

COMMUNE DE CHESSY LES MINES



9 mars 2020

Compte de gestion 2019





Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

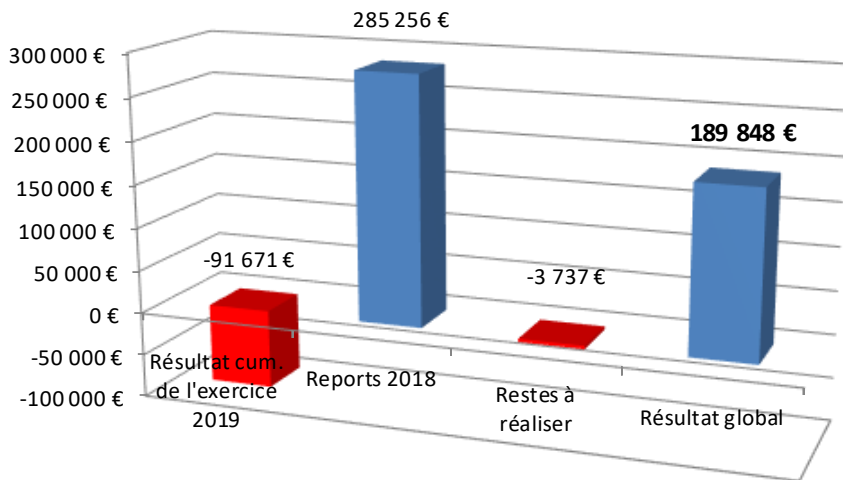
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



Symétrie totale avec la Vue d'ensemble

- Un résultat global en hausse malgré un résultat de l'année négatif mais grâce au montant élevé des reports de 2018.
- Un résultat de clôture d'exploitation intéressant et en nette progression: 118 215 €
- **La commune peut utiliser ce résultat positif pour financer ses investissements prévus sur plusieurs années.**
- Chessy n'a pas emprunté depuis 2004 (AEP conduits d'alimentation eau potable).



Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

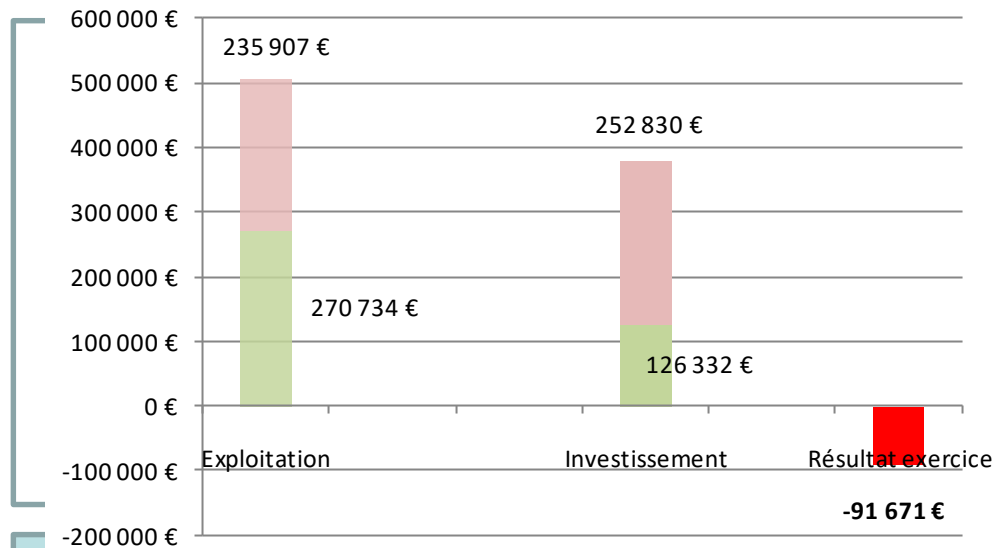
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



51,7 % des dépenses totales sont des investissements.

Résultat de l'exercice 2019 = recettes totales 2019 - dépenses totales 2019

Parties hautes = dépenses Exploit. (235 907 €) dépenses Invest. (252 830 €)

Parties basses = recettes Exploit. (270 734 €) recettes Invest.. (126 332 €)



Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

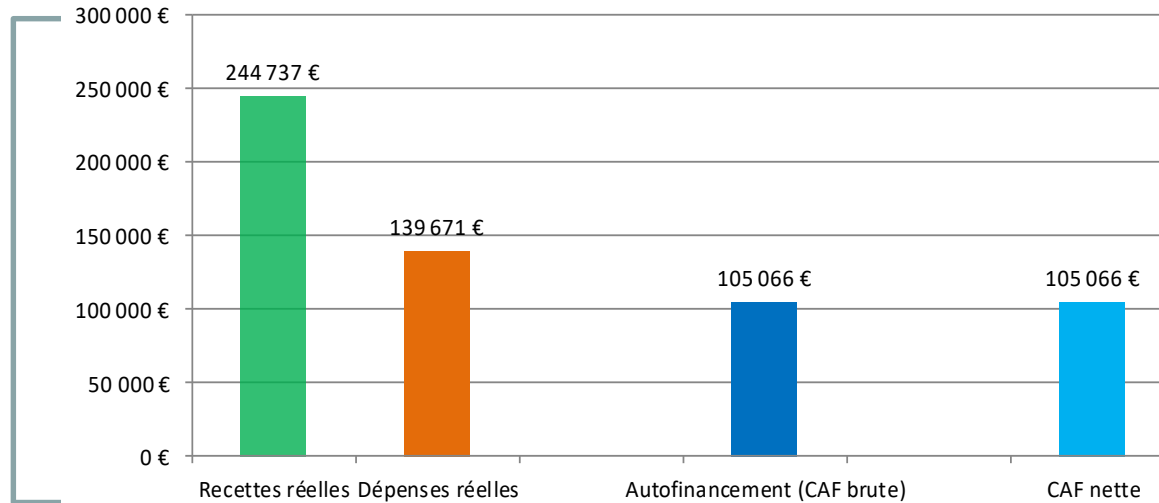
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



