

NOTE DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

SERVICE DE DISTRIBUTION EAU POTABLE

Ce rapport présente les résultats de l'exécution 2019 du Budget Annexe eau potable, soumis à l'approbation du Conseil Municipal.

Le compte administratif rend compte annuellement des opérations budgétaires exécutées à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 décembre.

Le compte administratif est présenté au cours de la même session que le compte de gestion du receveur municipal. Le Conseil Municipal peut ainsi constater, pour les parties communes, la parfaite concordance de ces deux documents.

Ce rapport vient en appui des documents budgétaires officiels remis par ailleurs à chaque membre du Conseil Municipal.

A) L'EXECUTION DU BUDGET 2019 :

Cette partie analyse l'exécution du budget 2019, voté le 26 mars 2019.

Cette présentation vient en appui des documents budgétaires officiels remis par ailleurs à chaque membre du Conseil Municipal.

Seront examinés successivement :

- 1) L'équilibre général du compte administratif 2019 ;
- 2) Le détail de la section d'investissement ;
- 3) Le détail de la section de fonctionnement.

1) EQUILIBRE GENERAL COMPTE ADMINISTRATIF 2019 – MONTANTS EN EUROS

	Investissement		Exploitation	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés	----	186 633,30	----	719 562,50
Opérations de l'exercice	3 122 717,82	2 050 513,96	4 825 585,30	6 319 757,69
Restes à réaliser	349 413,88	----	----	----
Totaux cumulés	3 472 131,70	2 237 147,26	4 825 585,30	7 039 320,19
Résultat net :	1 234 984,44	----	----	2 213 734,89

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement s'établit donc à **2 213 734,89 €**.

Le résultat cumulé de la section d'investissement s'établit à **– 1 234 984,44 €**.

2) DETAIL SECTION D'INVESTISSEMENT

2-a) SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	MANDATS EMIS	RESTES A REALISER
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000 ,00	0,00	-
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 978,62	15 408,24	978,62
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 884 245,61	1 391 059,27	348 435,26
10	DOTATIONS FONDS DIVERS	902 271,37	902 271,37	-
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	40 000,00	30 901,93	-
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	777 631,05	777 631,05	-
040	OPERATIONS ORDRE ENTRE SECTIONS	5 478,00	5 445,96	-
TOTAL		3 645 604,65	3 122 717,82	349 413,88

Les remboursements des emprunts soit 31 K€ correspondent aux échéances en capital pour un encours de dette au 31 décembre 2019, représentant 738 K€.

Les dépenses d'équipement réparties sur les chapitres 20, 21 et 23, soit 1 406 K€, ont principalement concerné :

- Le renouvellement des réseaux d'eau potable du boulevard Crouët pour 315 K€, de l'avenue Pierre Sémard pour 146 K€, de la rue de l'Ancien Palais de Justice pour 105 K€, de la rue Gazan pour 61 K€, du chemin de Saint Joseph pour 272 K€ ;
- Le renforcement du réseau d'eau potable route de la Marigarde pour 485 K€.

Sur les chapitres 10 et 27, sont constatées les écritures liées à la clôture du Fonds Spécial du Foulon d'un montant total de 1 680 K€, que l'on retrouve également en section d'investissement et de fonctionnement recettes sur les chapitres 27 et 75.

Les opérations d'ordre d'un montant de 5 K€ correspondent à l'amortissement des subventions perçues pour la réalisation de travaux sur les réseaux.

2-b) SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	TITRES EMIS	RESTES A REALISER
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 000,00	11 913,61	-
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	686 028,43	686 000,00	-
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00	1 556,00	-
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	902 271,37	902 271,37	-
023	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	1 379 404,88		
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	482 266,67	448 772,98	-
TOTAL		3 458 971,35	2 050 513,96	-
001	REPORT EN SECTION D'INVESTISSEMENT	186 633,30		
TOTAUX CUMULES		3 645 604,65	2 050 513,96	

Le poste subventions d'investissement constate l'encaissement d'une participation liée à l'acquisition d'un véhicule électrique pour 12 K€

Un tirage a été effectué sur le chapitre emprunts et dettes assimilées pour le financement des investissements pour 686 K€. Cette ligne est indexée sur des taux révisables encore largement négatifs à ce jour, les conditions financières sont donc très avantageuses.

