71	12 963 962,09	14 839 301,91	8 740 065,52	12 187 455,94	12 793 077,36	17 018 325,17
Population totale INSEE	37 126	37 126	37 126	37 126	37 126	37 126	37 126	36 863	36 439	36 421	36 548	36 525	37 131	37 723	36 239	36 248	38 029	37 974
Dépenses d'équipement par habitant	254,87	129,39	230,99	197,02	265,11	199,88	241,81	316,67	298,28	310,46	268,07	303,05	349,14	393,98	228,56	318,64	334,83	448,16
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur le période	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95	272,95

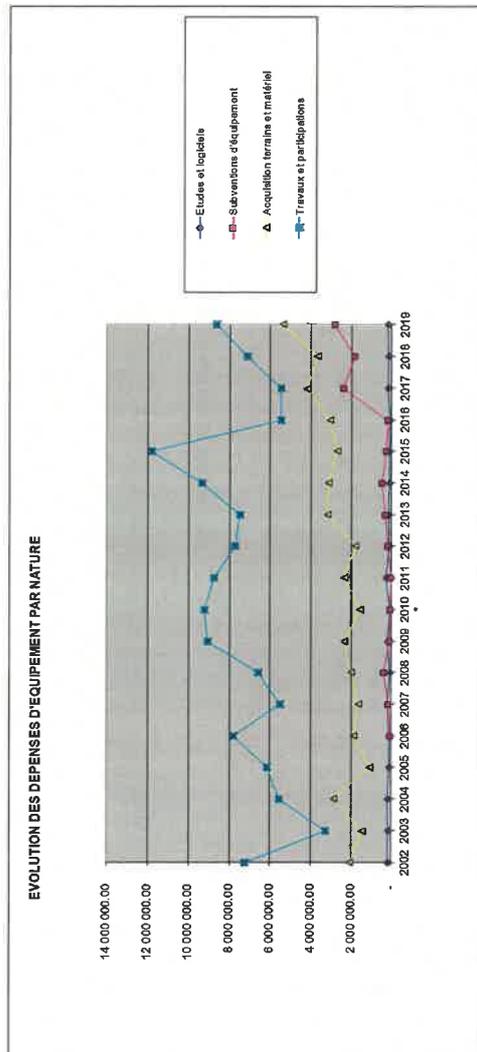


\* hors avances régularisées en recettes réelles d'investissement pour 115 189,14 €

1.7.1 EVOLUTION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT REALISEES PAR CHAPITRE

\* hors avances régularisées en recettes réelles d'investissement pour 115 189,14 €

Chapitre	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010 *	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
20 Etudes et logiciels	165 154,76	137 546,55	171 827,00	108 213,33	95 952,60	154 673,26	61 714,74	176 283,09	39 556,78	232 905,55	102 389,60	132 409,02	77 050,20	106 352,38	50 137,63	178 350,38	120 677,12	174 507,78
204 Subventions d'équipement	2 045 528,08	1 431 382,55	2 873 617,20	1 071 487,17	67 140,00	123 151,46	575 217,15	100 000,00	60 000,00	20 000,00	171 500,00	296 993,37	445 489,98	237 557,49	162 963,00	2 380 176,28	1 894 550,00	2 833 716,84
21 Acquisition terrains et matériels	7 249 792,40	3 234 683,18	5 550 302,81	6 134 940,54	7 790 760,35	1 637 911,21	1 976 955,50	2 353 872,77	1 552 051,02	2 307 085,80	1 804 952,64	3 161 866,36	3 122 360,07	3 059 123,86	4 159 745,46	3 678 403,41	3 678 403,41	5 991 450,04
23 Travaux et participations	9 462 075,24	4 809 632,28	8 575 747,01	7 314 641,04	9 842 465,44	7 420 690,91	8 977 290,32	11 675 469,41	10 868 915,49	11 307 289,33	9 797 424,42	11 069 297,71	12 965 962,09	14 899 301,91	8 740 065,52	12 187 455,94	12 793 077,36	17 038 325,17
TOTAL																		



**1.1.2 TAUX DE REALISATION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT REALISEES PAR CHAPITRE**

REALISE	Chap.	2011			2012			2013			2014		
		BP	BT	CA	BP	BT	CA	BP	BT	CA	BP	BT	CA
20	Etudes et logiciels	113 000,00	331 996,54	232 903,55	154 800,00	229 302,68	102 389,60	170 000,00	293 761,99	132 409,02	188 000,00	360 020,26	77 050,20
204	Subventions d'équipement	209 000,00	366 500,00	20 000,00	20 000,00	351 500,00	171 500,00	202 330,00	361 330,00	296 993,37	214 000,00	519 126,29	445 485,98
21	Acquisition terrains et matériel	2 401 750,00	3 095 824,62	2 307 083,80	1 709 038,00	2 904 257,90	1 804 952,64	1 699 955,00	3 990 613,34	3 461 866,36	1 774 290,00	4 174 458,02	3 122 360,07
23	Travaux et participations	9 368 360,00	13 648 418,51	8 747 301,98	7 391 000,00	12 418 638,79	7 718 582,18	7 542 500,00	12 550 136,86	7 478 028,96	9 965 800,00	12 047 017,16	9 319 061,84
TOTAL		12 082 130,00	17 442 679,67	11 307 289,33	9 274 838,00	15 903 699,37	9 797 424,42	9 614 785,00	17 195 842,19	11 069 297,71	12 142 090,00	17 100 621,79	12 963 962,09
TOTAL HORS 204		11 883 130,00	17 076 179,67	11 287 289,33	9 254 838,00	15 552 899,37	9 625 924,42	9 412 455,00	16 834 512,19	10 772 904,34	11 928 090,00	16 581 495,44	12 518 472,11
TAUX DE REALISATION				64,83%			61,60%			64,37%			75,21%
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)				66,10%			61,89%			63,99%			75,50%