**105 066 €
d'autofinancement
en 2019**

- La capacité d'autofinancement brute est la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles d'exploitation.
- Les dépenses réelles d'exploitation sont principalement les « dépenses courantes et le transfert des redevances » du service de l'eau potable, par opposition aux dépenses d'investissement qui contribuent à l'établissement ou la rénovation du réseau et l'ajout de nouveaux équipements.
- Les recettes réelles d'exploitation représentent principalement la vente de l'eau potable et la perception des redevances au profit de l'Agence de l'eau.
- Cette épargne contribue à financer les futurs investissements de l'année 2020 et permet à la commune, une fois de plus, de ne pas emprunter.





Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

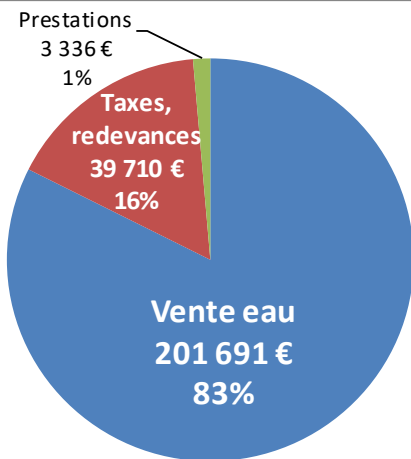
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



82,4 % des recettes réelles proviennent de la vente d'eau

-La vente d'eau constitue la majeure partie des recettes d'exploitation.

-Les taxes et redevances sont relatives à la modernisation des réseaux, à la pollution. Ces produits sont reversés à l'Agence de l'Eau.

- Les prestations correspondent à la pose de compteurs ainsi qu'au remboursement du Sivu de la Pray pour les services rendus (facturation de l'assainissement collectif).



Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

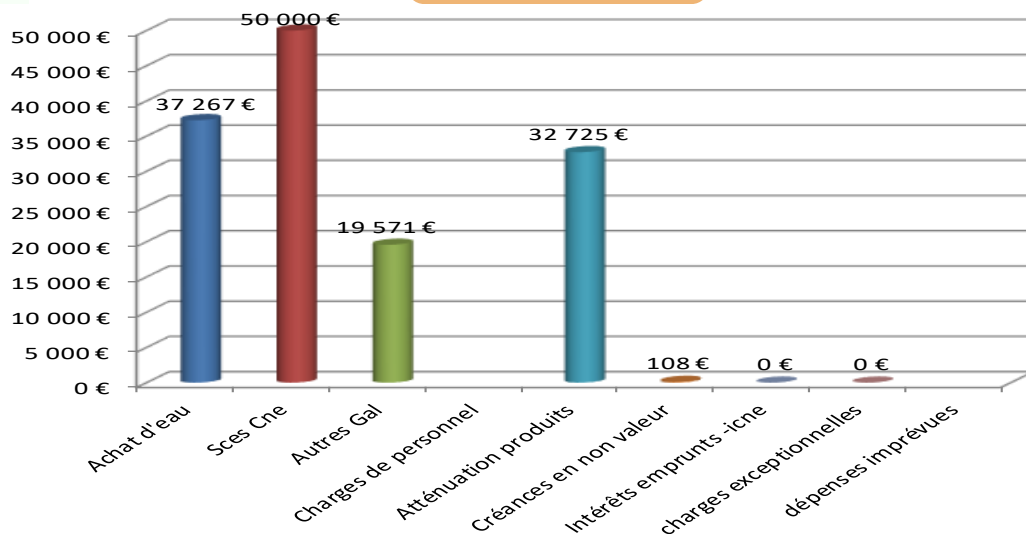
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



L'achat d'eau +
remboursement des
sces de la Cne =
62,5 % des
dépenses réelles

-Achat d'eau correspond à l'achat propre de m3 + la cotisation au syndicat Saône Turdine.

- Sces Cne correspond au remboursement des services rendus par notre commune (prestations de M. Bourbon, facturation, ...

-Autre Gal correspond aux dépenses générales comme: les analyses, l'entretien, les réparations, entretien véhicule et carburant, les services bancaires (TIPI), assurances, cotisation syndicat .

-L'atténuation de produit correspond à la perception des taxes et redevances.

