



**RAPPORT DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019
BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES**

SOMMAIRE

I – LE COMPTE ADMINISTRATIF - BUDGET PRINCIPAL

A – Présentation générale des résultats

B – La section fonctionnement

1- Les dépenses

2- Les recettes

3- Les S.I.G.

C – La section investissement

1- Présentation générale

2- Les dépenses d'investissement

3- Les recettes d'investissement

II – LE COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGETS ANNEXES

A – Forêt

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice 2019

2 - La section fonctionnement

3 - La section investissement

B – Etablissements de bains

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice 2019

2 - La section fonctionnement

3 - La section investissement

C – Parking

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice 2019

2 - La section fonctionnement

3 - La section investissement

D – Lotissement Les Deux Pins

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice 2019

2 - La section fonctionnement

Le compte administratif (CA) constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire. Ce bilan financier rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses et en recettes. Il présente les résultats comptables de l'exercice, et est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin qui suit la clôture de l'exercice.

Le CA doit être approuvé en tout point conforme au compte de gestion (CG) établi par le comptable public de la collectivité, qui retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes (mandats et titres émis), selon une présentation analogue à celle du CA.

En 2019, les comptes de la collectivité se sont structurés autour d'un budget principal et de 4 budgets annexes :

- Budget Principal, retraçant l'ensemble des activités de service rendu par la collectivité ;
- Budget annexe Établissement de Bains, regroupant les opérations relatives à la gestion de l'équipement ;
- Budget annexe Parking, retraçant l'ensemble des activités relatives à la gestion des parkings ;
- Budget annexe Forêt, relatif à l'exploitation de la forêt communale ;
- Budget annexe Lotissement Les Deux Pins, lié à la réalisation et à l'aménagement de ce lotissement.

I – LE COMPTE ADMINISTRATIF - BUDGET PRINCIPAL

A - Présentation générale des résultats

	CA 2019	DEPENSES	RECETTES	RÉSULTAT (SF)
		TOTALES	TOTALES	SOLDE (SI)
RÉALISATIONS	FCT / RNE	14 039 845,79	19 106 574,90	5 066 729,11
2019	INV / SOLDE	12 517 093,65	8 678 216,50	-3 838 877,15
	RBE	26 556 939,44	27 784 791,40	1 227 851,96
REPORTS	FCT / EFR	0,00	3 648 047,96	3 648 047,96
2018	INV / DIR	2 243 147,00	0,00	-2 243 147,00
TOTAL RÉALISATIONS + REPORTS	FCT / RC	14 039 845,79	22 754 622,86	8 714 777,07
	INV	14 760 240,65	8 678 216,50	-6 082 024,15
	RGC	28 800 086,44	31 432 839,36	2 632 752,92
RESTES A RÉALISER 2019	FCT	0,00	0,00	0,00
à reporter en 2020	INV	1 781 337,40	1 828 815,36	47 477,96
RÉSULTAT CUMULÉ à affecter au budget 2020	FCT	14 039 845,79	22 754 622,86	8 714 777,07
Excédent de fonctionnement capitalisé / CI068	INV	16 541 578,05	10 507 031,86	-6 034 546,19
Excédent de fonctionnement reporté / 002	TOTAL	30 581 423,84	33 261 654,72	2 680 230,88

Le solde net de l'exercice 2019 s'élève à 2 680 230.88 €.