REALISE	Chap.	2015			2016			2017			2018		
		BP	BT	CA	BP	BT	CA	BP	BT	CA	BP	BT	CA
20	Etudes et logiciels	76 392,00	266 148,13	106 352,38	45 580,00	325 809,60	50 137,63	207 300,00	283 815,00	178 350,38	190 365,00	255 236,60	120 677,12
204	Subventions d'équipement	166 750,00	265 821,29	237 537,49	97 770,00	170 832,00	164 963,00	2 500 300,00	2 500 795,30	2 390 176,28	3 082 900,00	2 895 050,00	1 834 550,00
21	Acquisition terrains et matériel	2 175 920,00	3 941 801,22	2 687 666,58	2 449 768,08	4 245 867,75	3 059 123,86	3 129 660,00	5 597 560,72	4 150 743,46	3 464 159,54	4 886 202,41	3 678 403,41
23	Travaux et participations	11 475 400,00	13 446 137,85	11 807 725,46	5 980 154,68	6 707 833,49	5 467 841,03	4 991 931,97	6 017 813,88	5 468 185,82	6 389 575,46	7 896 299,41	7 059 446,83
TOTAL		13 894 442,00	17 919 908,49	14 839 501,91	8 573 272,76	11 449 671,84	8 740 065,52	10 829 191,97	14 399 986,90	12 187 455,94	13 127 000,00	15 932 788,42	12 733 077,36
TOTAL HORS 204		13 727 712,00	17 654 087,20	14 602 744,42	8 475 502,76	11 278 839,84	8 577 102,52	8 328 891,97	11 899 181,60	9 797 278,66	10 048 100,00	13 037 738,42	10 898 527,36
TAUX DE REALISATION				82,81%			76,33%			84,64%			79,92%
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)				82,73%			76,05%			82,34%			83,59%

REALISE	Chap.	2019		
		BP	BT	CA
20	Etudes et logiciels	132 100,00	239 318,04	171 507,78
204	Subventions d'équipement	2 871 900,00	4 043 355,00	2 833 716,84
21	Acquisition terrains et matériel	4 461 377,00	6 301 143,69	5 391 450,04
23	Travaux et participations	9 995 772,47	9 727 841,14	8 621 650,51
TOTAL		17 461 149,47	20 313 657,87	17 018 325,17
TOTAL HORS 204		14 589 246,47	16 268 302,87	14 184 608,33
TAUX DE REALISATION				83,78%
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)				87,19%

## 1.7.2 TAUX DE REALISATION SUR LES OPERATIONS REELLES

### INVESTISSEMENT

(globalité de la section à savoir comptes d'équipement brut, de dettes hors gestion de trésorerie, après retraitement des produits de cession )

2019	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + engagé	% du mandaté + engagé
Dépenses	23 135 807.87	19 837 336.79	85.74	22 473 898.55	97.14
Recettes	18 016 269.01	16 507 871.31	91.63	17 730 965.82	98.42

Rappel 2018	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + engagé	% du mandaté + engagé
Dépenses	18 746 688.42	15 255 101.28	81.37	18 087 094.92	96.48
Recettes	16 024 703.64	13 870 606.54	86.56	15 579 866.72	97.22

### FONCTIONNEMENT

(globalité de la section après retraitement des produits de cession et dépense

2019	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Rattachements	% du Réalisé + Rattachements
Dépenses	42 251 295.00	41 194 156.39	97.50	41 878 513.25	99.12
Recettes	46 630 152.00	45 241 789.13	97.02	47 361 295.77	101.57

Rappel 2018	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Rattachements	% du Réalisé + Rattachements
Dépenses	40 229 532.35	37 813 857.64	94.00	39 408 144.06	97.96
Recettes	44 546 940.00	42 988 037.12	96.50	44 506 379.60	99.91

### TOTAL BUDGET

2019	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Engagés et Rattachements	% du Réalisé + Engagés et Rattachements
Dépenses	65 387 102.87	61 031 493.18	93.34	64 352 411.80	98.42
Recettes	64 646 421.01	61 749 660.44	95.52	65 092 261.59	100.69

