



CONSEIL MUNICIPAL DU 08 juillet 2020

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

OBSERVATIONS GENERALES

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations essentielles est jointe au compte administratif. Cette note présente donc les principales informations et évolutions du compte administratif 2019.

LES RATIOS :

INFORMATIONS FINANCIERES/RATIOS	VALEURS COMPTE ADMINISTRATIF 2018 Population INSEE (6 893)	VALEURS COMPTE ADMINISTRATIF 2019 Population INSEE (7 148)	MOYENNES DE LA STRATE (source DGCL 2018)
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 231 €	1 304 €	939 €
Produit des impositions directes/population	535 €	554 €	488 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 608 €	1 520 €	1 131 €
Dépenses d'équipement brut/population	287 €	706 €	320 €
Encours de la dette/population	767 €	740 €	844 €
DGF/population	207 €	205 €	152 €
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	58.11 %	55.70 %	56.46 %

COMPTE ADMINISTRATIF 2019		
EN INVESTISSEMENT		
R - des titres émis pour	3 773 469.42 €	
D - des mandats émis pour	5 574 527.33 €	
soit un déficit de réalisation de	- 1 801 057.91 €	
un déficit global de 2018 de		
R - RAR 2019	951 027.34 €	
D - RAR 2019	1 165 028.29 €	
Soit un déficit de RAR de	- 214 000.95 €	
SOIT UN DEFICIT CUMULE DE		
Un déficit pour l'année 2019 correspondant au déficit de réalisation + le déficit 2018		
	- 2 015 058.86 €	
EN FONCTIONNEMENT		
R - des titres émis pour	10 869 678.81 €	
D - des mandats émis pour	9 523 860.98 €	
Soit un excédent de réalisation de	+ 1 345 817.83	
un excédent global de 2019 de	+ 1 993 850.84 €	
SOIT UN EXCEDENT CUMULE DE	+ 3 339 668.67 €	
Répartition excédent de fonctionnement		
	002	1 323 668.67 €
	1068	2 016 000.00 €

POUR MEMOIRE

COMPTE ADMINISTRATIF 2018		
EN INVESTISSEMENT		
R - des titres émis pour	1 835 681,87 €	
D - des mandats émis pour	2 408 919,40 €	
soit un déficit de réalisation de	-573 237,53 €	
un déficit global de 2017 de	-461 325,58 €	
R - RAR 2018	852 259,65 €	
D - RAR 2018	324 045,97 €	
Soit un excédent de RAR de	528 214,46 €	
SOIT UN DEFICIT CUMULE DE	-506 348,65 €	
Un déficit pour l'année 2018 correspondant au déficit de réalisation + le déficit 2017		
	-1 034 563,11 €	
EN FONCTIONNEMENT		
R - des titres émis pour	11 088 815,42 €	
D - des mandats émis pour	8 769 892,67 €	
	2 318 922,75 €	
un excédent global de 2017 de	181 276,74 €	
SOIT UN EXCEDENT CUMULE DE	2 500 199,49 €	
Répartition excédent de fonctionnement		
	002	1 993 850,84 €
	1068	506 348,65 €

I – EVOLUTION DES CHAPITRES

La tableau ci-dessous retrace l'évolution des chapitres sur les 2 derniers comptes administratifs.

En fonctionnement dépenses le compte administratif 2019 laisse apparaître une augmentation de 7.92% due en partie à l'ouverture du nouveau groupe scolaire Simone Veil. En effet le coût de fonctionnement d'un nouvel équipement est d'environ 10% du coût d'investissement. On retrouve donc des augmentations tant sur les charges à caractère générale que sur les charges de personnel. Les intérêts d'emprunts connaissent une hausse en lien direct avec la renégociation des emprunts de la Caisse d'Epargne ayant permis de décaler le début du remboursement du nouvel emprunt renégocié en 2019. La comptabilisation du jugement suite au litige opposant la Commune à l'ancienne société Solupronet d'entretien des bâtiments explique la hausse de ce chapitre.

Quant aux recettes elles connaissent une baisse de 2% car le solde de la participation de GPA à la construction du groupe scolaire Simone Veil était inférieur à l'acompte perçu en 2018. De plus, certaines dotations ou participations n'ont pas été versées en 2019. La revalorisation des bases fiscales, la comptabilisation des nouveaux habitants ont permis une hausse de 4.72% des recettes fiscales.

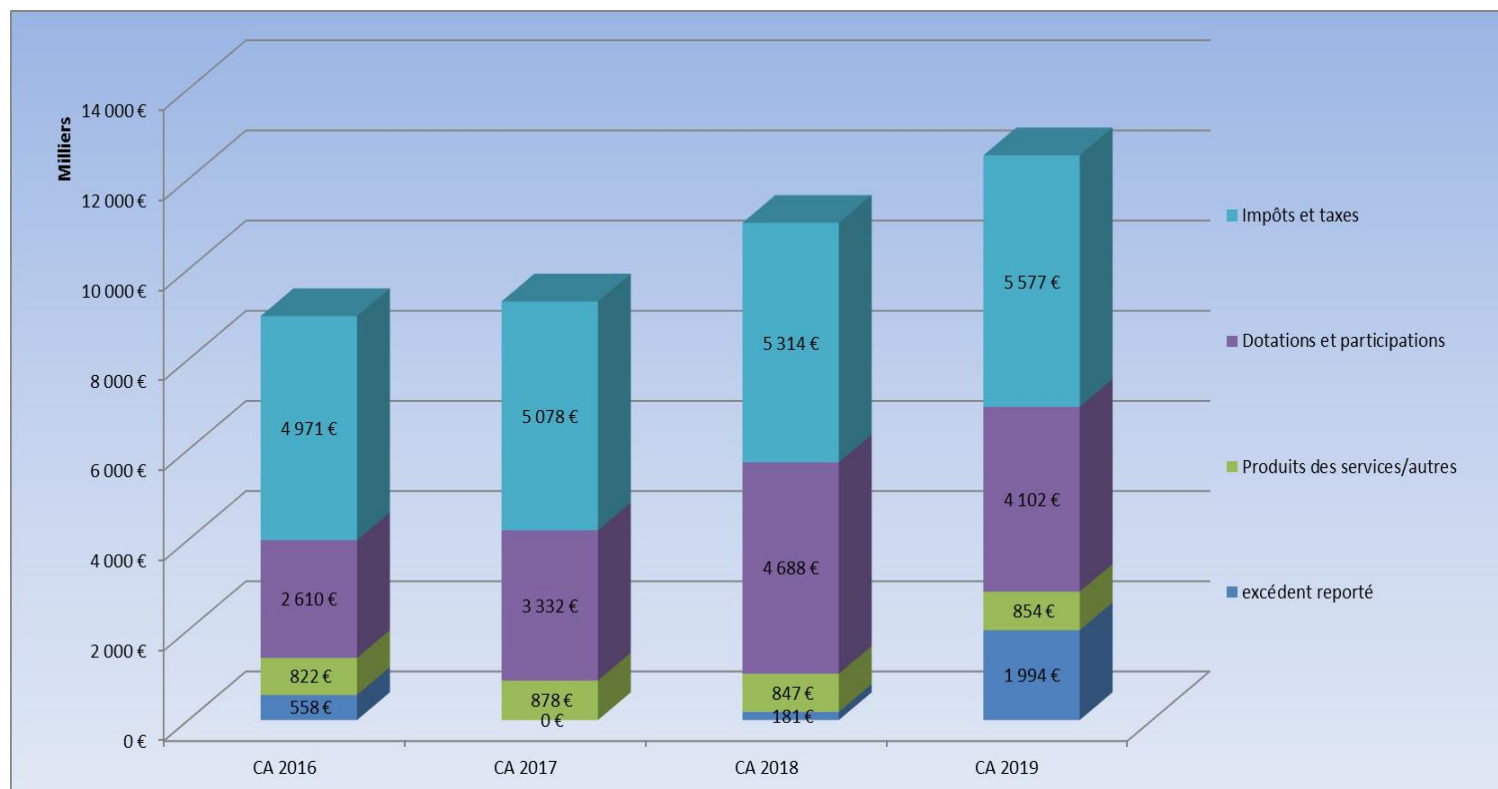
En section d'investissement dépenses et recettes on retrouve les crédits utilisés pour la construction du groupe scolaire.

