

Note de présentation brève et synthétique retravaçant les informations financières essentielles du Compte Administratif 2019

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Elle sera mise en ligne sur le site internet de la Commune : www.jussac.fr

Éléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population

	2009	2014	2017
Population municipale	1853	2010	2019
Population comptée à part	56	52	72
Population totale	1909	2062	2091

Les populations légales millésimées 2017 entrent en vigueur le 1^{er} janvier 2020.

Sources : Insee, RP2017 (géographie au 01/01/2019)

La population de Jussac a passé la barre symbolique des 2000 habitants au recensement de 2014, gage de l'attractivité de notre territoire.

Les priorités pour la commune sont :

- de poursuivre la diminution des dépenses de fonctionnement
- de stabiliser la progression des taux des taxes locales
la poursuite de la politique d'investissement notamment en matière de bâtiments
- l'accentuation de la recherche des financements extérieurs pour pouvoir rester dans un endettement supportable.

➔ COMPTE ADMINISTRATIF M14 - BUDGET PRINCIPAL COMMUNE

La section de fonctionnement

Les réalisations de l'exercice 2019 sont les suivantes :

CA	Dépenses de Fonctionnement	Recettes de Fonctionnement
2019	1 319 047.83 €	1 651 206.34 €
2018	1 372 314,03 €	1 661 487,52 €
2017	1 328 590.32 €	1 555 054.80 €
2016	1 263 154 .86 €	1 477 920.31 €
2015	1 325 826.06 €	1 591 255.22 €
2014	1 269 025.35 €	1 497 512.99 €

Le résultat de Fonctionnement de l'année 2019 s'élève à 332 158.71 € (2018 = 289 173,49 €).

Les dépenses de fonctionnement

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 1 319 047.83 € en 2019, soit une diminution de 3.88% par rapport à 2018. Les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 4.34%.

015-211500830-20200227-CA2019-
COMMUNE-BF
Date de télétransmission : 03/03/2020
Date de réception préfecture : 03/03/2020

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chap	Libellé Chapitre	Réalisations 2014	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019
011	Charges à caractère général	349 310.82	347 326.02	327 009.90	323 630.44	323 949,50	341 557.20
012	Charges de personnel	702 647.18	724 256.63	708 262.48	711 057.91	753 652,03	702 933.58
042	Dotations aux amortissements /immobilisations	27 797.10	33 508.62	37 255.48	96 723.22	36 651,31	41 415.66
65	Autres charges de gestion courante	128 395.09	165 423.35	139 656.82	151 950.67	164 941,85	187 929.54
66	Charges financières	60 875.16	53 417.03	50 570.18	45 228.08	44 119,34	45 211.85
67	Charges exceptionnelles		1 894.41	400.00		49 000,00	
	TOTAL	1 269 025.35	1 325 826.06	1 263 154.86	1 328 590.32	1 372 314,03	1 319 047.83

Les charges à caractère général ont augmenté de 5.44%, mais restent inférieures aux années 2014/2015 malgré la mise en service récente de nouveaux locaux (extension de l'école, annexe de la Mairie, local associatif). Impact ponctuel de :

- l'accueil de l'arrivée de la 1^{ère} étape du Critérium du Dauphiné
- de l'assurance dommage ouvrage pour les travaux de la salle polyvalente (1.28% du chapitre 011).

Les charges de personnel ont diminué de 6.73%, malgré la poursuite de plusieurs CDD de remplacement.

Au 31/12/2019 l'effectif était composé de 21 agents titulaires et 4 non titulaires.

L'année 2019 a connu 2 départs (retraite), 3 stagiairisations.

L'enveloppe allouée aux associations s'élève à 34 478.23 € en 2019 contre 31 560,00 € en 2018 du fait de la prise en charge en 2019 de divers rattrapages sur les années précédentes (CAJ, Comité des Fêtes, ...) et la participation à un projet d'équipement pédagogique ponctuel (Familles Rurales).

Les recettes de fonctionnement

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 1 651 206.34€ en 2019. Les recettes réelles de fonctionnement ont baissé de 1.05%, essentiellement au chapitre 75 artificiellement gonflé en 2018 par l'excédent du budget annexe de la ZAE (90979€) et la diminution de 31600€ des remboursements sur rémunération du personnel.