Rappel 2018	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Engagés et Rattachements	% du Réalisé + Engagés et Rattachements
Dépenses	58 976 220.77	53 068 958.92	89.98	57 495 238.98	97.49
Recettes	60 571 643.64	56 858 643.66	93.87	60 086 246.32	99.20

## 1.7.3 SYNTHÈSE DE LA DETTE AU 31/12/2019 BUDGET PRINCIPAL

### Gestion de la dette en 2019

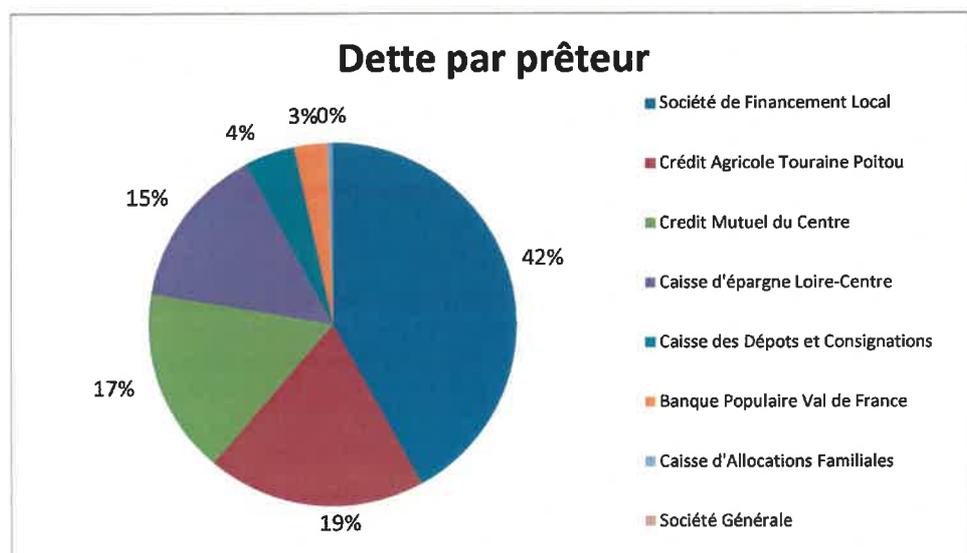
Type de dette	Evolution dette		Intérêts de l'exercice (€)		
	Mesures	Montants (€)	Intérêts payés	Variation des ICNE	Total
<b>Capital restant dû (CRD) au 1/01/2019</b>		<b>23 797 361.95</b>			
Ligne de trésorerie	Débloccages	81 400 000.00	5 199.50	2 827.01	8 026.51
	Remboursements	- 81 400 000.00			
Nouveaux emprunts	Mobilisation	2 850 000.00	1 907.66	59.00	1 966.66
	Remboursements	- 2 850 000.00			
	Consolidation	9 995 533.98	7 512.81		7 512.81
	Remboursements				
Emprunts existants	Remboursements	- 2 753 731.96	435 320.22	- 9 922.54	425 397.68
<b>Capital restant dû (CRD) au 31/12/2019</b>		<b>31 039 163.97</b>	<b>442 427.38</b>	<b>476.28</b>	<b>442 903.66</b>

### Synthèse de la dette au 31/12/2019

Capital restant dû (CRD) en €	Taux d'endettement (30/360)	Duration	Nombre de lignes
31 039 163.97	1,71%	5,7 ans	23

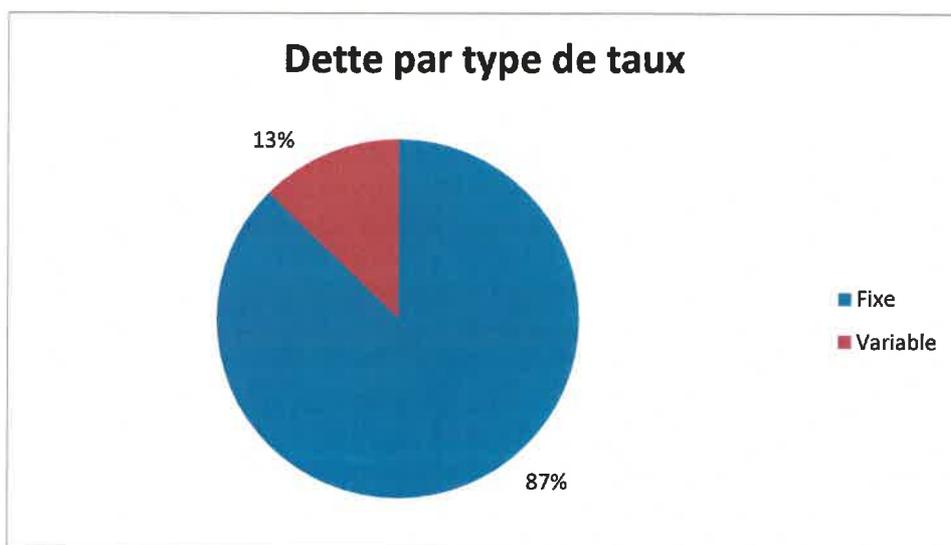
### Dettes par prêteur

Prêteur	CRD en €	% du CRD
Société de Financement Local	13 020 209.31	41.95%
Crédit Agricole Touraine Poitou	5 984 217.03	19.28%
Credit Mutuel du Centre	5 117 956.88	16.49%
Caisse d'épargne Loire-Centre	4 505 121.35	14.51%
Caisse des Dépôts et Consignations	1 351 934.02	4.36%
Banque Populaire Val de France	913 491.95	2.94%
Caisse d'Allocations Familiales	146 233.43	0.47%
Société Générale	0.00	0.00%
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>31 039 163.97</b>	<b>100.00%</b>