1) FONCTIONNEMENT DEPENSES				
LIBELLE	CA 2018	CA 2019	COMPARAISON CA 2019/2018 EN €	COMPARAISON CA 2019/2018 EN %
011 charges à caractère générale	2 326 878,13 €	2 755 858,68 €	428 980,55	15,57%
012 charges du personnel	4 933 393,47 €	5 189 730,20 €	256 336,73	4,94%
014 Atténuation des produits	490 756,27	474 491,24	-16 265,03	-3,43%
65 autres charges de gestion courante	643 825,28	596 538,79	-47 286,49	-7,93%
66 charges financières (intérêts + ICNE N)	84 665,03	154 126,96	69 461,93	45,07%
67 charges exceptionnelles	9 928,07	146 911,96	136 983,89	93,24%
042 dotations et amortissements	280 446,42	206 203,15	-74 243,27	-36,00%
TOTAL	8 769 892,67	9 523 860,98	753 968,31	7,92%
2) FONCTIONNEMENT RECETTES				
LIBELLE	CA 2018	CA 2019	COMPARAISON CA 2019/2018 EN €	COMPARAISON CA 2019/2018 EN %
70 vente de produits et prestations	847 369,72	853 813,43	6 443,71	0,75%
73 impôts et taxes	5 313 620,39	5 577 000,55	263 380,16	4,72%
74 dotations subventions et participations	4 688 277,35	4 102 306,68	-585 970,67	-14,28%
75 autres produits de gestion	105 308,70	80 003,90	-25 304,80	-31,63%
013 atténuation de charges	90 375,74	139 686,13	49 310,39	35,30%
042 transfert entre sections		1 575,00	1 575,00	
77 produits exceptionnels	43 863,52	115 293,12	71 429,60	61,95%
TOTAL	11 088 815,42	10 869 678,81	-219 136,61	-2,02%
3) INVESTISSEMENT DEPENSES				
LIBELLE	CA 2018	CA 2019	COMPARAISON CA 2019/2018 EN €	COMPARAISON CA 2019/2018 EN %
16 emprunts	410 301,16	525 473,03	115 171,87	21,92%
20 + 21 + 23	1 984 118,24	5 043 271,44	3 059 153,20	60,66%
040 transfert entre sections		1 575,00	1 575,00	
10 dotations		4 207,86		
26 participation	14 500,00		-14 500,00	#DIV/0!
TOTAL	2 408 919,40	5 574 527,33	3 165 607,93	56,79%
4) INVESTISSEMENT RECETTES				
LIBELLE	CA 2018	CA 2019	COMPARAISON CA 2019/2018 EN €	COMPARAISON CA 2019/2018 EN %
1068 prélèvement	334 000,00	506 348,65	172 348,65	34,04%
10 apports dotations réservées	338 771,61	323 314,87	-15 456,74	-4,78%
13 subventions d'équipement	382 386,84	2 211 572,97	1 829 186,13	82,71%
16 emprunts	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00%
165 cautionnement	77,00	99,00	22,00	22,22%
23 Immo en cours		25 930,78	25 930,78	4
040 opérations d'ordre entre sections	280 446,42	206 203,15	-74 243,27	-36,00%
TOTAL	1 835 681,87	3 773 469,42	1 937 787,55	51,35%

I – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A / RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des recettes de fonctionnement



Le détail par chapitre s'établit comme suit :

Chapitre nature	Compte budgétaire	CA 2018	CA 2019	VARIATION CA2019/2018
013 - Atténuation de charges	6419 - Remb. rémunérations de personnel	89 566,72 €	137 832,15 €	35,02%
	6459 - remboursement sur charges sécurité sociale	809 €	1 854 €	56,36%
Total 013 - Atténuation de charges		90 375,74 €	139 686,13 €	35,30%
70 - Produits des services	70311 - Concessions dans les cimetières	6 965 €	6 788,01 €	-2,61%
	70312 - Redevances funéraires	2 040 €	1 440,00 €	-41,67%
	70323 - redevance occup. Domaine public	15 120 €	15 930,00 €	5,08%
	70328 - Autres droits de stationnement	2 935 €	1 100,50 €	-166,72%
	7062 - Redev. services à car. culturel	103 €	4 457,33 €	97,69%

	70632 - Redev. services à car. de loisirs	78 827,06 €	59 857,52 €	-31,69%
	7066 - Redev. services à car. social	194 401,15 €	167 052,60 €	-16,37%
	7067 - Red. serv. périscolaires et ens.	527 567,28 €	569 139,16 €	7,30%
	70688 - Autres prestations de services	17 772,93 €	12 770,00 €	-39,18%
	70873 : remboursement frais restauration personnes âgées CCAS	1 637,69 €		
	70878 Autres remboursements		15 278,31 €	100,00%
Total 70 - Produits des services		847 369,72 €	853 813,43 €	0,75%
73 - Impôts et taxes	73111 - Contributions directes (TH/TF/CFE)	3 692 961 €	3 960 710,00 €	6,76%
	7318 - Autres impôts locaux rôles supplémentaires	13 475 €	12 173,00 €	-10,70%
	73211 - Attribution compensation interco	622 314 €	625 171,00 €	0,46%
	73212 Dotation de solidarité communautaire	126 699 €	122 332,00 €	-3,57%
	73222 - FSRIF	390 788 €	419 914,00 €	6,94%
	7343 - Taxe pylônes électriques	18 944 €	19 424,00 €	2,47%
	7351 - Taxe sur l'électricité	57 947 €	60 679,47 €	4,50%
	7381 - Taxe add. droits de mutation	390 492 €	356 597,08 €	-9,51%
Total 73 - Impôts et taxes		5 313 620,39 €	5 577 000,55 €	4,72%
74 - Dotations et participations	7411 - Dotation forfaitaire	1 192 742 €	1 214 675,00 €	1,81%
	74121 - DSR	98 432 €	104 807,00 €	6,08%
	74127 - DNP	136 204 €	143 235,00 €	4,91%
	744- FCTVA récup	13 657,07 €	34 625,73 €	60,56%
	745 - DSI	2 808 €	2 808,00 €	0,00%
	7461 - DGD Urba	3 872,68 €	8 425,36 €	54,04%
	74712 - Emplois aidés	90 783,09 €	34 979,28 €	-159,53%
	74718 - Autres	4 819,51 €	15 627,42 €	69,16%
	7472 - région	32 000,00 €	32 000,00 €	0,00%
	7473 - Subv.département	43 124,20 €	34 597,17 €	-24,65%
	74748 - Autres communes		910,17 €	
	7478 - Autres organismes	808 958,71 €	1 031 784,95 €	21,60%
	74832 - Attribution FDTP	159 364,09 €	131 009,60 €	-21,64%
	74834 - Attribution exo TF	2 139 €	2 676,00 €	20,07%
	74835 - Attribution exo TH	99 373 €	110 146,00 €	9,78%
	7488 - Participation GPA	2 000 000 €	1 200 000,00 €	-66,67%
Total 74 - Dotations et participations		4 688 277,35 €	4 102 306,68 €	-14,28%
75 - Autres produits gestion courant	752 - Revenus des immeubles	80 970,69 €	52 027,88 €	-55,63%
	757 - Redev.fermiers,concessionn.	14 431,99 €	16 511,45 €	12,59%
	758 - Prod. divers de gest° courante	9 906,02 €	11 464,57 €	13,59%
Total 75 - Autres produits gestion courant		105 308,70 €	80 003,90 €	-31,63%
	7711 - Pénalités reçues	2 100,00 €	64 549,00 €	96,75%