-Les dépenses réelles sont de 139 671 € tandis que l'amortissement des réseaux et biens est de 96 237 €



Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

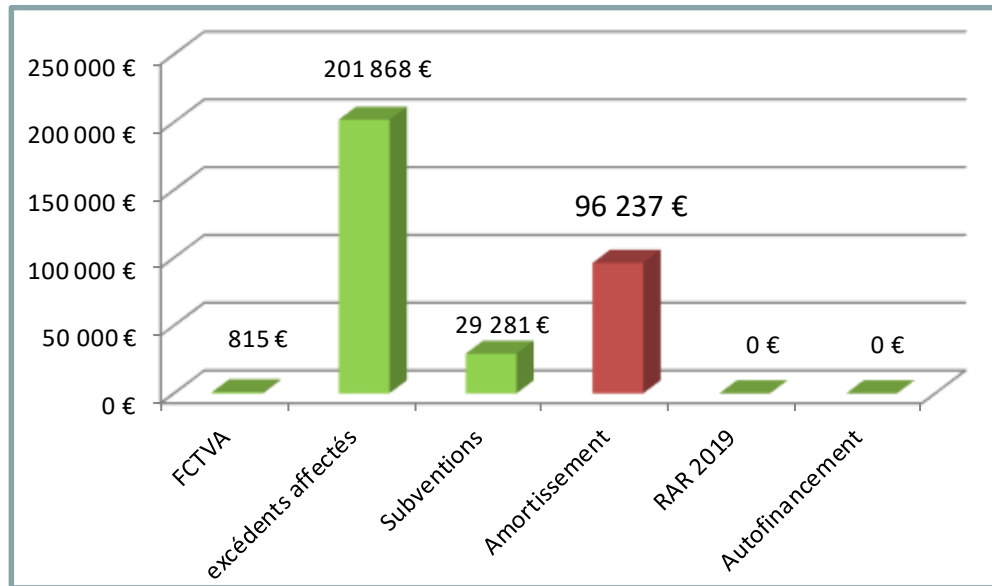
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?
- Où est allé l'argent ?



2019 dégage un solde d'investissement de l'exercice de 71 633 €.

L'ensemble des recettes a permis de couvrir, principalement, les opérations réalisées en 2019 (Animation des actions agricoles de 2016 à 2017, préparation des travaux rue d'en Haut ; Achats divers; et l'amortissement des biens.



Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

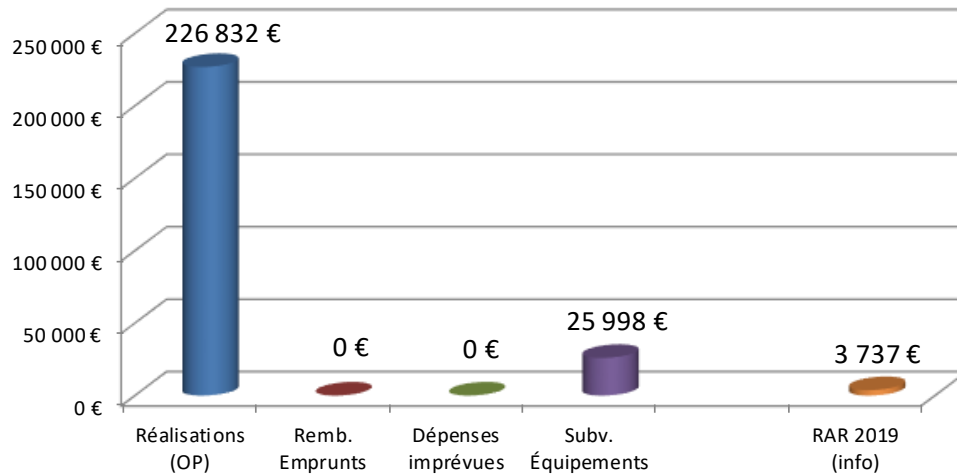
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?
- Où est allé l'argent ?



Pas de nouveau emprunts depuis l'année 2004

- En ce qui concerne le remboursement d'emprunts, il s'agit de la partie capital des emprunts en cours.
- La dépense correspondante à : Subvention d'équipement est une opération d'ordre allant vers la section 'exploitation comme une recette.
- A titre **indicatif**, les RAR 2019 sont exprimés (n'affecte que le résultat cumulé et n'ont pas été des dépenses de l'année mais à venir) .



Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

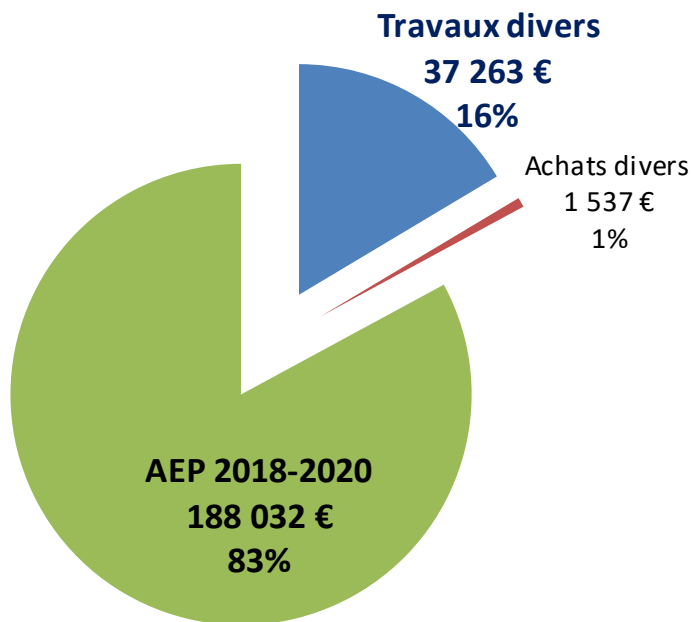
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- en 2019 !