B – La section fonctionnement

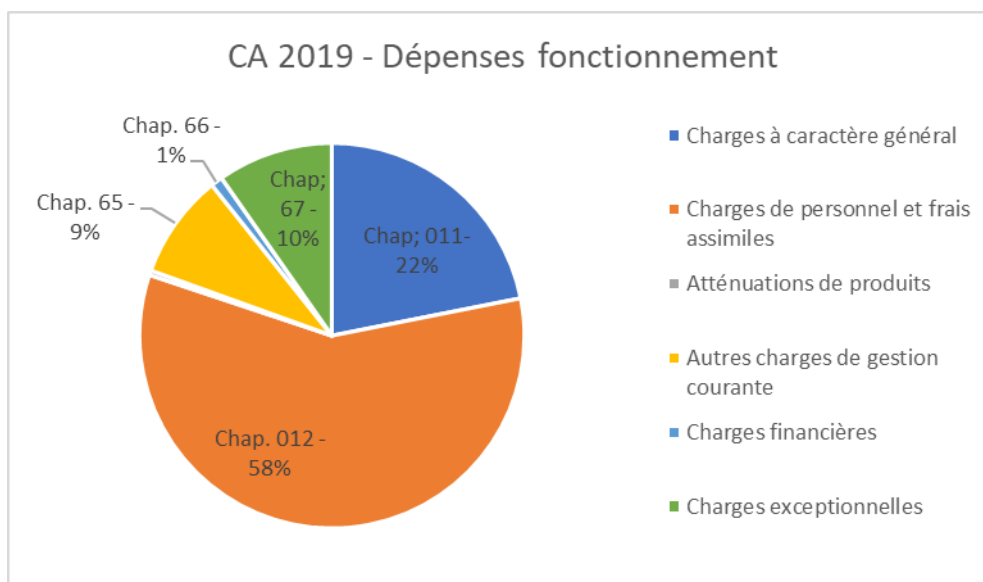
1 – Les dépenses

Chapitre	Libellé	Crédits ouverts	CA 2019	% réalisation
Chap. 011	Charges à caractère général	3 191 694,50	2 942 830,81	92,20%
Chap. 012	Charges de personnel et frais assimilés	8 055 450,00	7 826 445,31	97,16%
Chap. 014	Atténuations de produits	63 200,00	52 380,54	82,88%
Chap. 022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00%
Chap. 65	Autres charges de gestion courante	1 360 450,00	1 180 170,18	86,75%
Chap. 66	Charges financières	164 574,46	132 958,24	80,79%
Chap. 67	Charges exceptionnelles	1 312 305,00	1 308 731,16	99,73%
Chap. 023	Virement à la section d'investissement	7 321 773,46	0,00	0,00%
Chap. 042	Opérations d'ordre	596 571,54	596 329,55	99,96%
	Total des dépenses	22 066 018,96	14 039 845,79	63,63%

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **14 039 845.79 €**, soit 63.63 % de réalisation sur les crédits ouverts (BP-BS-DM).

En neutralisant l'impact des montants des crédits ouverts sur le chapitre 023 (7 321 773.46 €), le taux de réalisation 2019 est ramené à 95.22 %.

Nous constatons la répartition du CA suivante :



Le chapitre 011

Les charges à caractère général représentent 21.89 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Elles s'élèvent à 2 942 830.81 € soit 92.20 % des crédits ouverts.

Chap. 011	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Fluides	676 442,24	635 730,00	568 963,08	89,50%
Activités des services	1 273 452,86	1 747 271,00	1 673 799,99	95,80%
Contrats et Entretien	951 425,13	617 973,50	517 849,16	83,80%
Charges de personnel (011)	15 958,30	17 260,00	16 273,36	94,28%
Autres charges de fonctionnement	164 600,65	173 460,00	165 945,22	95,67%
Total des dépenses	3 081 879,18	3 191 694,50	2 942 830,81	92,20%

Nous constatons une compression des charges avec une variation annuelle de - 4.51 % entre 2018 et 2019 contre + 0.69 % entre 2017 et 2018.

Les baisses constatées s'expliquent par :

- Une diminution du coût des fluides (- 73 k€ pour l'électricité et – 42 k€ pour le carburant) ;
- La baisse des activités et services et des contrats et entretiens (- 33 k€) tout en maintenant des crédits suffisants pour les fournitures et matériels afférents à l'activité des services ; par la maîtrise du coût des contrats de maintenance, de télécommunications et d'affranchissement ; et d'un recours modéré aux entreprises extérieures d'entretien des bâtiments ;
- La stabilité des autres charges de fonctionnement et de personnel qui regroupent les taxes foncières, la participation pour le nettoyage des plages et les frais de personnel liés aux régies et aux déplacements.

Le chapitre 012

Les charges de personnel et frais assimilés représentent 58.22 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles s'élèvent à 7 826 445.31 € soit 97.16 % des crédits ouverts.

Chap. 012	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Rémunération du personnel	5 298 725,32	5 630 050,00	5 456 145,27	96,91%
Cotisations patronales	2 161 980,59	2 251 400,00	2 204 289,03	97,91%
Frais liés aux personnels	169 766,19	174 000,00	166 011,01	95,41%
Total des dépenses	7 630 472,10	8 055 450,00	7 826 445,31	97,16%

Notons une évolution maîtrisée de la masse salariale + 2.57 %. Cette augmentation (+ 196 k€) s'explique par le GVT (mécanisme de progression des carrières) amplifié par la revalorisation des grilles indiciaires liée au PPCR (reportée en 2018).

La politique de ressources humaines a permis de développer ou renforcer les services, accompagnée d'une maîtrise de la masse salariale.

Ainsi, le service de transport à la demande a été créé, permettant à des usagers, dans le besoin, de pouvoir se déplacer dans Capbreton notamment pour les premières nécessités.

D'autre part, une analyse préalable, portant sur l'organisation de la Police municipale et son activité, a démontré l'utilité d'un poste de policier supplémentaire afin de répondre quantitativement et qualitativement aux missions du secteur.

Le chapitre 014

Constate les reversements sur recettes. Il s'élève à 52 380.54 € (0.39 % des dépenses réelles de fonctionnement) soit 82.88 % des crédits ouverts.

Il comprend :

- 47 916.10 € de reversements de la taxe de séjour (Département) ;
- 4 464.44 € de reversements de produits des jeux (CCAS).

Le chapitre 65

Les autres charges de gestion courantes représentent 8.78 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles s'élèvent à 1 180 170.18 € soit 86.75 % des crédits ouverts.

