

2019

Note de présentation des comptes administratifs



INTRODUCTION

Conformément à l'article 107 de la Loi n° 2015-991 du 07 août 2015, portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe), qui crée de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des Collectivités Territoriales, *une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit désormais être jointe aux budgets primitifs et aux comptes administratifs de la commune.*

Le décret n° 2016-834 du 23 juin 2016 précise les modalités de mise en ligne de ces informations des collectivités territoriales auprès du public : *les documents d'informations budgétaires et financières doivent être mis en ligne sur le site internet dans un délai d'un mois à compter de l'adoption en conseil municipal, dans les conditions garantissant leur accessibilité intégrale sous un format non modifiable et leur conformité aux documents soumis à l'organe délibérant. Ils doivent être accessibles gratuitement et facilement par le public.*

L'arrêté des comptes d'une commune est constitué par le vote de l'assemblée délibérante, le Conseil municipal, sur le **compte administratif**, avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel il se rapporte et après production du compte de gestion par le comptable (article L1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales).

Le **compte administratif** retrace la situation exacte et réelle des dépenses et des recettes de la collectivité (opérations réalisées et les restes à réaliser). Il a la même architecture que le Budget Primitif, rapproche les prévisions budgétaires des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres). Il constate les résultats comptables de l'exercice. Il est élaboré par le Maire de la commune, « ordonnateur », et doit correspondre au compte de gestion établi parallèlement par le trésorier principal de Guéret, « comptable » de la collectivité. Un compte administratif est établi pour chaque budget, soit un pour le budget principal et un pour chaque budget annexe. Les comptes administratifs de la Ville de Guéret ont été adoptés le 25 juin 2020.

La structure d'un compte administratif comporte différentes parties : la **section de fonctionnement** et la **section d'investissement** qui se composent chacune d'une colonne dépenses et d'une colonne recettes. À l'intérieur de chaque colonne, il existe des chapitres, qui correspondent à chaque type de dépense ou de recette, ces chapitres étant eux-mêmes divisés en articles.

I. La section de fonctionnement regroupe :

1 - toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité :

- ✓ les charges à caractère général (contrats de prestation de service, fluides, énergie, maintenance, assurances, frais télécommunication, locations, frais d'entretien des locaux et bâtiments, achats de petits matériels et fournitures ...)
- ✓ les charges de personnel
- ✓ les charges financières liées à la dette
- ✓ l'autofinancement (solde excédentaire de la section de fonctionnement) affecté éventuellement en section d'investissement
- ✓ les dotations aux amortissements, provisions...

2 - toutes les recettes que la collectivité peut percevoir et qui permettent le financement des dépenses de fonctionnement :

- ✓ impôts et taxes notamment taxe d'habitation et taxe foncière
- ✓ dotations de l'Etat
- ✓ produits des services municipaux...

II. La section d'investissement retrace les opérations patrimoniales et comporte :

1 - En dépenses : construction ou aménagement de bâtiments, travaux d'infrastructure, acquisitions de matériels durables, véhicules..., le remboursement du capital de la dette, les travaux réalisés en régie...

2 - En recettes : le fonds de compensation pour la TVA (FCTVA), la taxe d'aménagement, les emprunts nouveaux, les subventions reçues, l'autofinancement de la section de fonctionnement, les dotations aux amortissements...

COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET PRINCIPAL

➤ Vue d'ensemble

<u>Section de FONCTIONNEMENT</u>	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2018	489 919.59	
Part affectée à l'investissement	-230 000.00	
Résultat 2018 après affectation (report à nouveau) ⁽¹⁾	259 919.59	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2019 (BP+DM)</i>	<i>18 292 000</i>	<i>18 292 000</i>
Réalisations de l'exercice 2019 ⁽²⁾	17 655 590.87	18 363 400.31
Résultat de l'exercice 2019 (Recettes - Dépenses)	707 809.44	
TOTAL (1) + (2)	17 655 590.87	18 623 319.90
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	967 729.03	

Le résultat de fonctionnement 2019 disponible avant affectation s'élève à 967 729.03 € contre 489 919.59 € en 2018. Il correspond à l'excédent dégagé par la section de fonctionnement et doit permettre de couvrir le besoin global de financement de la section d'investissement, le cas échéant. Ce résultat est composé du solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2019, soit 707 809.44 € auquel on ajoute l'excédent reporté de l'exercice 2018 (report à nouveau), soit 259 919.59 €.