## Dette par type de taux

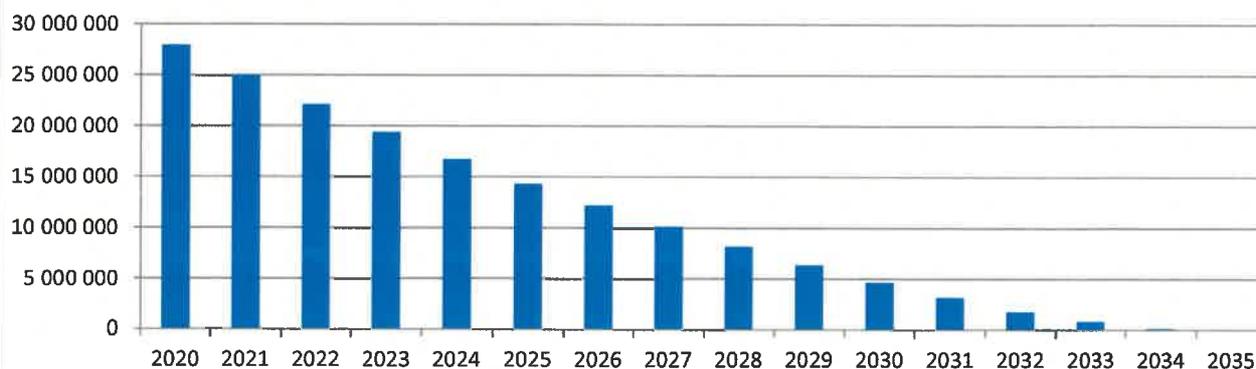
Type	CRD en €	% d'exposition	Taux d'endettement (30/360)
Fixe	27 106 277.42	87.33%	2.10%
Variable	3 932 886.55	12.67%	0.61%
<b>Ensemble des prêts</b>	<b>31 039 163.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>1.71%</b>



## Profil d'extinction de la dette

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2020	31 039 163.97	3 057 991.97	455 190.07	3 189 341.69	27 981 172.00
2021	27 981 172.00	2 964 480.46	408 284.56	2 975 378.27	25 016 691.54
2022	25 016 691.54	2 861 696.67	348 542.17	2 649 446.02	22 154 994.87
2023	22 154 994.87	2 749 655.85	294 789.93	2 487 861.02	19 405 339.02
2024	19 405 339.02	2 680 165.65	247 845.58	2 326 777.07	16 725 173.37
2025	16 725 173.37	2 375 027.12	205 984.31	2 213 012.72	14 350 146.25
2026	14 350 146.25	2 131 500.27	172 892.62	1 865 872.99	12 218 645.98
2027	12 218 645.98	2 083 570.53	142 574.98	1 588 610.73	10 135 075.45
2028	10 135 075.45	1 925 208.22	110 346.28	1 509 024.35	8 209 867.23
2029	8 209 867.23	1 802 541.13	86 882.91	1 317 070.77	6 407 326.10
2030	6 407 326.10	1 710 963.82	65 467.13	1 169 107.64	4 696 362.28
2031	4 696 362.28	1 475 427.96	46 911.65	1 047 882.92	3 220 934.32
2032	3 220 934.32	1 406 968.24	30 065.35	807 621.98	1 813 966.08
2033	1 813 966.08	927 573.53	15 060.84	722 323.56	886 392.55
2034	886 392.55	708 183.10	6 524.74	227 926.53	178 209.45
2035	178 209.45	178 209.45	467.80	227 926.53	0.00
<b>total</b>		<b>31 039 164</b>	<b>2 637 831</b>	<b>26 325 185</b>	

