

**COMMENTAIRE COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

**I/ Charges à caractère général : chapitre 011**

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	1 118 654,00	1 080 784,57

**37 869,43 €** non réalisés

**Point sur des lignes budgétaires qui ont évolué :**

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
60611	Eau et assainissement	21 000,00	25 968,86

Evolution des tarifs avec un nouveau contrat de délégation de service public : O dici  
Une fuite constatée sur le réseau de la salle des fêtes

	<b>Libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
60612	Énergie - Électricité	170 000,00	160 201,32

Fin de contrat avec le fournisseur de gaz ENGIE  
Démarrage du contrat Direct énergie pour les gros compteurs : théâtre, cuisine centrale Chervinges, cuisine Doisneau

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
gaz ENGIE	71 763,52 €	10 260,30
EDF électricité	79 350,24 €	60 441,06
ENI Gaz	23 433,38 €	59 281,54
voirie convention villefran	3 906,97 €	3 906,97
Trésorerie	- 7 000,00 €	
orange		
enedis	41,57 €	
DIRECT ENERGIE		26 311,45
<b>TOTAL</b>	<b>171 495,68 €</b>	<b>160 201,32</b>

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
60623	Alimentation	43 000,00	44 482,81

Fournitures pour la cuisine centrale : intégration des exigences de la loi Egalim depuis septembre 2019

Evolution des effectifs : une augmentation d'environ 9% sur l'année

	<b>effectifs restauration scolaire tt convive</b>		Evolution	2019	Evolution
	2017	2018	2017/2018		2018/2019
janvier	3481	2657	-23,67%	3194	16,81%
février	2054	1465	-28,68%	1905	23,10%
mars	3312	3426	3,44%	3412	-0,41%
avril	1652	1552	-6,05%	2136	27,34%
mai	2942	2591	-11,93%	3219	19,51%
juin	3543	3203	-9,60%	3114	-2,86%
juillet	699	729	4,29%	799	8,76%
septembre	2858	3255	13,89%	3307	1,57%
octobre	2251	2474	9,91%	2320	-6,64%
novembre	2853	2448	-14,20%	3382	27,62%
décembre	2437	2550	4,64%	2422	-5,28%
<b>total</b>	<b>28082</b>	<b>26350</b>	<b>-6,17%</b>	<b>29210</b>	<b>9,79%</b>

	<b>Libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6064	Fournitures administratives	7 500,00	8 267,39

Une facture de 2018 en 2019 + renouvellement des dossiers d'urbanisme

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
611	Contrats de prestations de services	20 000,00	22 594,22

Nombre de mise en fourrière plus important : 900.56€ en 2018 et 2586.69€ en 2019

	<b>Libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6132	Locations immobilières	11 600,00	5 897,00

Facturation Nautile 2017/2018 non effectuée

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6135	Locations mobilières	12 000,00	13 835,44

Locations de matériel pour la saison culturelle plus importante que prévu (20 ans du théâtre)

	<b>Libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
61521	Terrains	67 000,00	51 475,65

Marché espaces verts qui a été moins important que les besoins envisagés : 35 747,89€ au lieu d'une attribution de marché à 55 000€ (cfr la météo)

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
615221	Entretien et réparations bâtiments publics	12 000,00	28 618,62

Des sinistres sur divers bâtiments communaux : toiture / vitres école Joseph Viollet, vitres Maison des Pierres Bleues, incendie TGBT vestiaire foot, réparation porte d'entrée mairie

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
615231	Entretien et réparations voiries	56 000,00	61 615,73

Interventions de tailles des arbres plus importantes / réparation de poteaux incendie

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
615232	Entretien et réparations réseaux	1 500,00	3 533,19

Imputation de la convention de voirie avec Villefranche pour l'entretien des réseaux

	<b>Libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6156	Maintenance	98 000,00	83 229,46

Contrat maintenance chaudières moins élevé

	<b>Libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6161	Assurance multirisques	31 000,00	14 655,07

Erreur car inscription de l'assurance du personnel en 011 et en 012 qui est la bonne affectation :

Pour détail :

Domage aux biens : Groupama : 5036,46€,

RC + véhicules : SMACL : 9356,79€,

Protection juridique : 261,82€

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6226	Honoraires	10 000,00	27 974,28

Etat des dossiers en cours :

ESCOFFIER	Honoraires	282,86	contentieux locataire BBC Benoit Branciard
AXIOJURIS	Honoraires	3 703,00	contentieux locataire rue des Chères
DUNE-MICHEL	Honoraires	728,82	périmètre immeuble 360 rte de Tarare (incendie)
DELAMARRE	Honoraires	4 200,00	Expropriation ZAC Collonge
PHILIPPE PETIT ET ASSOCIE	Honoraires	2 520,00	analyse juridique (La Claire)
ADAMAS	Honoraires	16 539,60	contentieux urbanisme (PC V Beaujolais, antenne relais)

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6227	Frais d'actes et de contentieux	6 000,00	9 672,27