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2018 (1)	457 515.80	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2019 (BP+DM)</i>	15 372 000	15 372 000
Réalisations de l'exercice 2019 (2)	9 927 969.15	10 386 149.47
Résultat de l'exercice 2019 (Recettes - Dépenses)	458 180.32	
TOTAL (1) + (2)	9 927 969.15	10 843 665.27
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2019	915 696.12	
<i>Total des "restes à réaliser 2019" à reporter en 2020</i>	<i>3 561 002</i>	<i>3 835 058</i>
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	1 189 752.42	

Le résultat cumulé à la fin de l'exercice 2019 s'élève à 915 696.12 €. Il est composé du solde entre les recettes et les dépenses de l'exercice soit 458 180.32 € auquel on ajoute l'excédent reporté du résultat de l'année précédente, soit 457 515.80 €.

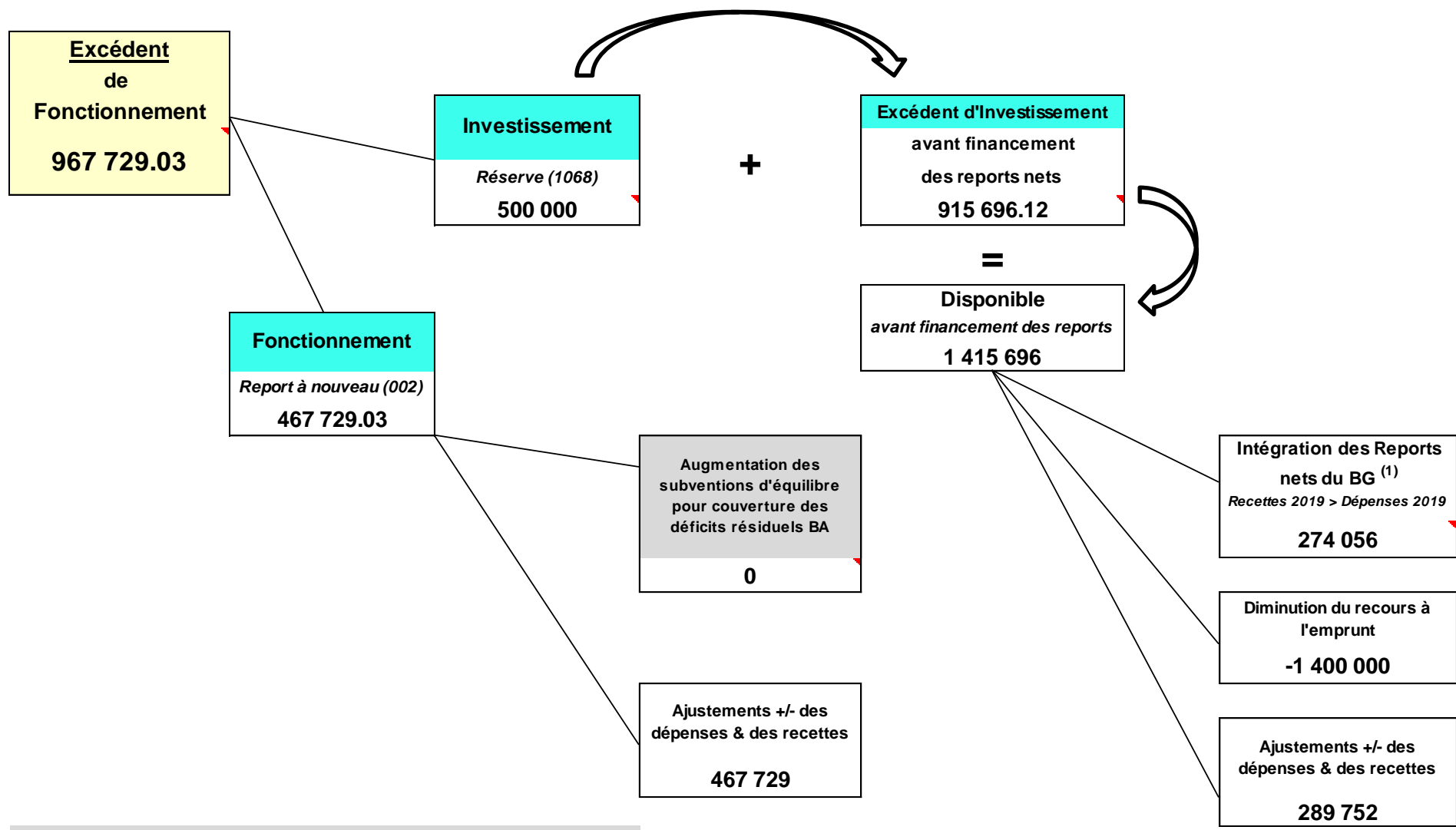
➤ **Détail du compte administratif (en K€)**