Rue d'en Haut,
Un projet majeur
dans la rénovation
de l'alimentation
en eau potable

- L'AEP 2018-2020 et les travaux divers concernent tous les deux le projet de rénovation des eaux de la rue d'en Haut.
- Les achats divers correspondent principalement à l'acquisition d'outils pour l'entretien des périmètres de protection de la source..

-.





Eau Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

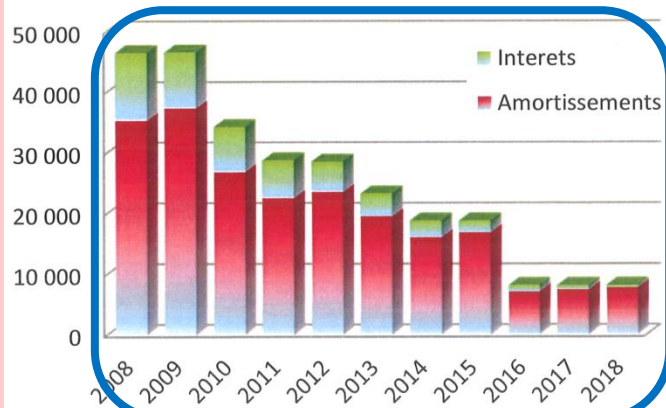
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

COURBE DE REMBOURSEMENT



Déjà plus de dette
au 1^{er} janvier 2019
!!!

- Montant au 1^{er} janvier 2008 : 220 465 €.

- Les efforts de gestion, d'adaptation des dépenses aux ressources disponibles et l'absence de recours à l'emprunt depuis 2004 ont porté leurs fruits



Compte de gestion

TRÉSOR PUBLIC
TRES. CHAZAY-D'AZERGUES
N° CODIQUE 069050
Date d'édition : 25/02/2020

IDENTIFIANT BUDGET 43000
N° de SIRET 21690056300018

CHESSY
BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2019

PRÉSENTÉ À
M le directeur régional des finances publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Pierre BISSON
069050 TRES. CHAZAY-D'AZERGUES

AYANT EXÉCUTÉ LE COURS DE LA GESTION
LE 01/02/2020

Version provisoire



COMMUNE DE CHESSY LES MINES

Compte administratif

M14 - 2019



Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

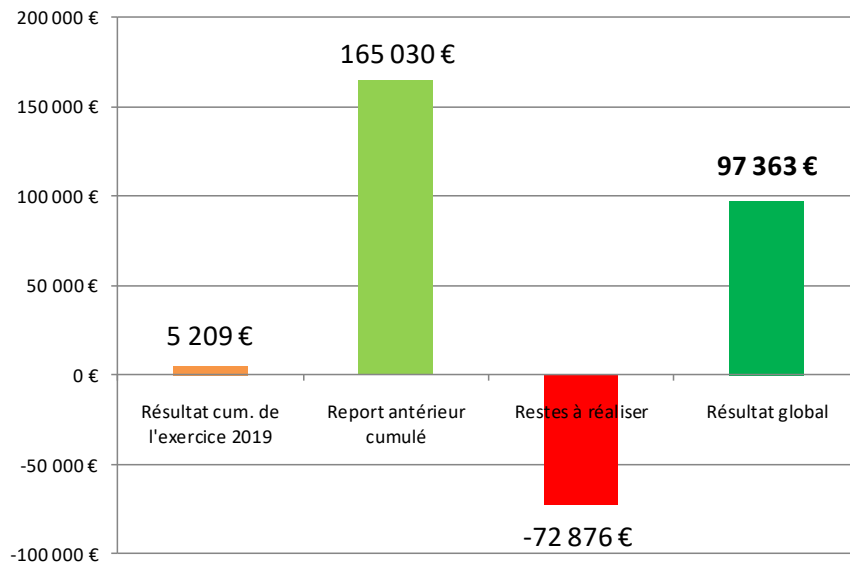
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



Symétrie totale avec la vue d'ensemble

Le résultat global de 97 363 € est issu de l'excédent entre l'optimisation des recettes et la maîtrise des dépenses ainsi que du report d'investissement de 165 030 € de 2018 mais diminué des dépenses engagées en 2019.

Les dépenses et recettes sur les projets d'investissement sont significatifs, la charge de la dette a diminuée et restera stable jusque 2025.

2019 dégage un résultat de clôture global de 97 363 €.



Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

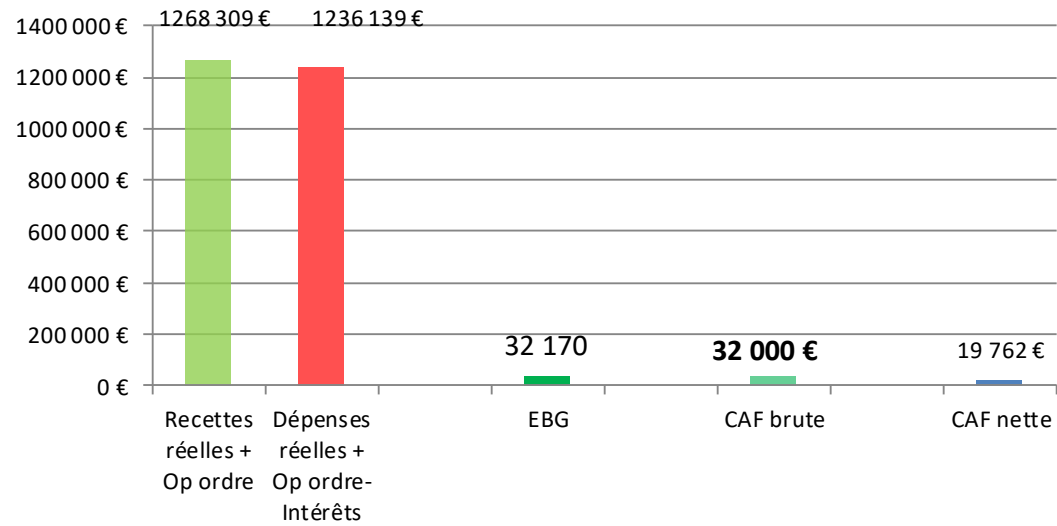
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



La capacité de désendettement (*) de la commune est de 2,6 années !!

- La capacité d'autofinancement brute représente l'excédant résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (remboursement de dettes, dépenses d'équipements...) Elle est calculée par la différence entre les **recettes réelles** et les **charges réelles**. La CAF brute est, en priorité, affectée au remboursement du capital des dettes.

C'est le ratio principal de la capacité de la collectivité à investir ou à couvrir le remboursement des emprunts existants et à venir

-Les dépenses de fonctionnement sont les « dépenses courantes » de la commune càd tout ce qui permet, à la commune, de fonctionner et d'assumer ses obligations comme : voiries, bâtiments, fonctionnement de l'école, l'état civil, le cimetière, de payer les salaires, les indemnités des élus, les contributions (police, balayeuse, pompiers, bibliothèque), les intérêts de la dette ceci par opposition aux dépenses d'investissement qui contribuent à la réalisation des projets et l'ajout de nouveaux équipements.

* - hors Syder





Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

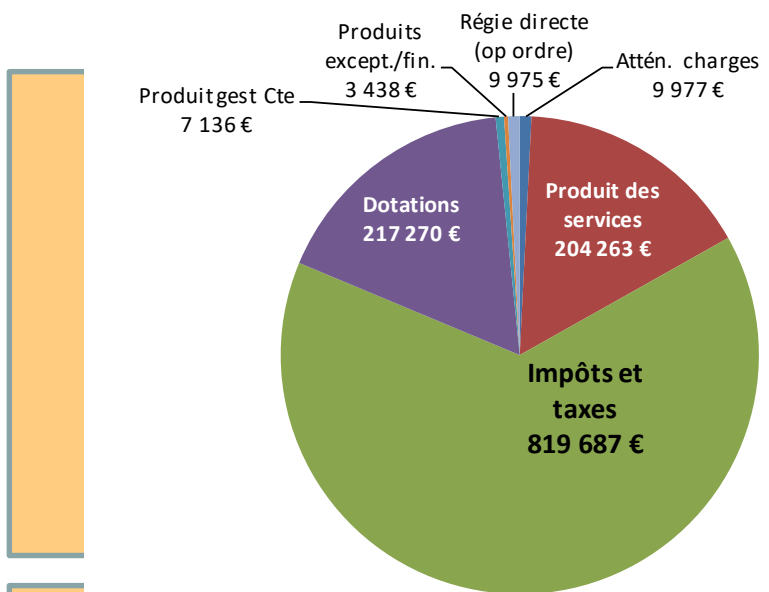
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?



63 % des recettes réelles proviennent des impôts et taxes



-Les impôts et taxes constituent la majeure partie des recettes de fonctionnement.

-Les produits des services correspondent principalement pour 51% au remboursement du coût des repas cantine scolaire et services périscolaire. 25% en contrepartie du service de l'eau, 16% entretien locaux CCBP et 5% pour le chauffage SDMIS et Locataires.

-Les dotations et participations de l'Etat au fonctionnement de la commune se réduisent de nouveau de part la quasi disparition de la dotation nationale de péréquation pour CHESSY.