	7713- Libéralités reçues		257,72 €	
	7718 - Autres produits exceptionnels	8,28 €	6 984,97 €	99,88%
	773 - Mandats annulés (exerc. Antérieur)	9 255,84 €	651,55 €	-1320,59%
	775 - produit des cessions	30 968,70 €	29 071,45 €	-6,53%
	7788 - divers reversement	1 530,70 €	13 778,43 €	88,89%
Total 77 - Produits exceptionnels		43 863,52 €	115 293,12 €	61,95%
TOTAL 042 Opérations d'ordre 002			1 575,00 €	100,00%
	Excédent reporté	181 276,74 €	1 993 850,84 €	90,91%
TOTAL GENERAL		11 270 092,16 €	12 863 529,65 €	12,39%

□ **Les impôts directs et taxes (Chapitre 73) ont représenté 5 577 000.55 € dont 3 960 710 €** pour les impôts locaux (TH et TFB/TFNB) qui progressent selon le coefficient de revalorisation de la valeur locative prévue dans la loi de finances pour 2019, l'intégration des nouveaux habitants.

	2015	2016	2017	2018	2019
BASES TH	9 745 000	10 280 000	10 440 000	11 021 000	11 263 462
TAUX TH	19,36%	19,36%	19,36%	19,80%	19,80%
PRODUIT TH	1 886 632	1 990 208	2 021 184	2 182 158	2 230 165
EVOLUTION TH		5,49%	1,56%	7,96%	2,20%
BASES TFB	6 134 000	6 231 000	6 405 000	6 605 000	6 750 310
TAUX TFB	21,96%	21,96%	21,96%	22,47%	22,47%
PRODUIT TFB	1 347 026	1 368 328	1 406 538	1 484 144	1 516 795
EVOLUTION TFB		1,56%	2,72%	5,23%	2,15%
BASES TFNB	37 500	40 900	55 400	50 800	51 918
TAUX TFNB	47,70%	47,70%	47,70%	48,80%	48,80%
PRODUIT TFNB	17 888	19 509	26 426	24 790	25 336
EVOLUTION TFNB		8,31%	26,17%	-6,60%	2,15%

a) **L'attribution de Compensation (A.C.)** a baissé suivant les différents transferts de compétences intervenus (Eclairage public, sorties piscine, assainissement etc...)

<i>Bessancourt</i>	2019	2018	2017	2016	2015	2014
A.C	625 171 €	622 314 €	711 000 €	705 405 €	956 827 €	1 106 414 €

b) **La dotation de Solidarité Communautaire (D.S.C.)** a été maintenue

<i>Bessancourt</i>	2019	2018	2017	2016	2015	2014
D.S.C	122 332 €	126 699 €	135 934 €	134 950.27 €	160 560 €	165 910 €

Pour ce qui concerne les autres recettes, elles n'appellent pas d'observations particulières car elles demeurent stables.

➤ **Les dotations et participations (Chapitre 74) représentent 4 102 307.05 €** , en baisse car le versement du solde de la participation de GPA au financement de l'école Simone veil est inférieur à l'acompte perçu en 2018. Cependant on note une hausse significative des participations des différents partenaires suivant les contrats avec la CAF comme le 100% EAC ou encore le CTG, la PSU, contrat enfance. La D.G.F a légèrement augmenté suivant la comptabilisation des habitants effectué par l'INSEE mais qui ne reflète toujours pas la réalité.

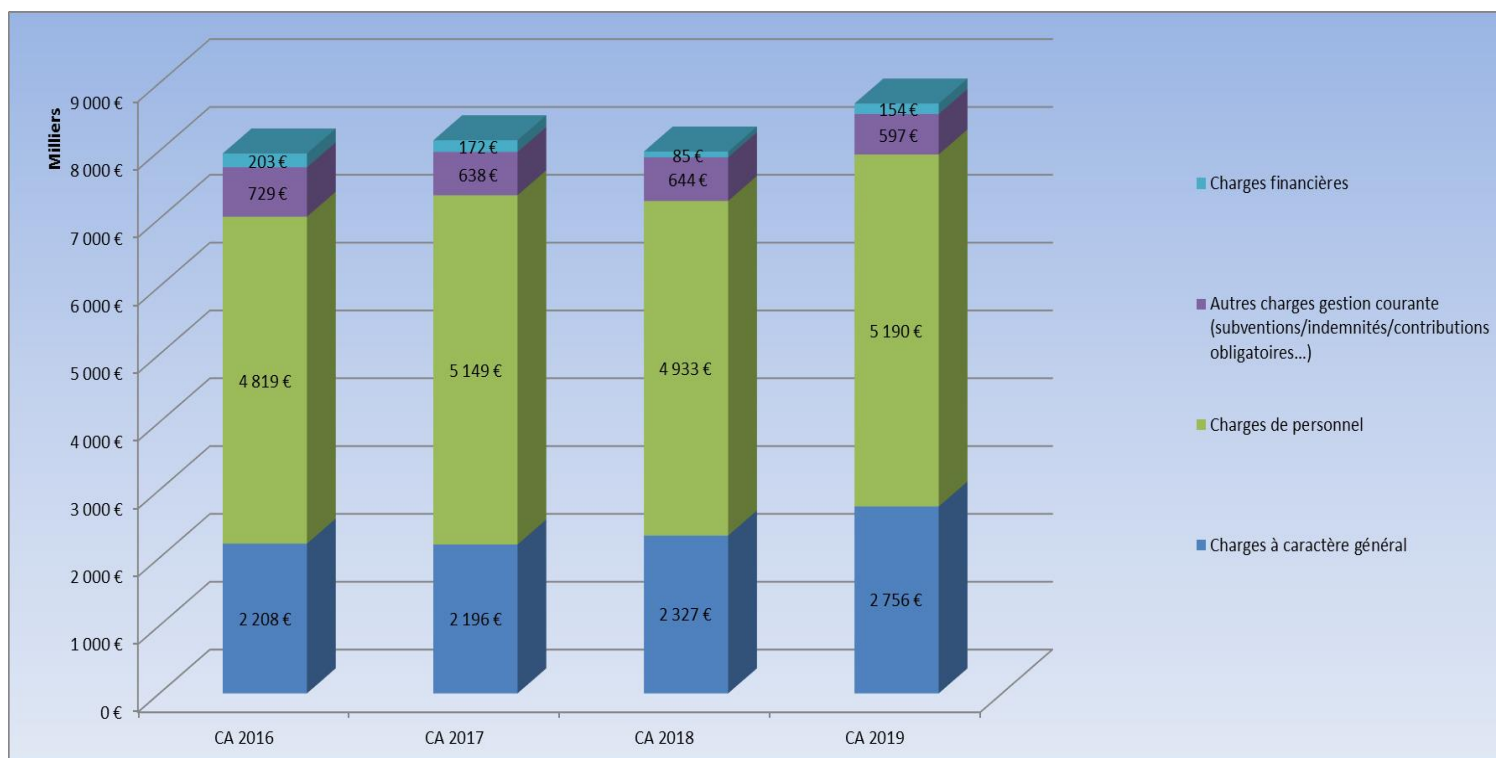
<i>Bessancourt</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
D.G.F.	1 673 470 €	1 590 069 €	1 414 197 €	1 252 609 €	1 173 690 €	1 192 742 €	1 214 675 €

Pour ce qui concerne les autres recettes, elles n'appellent pas d'observations particulières car elles demeurent stables.

➤ **Les produits des services (Chapitre 70), pour 853 813.43 € restent stables par rapport à 2018.** Les produits issues de la facturation de la restauration scolaire ont augmenté du fait de l'ouverture de classe et de la nouvelle école Simone veil .

➤ Concernant les **autres recettes réelles et les opérations d'ordre**, celles-ci n'appellent pas d'observations particulières.

B / LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Ces dépenses s'établissent comme suit par chapitre :

LIBELLE	CA 2018	CA 2019	COMPARAISON CA 2019/2018 EN €	COMPARAISON CA 2019/2018 EN %
011 charges à caractère générale	2 326 878,13 €	2 755 858,68 €	428 980,55	15,57%
012 charges du personnel	4 933 393,47 €	5 189 730,20 €	256 336,73	4,94%
014 Atténuation des produits	490 756,27	474 491,24	-16 265,03	-3,43%
65 autres charges de gestion courante	643 825,28	596 538,79	-47 286,49	-7,93%
66 charges financières (intérêts + ICNE N)	84 665,03	154 126,96	69 461,93	45,07%
67 charges exceptionnelles	9 928,07	146 911,96	136 983,89	93,24%
042 dotations et amortissements	280 446,42	206 203,15	-74 243,27	-36,00%
TOTAL	8 769 892,67	9 523 860,98	753 968,31	7,92%

- **Les charges à caractère général (chapitre 011) s'élèvent à 2 755 859 €,** soit une augmentation de plus de 15% par rapport à 2018. Cela s'explique par l'acquisition de matériel pour l'ouverture de la nouvelle école Simone veil mais également les dépenses liées à l'entretien des bâtiments et de la voirie.
- **Les charges de personnel (Chapitre 012) ont augmenté de 5%,** correspondant aux recrutements pour l'ouverture de l'école Simone veil, les revalorisations réglementaires des cotisations ou des différents avancements échelons ou grades, ainsi que la mise en place du CIA.
- **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) n'appellent aucune observation car elles restent au même niveau qu'en 2017.**

➤ **Les charges exceptionnelles (chapitre 67) sont en augmentation** du fait du versement sur ce chapitre du jugement suite à la rupture de l'ancien marché de nettoyage des locaux avec la société Solupronet qui ne remplissait pas ses obligations contractuelles.

Des subventions aux associations, CCAS et coopératives scolaires ont été versées suivant le détail ci-dessous

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature
Personnes de droit privé		
Associations		
ASSO ACADEMIE DE BOXE FRANCAISE DE BESSANCOURT	500,00€	subvention aux associations
ASSO ACPG CATM TOE BESSANCOURT	300,00€	subvention aux associations
ASSO AEPB TENNIS DE TABLE	1 500,00€	subvention aux associations
ASSO ASAB	1 000,00€	subvention aux associations
ASSO ASB BASKET	5 000,00€	subvention aux associations
ASSO ASSOC A COEUR JOIE	350,00€	subvention aux associations
ASSO ASSOC DES FAMILLES	1 000,00€	subvention aux associations
ASSO ASSOC DU PERSONNEL	0,00€	subvention aux associations
ASSO ASSOC SPORTIVE	1 500,00€	subvention aux associations
ASSO AVENIR CYCLISTE BESSANCOURT	500,00€	subvention aux associations
ASSO BADMINTON CLUB BESSANCOURTOIS	1 500,00€	subvention aux associations
ASSO BASKET CLUB DE FREPILLON MERIEL	500,00€	Subvention aux associations
ASSO CLUB DE L'AMITIE	800,00€	subvention aux associations
ASSO COSMOPOLITAN CLUB TAVERNY	800,00€	subvention aux associations
ASSO DANSE LOISIRS BESSANCOURT	500,00€	subvention aux associations
ASSO ENSEMBLE POUR L AVENIR	1 500,00€	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT
ASSO ENTENTE MERY MERIEL BESSANCOURT	9 000,00€	subvention aux associations
ASSO FB2M HANDBALL	4 000,00€	subvention aux associations
ASSO GRAIND	14 000,00€	subvention aux associations
ASSO HORNS OF DESOLATION	1 000,00€	Subvention festival métal
ASSO LES BISOUDOUX	500,00€	subvention aux associations
ASSO LES RESTAURANTS DU COEUR/ LES RELAIS DU COEURS 95	1 000,00€	Subvention exceptionnelle délibération 09-13-06-19
ASSO OLYMPIQUE CYCLISTE VAL D'OISE	4 000,00€	subvention aux associations
ASSO PETANQUE DE BESSANCOURT	500,00€	subvention aux associations
ASSO PREVENTION ROUTIERE	0,00€	subvention aux associations
ASSO RANDORI CLUB BESSANCOURT	2 500,00€	subvention aux associations
ASSO SOUVENIR FRANCAIS	300,00€	subvention aux associations
ASSO STUDIO FIT	300,00€	subvention aux associations
ASSO TENNIS CLUB BESSANCOURT	1 000,00€	subvention aux associations
Personnes physiques		
BOURDILLAT Bernadette	60,00€	Subvention aide acquisition vélo électrique délibération 18-12-02-18

LEDUC Florence	60,00€	Subvention aide acquisition vélo électrique
LHOTE Sandrine	160,00€	Subvention aide acquisition vélo délibération 18-12-02-18
PERRAULT MARC	60,00€	Subvention aide acquisition vélo électrique délibération 18-12-02-18
SADAOUI Essaid ou Corinne	60,00€	Subvention aide acquisition vélo électrique délibération 18-12-02-18
Personnes de droit public		
Associations		
ASSO AMICALE DES SAPEURS POMPIERS DE BESSANCOURT	500,00€	Subvention exceptionnelle marathon de Paris délibération 11-21-02-19
ASSO OCCE 95 COOP SCOL	5 525,00€	Subvention projets pédagogiques
ASSO OCCE 95 COOP SCOL 1046	5 612,00€	Subvention projets pédagogiques
ASSO OCCE 95 COOP SCOL 2060	8 538,00€	Subvention projets pédagogiques
ASSO OCCE 95 COOP SCOL 2061	11 388,00€	Subvention projets pédagogiques
Etablissements publics (EPCI, EPA, EPIC,...)		
ADMINISTRATIONS CCAS	250 000,00€	subvention CCAS
TOTAL GENERAL	337 313,00	

➤ **Les charges financières (chapitre 66) pour 154 127 €** a augmenté suite au report d'une année du début de versement de l'échéance des emprunts renégociés auprès de la Caisse d'Epargne en 2018. Il n'y avait donc pas eu d'échéance à verser en 2018.

Les atténuations de produits (chapitre 014) baisse de 3% car la Ville n'a pas été taxée pour la participation au FPIC (fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales)

➤ **Les opérations d'ordre comprennent essentiellement la dotation aux amortissements.**

Ci-dessous le budget consommé en 2019 par service.

FONCTIONNEMENT DEPENSES	CA 2018	CA 2019	COMPARAISON 2019/2018
POLE RESSOURCES INTERNES			
012 Charges de personnel (RH/finances/marchés publics/secrétariat)	360 201,55 €	396 619,01 €	10,11%
RESSOURCES HUMAINES	219 431,97 €	268 152,94 €	22,20%
011 Charges à caractère générales	77 598,27 €	129 592,26 €	67,00%
65 Autres charges de gestion courante	141 833,70 €	138 560,68 €	-2,31%
FORMATION (Hors CNFPT cotisation sur paies)	13 589,55 €	18 389,50 €	35,32%
011 Charges à caractère générales	13 589,55 €	18 389,50 €	35,32%
FINANCES	157 224,86 €	184 741,56 €	17,50%
011 Charges à caractère générales	51 932,02 €	66 578,25 €	28,20%
65 Autres charges de gestion courante	105 292,84 €	118 163,31 €	12,22%
INFORMATIQUE	124 566,98 €	145 954,25 €	17,17%
011 Charges à caractère générales	124 566,98 €	145 954,25 €	17,17%