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	16 562	15 823	90%	OPERATIONS REELLES	17 557	17 633	96%
- 002 - Reprise Déficit 2018				- 002 - Reprise Excédent 2018	260		
- 011 - Charges à caractère général	4 362	3 927	22.2%	- 013 - Atténuation de charges	125	129	NS
- 012 - Charges de personnel	9 640	9 466	53.6%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 481	1 589	8.7%
- 014 - Atténuation de produits	2	0	NS	- 73 - Impôts et taxes	11 314	11 371	61.9%
- 022 - Dépenses imprévues	16			- 74 - Dotations, subventions et participations	4 055	4 047	22.0%
- 65 - Autres charges de gestion courante	1 825	1 784	10.1%	- 75 - Autres produits de gestion courante	195	229	1.2%
- 66 - Charges financières	301	266	1.5%	- 76 - Produits financiers	1	0.3	NS
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	316	279	1.6%	- 77 - Produits exceptionnels	70	210	1.1%
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	100	100	NS	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions	57	57	NS
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 730	1 833	10%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	735	731	4%
- 023 - Virement à la section d'investissement				- 042 - Production immobilisée -Travaux en régie (722)	500	500	3%
- 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences				- 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 730	1 833	10.4%	- 042 -Transfert de charges (777)	235	231	1%
TOTAL	18 292	17 656	-	TOTAL	18 292	18 363	-
Excédent de fonctionnement cumulé		968 K€		<i>soit 18 363,4 - 17 655,6 + 259,9 (Excédent 2018)</i>			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	14 557	9 191	93%	OPERATIONS REELLES	13 562	8 547	82%
- 001 - Reprise Déficit 2018				- 001 - Reprise Excédent 2018	458		
- 020 - Dépenses imprévues	15			- 024 - Produit des cessions	271		
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	2	2	NS	- 10 - Dotations, fonds divers	1 086	1 038	10.0%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	4 340	3 812	38.4%	- c/ 1068 - Affectation en réserves	230	230	2.2%
- 20 - Immobilisations incorporelles	279	91	NS	- 13 - Subventions d'investissement reçues	6 127	2 125	20.5%
- 204 - Subventions équipements versées	90	55	NS	- 16 - Emprunts et dettes assimilées	4 966	4 966	47.8%
- 21 - Immobilisations corporelles	1 036	581	5.8%	- 20 - Immobilisations incorporelles			
- 23 - Immobilisations en cours	8 467	4 473	45.1%	- 23 - Immobilisations en cours	88	3	NS
- 27 - Autres immobilisations Financières				- 27 - Autres immobilisations financières	8	8	NS
- 45...- Opérations pour compte de tiers	328	177.4	1.8%	- 45...- Opérations pour compte de tiers	328	177	1.7%
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	735	731	7%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 730	1 833	18%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie	500	500	5.0%	- 021 - Virement de la section de fonctionnement			
- 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192)				- 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences			
- 040 - Transfert de charges (139)	235	231	2.3%	- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 730	1 833	17.6%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	80	6	NS	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	80	6	NS
TOTAL	15 372	9 928	-	TOTAL	15 372	10 386	-
Excédent d'investissement cumulé		916 K€		<i>soit 10 386,1 - 9 928 + 457,5 (Excédent 2018)</i>			

Excédent brut global de clôture =	1 883 K€	Reports excédentaires	274 K€
--	-----------------	------------------------------	---------------

➤ Ventilation du résultat de la section de fonctionnement



Les zones grisées constituent des affectations obligatoires du résultat

NB La majorité des ré-inscriptions figurent déjà au Budget Primitif 2020 et sont financées par emprunt

