

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DE LA VILLE D'ORVAULT

A- RESULTAT COMPTABLE

FONCTIONNEMENT	2019
RECETTES	34 100 725,87
DEPENSES	31 155 275,60 €
RESULTAT EXERCICE	2 945 450,27 €
INVESTISSEMENT	2019
RECETTES	8 258 431,24 €
DEPENSES	6 297 204,72 €
RESULTAT EXERCICE	1 961 226,52 €
RESULTAT REPORTE N-1	- 3 067 883,30 €
RESULTAT CLÔTURE	- 1 106 656,78 €
RESULTAT DE CLOTURE	1 838 793,49 €

B – LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Les produits réels de fonctionnement, c'est-à-dire les recettes totales hormis les recettes d'ordre et les cessions d'immobilisation, s'élèvent à 33 890 683 € contre 32 466 557 € en 2018, soit une hausse de 4,4 % :

- Produit fiscal : + 3,8 %
- Autres taxes et dotations de Nantes Métropole : + 7,7 %
- Dotation Globale de Fonctionnement : - 2,4 %
- Les autres dotations, subventions et allocations : + 6,9 %
- Produits des services : + 5,6 %
- Autres recettes : - 1,5 %

Les charges courantes de fonctionnement s'élèvent à 29 522 774 € contre 28 866 035 € en 2018 soit une hausse de 2,3 % :

- Charges de personnel : + 2,1 %
- Charges à caractère général : + 6,1 %
- Autres charges de gestion courante : + 3,3 %

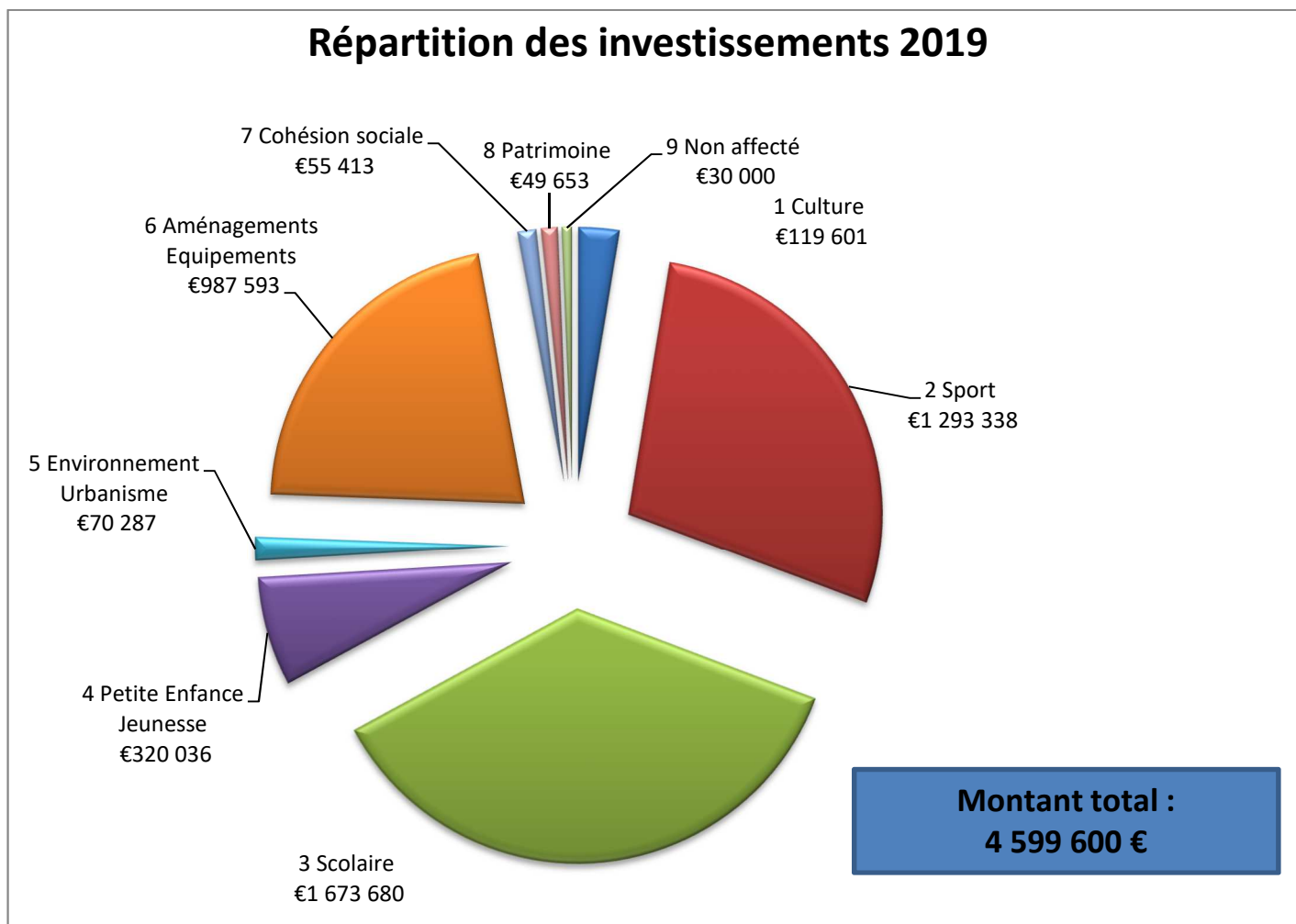
- Charges exceptionnelles et atténuations de produits : -66,6 %