Chap. 65	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Frais indemnités élus	137 602,27	153 000,00	135 222,94	88,38%
Participations aux syndicats	685 206,74	716 219,00	709 549,70	99,07%
Relations entre budgets	0,00	121 000,00	0,00	0,00%
Subventions octroyées	194 346,49	237 150,00	206 533,95	87,09%
Autres charges	160 118,47	133 081,00	128 863,59	96,83%
Total des dépenses	1 177 273,97	1 360 450,00	1 180 170,18	86,75%

- Les participations aux syndicats se décomposent comme suit :

Syndicats	CA 2018	CA 2019
SMGB	25 970,45	26 927,62
Synd. Prot Lit.	168,00	1 144,20
Chenil	21 898,72	21 686,90
Sydec	69 622,27	69 742,59
SDIS	272 547,30	280 048,39
CCAS	295 000,00	310 000,00
	685 206,74	709 549,70

- Les subventions octroyées aux associations progressent de 6.27 % :

Subventions	Réalisé (N-1)	BP	Réal
Subv. En nature	131 000,00	157 150,00	155 210,00
Valorisation de mise à dispo.	63 346,49	80 000,00	51 323,95
	194 346,49	237 150,00	206 533,95

- La contribution au budget annexe Etablissements de bains (121 k€) n'a pas été mobilisée ;
- Les autres charges du chapitre comprennent notamment les participations obligatoires aux écoles élémentaires privées (83 k€), la contribution EPFL (34 k€) et la contribution à la caisse de retraite des sapeurs-pompiers (5 k€). La diminution s'explique principalement par la baisse de la contribution EPFL (- 25 k€).

Le chapitre 66

Les charges financières représentent 0.99 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles s'élèvent à 132 958.24 € soit 80.79 % des crédits ouverts.

Elles constatent le remboursement des intérêts des emprunts décomposés comme suit :

Chapitre 66	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Charges liées à l'emprunt	170 637,28	180 000,00	151 153,77	83,97%
ICNE	-11 784,53	-15 425,54	-18 195,53	117,96%
Total des dépenses	158 852,75	164 574,46	132 958,24	80,79%

- Taux moyen de l'exercice 2019 : 1.74 % contre 1.73 % en 2018.

L'encours de la dette au 31/12/2019 s'élève à 8 965 095.24 € dont un emprunt contracté au cours de l'exercice (1 500 000 € sur 15 ans).

Le chapitre 67

Constate les charges exceptionnelles, représentant 9.74 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Chapitre 67	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Dépenses exceptionnelles	7 950,77	1 312 305,00	1 308 731,16	99,73%
Total des dépenses	7 950,77	1 312 305,00	1 308 731,16	99,73%

Elles s'élèvent à 1 308 731.16 € soit 99.73 % des crédits ouverts et se décomposent comme suit :

- Paiement d'impôt sur les sociétés pour le Bel air financé par une reprise de provision (1 297 305.00 €) ;
- 25 packs jeunes (6 050.00 €)
- Annulation sur titres émis sur des exercices antérieurs (5 185.20 €) ;
- 12 primes à la naissance (190.96 €).

Le chapitre 042

Constate les dotations aux amortissements pour 596 329.55 €, représentant 4.44 % des dépenses réelles de fonctionnement.

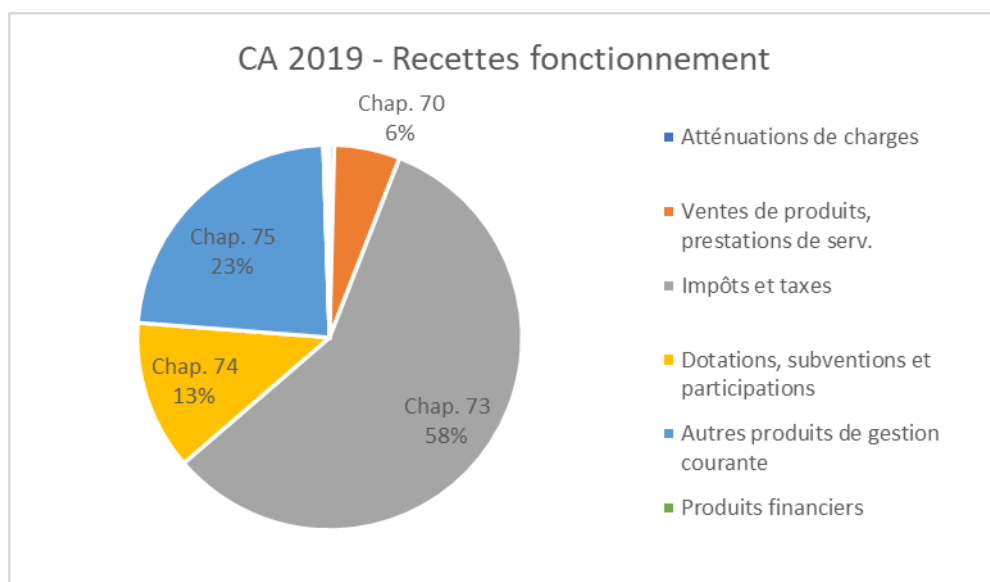
Chapitre 042	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Amortissements	614 924,47	596 329,55	596 329,55	100,00%
Ecritures cessions	1 139 867,00	0,00	0,00	0,00%
Total des dépenses	1 754 791,47	596 329,55	596 329,55	100,00%

2 – Les recettes

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à **22 754 622.86 €** (19 106 574.90 € hors excédent n-1), soit 103.12 % de réalisation sur les crédits ouverts (BP-BS-DM).