(1) Les "restes à réaliser" seront reportés au Budget Supplémentaire (3 561 002 € en dépenses - 3 835 058 € en recettes)

COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES

1 – Budgets annexes industriels & commerciaux

➤ Vue d'ensemble

Section d'EXPLOITATION	Service de l'EAU		Service de l'ASSAINISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2018	427 648.82		537 189.62	
Part affectée à l'investissement	-400 000.00		-500 000.00	
Résultat 2018 après affectation (report à nouveau) (1)	27 648.82		37 189.62	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2019 (BP+DM)</i>	860 000	860 000	994 000	994 000
Réalisations de l'exercice 2019 (2)	420 543.43	832 683.52	517 309.20	960 622.08
Résultat de l'exercice 2019 (Recettes - Dépenses)	412 140.09		443 312.88	
TOTAL (1) + (2)	420 543.43	860 332.34	517 309.20	997 811.70
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	439 788.91		480 502.50	

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2018 (1)	-321 308.79		-506 004.98	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2019 (BP+DM)</i>	1 539 000	1 539 000	1 834 400	1 834 400
Réalisations de l'exercice 2019 (2)	937 415.21	989 792.10	1 150 933.97	1 156 826.76
Résultat de l'exercice 2019 (Recettes - Dépenses)	52 376.89		5 892.79	
TOTAL (1) + (2)	937 415.21	668 483.31	1 150 933.97	650 821.78
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2019	-268 931.90		-500 112.19	
<i>Total des "restes à réaliser 2019" à reporter en 2020</i>	198 168	81 042	130 522	152 736
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	-386 058.40		-477 897.87	

➤ **Détail des comptes administratifs (en K€)**

Budget annexe Service de l'Eau

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	117	73	17%	OPERATIONS REELLES	823	796	96%
- 002 - Reprise Déficit 2018				- 002 - Reprise Excédent 2018	28		
- 011 - Charges à caractère général	36	6	1.3%	- 013 - Atténuation de charges			
- 012 - Charges de personnel	32	30	7.2%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	682	683	82.1%
- 014 - Atténuation de produits							
- 022 - Dépenses imprévues	2			- 75 - Autres produits de gestion courante			
- 65 - Autres charges de gestion courante				- 76 - Produits financiers			
- 66 - Charges financières	31	23	5.4%	- 77 - Produits exceptionnels	1	0	
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	2			- 78 - Reprises sur amortissements et provisions	113	113	13.6%
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	14	14	3.3%				
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	743	348	83%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	37	36	4%
- 023 - Virement à la section d'investissement	395			- 042 -Transfert de charges (777)	37	36	4.4%
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	348	348	82.7%				
TOTAL	860	421	-	TOTAL	860	833	-
Excédent de fonctionnement cumulé		440 K€		<i>soit 832,7 - 420,5 + 27,6 (Excédent 2018)</i>			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 355	792	84%	OPERATIONS REELLES	649	533	54%
- 001 - Reprise Déficit 2018	321			- 001 - Reprise Excédent 2018			
- 020 - Dépenses imprévues	9			- 10 - Dotations, fonds divers			
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- c/ 106 - Affectation en réserves	400	400	40.4%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	145	135	14.4%				
- 20 - Immobilisations incorporelles	3			- 13 - Subventions d'investissement reçues			
- 204 - Subventions équipements versées				- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 21 - Immobilisations corporelles	20			- 27 - Autres immobilisations financières	249	133	13.4%
- 23 - Immobilisations en cours	856	657	70.1%				
- 27 - Autres immobilisations Financières							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	37	36	4%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	743	348	35%
- 040 - Transfert de charges (139)	37	36	3.9%	- 021 - Virement de la section de fonctionnement	395		
				- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	348	348	35.1%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	148	110	12%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	148	110	11%
TOTAL	1 539	937	-	TOTAL	1 539	990	-
Déficit d'investissement cumulé		-269 K€		<i>soit 989,8 - 937,4 - 321,3 (Déficit 2018)</i>			

Excédent brut global de clôture =	171 K€	Reports à financer	-117 K€
--	---------------	---------------------------	----------------

