

## BUDGET ANNEXE OPERATIONS INDUSTRIELLES ET COMMERCIALES

### NOTE DE SYNTHESE SUR LE COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Suite au vote de la loi NOTRe, portant nouvelle organisation territoriale de la République, l'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit, pour l'ensemble des communes, qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au Budget Primitif et au Compte Administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte administratif retrace le bilan des opérations exécutées au cours de l'exercice tant en terme de dépenses que de recettes. Elaboré par l'ordonnateur, le compte administratif doit être en parfaite cohérence avec le compte de gestion établi parallèlement par le comptable de la collectivité, à savoir le Trésorier Principal.

Ce « bilan comptable » se compose de deux sections, la section de fonctionnement et la section d'investissement, qui s'analysent comme suit :

#### **Résultat de l'exercice 2019 :**

	Recettes totales	Dépenses totales	Résultat de l'exercice	Restes à réaliser au 31/12/2019	Résultat net	Résultat antérieur reporté	Résultat cumulé fin 2019
Section de fonctionnement	1 126 844,44	1 154 556,87	-27 712,43		-27 712,43	53 908,40	26 195,97
Section d'investissement	2 558 870,71	2 234 323,93	324 546,78	-41 762,34	282 784,44	-306 367,49	-23 583,05
Total du budget	3 685 715,15	3 388 880,80	296 834,35	-41 762,34	255 072,01	-252 459,09	2 612,92

#### **Analyse de la section de fonctionnement :**

##### ◆ **Recettes de fonctionnement :**

Chapitre	Désignation	Recettes 2019
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	889 660,77
77	Produits exceptionnels	24,99
042	Opérations d'ordre	237 158,68
<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 126 844,44</b>

##### ◆ **Analyse des recettes de fonctionnement :**

Les recettes de fonctionnement sont principalement constituées des diverses locations (844 K€) des équipements suivants : Centre des Bruyères, Discothèque, immeubles rue Bauderon de Sennecé, commerces des Gautriats et Cité de l'Entreprise, ainsi que des refacturations des frais annexes, type ordures ménagères ou fluides (46 K€).

Les opérations d'ordre sont composées exclusivement de la quote part annuelle des subventions d'investissement reprise au compte de résultat.

◆ **Dépenses de fonctionnement :**

Chapitre	Désignation	Dépenses 2019
011	Charges à caractère général	285 512,49
65	Autres charges de gestion courante	13 845,92
66	Charges financières	113 305,22
042	Opérations d'ordre	741 893,24
<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 154 556,87</b>

◆ **Analyse des dépenses de fonctionnement :**

Les dépenses de fonctionnement sont principalement composées des charges de gestion des locaux affectés à l'activité économique telles que les fluides (60 K€), les frais d'entretien des bâtiments (33 K€), les contrats de maintenance (9 K€), les primes d'assurance (12 K€), les impôts fonciers (164 K€), les intérêts de la dette (113 K€) ainsi que les dotations aux amortissements (742 K€).

**Analyse de la section d'investissement :**

◆ **Recettes d'investissement :**

Chapitre	Désignation	Recettes 2019
13	Subventions d'investissement	19 800,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 511 117,62
106	Réserves	286 059,85
040	Opérations d'ordre	741 893,24
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>2 558 870,71</b>

◆ **Analyse des recettes d'investissement :**

Le financement des investissements portés sur l'exercice a été réalisé par l'autofinancement pour 1 028 K€, par l'obtention de subventions pour 20 K€ et par la souscription d'un nouvel emprunt à hauteur de 1 486 K€.

◆ **Dépenses d'investissement** :

Chapitre	Désignation	Dépenses 2019
21	Immobilisations corporelles	1 178 973,91
16	Emprunts et dettes assimilées	818 191,34
040	Opérations d'ordre	237 158,68
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>2 234 323,93</b>

◆ **Analyse des dépenses d'investissement** :

Les investissements portés par la Ville au cours de l'exercice 2019 s'établissent à 1 178,97 K€.

Ils concernent des travaux d'agencements à la Cité de l'entreprise afin de permettre l'accueil d'entreprises génératrices d'emploi sur la bassin Mâconnais ainsi que les travaux de réhabilitation du deuxième local commercial des Gautriats en vue de l'accueil d'un nouveau commerce alimentaire de type boucherie.

◆ **Focus sur la dette au 31/12/2019** :

L'endettement du budget annexe Opérations Industrielles et Commerciales, rapproché des comptes de gestion de la Trésorerie Principale, s'établit au 31 décembre 2019 à 8 874,47 K€ contre 8 205,10 K€ au 31 décembre 2018.

L'encours de dettes au 31 décembre 2019 est composé à hauteur de 89,92 % d'encours à taux fixe et 10,08 % d'encours à taux variable, et il n'intègre aucun emprunt classé à risque.

Un encours total d'emprunt de 1 486 K€ a été mobilisé au cours de l'exercice 2019 comprenant entre autres un emprunt court terme de 1 000 K€, remboursable in fine en 2021, souscrit dans l'attente des opérations de reprise de la gestion de la Cité de l'Entreprise par un opérateur privé. Les nouveaux emprunts ont permis de financer les travaux d'aménagement à la Cité de l'Entreprise ainsi que ceux du deuxième local commercial sur le secteur des Gautriats.

Les remboursements en capital des emprunts, effectués sur 2019, s'établissent à 816,64 K€.

Les charges financières se sont établies pour 2019 à 113,31 K€. Le taux moyen des charges financières pour l'année est de 1,25 %.