Recettes	Libellé	Crédits ouverts	CA 2019	% réalisation
Chap. 002	Excédent antérieur reporté Fonc	3 648 047,96	3 648 047,96	100,00%
Chap. 013	Atténuations de charges	76 000,00	74 487,42	98,01%
Chap. 70	Ventes de produits, prestations de serv.	1 131 358,00	1 058 110,84	93,53%
Chap. 73	Impôts et taxes	10 332 747,00	11 035 754,01	106,80%
Chap. 74	Dotations, subventions et participations	2 348 591,00	2 393 954,34	101,93%
Chap. 75	Autres produits de gestion courante	4 453 655,00	4 445 766,20	99,82%
Chap. 76	Produits financiers	150,00	139,20	92,80%
Chap. 77	Produits exceptionnels	17 173,00	40 071,02	233,34%
Chap. 042	Op. d'ordre de transfert entre sections	58 297,00	58 291,87	99,99%
	Total des recettes	22 066 018,96	22 754 622,86	103,12%

Ce graphique constate la répartition du CA, après retraitement du chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté.



Le chapitre 013

Constate les remboursements d'assurances statutaires et de CPAM, cette atténuation de charges représente 0.37 % des recettes réelles de fonctionnement et s'élève à 74 487.42 € soit 98.01 % des crédits ouverts.

Chapitre 013	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Remb assurance statutaire	90 866,90	71 000,00	62 307,61	87,76%
Remb assurance maladie	14 911,51	5 000,00	12 179,81	243,60%
Total des recettes	105 778,41	76 000,00	74 487,42	98,01%

La baisse constatée des remboursements liés à l'assurance statutaire s'explique par des régularisations de remboursements de 2017 perçues en 2018.

Le chapitre 042

Constate les opérations comptables liées aux travaux effectués en régie et aux dotations aux amortissements des subventions d'investissements perçues. Elles représentent 0.29 % des recettes réelles de fonctionnement et s'élèvent à 58 291.87 € soit 99.99 % des crédits ouverts.

Chapitre 042	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Amortissements	3 195,00	3 197,00	3 197,00	100,00%
Travaux en régie	44 795,46	55 100,00	55 094,87	99,99%
Total des dépenses	47 990,46	58 297,00	58 291,87	99,99%

Le chapitre 70

Les produits de prestations de services aux usagers représentent 5.31 % des recettes réelles de fonctionnement. Ils s'élèvent à 1 058 110.84 € soit 93.53 % des crédits ouverts.

Chapitre 70	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Redevances des services	521 503,97	447 358,00	462 819,70	103,46%
Prestations de services	333 369,24	340 050,00	357 339,24	105,08%
Remboursements divers	244 051,74	343 950,00	237 951,90	69,18%
Total des recettes	1 098 924,95	1 131 358,00	1 058 110,84	93,53%

Nous constatons une diminution globale de - 3.71 % expliquée par la baisse de certaines redevances d'occupation du domaine public :

Redevances	Réalisé (N-1)	BP	Réal
Cimetière	6 413,70	7 000,00	4 613,35
Occ dom pub	86 381,88	68 500,00	69 593,46
Cabanes de plages et kiosques	129 386,99	94 708,00	114 962,00
Sitcom	29 130,00	35 000,00	29 176,42
Stationnement	201 608,30	180 000,00	181 586,80
FPS	67 333,10	60 000,00	62 887,67
Divers	1 250,00	2 150,00	-
	521 503,97	447 358,00	462 819,70

La baisse des recettes des redevances s'explique par des régularisations de redevances antennes en 2018 (- 17 k€) et d'une diminution du produit issu du stationnement (- 25 k€).

Les prestations de services restent optimisées (+ 24 k€) dont + 16 k€ pour le périscolaire, + 17 k€ pour le mini-golf.

Les remboursements divers constatent essentiellement les remboursements de personnels mis à disposition de la Régie les Campings Municipaux de Capbreton (98 k€), des associations (51 k€) et de collectivités territoriales (75 k€).

Le chapitre 73

Les produits d'impôts et taxes représentent 55.42 % des recettes réelles de fonctionnement. Ils s'élèvent à 11 035 754.01 € soit 106.80 % des crédits ouverts.

Chapitre 73	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Fiscalité directe	7 630 860,00	7 818 124,00	7 802 260,00	99,80%
Attributions de comp.	192 170,94	181 323,00	187 161,66	103,22%
Droits de place (marchés, CC)	458 825,63	430 100,00	458 113,14	106,51%
Taxe sur électricité	368 081,57	340 000,00	359 193,54	105,65%
Taxe de séjour	333 452,34	310 200,00	525 977,14	169,56%
Prél. Des jeux	177 754,09	155 000,00	208 064,31	134,24%
Droits de mutation	1 447 332,16	1 098 000,00	1 494 984,22	136,16%
Total des recettes	10 608 476,73	10 332 747,00	11 035 754,01	106,80%

Nous notons une diminution de l'attribution de compensation de MACS (- 5 k€) ainsi que de la taxe sur l'électricité (- 9 k€). Les droits de place (aux marchés, camping-cars, terrasses) sont stables.

L'ensemble des autres postes progressent :

- Les contributions directes, centimes perçus sur les taxes foncières et taxes d'habitation + 2.25 %
- La taxe de séjour + 57.74 %, amplifiée par la mise en place du numéro unique pour les locations et sachant qu'en 2018 la commune n'a pas perçu la part départementale de 10%, qui a fait l'objet d'un prélèvement direct par la Trésorerie.
- Les droits de mutation + 3.29 %
- Les prélèvements des jeux + 17.05 %

Le chapitre 74

Les produits des dotations, subventions et participations représentent 12.02 % des recettes réelles de fonctionnement. Ils s'élèvent à 2 393 954.34 € soit 101.93 % des crédits ouverts.