Budget annexe Service de l'Assainissement

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	116	115	22%	OPERATIONS REELLES	933	900	94%
- 002 - Reprise Déficit 2018				- 002 - Reprise Excédent 2018	37		
- 011 - Charges à caractère général	56	55	10.7%	- 013 - Atténuation de charges			
- 012 - Charges de personnel	30	30	5.8%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	861	866	90.2%
- 014 - Atténuation de produits				- 74 - Subventions d'exploitation	29	29	3.0%
- 022 - Dépenses imprévues	0			- 75 - Autres produits de gestion courante	6	5	NS
- 65 - Autres charges de gestion courante	1	1	NS	- 76 - Produits financiers			
- 66 - Charges financières	19	18	3.5%	- 77 - Produits exceptionnels	1		
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)				- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	10	10	1.9%				
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	878	403	78%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	61	61	6%
- 023 - Virement à la section d'investissement	475			- 042 - Transfert de charges (777)	61	61	6.3%
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	403	403	77.8%				
TOTAL	994	517	-	TOTAL	994	961	-
Excédent de fonctionnement cumulé		481 K€	<i>soit 960,6 - 517,3 + 37,2 (Excédent 2018)</i>				

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 610	954	83%	OPERATIONS REELLES	794	618	53%
- 001 - Reprise Déficit 2018	506			- 001 - Reprise Excédent 2018			
- 020 - Dépenses imprévues	7			- 10 - Dotations, fonds divers			
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- c/ 106 - Affectation en réserves	500	500	43.2%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	145	136	11.8%	- 13 - Subventions d'investissement reçues	51.4		
- 20 - Immobilisations incorporelles	3			- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 204 - Subventions équipements versées				- 27 - Autres immobilisations financières	242	118	10.2%
- 21 - Immobilisations corporelles							
- 23 - Immobilisations en cours	949	818	71.0%				
- 27 - Autres immobilisations Financières							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	61	61	5%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	878	403	35%
- 040 - Transfert de charges (139)	61	61	5.3%	- 021 - Virement de la section de fonctionnement	475		
				- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	403	403	34.8%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	163	136	12%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	163	136	12%
TOTAL	1 834	1 151	-	TOTAL	1 834	1 157	-
Déficit d'investissement cumulé		-500 K€	<i>soit 1 156,8 - 1 150,9 - 506 (Déficit 2018)</i>				

Excédent brut global de clôture =	-20 K€	Reports excédentaires	22 K€
--	---------------	------------------------------	--------------

2 – Budgets annexes administratifs

➤ Vue d'ensemble

	RESTAURATION COLLECTIVE		LOTISSEMENTS	
Section de FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2018	24 130.40		0.00	
Part affectée à l'investissement	-16 100.00		-	
Résultat 2018 après affectation (report à nouveau) (1)	8 030.40		0.00	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2019 (BP+DM)</i>	<i>1 349 000</i>	<i>1 349 000</i>	<i>386 800</i>	<i>386 800</i>
Réalisations de l'exercice 2019 (2)	1 316 135.53	1 318 431.12	386 216.69	386 216.69
Résultat de l'exercice 2019 (Recettes - Dépenses)	2 295.59		0.00	
TOTAL (1) + (2)	1 316 135.53	1 326 461.52	386 216.69	386 216.69
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	10 325.99		0.00	

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2018 (1)	-13 099.31		183.31	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2019 (BP+DM)</i>	<i>30 000</i>	<i>30 000</i>	<i>386 800</i>	<i>386 800</i>
Réalisations de l'exercice 2019 (2)	10 953.05	29 338.72	386 216.69	386 216.69
Résultat de l'exercice 2019 (Recettes - Dépenses)	18 385.67		0.00	
TOTAL (1) + (2)	10 953.05	16 239.41	386 216.69	386 400.00
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2019	5 286.36		183.31	
<i>Total des "restes à réaliser 2019" à reporter en 2020</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	5 286.36		183.31	