Il convient de noter l'augmentation des impôts et taxes (cf chapitre 73) malgré le maintien des taux des impôts locaux, et qui s'explique en partie par la progression physique des bases d'imposition.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chap	Libellé Chapitre	Réalisations 2014	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019
013	Atténuations de charges (remboursement CUI, personnel malade)	74 611.96	96 614.37	61 895.81	76 606.96	97 961,78	66 329.54
042	Opérations d'ordre	16 355.82	18 998.94	5 413.74	42 192.46	12 790,71	19 777.28
70	Ventes de produits, prestations de services, ...	75 117.59	72 593.88	72 289.94	69 907.62	73 295,16	77 162.10
73	Impôts et taxes	780 103.98	822 240.23	823 773.23	836 387.23	846 456,48	871 529.73
74	Dotations, participations	508 965.78	541 871.37	479 622.57	481 663.29	502 341,87	575 854.19
75	Autres produits de gestion courante	22 688.31	23 153.01	22 449.00	22 420.00	107 707,78	20 509.09
76	Produits financiers	37.27	28.63	27.27	24.24	27,27	27.27
77	Produits exceptionnels	19 632.28	15 754.79	12 448.75	25 853.00	20 906,47	20 017.14
	TOTAL	1 497 512.99	1 591 255.22	1 477 920.31	1 555 054.80	1 661 487,12	1 651 206.34

Accusé de réception en préfecture
015-211500830-20200227-CA2019-
COMMUNE-BF
Date de télétransmission : 03/03/2020
Date de réception préfecture : 03/03/2020

Le montant des dotations est de 468 400 € soit une augmentation de 17.99 % entre 2019 et 2018.
 Cette augmentation due à l'octroi de la dotation de solidarité rurale "cible" permet de dépasser nettement le montant 2014 (+14.44%), avant les baisses de la dotation forfaitaire.

Article	Libellé	Réalisations 2014	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019
7411	Dotation forfaitaire	267 211.00	242 061.00	216 109.00	204 268.00	204 988,00	205000.00
74121	Dotation de solidarité rurale	116 748.00	128 596.00	138 244.00	152 509.00	157 641,00	227373.00
74127	Dotation nationale de péréquation	25 321.00	30 109.00	28 218.00	33 862.00	34 361,00	36027.00
	TOTAL	409 280.00	400 766.00	382 571.00	390 639.00	396 990,00	468400.00

La taxe sur les pylônes électriques a connu une augmentation de + 2,53% passant de 42 618,00 € en 2018 à 43 698.00€ en 2019. (+13.13% en 5 ans passant de 38625 € en 2014 à 43698 € en 2019).

Section d'investissement

Les réalisations de l'exercice 2019 sont les suivantes :

CA	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
2019	1 189 344.36 €	1 019 271,66 €
2018	998 725,02 €	905 250,72 €
2017	1 121 056.94 €	919 761.42 €
2016	557 797.25 €	846 152.50 €
2015	450 867.01 €	490 088.30 €
2014	642 745.02 €	477 863.17 €

Les dépenses d'investissement :

Opération	Libellé Opération	Réalisations 2014	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019
10001	VOIRIE	343 068.05	163 403.89	105 369.84	174 780.71	131 051,46	96 476.13
10005	AIRE DE JEUX TERRAIN DE SPORTS	-	14 498.62	-	-	85 652,93	-
10006	CIMETIERE TERRAIN TRAVAUX	17 616.00	-	-	7 222.20		-
12	ECLAIRAGE PUBLIC	8 346.27	207.00	24 887.78	2 615.45	23 900,11	31 914.32
14	DENOMINATION DES VOIES				5 341.73		-
28	TRAVAUX DE BATIMENT	44 786.33	40 902.48	227 599.07	586 024.56	424 793,29	732 149.38
50	ECOLE	2 512.12	4 724.80	10 357.44	7 700.05	8179,20	1 533.60
70	TERRAINS	-	30 556.72	714.00	2 130.69	67 124.62	-
80	CABA Réseau Pluvial La Laiterie	14 294.62	-	-	-		-
ONA	DEP ET REC NON INDIVIDALISEES	19 299.08	13 943.25	18 056.28	92 485.02	27 288.48	81 872.65
	Accusé de réception en préfecture 015-211500830-20200227-CA2019- COMMUNE-FINANCIERES	192 822.55	182 630.25	170 812.84	242 756.53	230 734.93	245 398.28
	Date de télétransmission : 03/03/2020 Date de réception préfecture : 03/03/2020	642 745.02	450 867.01	557 797.25	1 121 056.94	998 725,02	1 189 344.36