Chapitre 74	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Dotations	1 711 592,20	1 713 103,00	1 713 103,00	100,00%
Subventions	713 186,50	506 751,00	549 734,97	108,48%
Compensation Exo. taxes	121 388,91	128 737,00	131 116,37	101,85%
Total des recettes	2 546 167,61	2 348 591,00	2 393 954,34	101,93%

Les dotations de fonctionnement sont stables (+ 1.5 k€), elles s'élèvent à :

- D.G.F. 1 490 683.00 €, soit une diminution de 0.36 %
- Dotation nationale de péréquation 222 420.00 €, soit une progression de 19.19 % :

Les subventions s'élèvent à 549 734.97 €. La diminution de 22.92 % s'explique par :

Participations	Réalisé (N-1)	BP	Réal
Etat	44 243,54	53 200,00	60 973,02
Région	27 328,82	31 900,00	25 000,00
Département	111 073,15	103 400,00	101 291,27
MACS	52 487,00	57 500,00	54 789,61
CAF...	478 053,99	260 751,00	307 681,07
	713 186,50	506 751,00	549 734,97

- Une diminution des recettes CAF pour la crèche (- 155 k€) suite au remboursement d'un trop perçu n-1 compensé en n ;
- La diminution de la participation du département pour l'ALSH suite à régularisation en 2018 ;
- Les subventions concernaient les festivals (136 k€), la crèche (147 k€), le périscolaire (90 k€), le portage de repas (36 k€), la jeunesse (13 k€) et les contrats aidés (19 k€).

Le chapitre 75

Les autres produits de gestion courante représentent 22.33 % des recettes réelles de fonctionnement. Ils s'élèvent à 4 445 766.20 € soit 99.82 % des crédits ouverts.

Chapitre 75	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Loyers	698 655,11	723 713,00	712 170,88	98,41%
Autres recettes de fonctionnement	102 629,98	62 692,00	66 345,32	105,83%
Contributions des budgets annexes	79 807,44	3 667 250,00	3 667 250,00	100,00%
Total des recettes	881 092,53	4 453 655,00	4 445 766,20	99,82%

Les autres recettes de fonctionnement sont constituées des concessions des plages (22 k€), du remboursement des charges locatives du camping (24 k€) et de la redevance du port (20 k€).

La contribution des budgets annexes correspond au reversement de l'excédent du budget Parking pour 117 250 €, de l'excédent Forêt pour 50 000.00 € et de l'excédent lotissement Les 2 Pins pour 3 500 000 €.

Les recettes de loyers et redevances progressent de 1.93 %, détaillé comme suit :

Recettes des locations	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Logements communaux	48 015,32	45 398,00	45 587,78	100,42%
Locations salles	2 400,00	2 550,00	2 550,00	100,00%
Loyers commerciaux	86 447,75	93 960,00	91 759,32	97,66%
Loisirs (karting, equestre, quad)	31 131,52	28 625,00	29 451,67	102,89%
RCMC	530 660,52	553 180,00	542 822,11	98,13%
	698 655,11	723 713,00	712 170,88	98,41%

Le chapitre 76

Les produits financiers s'élèvent à 139.20 € soit 92.80 % des crédits ouverts.

Chapitre 76	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Recettes exceptionnelles	89 000,74	150,00	139,20	92,80%
Total des dépenses	89 000,74	150,00	139,20	92,80%

L'écart constaté avec l'exercice antérieur s'explique par le remboursement d'intérêts suite à une sortie d'emprunt (88 457.60 €).

Le chapitre 77

Chapitre 77	CA 2018	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation
Recettes exceptionnelles	1 198 932,67	17 173,00	40 071,02	233,34%
Total des dépenses	1 198 932,67	17 173,00	40 071,02	233,34%

Constate les produits exceptionnels à hauteur de 40 071.02 € représentant 0.20 % des recettes réelles de fonctionnement :

- Remboursement assurance 28 766.59 € (dont 21 600 € pour un tracteur)
- Annulation de charges sur exercices antérieurs 11 304.43 €

L'écart constaté avec l'exercice précédent s'explique par la constatation d'écritures de cession d'immobilisations dont un terrain pour 1 050 000 €.

3 – Les Soldes Intermédiaires de Gestion

Budget principal	CA 2019	CA retraité
Recettes réelles de fonctionnement	19 048 283,03	15 548 283,03
Dépenses réelles de fonctionnement	13 443 516,24	12 146 211,24
Epargne brute	5 604 766,79	3 402 071,79
Remboursement K de la dette	- 1 097 153,49	- 1 097 153,49
Epargne nette	4 507 613,30	2 304 918,30
Capital restant dû au 01/01/2019	8 541 998,73	8 541 998,73
Capacité de désendettement (Dette / EB)	1,52	2,51

Retraitement		
75. Reversion lotissement les deux pins		- 3 500 000,00
67. Impôt sur les sociétés		- 1 297 305,00