### Profil d'extinction de la dette au 31/12 en €





**VILLE DE JOUÉ-LÈS-TOURS**

**RAPPORT DE PRESENTATION DU  
COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

**2. BUDGET ANNEXE RAC**



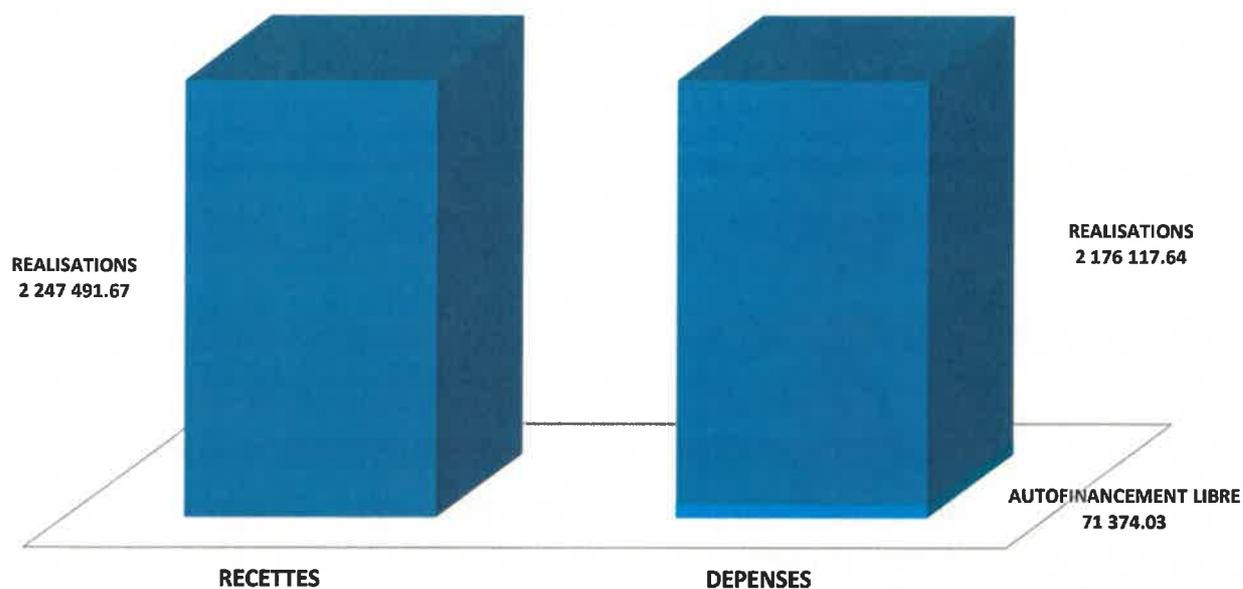
## 2.1 INTRODUCTION

Le compte administratif retrace annuellement, en conformité avec le compte de gestion dressé par le Comptable Public l'exécution du budget.

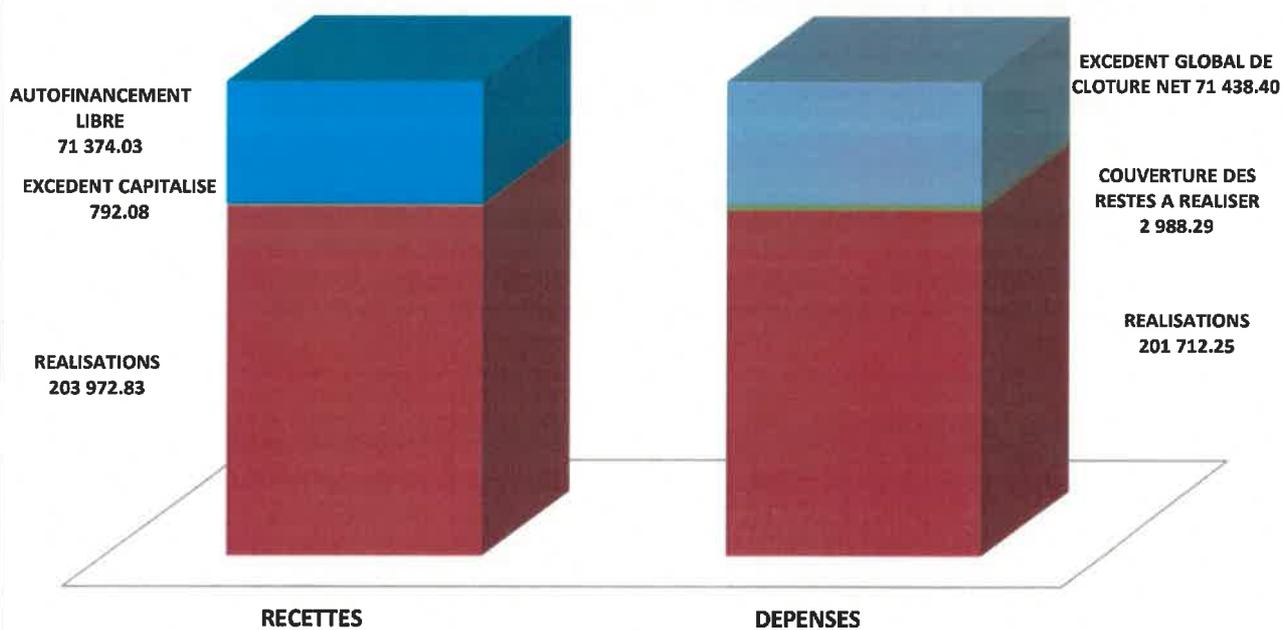
Il est donc établi sur la base des réalisations constatées entre le 1er janvier 2019 et le 31 décembre 2019, dans le cadre des crédits ouverts par le Conseil Municipal lors du vote :

- du Budget primitif 2019	25/03/2019
- du Budget supplémentaire 2019	15/05/2019
- de la Décision Modificative N° 1	15/05/2019
- de la Décision Modificative N° 2	12/11/2019
- de la Décision Modificative N° 3	09/12/2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT



## SECTION D'INVESTISSEMENT



**RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE NET 1 608 431,89 €**

## 2.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2019

### En fonctionnement :

Recettes	2 159 917.58
Excédent de fonctionnement reporté	87 574.09
<b>Total recettes</b>	<b>2 247 491.67</b>
Dépenses	2 176 117.64
<b>Total dépenses</b>	<b>2 176 117.64</b>
<b>Résultat</b>	<b>71 374.03</b>

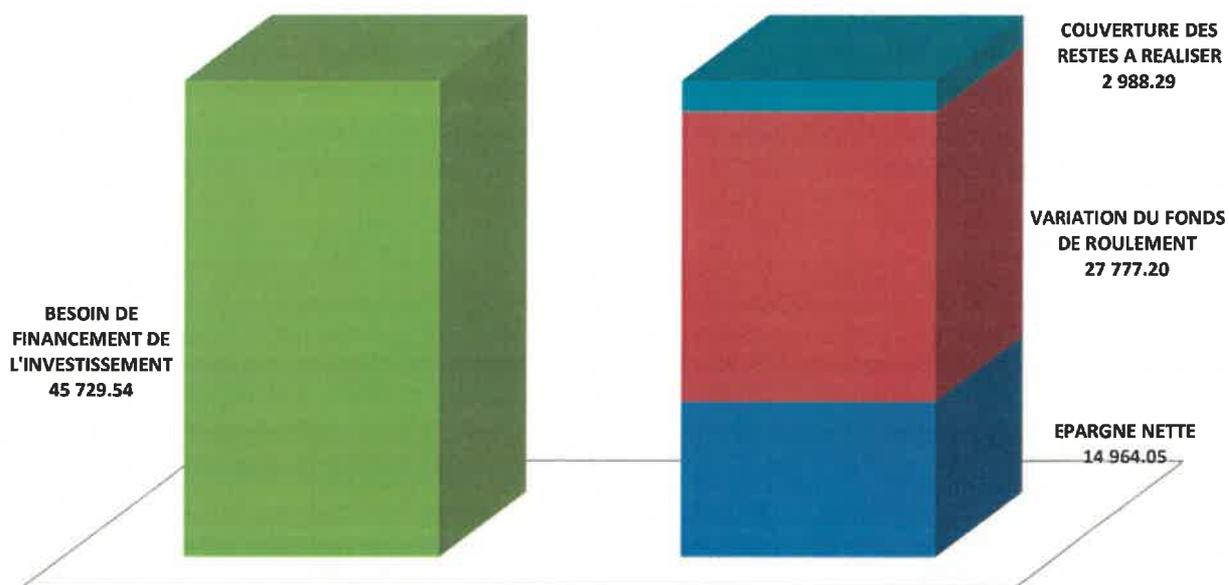
### En investissement

Recettes	203 972.83
Excédent de fonctionnement capitalisé	792.08
Résultat d'investissement reporté	
<b>Total recettes</b>	<b>204 764.91</b>
Dépenses	201 712.25
Résultat d'investissement reporté	-
<b>Total dépenses</b>	<b>201 712.25</b>
<b>Besoin de financement 2019 (D-R)</b>	<b>- 3 052.66</b>
Restes à réaliser (D-R)	2 988.29
<b>Besoin global de financement</b>	<b>- 64.37</b>

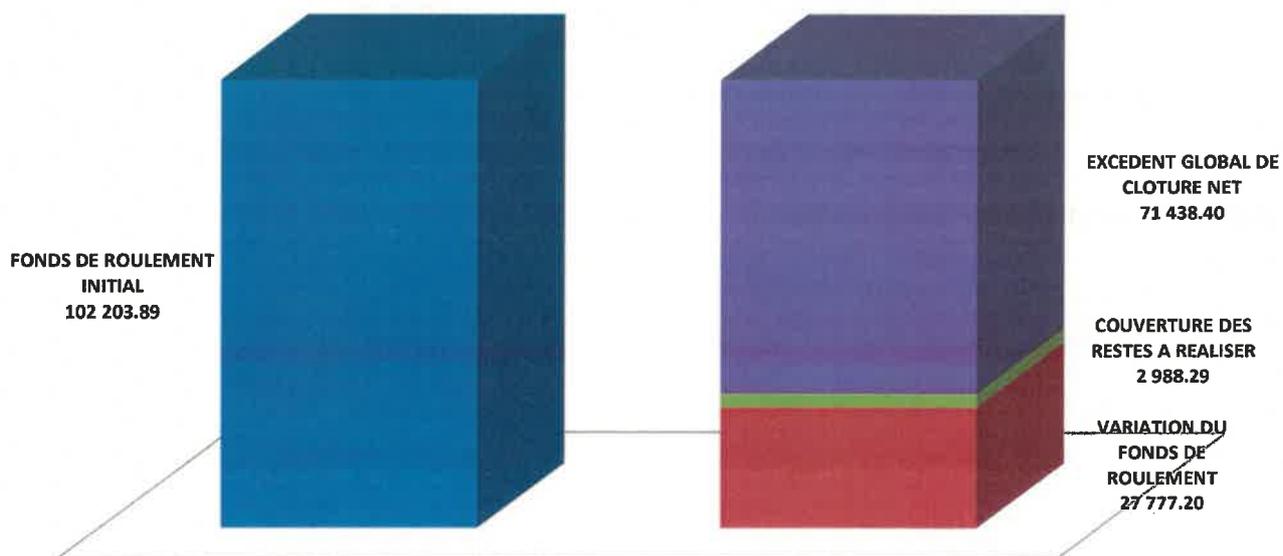
### D'où un résultat global de clôture net :