DMMJB AVOCATS	Frais d'actes et de contentieux	1 531,67	contentieux déclaration sécheresse (asso Arnas)
DELAMARRE	Frais d'actes et de contentieux	1 800,00	Expropriation ZAC Collonge
PHILIPPE PETIT ET ASSOCIES	Frais d'actes et de contentieux	3 733,00	Analyse juridique DSP restauration scolaire
ADAMAS	Frais d'actes et de contentieux	2 607,60	contentieux antenne relais

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6231	Annonces et insertions	4 000,00	8 581,01

Marchés voirie / espaces verts et recrutement DST dans la gazette

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6247	Transports collectifs	10 000,00	11 770,91

Imputation de transports de compagnies de théâtre

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
6283	Frais de nettoyage des locaux	10 000,00	11 639,19

Intervention par une autre entreprise pour le nettoyage des vitres durant l'été

	<b>libellé</b>	<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
637	Autres impôts, taxes, ...(autres organismes)	3 000,00	12 120,52

Cotisation FIPHP : 9120,52€

## II/ Dépenses de personnel : chapitre 012

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	2 366 357,58	2 208 988,75

157 368,83€ non réalisés

Sur la rémunération principale :

- Vacance sur postes de directeur Services Techniques et collaborateur de cabinet

		<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
6488	Autres charges (formation)	30 000,00€	20 816,17€

2641€ MFR (apprentissage espaces verts et CAP Petite enfance), 1920€ logiciel périscolaire SISTEC, 4350€ : habilitations et CACES, 1218 € : 1er secours CASC, 2205 € : CNFPT pour les membres CHSCT, 1800€ Berger Levrault, 1207€ Leydier armurerie, 4400€ AFIP : apprentissage graphiste

## III/ atténuation de produits : chapitre 014

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
<b>FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES COMMUNALES ET INTERCOMMUNALES</b>	75 000	64 495

Création en 2012 : péréquation horizontale entre communes : prélèvement de certaines fractions de recettes fiscales de certaines communes pour les reverser à des communes moins favorisées.

Les éléments à prendre en compte :

- L'ensemble intercommunal
- Le potentiel fiscal agrégé (recettes fiscales)
- Le potentiel financier agrégé (recettes des dotations)
- Le potentiel financier par habitant
- L'effort fiscal agrégé

On devient contributeur si le potentiel financier par habitant est sup à 0.9 fois le potentiel financier moyen national (en 2018 : 619,87754 donc seuil de déclenchement à partir de 557,889786).

Une fois calculé, il est réparti dans un ensemble intercommunal entre l'EPCI et les communes membres en fonction de la population et du potentiel financier par habitant.

**IV/ Virement section investissement : 023**

**Opération d'ordre de transfert entre sections : 042**

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
<b>VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT</b>	342 303.42 €	
<b>OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	398 142 €	718 162.46 €

Vente du terrain ST Vincent : 325 000€ (en fonctionnement apparait en dépense et recette)

**V/ autres charges de gestion courante : chapitre 65**

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	1 106 387€	1 044 308.51€

62 078,49€ non réalisés

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
651	redv concessions brevet	2 711,00	4 121,08

Licence antivirus / microsoft / altaro (reprise pour 3 ans)

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
65548	Autres contributions	170 000,00	158 807,23

Adhésion au CCAB 24 970€ et frais de fonctionnement SYDER 133 837,23€

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
657341	Communes membres du GFP	410 000,00	412 342,78

Participation aux frais de scolarité selon les accords conclus avec Villefranche-sur-Saône, Limas, Arnas + restauration scolaire

	2017		2018		2019	
	2016/2017		2017/2018		2018/2019	
DEPENSES						
	MONTANT	ELEVES	MONTANT	ELEVES	MONTANT	ELEVES
Villefranche-sur-Saône	351 704,30 €	223	390 450,00 €	235	384 474,44 €	236
Limas	17 281,00 €	11	10 997,00 €	7	7 855,00 €	5
Arnas			1 571,00 €	1		
<b>TOTAL</b>	<b>368 985,30 €</b>	<b>234</b>	<b>403 018,00 €</b>	<b>243</b>	<b>392 329,44 €</b>	<b>241</b>
RECETTES						
Villefranche-sur-Saône	115 960,65 €	79	111 808,54 €	76	96 460,00 €	66
Limas	9 426,00 €	6	6 284,00 €	4	4 713,00 €	3
Arnas	81 692,00 €	52	53 414,00 €	34	69 124,00 €	44
<b>TOTAL</b>	<b>207 078,65 €</b>	<b>137</b>	<b>171 506,54 €</b>	<b>114</b>	<b>170 297,00 €</b>	<b>113</b>
rapport	161 906,65 €		231 511,46 €		222 032,44 €	

Compte		BP 2019	réalisé 2019
657351	GFP de rattachement	9 437,00	13 301,10

Service mutualisé avec l'agglomération pour l'instruction des autorisations d'urbanisme : PC (64 actes instruits en 2018 payé en 2019)

Compte		BP 2019	réalisé 2019
6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres ...	270 000,00	254 478,10