POLE PROJET EDUCATIF SECTEUR ENFANCE			
SCOLAIRE	1 274 848,52 €	1 363 341,20 €	6,94%
011 Charges à caractère générales	542 830,96 €	626 457,56 €	15,41%
012 Charges de personnel	703 825,56 €	705 820,64 €	0,28%
65 Autres charges de gestion courante	28 192,00 €	31 063,00 €	10,18%
CENTRES VACANCES	72 211,22 €	73 993,33 €	2,47%
011 Charges à caractère générales	72 211,22 €	73 993,33 €	2,47%
CENTRES DE LOISIRS	34 798,43 €	55 590,70 €	59,75%
011 Charges à caractère générales	34 798,43 €	55 590,70 €	59,75%
012 Charges de personnel	356 965,47 €	370 394,44 €	3,76%
ADMINISTRATION GENERALE			
AFFAIRE GENERALE	74 611,15 €	76 409,01 €	2,41%
011 Charges à caractère générales	74 611,15 €	76 409,01 €	2,41%
012 Charges de personnel	64 932,56 €	65 521,27 €	0,91%
ETAT CIVIL	10 125,46 €	6 193,63 €	-38,83%
011 Charges à caractère générales	10 125,46 €	6 193,63 €	-38,83%
COMMUNICATION	114 675,69 €	150 243,10 €	31,02%
011 Charges à caractère générales	73 362,99 €	84 857,49 €	15,67%
012 Charges de personnel	41 312,70 €	65 385,61 €	58,27%
POLICE MUNICIPALE	165 847,64 €	152 262,39 €	-8,19%
011 Charges à caractère générales	7 625,86 €	18 098,22 €	137,33%
012 Charges de personnel	154 716,02 €	131 102,37 €	-15,26%
65 Autres charges de gestion courante	3 505,76 €	3 061,80 €	-12,66%
POLE JEUNESSE/SPORT/ASSOCIATIONS			
SPORTS	138 221,74 €	159 757,24 €	15,58%
011 Charges à caractère générales	55 009,84 €	66 950,03 €	21,71%
012 Charges de personnel	83 212 €	92 807 €	11,53%
JEUNESSE	109 039,03 €	96 177,61 €	-11,80%
011 Charges à caractère générales	61 779,66 €	56 982,84 €	-7,76%
012 Charges de personnel	47 259 €	39 195 €	-17,06%
VIE ASSOCIATIVE	51 160,00 €	56 250,00 €	9,95%
65 Autres charges de gestion courante	51 160,00 €	56 250,00 €	9,95%
POLE CULTUREL			
CULTURE	146 502,58 €	244 654,62 €	67,00%
011 Charges à caractère générales	108 666,02 €	177 374,76 €	63,23%
012 Charges de personnel	37 836,56 €	67 279,86 €	77,82%
BIBLIOTHEQUE	191 984,45 €	191 329,09 €	-0,34%
011 Charges à caractère générales	47 423,71 €	43 940,90 €	-7,34%
012 Charges de personnel	144 560,74 €	147 388,19 €	1,96%
COURS DE MUSIQUE	145 015,82 €	164 910,12 €	13,72%
011 Charges à caractère générales	9 726,31 €	23 179,68 €	138,32%
012 Charges de personnel	135 289,51 €	141 730,44 €	4,76%
FETES ET CEREMONIES	64 862,70 €	89 296,18 €	37,67%
011 Charges à caractère générales	64 862,70 €	89 296,18 €	37,67%
POLE AMENAGEMENT URBAIN ET PATRIMOINE COMMUNAL			
012 Charges de personnel	787 473,23 €	806 093,32 €	2,36%
SERVICES COMMUNS (bâtiments/ctm)	324 198,68 €	260 073,40 €	-19,78%
011 Charges à caractère générales	324 198,68 €	260 073,40 €	-19,78%
ECLAIRAGE PUBLIC	29 334,29 €	30 698,90 €	4,65%
011 Charges à caractère générales	29 334,29 €	30 698,90 €	4,65%
VOIRIE	68 996,86 €	123 813,94 €	79,45%
011 Charges à caractère générales	68 996,86 €	123 813,94 €	79,45%
ESPACES VERTS	114 596,68 €	131 854,81 €	15,06%
011 Charges à caractère générales	114 596,68 €	131 854,81 €	15,06%
URBA - URBANISME	11 914,02 €	40 166,70 €	237,14%
011 Charges à caractère générales	11 914,02 €	40 166,70 €	237,14%

POLE PROJET EDUCATIF SECTEUR PETITE ENFANCE			
MAISON PETITE ENFANCE DONALD WINICOTT (crèche/multi accueil/RAM, LAEP)	971 890,88 €	998 102,91 €	2,70%
011 Charges à caractère générales	47 945,14 €	46 385,91 €	-3,25%
012 Charges de personnel	923 945,74 €	951 717,00 €	3,01%
PMI	31 944,79 €	35 035,95 €	9,68%
011 Charges à caractère générales	9 359,21 €	9 981,37 €	6,65%
012 Charges de personnel	22 585,58 €	25 054,58 €	10,93%
POLE SOLIDARITE			
SUBVENTION CCAS	315 000 €	250 000 €	-20,63%
65 Autres charges de gestion courante	315 000 €	250 000 €	-20,63%

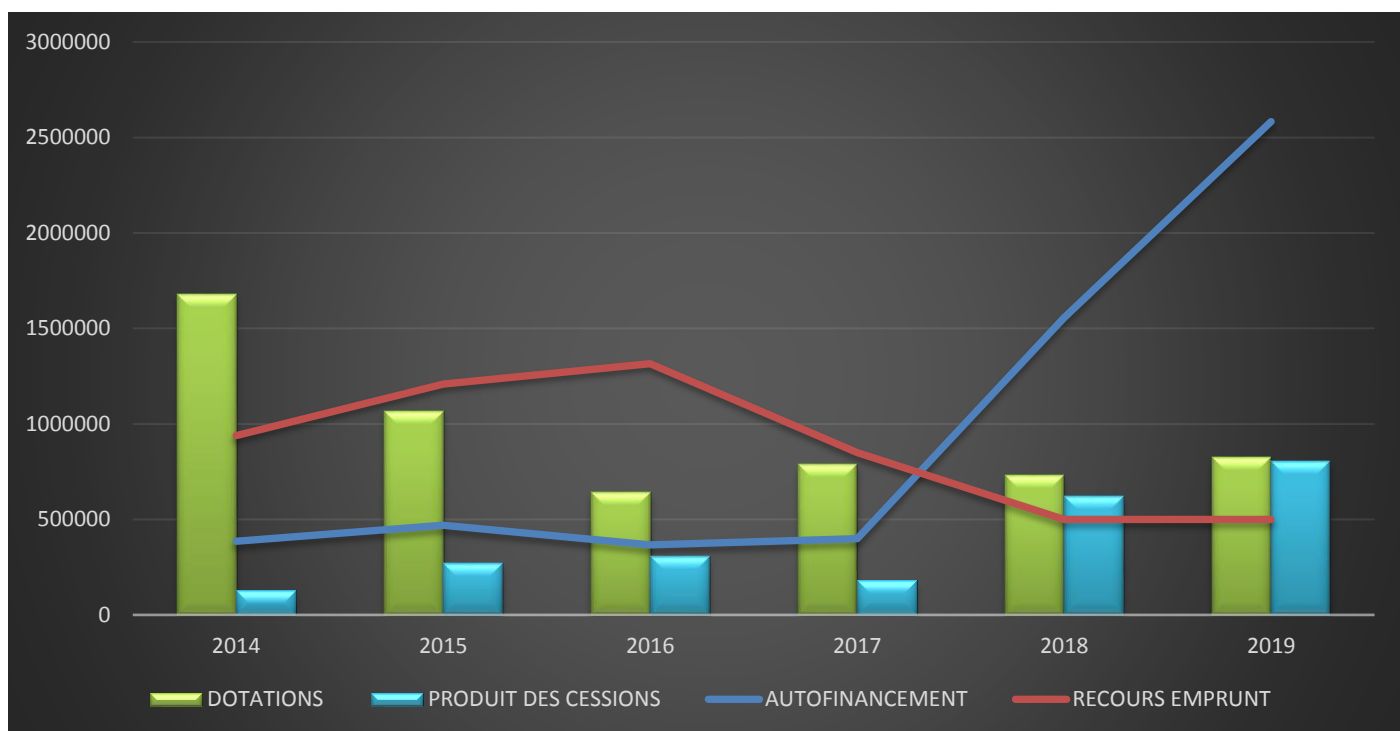
II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A / RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les **recettes d'investissement** s'établissent à **3 773 469.42 euros** et 951 027.34 € de restes à réaliser suivant le détail par chapitre ci-dessous :