Sur le chapitre 27, sont constatées les écritures liées à la clôture du Fonds Spécial du Foulon d'un montant de 902 K€ que l'on retrouve également en section d'investissement dépense sur le chapitre 10.

Les amortissements des travaux et acquisitions sont constatés en opérations d'ordre entre sections pour 449 K€.

3) DETAIL SECTION DE FONCTIONNEMENT

3-a) SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	MANDATS EMIS
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 871 000,00	3 093 818,63
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	60 000,00	59 885,00
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	5 000,00	0,00
66	CHARGES FINANCIERES	13 000,00	0,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 405 000,00	1 223 108,69
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 379 404,88	
042	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	482 266,67	448 772,98
TOTAL GENERAL		8 215 671,55	4 825 585,30

Les charges à caractère général, pour un montant de 3 094 K€, sont principalement constituées

d'une part :

- par les achats d'eau au Syndicat Intercommunal des Eaux du Foulon pour la ville de Grasse, sur la base d'un tarif de 0,35 €/m³ HT en 2019. Le volume de 4 700 000 m³ auquel s'ajoute la redevance représente un montant de 1 863 K€.

Et d'autre part :

- par les achats d'eau pour le compte du SIEF soit 1 068 K€.

Les autres charges sont notamment liées au plan pluriannuel de curage des réseaux.

Les charges de personnel correspondent au personnel mis à disposition du budget annexe dont les charges sont imputées sur le budget principal, soit environ 1,5 équivalent temps plein équivalent à un volume de dépenses de 60 K€.

Les charges exceptionnelles pour 1 223 K€ correspondent à la régularisation des opérations de TVA effectuées, notamment sur les surtaxes.

Les dotations aux amortissements pour travaux et acquisitions réalisés sont la contrepartie des opérations d'ordre en recettes d'investissement pour 449 K€.

3-b) SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES – MONTANTS EN EUROS

CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	CREDITS OUVERTS	TITRES EMIS
70	VENTE DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS	5 260 000,00	4 262 477,48
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	777 631,05	777 631,05
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 453 000,00	1 274 203,20
042	OPERATIONS ORDRE ENTRE SECTIONS	5 478,00	5 445,96
	TOTAL	7 496 109,05	6 319 757,69
002	REPORT EN SECTION D'EXPLOITATION	719 562,50	
	TOTAL GENERAL	8 215 671,55	6 319 757,69

Le chapitre vente de produits fabriqués et prestations constate l'encaissement de trois produits pour un montant global de 4 262 K€ :

- La surtaxe prélevée sur la facture des usagers raccordés au réseau d'eau, basée sur leur volume de consommation. Elle a représenté 2 654 K€,
- Le remboursement des achats d'eau au Sicasil pour le compte du SIEF. Il a représenté 1 068 K€,
- La régularisation du paiement de la redevance de prélèvement. Elle a représenté 540 K€.

Sur le chapitre 75, sont constatées les écritures liées à la clôture du Fonds Spécial du Foulon pour 778 K€, que l'on retrouve également en section d'investissement dépenses sur le chapitre 27.

Le chapitre 77 enregistre notamment la régularisation des opérations de TVA effectué notamment sur les surtaxes.

Les opérations d'ordre d'un montant de 5 K€ correspondent à l'amortissement des subventions perçues pour la réalisation de travaux sur les réseaux.

4) REPRISE ET TRANSFERT DES RESULTATS A LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION

La dissolution du budget annexe ayant été actée au 31/12/2019, les soldes du bilan de sortie doivent être intégrés dans la comptabilité principale de la commune en balance d'entrée.

Ainsi, le résultat excédentaire de la section de fonctionnement (2 214 K€) et le solde déficitaire d'exécution de la section d'investissement (- 886 K€) du budget annexe d'Eau Potable sont repris au Budget Principal hors restes à réaliser, afin de les transférer au budget annexe M4 « Assainissement Collectif » de la Communauté d'Agglomération du Pays de Grasse.