C – La section investissement

1 - Présentation générale

Dépenses	Libellé	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation	RAR 2019
Chap. 040	Op. d'ordre de transfert entre sections	3 197,00	58 291,87	1823,33%	
Chap. 041	Op. patrimoniales	174 040,02	174 040,02	100,00%	
Chap. 10	Dotations, fonds divers	13 535,34	83 675,49	618,20%	
Chap. 16	Emprunts	1 220 650,00	1 097 534,61	89,91%	
Chap. 20	Immo. Incorporelles	42 666,40	26 592,74	62,33%	2 640,00
Chap. 204	Subventions d'équipements versées	575 550,90	341 356,49	59,31%	168 193,32
Chap. 21	Immo. Corporelles	2 243 671,81	1 431 792,94	63,81%	364 669,06
	Opérations	11 187 985,56	7 282 158,63	65,09%	1 220 883,59
Chap. 23	Immo. En cours	248 374,00	219 471,19	88,36%	
Chap. 27	Autres immo. Financières	180,00	1 019 180,00	566211,11%	
Chap. 45	Opération sous mandat	1 918 170,00	782 999,67	40,82%	24 951,43
Chap. 001	Déficit reporté	2 243 147,00	2 243 147,00	100,00%	
	Total des dépenses	19 871 168,03	14 760 240,65	74,28%	1 781 337,40
Recettes	Libellé	Crédits ouverts	CA 2019	Réalisation	RAR 2019
Chap. 021	Virement de la section de fonctionnement	8 426 978,46	0,00	0,00%	
Chap. 024	Cessions d'immobilisations	1 000 000,00	0,00	0,00%	
Chap. 040	Op. d'ordre de transfert entre sections	533 571,54	596 329,55	111,76%	
Chap. 041	Op. patrimoniales	174 040,02	174 040,02	100,00%	
Chap. 10	Dotations, fonds divers	3 658 758,71	3 645 211,83	99,63%	
Chap. 13	Subventions	2 642 049,30	1 247 498,50	47,22%	1 360 517,86
Chap. 16	Emprunts	1 500 000,00	1 500 000,00	100,00%	
Chap. 27	Autres immo. Financières	17 600,00	1 175 483,00	6678,88%	
Chap. 45	Opération sous mandat	1 918 170,00	339 653,60	17,71%	468 297,50
	Total des recettes	19 871 168,03	8 678 216,50	43,67%	1 828 815,36
			SOLDE D'EXECUTION SI		
			-6 082 024,15		47 477,96
			EXCDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE		
			-6 034 546,19		
			EXCDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		
			2 680 230,88		

2 - Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 9 030 952.49 € auxquelles s'ajoutent les RAR 2018 pour 3 486 141.16 € et le résultat reporté 2 243 147.00 € soit un CA total de **14 760 240.65 €**.

Les chapitres 20-204-21-23 :

Les dépenses d'équipements et participations s'élèvent à 9 301 371.99 €

Les principales réalisations ont été les suivantes :

Travaux d'aménagement

- Centre-ville 7 063 k€
- Voiries 182 k€
- Désimperméabilisation des sols 30 k€

- Création jardin public aux abords du minigolf 78 k€
- TUC des 9 églises 24 k€
- Travaux feux récompense avenue de Bouheben 36 K€

Stratégie littorale 345 k€

Bâtiments et installations

- Entretiens bâtiments (toitures, huisseries) 241 k€
- Eglise (tour et cloches) 312 k€
- Rénovation du pont de la Pointe 228 k€
- Sécurité, mise en conformité 71 k€
- Rénovations ateliers CTM 57 k€
- Travaux écoles 52 k€ (sols, synthétiques, préau)
- Cimetière 31 k€
- Eclairage terrain foot 51 k€
- Main courantes rugby 92 k€
- Plages : Océanides 34 k€
- Accessibilité PMR 111 k€

Equipements

- Renouvellement des équipements 202 k€

Le chapitre 10 : Les dotations et fonds divers s'élèvent à 83 675.49 € et correspondent à des reversions de taxe d'aménagement.

Le chapitre 16 : Le remboursement du capital de l'emprunt s'élève à 1 097 534.61 €

L'encours de la dette au 31/12/2019 s'élève à 8 965 095.24 € (dont 1 500 000.00 € mobilisés en 2019), avec une durée résiduelle de 15 ans et 6 mois

Le chapitre 27 : Les immobilisations financières s'élèvent à 1 019 180 € et se décompose comme suit :

- Avance de trésorerie au CCAS 1 019 000 €
- Dépôt de garantie TPE 80 €

Le chapitre 040 : Les opérations d'ordre s'élèvent à 58 291.87 €, elles constatent :

- Les travaux en régie pour 55 094.73 €
- L'amortissement des subventions d'équipement reçues pour 3 197.14 €

Le chapitre 041 : Les opérations patrimoniales s'élèvent à 174 040.02 €, elles constatent :

- Les reprises sur avances forfaitaires sur marché 174 040.02 €

Elles sont neutralisées au chapitre 041 en recettes d'investissement.