C - LE BUDGET D'INVESTISSEMENT

Le volume des dépenses totales en 2019 est en forte baisse par rapport à 2018, année de l'achèvement du groupe scolaire du Vieux Chêne qui représentait à lui seul 57 % des dépenses d'équipement en 2018.

DEPENSES	CA 2018	CA 2019
TRAVAUX (N23)	9 077 570,73	3 827 151,67
ACQUISITIONS (N20 N21)	1 101 084,78	772 449,21
DEPENSES D'EQUIPEMENT	10 178 655,51	4 599 600,88

Les dépenses d'équipement se répartissent comme suit par secteur d'intervention :



Les recettes réelles, hors opérations d'ordre, sont essentiellement constituées :

- De l'affectation du résultat excédentaire 2018 pour un montant de 2 303 942,45 €
- De l'emprunt nouveau pour un montant de 3 000 000 €
- Du FCTVA sur les dépenses d'investissement de l'exercice 2018, pour un montant de 1 609 268,72 €
- De subventions pour un montant de 243 268,48 €

D – LES RATIOS DE SUIVI FINANCIER

	CA 2018	CA 2019
Encours de dette au 31/12	20 158 839,99	21 668 374,97
Population INSEE	26 618	27 082
Dette par habitant	757,34	800,10
Epargne brute	3 235 425,88	3 986 627,38
Ratio de solvabilité (en année)	6,2	5,4

E – LE PRODUIT FISCAL

Le produit fiscal s'élève à 17 547 993 € ce qui correspond à une augmentation de 3,8 % par rapport à 2018 sous l'effet des 3 facteurs suivants :

- Une revalorisation des bases fixée à 2,2 %
- Une augmentation de l'assiette physique de 0,4 %
- Un différentiel de reversement (FPIC et SRU) de 1.2%

Hors impact des reversements, la hausse des bases nettes fiscales est donc de 2,6%.

Taxe	Taux voté en 2019
Taxe Habitation	26,09%
Taxe sur le Foncier Bâti	19,38%
Taxe sur le Foncier Non Bâti	54,70%

F - LA MASSE SALARIALE

Les **charges de personnel** évoluent de 2,1 % soit plus de 438 000 € de dépenses nouvelles. Cette hausse est très inférieure à la prévision du budget primitif 2019 (+ 647 000 €).

- Les effets du GVT et de la résorption de l'emploi précaire pour 334 000 €. Cette résorption entraîne une augmentation non proportionnelle de la masse salariale car le coût annuel brut d'un agent permanent est plus élevé que celui d'un agent non titulaire horaire, en raison des charges et du régime indemnitaire.
- La hausse du taux de contribution patronale MFP qui est passé de 0.78% en 2018 à 1.60% en 2019 soit un coût complémentaire de 73 k€
- Les élections européennes pour un montant de 17 415 €
- Les titres restaurant pour un montant de 13 k€ : impact de la résorption de l'emploi précaire et de la revalorisation des titres restaurant