Excédent de fonctionnement	71 374.03
- Besoin global de financement	64.37
<b>de</b>	<b>71 438.40</b>

### COUVERTURE DU BESOIN DE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT



### CONSTITUTION DE L' EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE NET



## 2.3 SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

### MPTE ADMINISTRATIF 2019 - BUDGET ANNEXE RAC

FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	CA	BUDGET	Δ	Δ %
<b>RECETTES COURANTES</b>	<b>1 607 069.18</b>	<b>1 565 454.00</b>	<b>41 615.18</b>	<b>2.66%</b>
70 Produit des services	1 192 201.83	1 143 135.00	49 066.83	4.29%
74 Dotations, subventions et particip.	166 710.46	204 819.00	-38 108.54	-18.61%
75 Autres produits de gestion courantes	248 156.89	217 500.00	30 656.89	14.10%
<b>DEPENSES COURANTES</b>	<b>2 101 970.53</b>	<b>2 130 560.00</b>	<b>-28 589.47</b>	<b>-1.34%</b>
011 Charges à caractères générales	1 036 309.58	1 053 391.00	-17 081.42	-1.62%
012 Charges de personnel	1 055 497.71	1 066 807.00	-11 309.29	-1.06%
65 Autres charges de gestion courante	10 163.24	10 362.00	-198.76	-1.92%
<b>EXCEDENT BRUT COURANT</b>	<b>-494 901.35</b>	<b>-565 106.00</b>	<b>70 204.65</b>	<b>-12.42%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS LARGES</b>	<b>511 167.40</b>	<b>510 197.00</b>	<b>970.40</b>	
013 remboursement salaire	1 970.40	1 000.00	970.40	
77 recettes exceptionnelles	509 197.00	509 197.00	0.00	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES LARGES</b>	<b>1 302.00</b>	<b>1 500.09</b>	<b>-198.09</b>	<b>-13.21%</b>
67 dépenses exceptionnelles	1 302.00	1 500.09	-198.09	-13.21%
022 dépenses imprévues				
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>14 964.05</b>	<b>-56 409.09</b>	<b>71 373.14</b>	<b>-126.53%</b>
66 Charges financières				
<b>EPARGNE (CAF) BRUTE</b>	<b>14 964.05</b>	<b>-56 409.09</b>	<b>71 373.14</b>	<b>-126.53%</b>
<b>EPARGNE (CAF) NETTE</b>	<b>14 964.05</b>	<b>-56 409.09</b>	<b>71 373.14</b>	<b>-126.53%</b>

INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	CA	REPORT	CA + REPORTS	BUDGET	Δ	Δ %
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>117 290.00</b>	<b>0.00</b>	<b>117 290.00</b>	<b>117 290.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
10 FONDS PROPRES (hors 1068)			0.00		0.00	
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	117 290.00		117 290.00	117 290.00	0.00	0.00%
20-21-23 RECETTES D'EQUIPT			0.00		0.00	
27 RECETTES			0.00		0.00	
CESSIONS (775)			0.00		0.00	
16 RECOURS A L'EMPRUNT			0.00		0.00	
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>160 031.25</b>	<b>2 988.29</b>	<b>163 019.54</b>	<b>163 084.80</b>	<b>-65.26</b>	<b>-0.04%</b>
20 IMMO INCORPORELLES	115.50		115.50	115.50	0.00	
204 SUBVENTIONS D'EQUIPT			0.00	0.00	0.00	
21 IMMO CORPORELLES	147 866.17	2 988.29	150 854.46	150 919.72	-65.26	-0.04%
23 IMMO EN COURS	12 049.58		12 049.58	12 049.58	0.00	
<b>Total dépenses d'équipement</b>	<b>160 031.25</b>	<b>2 988.29</b>	<b>163 019.54</b>	<b>163 084.80</b>	<b>-65.26</b>	<b>-0.04%</b>
16 REMB D'EMPRUNT			0.00		0.00	
27 AUTRES IMMO FINANCIERES			0.00		0.00	
020 DEPENSES IMPREVUES			0.00	0.00	0.00	
<b>Total autres dépenses financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>BESOIN DE FINANCEMENT DE L'INVT</b>	<b>-42 741.25</b>	<b>-2 988.29</b>	<b>-45 729.54</b>	<b>-45 794.80</b>	<b>65.26</b>	<b>-0.14%</b>

EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE	CA	REPORTS	CA + REPORTS
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>-27 777.20</b>	<b>-2 988.29</b>	<b>-30 765.49</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT INITIAL</b>	<b>102 203.89</b>		<b>102 203.89</b>
<b>EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE N (FR FINAL)</b>	<b>74 426.69</b>	<b>-2 988.29</b>	<b>71 438.40</b>



## **2. 4 L'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

### **Présentation générale**

L'analyse des soldes intermédiaires de gestion permet de mesurer la contribution de l'exercice 2019 dans l'équilibre général du budget de la RAC.