3 – Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissements s'élèvent à s'élèvent à **8 678 216.50 €** dont 4 242 827.86 € de recette propres et comprennent :

- 779 752.24 € de FCTVA (+ 460 k€ par rapport à 2018)
- 248 699.88 € de taxes d'aménagements (- 237 k€ par rapport à 2018)
- 2 616 759.71 € d'affectation du résultat
- 1 247 498.50 € de subventions d'investissements perçues :

Subventions	2018	2019
Autres	695,79	29 114,60
Etat et Etablissements nationaux	71 065,75	16 600,00
Régions	22 271,00	77 246,82
Départements	0,00	30 542,70
Communes du GFP	82 574,70	228 078,62
Autres	1 330,80	270 931,36
DETR	0,00	435 927,40
Amendes de police	174 610,00	159 057,00
	352 548,04	1 247 498,50

La hausse des subventions est en partie liée à l'opération centre-ville (564 k€). Elles concernaient aussi le zéro phyto (29 k€), la rénovation du clocher de l'église (17 k€), le plan plage (11 k€), la stratégie littorale (177 k€), le pont de la Pointe (110 k€), l'ADAP (182 k€), l'éclairage (15 k€).

Le chapitre 16 constate la mobilisation d'un emprunt pour financer les travaux du centre-ville (1 500 000 €).

Le chapitre 27 constate la restitution de dépôt de garantie (600 €) et la déconsignation auprès de la CDC (1 174 883 €).

Le chapitre 040 constate les dotations aux amortissements pour 596 329.55 €.

Le chapitre 041 constate les remboursements d'avances forfaitaires pour 174 040.02 €.

4 – Les reports d'investissement

En dépenses, les investissements reportés s'élèvent à **1 781 337.40 €** et constitués principalement de :

- Travaux sur voiries 58 k€
- Acquisition véhicule Police 22 k€
- Equipements divers 15 k€
- Renouvellement jeux écoles 16 k€
- Mises en conformité 7 k€
- Ravalement château d'eau 36 k€
- Travaux logements 22 k€
- Budget comité de quartier 18 k€
- Accessibilité PMR 48 k€
- Cloches églises 7 k€
- Signalétique guichet unique 10 k€
- Rénovation CTM, tuc 9 églises 40 k€
- Désimperméabilisation des sols 35 k€
- Réhabilitation cordon dunaire 22 k€
- Rénovation centre-ville 893 k€
- Aménagement local hand 143 k€
- Travaux divers stade 76 k€

- Participation pôle glisse 78 k€
- Participation cœur boisé 37 k€
- Eclairage sydec 89 k€

En recettes, les restes à réaliser s'élève à **1 828 815.36 €** et détaillés comme suit :

- Subvention église 115 k€
- TUC des 9 églises 18 k€
- Rénovation centre-ville 1 218 k€
- Stratégie littorale (MACS) 468 k€

II – LE COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGETS ANNEXES

A – Forêt

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice

Chapitre	Libellé	DEPENSES	RECETTES
	FONCTIONNEMENT	171 079,84	214 091,95
Chap. 011	Charges à caractère général	75 675,87	
Chap. 65	Autres charges de gestion courante	50 000,00	
Chap. 042	Opérations d'ordre	45 403,97	
Chap. 70	Ventes de produits, prestations de serv.		117 158,04
Chap. 77	Produits exceptionnels		1 800,00
Chap. 042	Opérations d'ordre		41 647,97
Chap. 002	Excédent antérieur reporté Fonc		53 485,94
	INVESTISSEMENT	73 315,62	52 134,86
Chap. 21	Immo. Corporelles	24 936,76	
Chap. 040	Opérations d'ordre	41 647,97	
Chap. 001	Déficit reporté	6 730,89	
Chap. 10	Dotations, fonds divers		6 730,89
Chap. 040	Opérations d'ordre		45 403,97
	RESULTAT	-244 395,46	266 226,81

Le solde net à reporter s'élève à 21 831.35 €.

2 – La section fonctionnement

Le chapitre 011 constate les charges à caractère général et s'élève à 75 675.84 €. Elles progressent de 17.47 %, cette hausse est principalement due à des travaux de boisements compensateurs (12 k€).

Le chapitre 65 constate le reversement au budget principal d'une partie du résultat à hauteur de 50 000 €

Le produit des droits de passage (chapitre 70) est de 3 105.48 €, et le produit des coupes de bois est de 114 052.56 €, soit une hausse de 16.27 % (+ 17 k€).

Le chapitre 77 constate la vente d'un tracteur (1 800€), le chapitre 042 constate les écritures de sortie d'actif du bien vendu.

3 – La section investissement

Le chapitre 21 constate les investissements aux travaux de reboisements (12 489.28 €), l'acquisition d'un gyrobroyeur (12 000 €) et l'acquisition d'une parcelle (447.48 €).

Le chapitre 10 constate l'affectation du résultat 2018.

B – Etablissement de bains

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice

Chapitre	Libellé	DEPENSES	RECETTES
	 FONCTIONNEMENT	 451 326,51	 665 953,69
Chap. 011	Charges à caractère général	76 643,46	
Chap. 66	Charges financières	159 126,04	
Chap. 042	Opérations d'ordre	215 557,01	
Chap. 75	Autres produits de gestion courante		567 115,16
Chap. 77	Produits exceptionnels		26 306,08
Chap. 002	Excédent antérieur reporté Fonc		72 532,45
	 INVESTISSEMENT	 552 028,21	 352 908,53
Chap. 21	Immo. Corporelles	28 859,25	
Chap. 21	Restes à réaliser reporté	30 616,92	
Chap. 16	Emprunts	355 200,52	
Chap. 001	Déficit reporté	137 351,52	
Chap. 10	Dotations, fonds divers		137 351,52
Chap. 040	Opérations d'ordre		215 557,01
	 RESULTAT	 -1 003 354,72	 1 018 862,22

Le solde net à reporter est de 15 507.50 €.

