

Note de présentation brève et synthétique retracant les informations essentielles du compte administratif 2019



Ecole maternelle Les 4 Collines - 2019

CONSEIL MUNICIPAL DU 02/03/2020

BUDGET ASSAINISSEMENT

Les résultats de l'année 2019 se décomposent ainsi :

- résultat de la section de fonctionnement : + 124 203,98 €
- résultat de la section d'investissement : + 174 737,74 €
- résultat de clôture de l'exercice : + 298 941,72 €

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 72 074,95	G 196 278,93	G-A 124 203,98
	Section d'investissement <small>(y compris les comptes 1064 et 1068)</small>	B 327 776,79	H 121 895,42	H-B -205 881,37

REPORTS DE L'EXERCICE 2018	Report en section d'exploitation (002)	C <small>(si déficit)</small>	I <small>(si excédent)</small>
	Report en section d'investissement (001)	D <small>(si déficit)</small>	J 443 008,46 <small>(si excédent)</small>

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 399 851,74	Q= G+H+I+J 761 182,81	=Q-P 361 331,07

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 62 389,35	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2020	= E+F 62 389,35	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 72 074,95	= G+H+K 196 278,93	124 203,98
	Section d'investissement	= B+D+F 390 166,14	= H+J+L 564 903,88	174 737,74
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 462 241,09	= G+H+I+J+K+L 761 182,81	298 941,72

Les principaux investissements réalisés en 2019 sont les suivants :

- Etude pour le renouvellement du contrat de délégation de service public (DSP). La DSP a été renouvelée en décembre 2019 pour une durée de 10 ans. Délégataire : Veolia
- Fin des travaux de la Phase 1 de l'extension du réseau d'assainissement sur la route de Moutou *(en parallèle de l'urbanisation de la voie et d'une rénovation du réseau d'eau potable)*
- Travaux d'extension de réseaux route de Lapeyrouse

LA DETTE

La dette de la commune est composée de 6 emprunts à taux fixe.

Organisme	Objet	Date de prêt	Durée	Date fin	Capital Emprunté
Banque postale	Ecole maternelle	14/10/2019	25 ans	2044	1 210 000 €
Banque postale	Ecole maternelle <i>Court terme</i>	21/11/2018	3 ans	2021	1 200 000 €
Banque populaire	Restaurant scolaire	21/01/2010	20 ans	2030	731 000 €
Crédit Agricole	Station d'épuration	19/12/2006	25 ans	2031	500 000 €
Crédit Agricole	Station épuration	01/01/2008	25 ans	2033	300 000 €
Crédit Agricole	Station épuration	15/09/2009	20 ans	2029	450 000 €

Comme prévu au budget 2019, la commune a contracté un emprunt à long terme de 25 ans pour un montant de 1 210 000 € pour financer une partie du projet d'école maternelle. La commune a également procédé à un premier remboursement anticipé de 700 000 € (58,3 %) du prêt court terme contracté en 2018.

Encours de dette au 31/12/2019

en €	2016	2017	2018	2019
Encours budget principal	608 876	538 884	1 689 250	2 165 071
Encours budget assainissement	928 726	879 129	829 000	774 927
/ Epargne brute budget principal	412 829	519 496	443 418	478 167
/Epargne brute budget assainissement	174 511,0	173 839	145 839	141 673
= ENCOURS / EPARGNE BRUTE budget principal	1,5	1,0	3,8	4,5
= ENCOURS / EPARGNE BRUTE budget assainissement	5,3	5,1	5,7	5,5
= ENCOURS / EPARGNE BRUTE	2,6	2,0	4,3	4,7

La capacité de désendettement est un ratio d'analyse financière qui mesure le rapport entre l'épargne brute et la dette, la première finançant la seconde. Exprimé en nombre d'années, ce ratio permet de déterminer le nombre d'années théoriques nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette, en supposant que la collectivité y consacre la totalité de son épargne brute.

En 2019, la capacité de désendettement de la commune de Castelmaurou est de 4.7 années.

On considère généralement que le seuil de vigilance est situé entre 8 et 10 années et qu'au-delà de 12 ans la situation est dangereuse.