L'exercice dégage un autofinancement de 14 964,05 €.

Le Fonds de Roulement (excédent global de clôture) au 31/12/2018 était de 102 203,89 €.

L'autofinancement de 14 964,05 € et le Fonds de Roulement de 102 203,89 € couvrent les besoins de financement de l'investissement 2019 (- 42 741,25 €).

Ainsi, le Fonds de Roulement au 31/12/2019 est valorisé à 74 426,69 €.

Le montant des reports est de 2 988,29 € en dépenses. Il en ressort donc une marge de manœuvre disponible sur fonds de roulement, nette du financement des reports, de 71 438,40 € au 31/12/2019.

Le montant des dépenses d'équipement est de 160 031,25 €. Le taux de réalisation des dépenses d'équipement est de 98 %.

### **Analyse par rapport aux prévisions budgétaires**

La marge de manœuvre disponible sur fonds propres constatée de 71 438,40 € s'analyse par rapport aux prévisions budgétaires :

. En fonctionnement, avec une plus-value sur prévisions d'autofinancement de 71 373,14 € :

Elle se compose des recettes non prévues à hauteur de 42 585,58 € augmentée des dépenses non consommées à hauteur de 28 788,45 €.

La régie Autonome Culturelle enregistre, d'une part, des recettes commerciales en augmentation, provenant des locations de salles et de la redevance bar pour 30 656.89 €, des refacturations de charges (location matériel + techniciens + sécurité) pour 23 497.11 €, de la billetterie pour 21 466.47 €, des autres redevances pour 9 000.00 € (2 partenaires en plus : DALKIA + ENEDI) , du remboursement de salaires pour 970.40 €. D'autre part, elle enregistre une baisse sur les participations mécénat de - 29 820.00 €, sur la subvention de la CAF de - 4 150.00 €, sur la subvention Régional de - 4 138.54 € (versement de l'acompte 2019 et du solde de 2018 avec prise en compte de l'annulation de 2 spectacles), sur les prestations de services de - 4 896.75 €.

La régie Autonome Culturelle enregistre des dépenses non consommées sur les charges à caractère général pour un montant de 17 081.42 €. Elles proviennent d'économies notamment sur les achats et énergie pour 1 960.48€, sur les autres charges externes (location matériel, entretien et maintenance du bâtiment, assurances et formation) pour 1

190.22 €, sur autres services extérieurs (sécurité-Vigipirate, communication, déplacements et réceptions des artistes, affranchissement et télécommunication, droits d'auteur, taxe foncière et prestations artistiques avec 4 spectacles annulés : SISTER, CONFERENCE ORNITHO PERCHEE, THE OPERA LOCOS et PRISCILLA) pour 13 930.72 €.

Elle enregistre également des économies, par rapport aux prévisions, sur les charges de personnel à hauteur de 11 309.29 € suite à l'annulation de 4 spectacles entraînant moins d'intermittence, sur les autres charges de gestion courante à hauteur de 198.76 € et sur les charges exceptionnelles à hauteur de 198.09 €.

Enfin, la RAC a dégagé une plus-value en investissement sur la prévision de besoin de financement à hauteur de 65,26 €.

## **2.5 FOCUS SUR LES CHARGES ET PRODUITS SUPPLEMENTIFS AU TITRE DE L'EXERCICE 2019**

### **1 - Les produits**

Au cours de l'exercice, des salles ont été mises gracieusement à la disposition de services municipaux, d'associations. Hors frais de personnel, ces mises à disposition représentent un produit potentiel de 283 294 € H.T.

Par ailleurs, la RAC a facturé à la Ville la mise à disposition de trois agents pour 79 132 €.

### **2 – Les charges**

Trois types de charges inhérentes au fonctionnement de l'Espace Malraux ne sont pas directement comptabilisés dans le budget de la Régie Autonome Culturelle :

a) les charges de personnel qui, y compris les salaires, les avantages sociaux, représentent un coût global de 528 705 € qui se décompose comme suit :

- personnel de la Régie réglé sur le budget ville : 374 650 €
- gardiennage, entretien : 154 055 €

b) les travaux en régie assurés par les services techniques de la collectivité, qui représentent un coût global (matériaux et mains d'œuvre) de 8 851 €.

c) Les frais de mission et de formation du personnel RAC réglés sur le budget ville qui représentent un coût global de 7 672 €.

### **Conclusion**

La contribution complémentaire de la Ville intégrée dans la subvention d'équilibre pour l'année 2019, s'élève compte tenu de ces éléments à 182 802 €. Elle correspond au solde entre les charges supplétives et les produits supplétifs.