Le chantier de réhabilitation et de mise aux normes de la salle polyvalente de Jussac s'est achevé le 3 décembre 2019 après 18 mois de travaux. Le coût final TTC en € du projet s'élève à :

Travaux	685604.54
Maîtrise d'œuvre	51600.00
Etude acoustique	3300.00

Ces travaux ont été subventionnés par l'Etat (Dotation d'Equipeement pour les Territoires Ruraux) et le département (Fonds Cantal Solidaire 2018).

Notons aussi l'acquisition et l'installation d'équipements pour la nouvelle cuisine de la salle polyvalente (four/hotte/lave-vaisselle/armoire réfrigérée...) pour 16562.40€ TTC.

Un nouveau contrôle d'accès des bâtiments communaux a été mis en place avec un logiciel permettant la gestion à distance des badges et des ouvertures de la salle polyvalente/clsh/tennis/padel.

Au niveau de la voirie, des aménagements ont été réalisés : aménagement de la rue de la Bertrande, prolongement de la rue des Frênes, aménagement des abords Avenue de la Cère, réalisation d'une dalle de béton armé au Pont du Chemin de Mondésir, dégagement de visibilité au carrefour de la RD922/rue Croix Longue,....

Enfin en décembre 2019, un nouveau matériel a été livré aux ateliers municipaux. Il s'agit d'un pick-up, 4X4 TOYOTA, équipé d'une benne, d'une lame de déneigement et d'une saleuse. Montant de l'opération 55 200 € TTC.

Chapitre 16 en OPFI : Le remboursement du capital de la dette s'élève à 225 621€ pour 2019.

La commune n'a contracté aucun emprunt toxique.

La capacité de désendettement est préservée.

Les recettes d'investissement perçues en 2019 :

RECETTES	MONTANT	OBJET
Participations pour voirie et réseaux	16 493,08	
Centre National Pour Le Développement Du Sport - CNDS	28 000,00	Création du padel et du parcours sante
Reserve parlementaire - <i>solde</i>	19000.00	Création 2 salles de classe
Fonds Cantal Solidaire - <i>solde</i>	8191.00	Réaménagement /extension/ mise en accessibilité école
Taxe aménagement	7981.10	
FCTVA	140572.00	
DETR - <i>soldes</i>	120785.37	Mise en accessibilité école Extension de l'école

☛ COMPTE ADMINISTRATIF *budgets annexes*

BUDGET FERME EQUESTRE

Les réalisations de l'exercice 2019 sont les suivantes :

CA	Dépenses de Fonctionnement	Recettes de Fonctionnement
2019	18 068.55 €	39 680.30€
2018	16 866.88€	27 285.02€
2017	15 833.59 €	16 180.87 €

Le résultat de Fonctionnement de l'année 2019 s'élève à 21611.75€.

CA	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
2019	26273.40 €	24420.54 €
2018	26 037.69 €	54 293.95 €
2017	111 682.29 €	27 845.00 €

Le solde de la section d'investissement de l'année 2019 s'élève à -1852.86€.

BUDGET TRANSPORT SCOLAIRE

Les réalisations de l'exercice 2019 sont les suivantes :

CA	Dépenses de Fonctionnement	Recettes de Fonctionnement
2019	19 068.69€	17 767.16€
2018	15 647.95€	19 042.44€
2017	19 798.19 €	17 726.75 €

Le résultat de Fonctionnement de l'année 2019 s'élève à -1301.53€.

CA	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
2019	6000.00€	2840.74€
2018	6 000.00€	6 985.74€
2017	6000.00 €	2840.74 €

Le solde de la section d'investissement de l'année 2019 s'élève à -3159.23€.

JUSSAC, le 27/02/2019

LE MAIRE




ALAIN BRUNEAU