➤ **Détail des comptes administratifs (en K€)**

Budget annexe Restauration collective

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 335	1 303	99%	OPERATIONS REELLES	1 349	1 318	100%
- 002 - Reprise Déficit 2018				- 002 - Reprise Excédent 2018	8		
- 011 - Charges à caractère général	533	532	40.4%	- 013 - Atténuation de charges	1	2	NS
- 012 - Charges de personnel	775	760	57.7%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	700	699	53.0%
- 014 - Atténuation de produits				- 74 - Dotations, subventions et participations	7	7	NS
- 022 - Dépenses imprévues	12			- 75 - Autres produits de gestion courante	627	610	46.3%
- 65 - Autres charges de gestion courante	13	9	NS	- 77 - Produits exceptionnels	6	1	NS
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	3	2	NS	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	14	13	1%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%
- 023 - Virement à la section d'investissement				- 042 - Production immobilisée - Travaux en régie (722)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	14	13	1%	- 042 - Transfert de charges (777)			
TOTAL	1 349	1 316	-	TOTAL	1 349	1 318	-
Excédent de fonctionnement cumulé		10 K€		<i>soit 1 318,4 - 1 316,1 + 8 (Excédent 2018)</i>			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	30	11	100%	OPERATIONS REELLES	16	16	55%
- 001 - Reprise Déficit 2018	13			- 001 - Reprise Excédent 2018			
- 020 - Dépenses imprévues	1			- c/ 1068 - Affectation en réserves	16	16	55%
- 20 - Immobilisations incorporelles							
- 21 - Immobilisations corporelles	16	11	100%				
- 23 - Immobilisations en cours							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	14	13	45%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie				- 021 - Virement de la section de fonctionnement			
- 040 - Transfert de charges (139)				- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	14	13	45%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0	0%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0	0%
TOTAL	30	11	-	TOTAL	30	29	-
Excédent d'investissement cumulé		5 K€		<i>soit 29,3 - 11 - 13,1 (Déficit 2018)</i>			

Excédent brut global de clôture =	16 K€	Reports excédentaires	K€
--	--------------	------------------------------	-----------

Budget annexe Lotissements

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	0.18	0		OPERATIONS REELLES	0	0	
- 002 - Reprise Déficit 2018				- 002 - Reprise Excédent 2018			
- 011 - Charges à caractère général				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses			
- 022 - Dépenses imprévues				- 77 - Produits exceptionnels			
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	0.18						
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	387	386	100%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	387	386	100%
- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	387	386	100%	- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	387	386	100%
TOTAL	387	386	-	TOTAL	387	386	-
K€							

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	0	0		OPERATIONS REELLES	0.2	0	
- 001 - Reprise Déficit 2018				- 001 - Reprise Excédent 2018	0.18		
- 020 - Dépenses imprévues				- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 16 - Emprunts et dettes assimilées				- 27 - Autres immobilisations financières			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	387	386	100%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	387	386	100%
- 040 - Stocks de terrains (355)	387	386	100%	- 040 - Stocks de terrains (355)	387	386	100%
TOTAL	387	386	-	TOTAL	387	386	-
Excédent d'investissement cumulé		0.18 K€		<i>soit + 0,18 (Excédent 2018)</i>			

Excédent brut global de clôture =	0.18 K€
--	----------------

3 – Régie dotée de la seule autonomie financière

Budget annexé du Centre d'Animation de la Vie Locale (CAVL)

➤ Vue d'ensemble

<u>Section d'EXPLOITATION</u>	Régie CAVL	
	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2018	9 621.62	
Part affectée à l'investissement	0.00	
Résultat 2018 après affectation (report à nouveau) (1)	9 621.62	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2019 (BP+DM)</i>	<i>407 000</i>	<i>407 000</i>
Réalisations de l'exercice 2019 (2)	396 548.14	389 857.89
Résultat de l'exercice 2019 (Recettes - Dépenses)	-6 690.25	
TOTAL (1) + (2)	396 548.14	399 479.51
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	2 931.37	

➤ **Détail du compte administratif (en K€)**

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	407	397	100%	OPERATIONS REELLES	407	390	100%
- 002 - Reprise Déficit 2018				- 002 - Reprise Excédent 2018	9.6		
- 011 - Charges à caractère général	360	354	89.2%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2	2	NS
- 022 - Dépenses imprévues	2			- 74 - Dotations, subventions et participations	140	162	41.5%
- 65 - Autres charges de gestion courante	45	43	10.8%	- 75 - Autres produits de gestion courante			
				- 77 - Produits exceptionnels	256	226	57.9%
TOTAL	407	397	-	TOTAL	407	390	-
Excédent de fonctionnement cumulé		3 K€		<i>soit 389.9 - 396.5 + 9.6 (Excédent 2018)</i>			
Excédent brut global de clôture =		3 K€					