Chapitre nature	Compte budgétaire	BUDGET 2019	CA 2019	RESTES A REALISER 2019
021 - Virement de la section de fonct.	021 - Virement de la section de fonct	2 583 104,00 €		
Total 021 - Virement de la section de fonct.		2 583 104,00 €		
10 - Dotations Fonds divers Réserves	10222 - FCTVA	120 000,00 €	111 603,99 €	
	10226 - Taxe aménagement et versement sous-densité	200 000,00 €	211 710,88 €	
	1068 - Réserves	506 348,65 €	506 348,65 €	
Total 10 - Dotations Fonds divers Réserves		826 348,65 €	829 663,52 €	
13 - Subventions d'investissement	1321 - Etat	510 000,00 €	52 777,84 €	8 230,16 €
	1322 - Régions	1 666 245,80 €	1 295 756,36 €	419 069,33 €
	1323 - départements	842 411,05 €	532 173,60 €	310 324,81 €
	1328 - Autres	66 375,00 €		6 375,00 €
	1341 - DETR	30 531,80 €	330 865,17 €	207 028,04 €
Total 13 - Subventions d'investissement		3 115 563,65 €	2 211 572,97 €	951 027,34 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1641 - Emprunts en euros	681 100,78 €	500 000,00 €	
Total 16 - Emprunts et dettes assimilées		681 100,78 €	500 000,00 €	

040 - Opérations d'ordre entre sections				
	192 - cession immobilisation - plus value		1 930,50 €	
	2111 - Terrains nus		22 216,45 €	
	2182 - Matériel de transport		6 499,50 €	
	2802 - Amort. Frais liés à réalisation document	7 400,00 €	4 875,84 €	
	28031 - Amort. Frais d'études	2 400,00 €	2 394,69 €	
	28051 - Concessions & droits similai.	17 300,00 €		
	28121 - Amort. des plantations	400,00 €	735,90 €	
	28128 - Autres aménagements terrains	25 700,00 €	25 660,90 €	
	28151 - Amort. Réseaux de voirie	5 400,00 €	3 009,03 €	
	28152 - Amort.installation de voirie	24 600,00 €	1 745,73 €	
	281531 - Amort réseaux adduct. eau	1 000,00 €	954,85 €	
	281534 - Amort réseaux électrification	8 700,00 €	8 677,20 €	
	281568 - Amort.du matériel incendie	11 000,00 €	10 936,18 €	
	28182 - Matériel de transport	26 700,00 €	25 282,73 €	
	28183 - Matériel de bureau informatique	20 000,00 €	18 048,77 €	
	28184 - Mobilier	16 000,00 €	10 040,59 €	
	28188 - Autres immos corporelles	65 400,00 €	63 194,29 €	
Total 040 - Opérations d'ordre entre sections		232 000,00 €	206 203,15 €	
Total 024 - Produit des cessions		802 000,00 €		
TOTAL 165 - Cautionnement	165 - cautions		99,00 €	
Total 23 -Immo en cours	238 Remboursement avance sur marché		25 930,78 €	
TOTAL GENERAL		8 240 117,08 €	3 773 469,42 €	951 027,34 €



- **Les dotations 323 314.87 euros (chapitre 10 or 1068), une baisse** en lien avec le FCTVA qui a concerné les investissements de 2017.
- **Les subventions d'investissement (chapitre 13) pour 2 211 572.97 euros**, en très nette augmentation suivant le montant des travaux réalisés pour le marché de travaux de l'école Simone veil.
- **Un autofinancement à son plus haut niveau 2 583 104 € obtenu par la participation de l'aménageur aux équipements publics de la ZAC Des Meuniers, la maîtrise des dépenses de fonctionnement .**
- **Un recours à l'emprunt modéré pour 500 000 €.**

⇒ **Des recettes d'ordre correspondantes aux dotations aux amortissements pour 206 203.15 €**

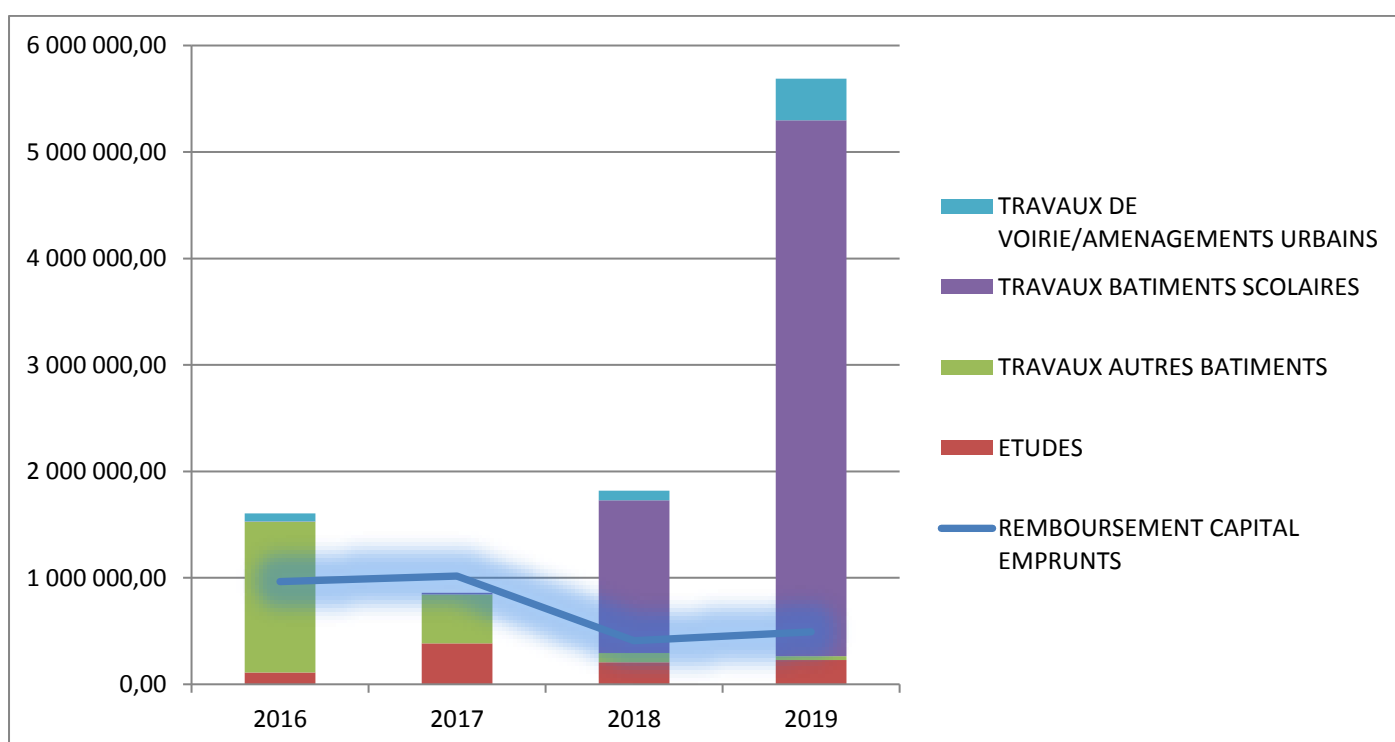
B / DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les **dépenses d'investissement** s'établissent à **5 574 527.33 euros** et 1 165 028.29 € de restes à réaliser.