2 – La section fonctionnement

Les charges à caractère général augmentent de 32 k€ par rapport à l'exercice précédent en raison de travaux de réparation du local bouliste suite à incendie (30 k€). Ces dépenses sont couvertes par un remboursement de l'assurance. Les fluides diminuent de 23 %, suite aux économies d'énergies constatées (- 1.8 k€ sur l'électricité). Les autres charges de fonctionnement augmentent de 5.89 % (progression de la taxe foncière).

Les charges financières constatent le remboursement des intérêts des emprunts décomposés comme suit :

- Intérêts : 164 422.80 €
- Variation des ICNE : - 5 296.76 €
- Taux moyen de l'exercice 2.72 % contre 2.74 % en 2018

L'encours de la dette au 31/12/2019 s'élève à 5 716 589.27 € avec une durée résiduelle de 14 ans.

Les revenus des immeubles s'élèvent à 567 115.16 € (contre 571 124.82 € en 2018).

Les autres recettes de fonctionnement à hauteur de 26 306.08 € constatent un remboursement d'assurance suite à sinistre.

3 - La section investissement

Les dépenses au chapitre 21 concernent des travaux d'étanchéité terrasse (14 935.56 €) et de ravalement du bâtiment (13 923.69 €).

Les reports 2020 (30 616.92 €) sont composés d'installation de trappes coupe-feu, d'un diagnostic hotte, d'une porte de service pour le casino et de travaux de mise en sécurité des ouvertures.

Le remboursement du capital d'emprunts s'élève à 355 200.52 €.

Le chapitre 10 constate l'affectation en 2019 d'une partie de l'excédent de fonctionnement 2018 pour couvrir le besoin de financement à hauteur de 137 351.52 €

C – Parking

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice

Chapitre	Libellé	DEPENSES	RECETTES
	FONCTIONNEMENT	214 594,98	247 579,86
Chap. 011	Charges à caractère général	23 938,31	
Chap. 65	Autres charges de gestion courante	117 250,00	
Chap. 66	Charges financières	18 543,20	
Chap. 042	Opérations d'ordre	54 863,47	
Chap. 70	Produits des services		151 071,28
Chap. 77	Produits exceptionnels		1 974,88
Chap. 002	Excédent antérieur reporté Fonc		94 533,70
	INVESTISSEMENT	52 813,60	57 543,61
Chap. 21	Immo. Corporelles	11 284,96	
Chap. 16	Emprunts	41 528,64	
Chap. 001	Excédent reporté		2 680,14
Chap. 040	Opérations d'ordre		54 863,47
	RESULTAT	-267 408,58	305 123,47

Le solde net à reporter est de 37 714.89 €.

2 – La section fonctionnement

Les charges à caractère général diminuent de 1.85 %, elles se décomposent comme suit :

- Les fluides (eau et électricité) s'élèvent à 8 735.20 €, ils progressent de 9.41 % (7 983.58 € en 2018) ;
- Les contrats et entretiens (maintenance, téléphonie, entretien des bâtiments) s'élèvent à 9 955.38 €, ils progressent de 8.46 % (7 983.58 €). La hausse s'explique par des travaux d'entretien des réseaux (curage) ;
- Les activités de services s'élèvent à 5 247.73 €. Elles diminuent de 17.24 % (6 340.72 € en 2018).

Le chapitre 65 constate le reversement au budget principal d'une partie du résultat à hauteur de 117 250 €

Le chapitre 66 constate le remboursement des intérêts des emprunts décomposés comme suit :

- Intérêts : 18 609.04 €
- Variation des ICNE : - 65.84 €

- Taux moyen de l'exercice 2.82 % (idem 2018)

L'encours de la dette au 31/12/2019 s'élève à 633 683.17 €, avec une durée résiduelle de 15 ans et 11 mois.

Les recettes des droits de stationnement s'élèvent à 151 071.28 €, elles diminuent de 3.75 % (156 955.14 € en 2018).

3 – La section investissement

Le chapitre 16 constate le remboursement du capital des emprunts qui s'élèvent à 41 528.64 €, couvert par des ressources propres (54 863.47 € d'amortissements et 2 680.14 € de résultat reporté).

Le chapitre 21 constate les investissements relatifs au changement de bornes (parking Notre Dame) pour 10 095.10 € et d'une caméra (parking Notre-Dame) pour 1 189.86 €.

D – Lotissement Les deux Pins

1 - Présentation générale du résultat budgétaire de l'exercice

Chapitre	Libellé	DEPENSES	RECETTES
	FONCTIONNEMENT	3 433 549,65	4 642 267,85
Chap. 011	Charges à caractère général	-66 450,35	
Chap. 65	Autres charges de gestion courante	3 500 000,00	
Chap. 002	Excédent antérieur reporté Fonc		4 642 267,85
	RESULTAT	-3 433 549,65	4 642 267,85

2 – La section de fonctionnement

Le chapitre 011 constate des dépenses d'aménagement du lotissement à hauteur de – 66 450.35 € (le solde négatif résulte de rattachements de charges pas encore constatées).

Le chapitre 65 constate une réversion d'une partie de l'excédent au budget principal (3 500 000€).

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 4 642 267.85 €. Elles résultent de l'excédent 2018 reporté.