La hausse Les droits de mutation sont en faible repli après une forte hausse en 2018 (+30%)



Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

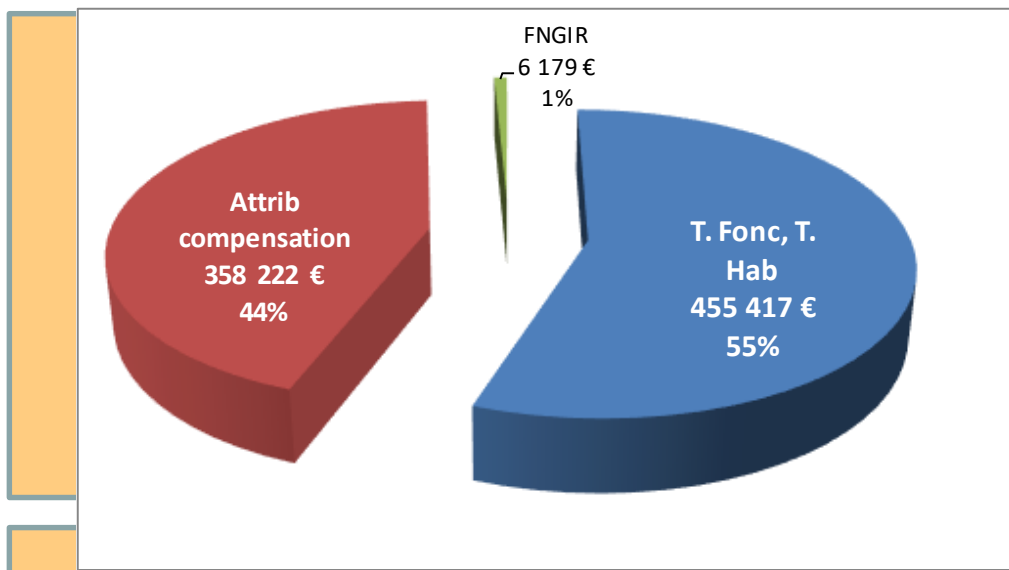
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



1 % d'impôt
=
4 454 €

Impôts et taxes – Répartition

- Le ratio d'impôts et taxes par habitant est de 216 € pour 368 € (Moyenne de la strate 2018).
- La DGFIP sera de nouveau sollicitée sur la révision des classements d'immeubles et de leurs confort !





Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

Fonctionnement

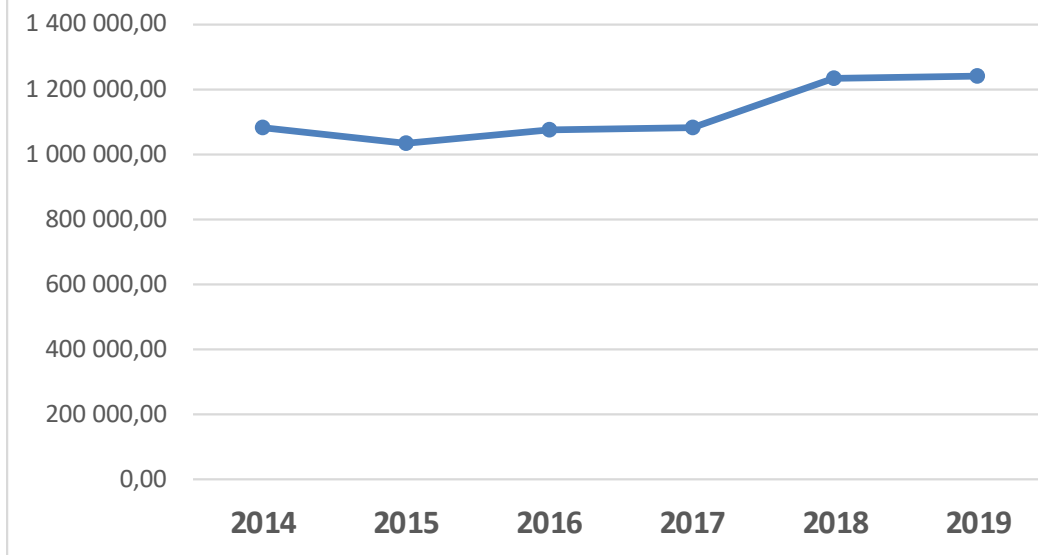
Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?

Dépenses de fonctionnement



- La hausse en 2018 tient au remboursement anticipé de la dette SYDER (Travaux réalisés par le Syndicat Electricité)
- Le niveau élevé de 2019 tient au paiement des travaux « Eaux pluviales » réalisés par le SIVU de la pray (syndicat assainissement) pour la rénovation de la rue d'en Haut. L'objectif étant de ne pas fiscaliser les ménages.



Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

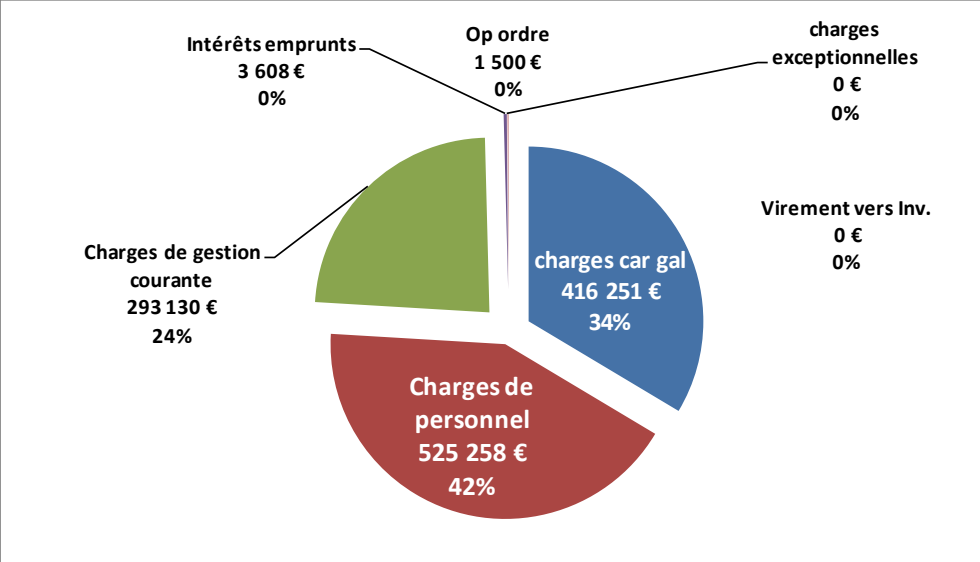
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