La répartition par chapitre est la suivante :

Chapitre nature	Compte budgétaire	BUDGET 2019	CA 2019	RESTES A REALISER 2019
001 - Déficit reporté	001 - Déficit reporté	1 034 563,11 €		
Total 001 - déficit reporté		1 034 563,11 €	0,00 €	0,00 €
16 - Remboursement d'emprunts	1641 - Emprunts en euros	520 000,00 €	519 534,19 €	0,00 €
	165 - Cautions	5 500,00 €	5 938,84 €	0,00 €
Total 16 - Remboursement d'emprunts		525 500,00 €	525 473,03 €	0,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	202 - Frais doc urbanisme	31 360,88 €	13 890,72 €	8 318,16 €
	2031 - Frais d'études	504 157,89 €	139 590,42 €	88 088,71 €
	2051 - Concessions et droits simil.	51 204,00 €	39 380,40 €	10 836,00 €
Total 20 - Immobilisations incorporelles		586 722,77 €	192 861,54 €	107 242,87 €
21 - Immobilisations corporelles				
	2115 - Terrains bâtis	489 262,26 €		
	2121 - Plantations d'arbres	70 000,00 €		
	2128 - Autres aménagements de terrain	135 715,80 €	15 715,80 €	
	21312 - Bâtiments scolaires	4 589 246,14 €	4 251 148,81 €	783 090,05 €
	21318 - Autres bâtiments publics	60 968,00 €	26 857,21 €	8 355,85 €
	2151 - Réseaux de voirie	180 000,00 €	322 306,78 €	70 359,18 €
	2152 - Installations de voirie	50 000,00 €		
	21531 - Réseaux d'adduction d'eau		21 545,24 €	
	21534 - Réseaux d'électrification	17 000,00 €	8 384,40 €	
	21568 - Matériel d'incendie	10 000,00 €	6 432,42 €	17 539,07 €
	2161 - Œuvres et objets d'art	60 000,00 €	41 878,00 €	
	2182 - Matériel de transport	47 000,00 €	28 119,00 €	
	2183 - Matériel de bureau et info.	145 000,00 €	14 245,47 €	71 175,52 €
	2184 - Mobilier	132 000,00 €	13 927,38 €	
	2188 - Autres immo corporelles	102 931,00 €	99 849,39 €	107 265,75 €
Total 21 - Immo. corporelles		6 089 123,20 €	4 850 409,90 €	1 057 785,42 €

10 - Dotation				
	10226 - taxe aménagement (reversement trop perçu)	4 208,00 €	4 207,86 €	
Total 192 - Moins value cession mobilière	192 -Moins value cession mobilière		1 575,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL		8 240 117,08 €	5 574 527,33 €	1 165 028,29 €



➤ **Le chapitre 20 regroupe les études et acquisitions de logiciels pour 192 861.54 dont :**

La maîtrise d'œuvre pour la construction de l'école

Le marché pour la modification du PLU

L'acquisition d'un nouveau module portail famille

➤ **Le chapitre 21 regroupe les différents travaux pour 4 850 409.90 € dont :**

2128

- Remplacement jeux école maternelle St Exupéry

21312

- Travaux construction du groupe scolaire Simone Veil

21318

- Marché de chauffage P3 remplacement de matériel

2151

- Raquette de retournement rue des Clos Ribauds
- Création de stationnements en dalles stabilisées à côté de l'espace Marc Stekar
- Réfection des trottoirs rue des Gendarmes
- Création de stationnement rue de la Station
- Réfection des accotements chemin latéral des Beaux Lions pour création places de stationnement en marquage
- Réfection voirie et élargissement des trottoirs, rue des Genêtes

21531

- Branchement EU/EP école Simone Veil

21534

- Raccordement électricité école Simone Veil

2161

- Le 1% artistiques impose au maître d'ouvrage (décret du 29 avril 2002 de l'État) de réserver 1% du coût d'une construction pour la commande d'une œuvre d'art conçue pour le bâtiment

2182

- Acquisition d'un véhicule plateau pour le CTM

2188

- Acquisition de matériel pour l'école Simone Veil

- **Le chapitre 16 concernant le remboursement du capital de la dette et les cautions** pour 525 473.03 € Une hausse expliquée par le refinancement des emprunts de la Caisse d'Epargne dont la 1^{ère} échéance a été décalée en 2019.

C/ L'EPARGNE ET LA DETTE

- **L'Epargne brute**

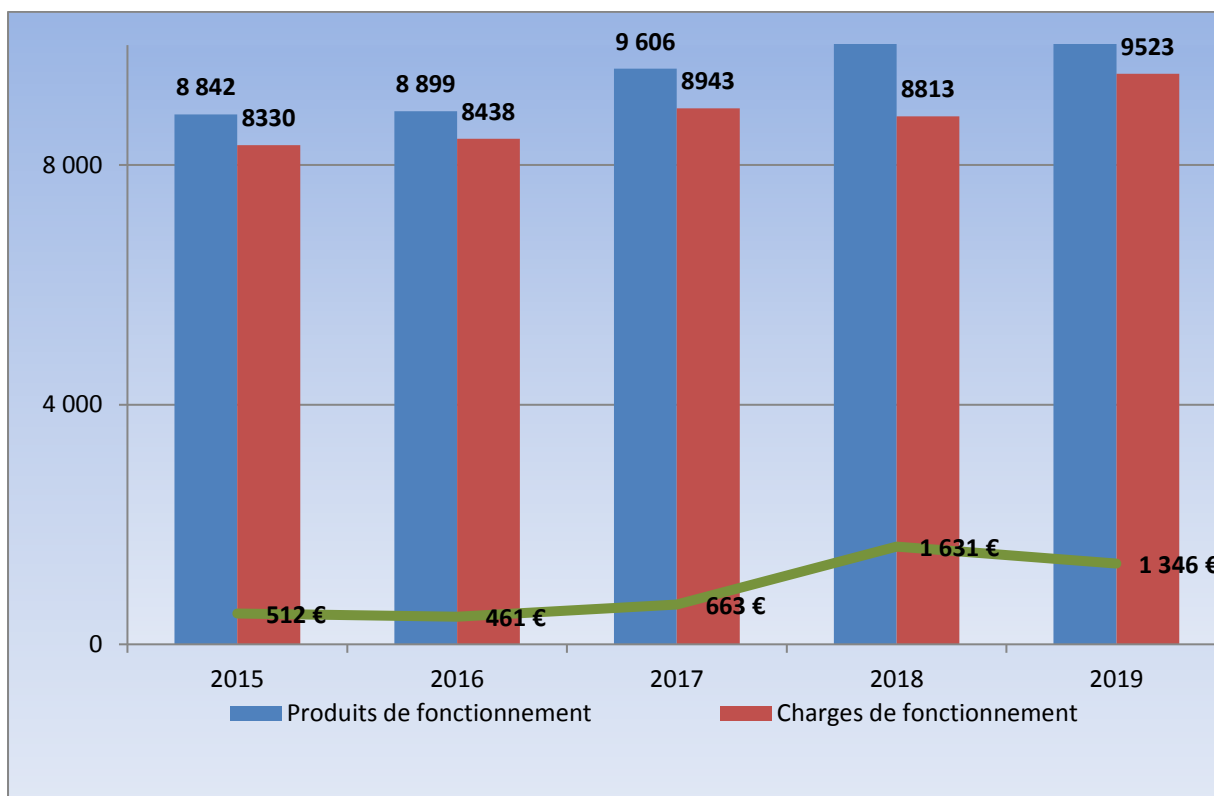
Malgré que le contexte national n'était pas incitatif aux investissements, la commune de Bessancourt a pu assurer la construction de l'école Simone veil tout grâce a sa recherche de financements auprès des

différents partenaires mais également à la gestion rigoureuse de ses dépenses de fonctionnement. Cela a contribué à ce que l'épargne brute (recettes-dépenses de fonctionnement) poursuive sa trajectoire .