Stabilité des dépenses réelles

- Charges à caractère général : hausse de 27% .
- Charges de personnel : hausse de 4,5%
- Charges de gestion courante : remboursement exceptionnel des travaux « Eaux pluviales » (syndicat assainissement) pour 98 000 €





Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

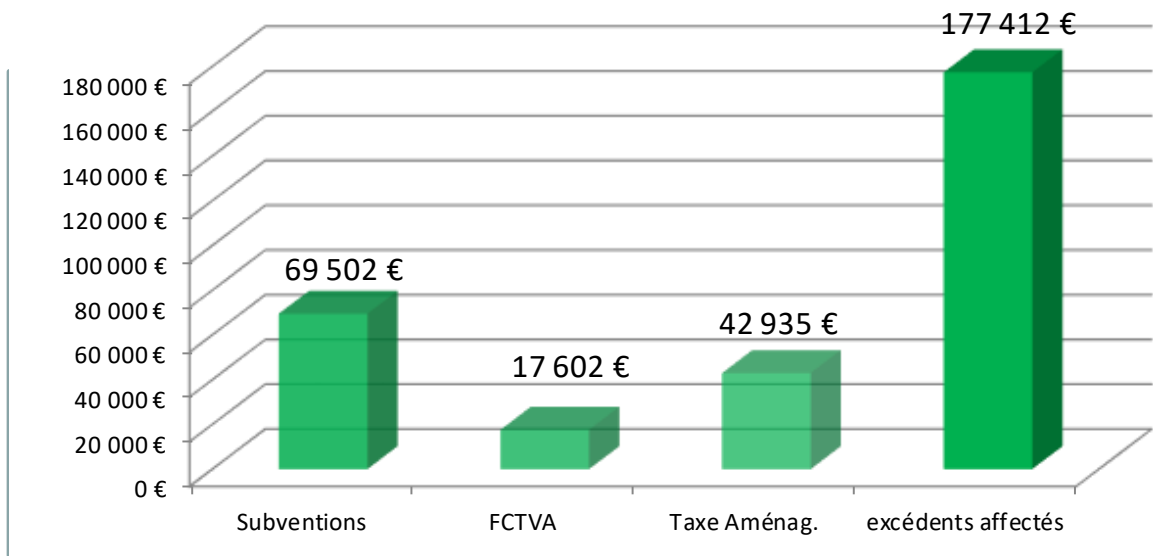
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?



Subventions : sur les projets terminés

FCTVA: compensation de la TVA payée sur les dépenses d'investissement 2018

Taxe d'Aménagement (ex TLE) : + 46,6%

Excédents affectés : Avant le vote du budget 2019



Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

Fonctionnement

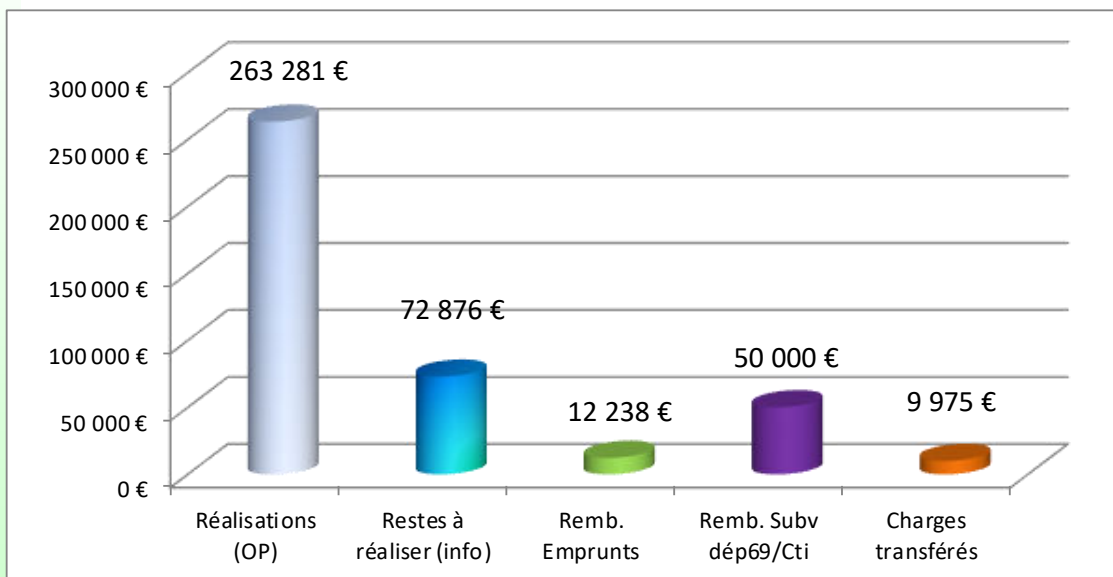
Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?
- Où est allé l'argent ?

Investissements majeurs en 2019 et toujours sans nouveau emprunt



- En ce qui concerne le remboursement d'emprunts, il s'agit de la partie capital des emprunts en cours.
- Charges transférées : Régie directe (xfert -> recette fonct) OP ordre permettant la récupération du FCTVA. d'exploitation.
- Les Restes à Réaliser sont donnés à titre d'info



Cne Chessy – Compte administratif 2019

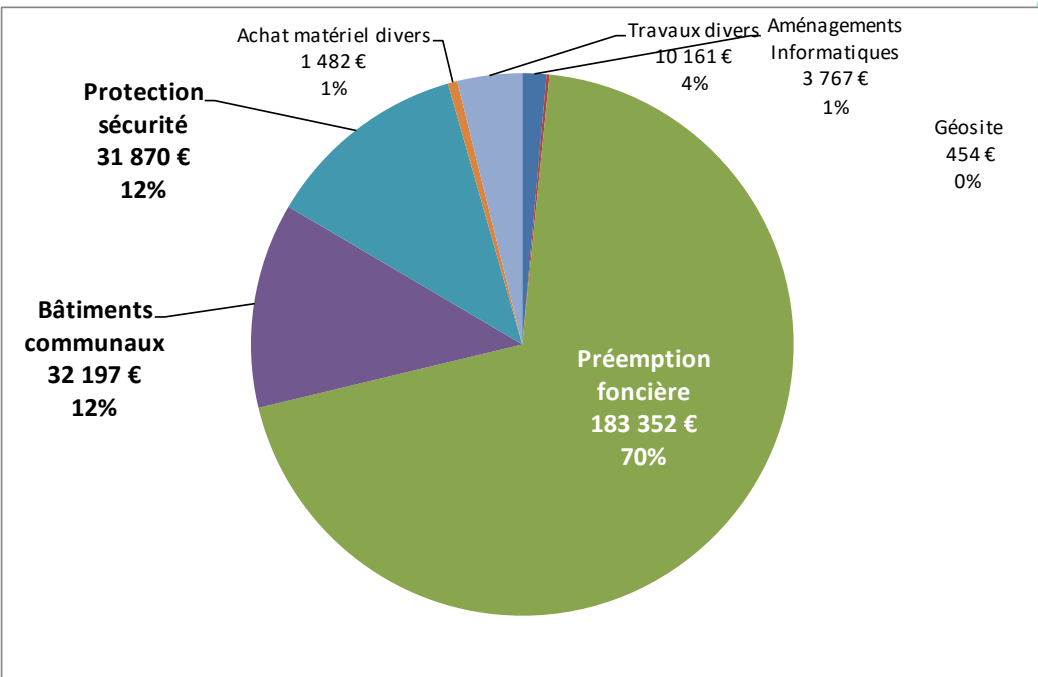
Les grandes masses

Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette



- en 2019 !

année marquée d'arbitrage pour permettre l'acquisition foncière

- Payé en 2019 : 263 281 €
- Reste à réaliser : 72 876 €





Cne Chessy – Compte administratif 2019

Les grandes masses

Fonctionnement

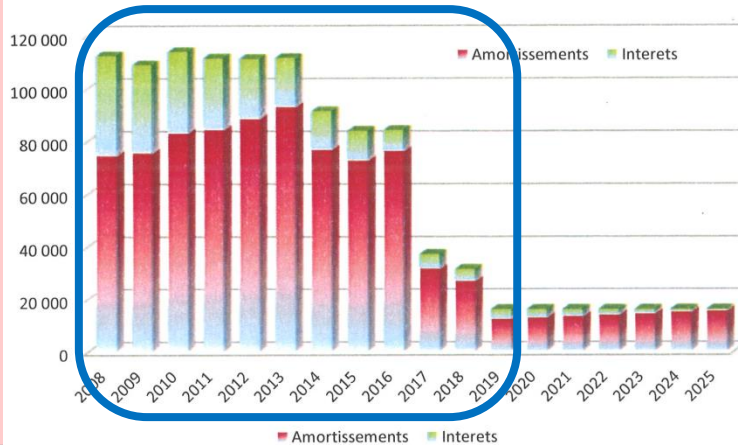
Investissement

Les réalisations

La dette

- Bancaire
- Bancaire + Syder

courbe de remboursement de la dette



Il n'y aura plus
d'emprunt à la fin du
mandat 2020-2026
!!!

Seul emprunt restant à amortir : Terrain de foot en herbe et toit de l'église

- Capacité dynamique de désendettement = 2,6 années



Les efforts de gestion, d'adaptation des dépenses aux ressources disponibles et l'absence de recours à l'emprunt depuis 2005 portent leurs fruits : l'encours de la dette s'élève à 83 717 € au 31 décembre 2019.