L'évolution de l'épargne de la collectivité subit donc les effets consécutifs de plusieurs lois de finances visant à restreindre les marges de manœuvres des communes notamment, effets qui se prolongent avec l'objectif de l'Etat dans ses lois de finances depuis 2018 de réaliser 13 Mds d'économies sur 5 ans.

Toutefois, la volonté de la ville de Bessancourt est de conserver une politique d'investissement ambitieuse en utilisant l'épargne de la collectivité et ce de manière maîtrisée via une programmation pluriannuelle de ses équipements (PPI).

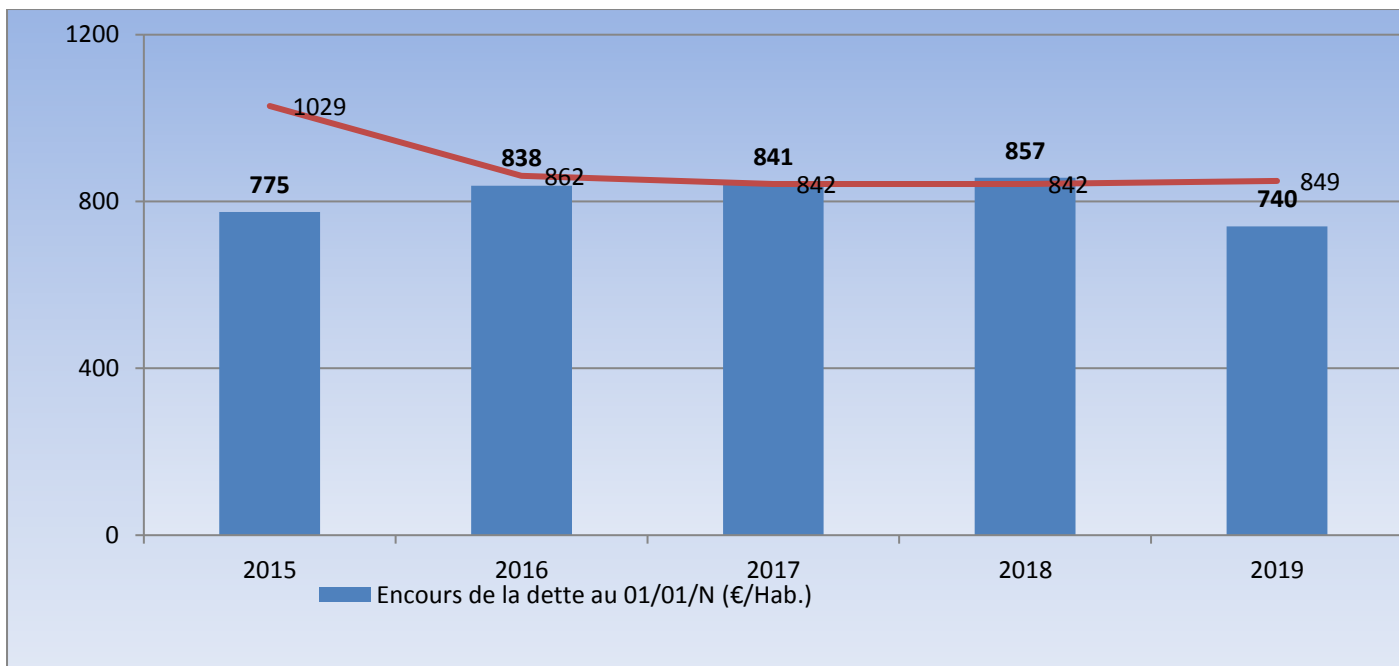
L'épargne brute connaît en 2018 une très forte hausse grâce à la politique menée de recherche de maîtrise de ses dépenses et de financement pour ses investissements assurant la maîtrise du recours à l'emprunt.



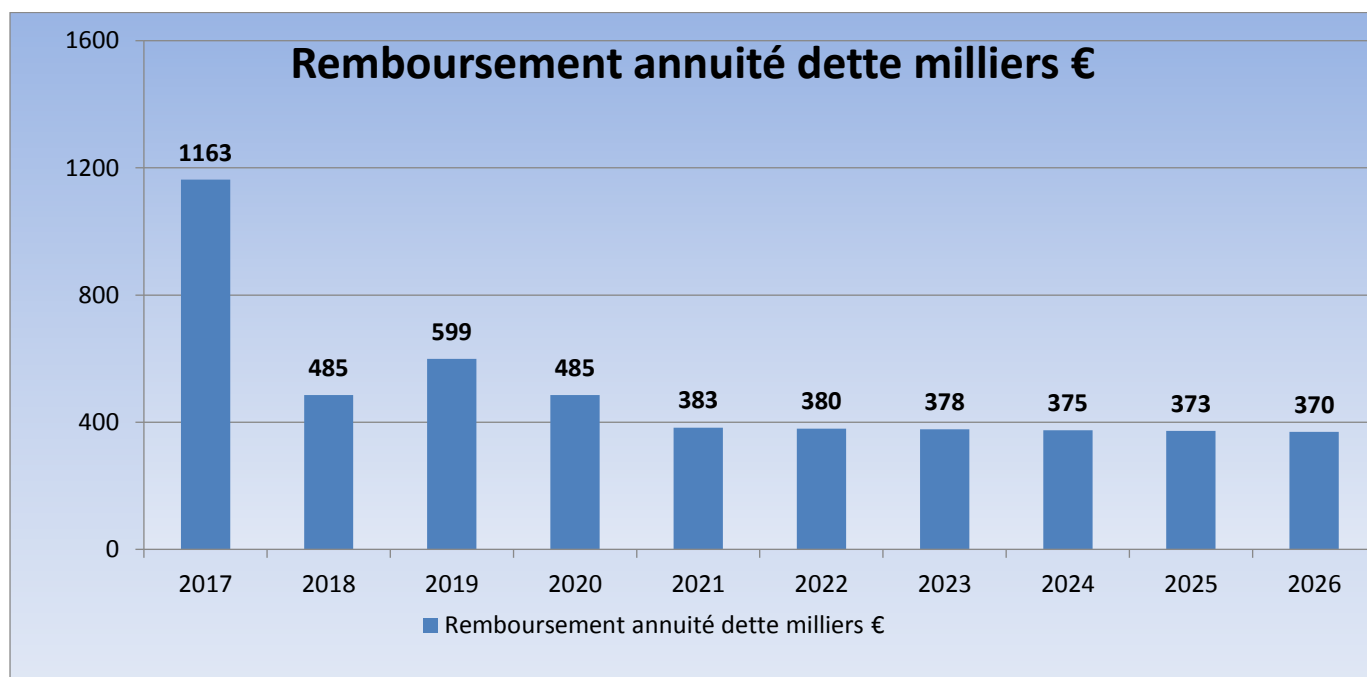
- **La dette :**

La structure de la dette de Bessancourt ne présente aucun risque puisqu'elle est constituée uniquement de taux fixes et sur des durées courtes pour la majeure partie soit 10 ans. Seuls les prêts consentis par la CDC sont sur une durée de 40 ans suivant le financement de deux bâtiments : maison de la petite enfance et agrandissement du restaurant scolaire à St Exupéry.

Le refinancement des emprunts contractés auprès de la Caisse d'Épargne ont permis de diminuer de façon conséquente les annuités à rembourser.



La capacité de désendettement de la commune en 2019 est de 6 années soit bien en dessous du seuil de critique de 11-12 ans. Ce ratio évolue très favorablement car une partie de certains emprunts arrivent à échéance entre 2017 et 2020 et sa capacité d'autofinancement a progressé depuis 2 ans .



Le Conseil Municipal est invité à se prononcer sur ce compte administratif 2019