Vote des subventions au BP 2019

+ vote de subventions en cours d'année :

- Lycée Louis Armand : départ Costa Rica : 1000€
- L'amicale du personnel : organisation du Noël du personnel : 1275€
- Fondation de France : restauration suite incendie Notre Dame : 5000€
- 30 millions d'amis : convention pour les chats : 1050€

Participations au titre des centres de loisirs : 40 521,30€ (manque dernier trimestre et Noël 2019)

BP 2018	Réalisé 2018		BP 2019	Réalisé 2019	
<b>40 000,00 €</b>	Pierres Bleues		<b>45 000,00 €</b>	9 953,00 €	27 764,00 €
	Georges Sand	31 669,90 €		17 811,00 €	
	La courte Echelle	10 508,40 €		12 757,30 €	
		42 178,30 €		40 521,30 €	

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2019	Réalisé 2019
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	5 426 544	5 942 314,88

515 770,88€ d'excédants

Compte		BP 2019	réalisé 2019
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	3 000,00	8 631,34

Remboursement assurance du personnel accident du travail : 8220,38€, CPAM : 300,96€, Etat indemnité régie PM : 110€

Compte		BP 2019	réalisé 2019
6479	Remboursements sur autres charges sociales	27 058,00	21 665,00

Chèques déjeuner

Compte		BP 2019	réalisé 2019
7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publi	220 000,00	275 717,70



<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
7411	Dotation forfaitaire	950 758,00	951 081,00
74121	Dot Solidarité rurale	85 000,00	90 411,00

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
7478	Autres organismes	43 000,00	48 686,83

CAF : CEJ : 24 621,9€, CAF Prestation Service du RAM 23 723,93€  
FIPHFP : 350 €

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
74832	Attribution du Fonds départemental de la taxe professionnelle	40 000,00	24 641,00

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		77 000,00

Facturation d'une indemnité d'occupation des locaux restaurant Chartonnaire à SHCB depuis 2016

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
775	Produits des cessions d'immobilisations		325 000,00

Vente terrain rue St Vincent

<b>Compte</b>		<b>BP 2019</b>	<b>réalisé 2019</b>
7788	Produits exceptionnels divers	5 000,00	63 667,20

Remboursement supplément familial 2017 : 14 402€, remboursement sinistre assurances : 30 383,48€, département Rhône : 1470€ (dénouement), divers remboursements : 17 411,72€

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
<b>HORS OPERATIONS</b>	803 696,05	621 460,54
<b>OPERATIONS</b>	2 635 158,53	1 313 048,19
<b>TOTAL</b>	3 438 854,58	1 934 508,73

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 011 – matériel technique	98 283.88	34 636.66

63 647.22 non réalisés

Des achats faits en 2019 mais livrés et facturés en 2020 : camion polybenne service espaces verts 56 416.04€ et nouvelle benne déchets verts : 5 148€

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 012 - scolaire	155 985.37	118 253.96

37 731.41€ non réalisés

Des opérations repoussées en 2020 : ouverture de portes école Robert Doisneau (20 000€), aménagements cour école Branciard (5000€), pose de rideaux salle de couchette école Brassens (2500€), achat baby foot (1000€)

Des achats faits en 2019 mais facturés en 2020 : ordinateur direction Viollet (982.80€)

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 014 - voirie	349 020.74	261 333.57

87 687.17€ non réalisés

Travaux qui vont se réaliser en 2020 : réfection parking Grillons : 57 000 €, écluse Petit Gleizé : 8000€, raccordement électrique ST Vincent : 27 000€, raccordement électrique Petit Monde : 14 139.39€

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 016 - bâtiments	898 492.36	403 027.96

495 464.43€ non réalisés

Retard pris dans les travaux de rénovation de la Maison 116, rue des Chères : dépôt de bilan du maçon.

<b>Maison rue des chères</b>	
total avec maîtrise d'œuvre	774 801.11 €
réalisé 2018	54 319.91 €
Réalisé 2019	223 930.20 €
Reports 2020	361 551.00 €
Nouveaux crédits 2020	135 000.00 €

Travaux reportés aussi en 2020 : rénovation entrée salle des fêtes (56 000€), CTM aménagements bureaux (10 000€)

Divers travaux qui seront facturés en 2020 : 13 937,66€

Pour information, Crédits imprévus : inscrits 40000€, réalisés 33 344,51€

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 018 – matériel administratif	28 092.40	22 761.60

5330.80 € non réalisés

Achats réalisés en 2019 mais facturés en 2020 : ordinateur responsable technique 2069.44€ et indexation actes numérisés : 3000€

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 019 – culture communication	96 678.93	89 192.72

7486.21€ non réalisés

Travaux sur site internet non réalisés

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 020 – environnement	233 833.14	201 155.53

32 677.61€ non réalisés

Passerelles Nizerand qui se feront en 2020

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 022 – Vie des Quartiers	56 930.80	36 961.20

19 969.60€ non réalisés

Reports 2018 soldés sur une autre opération

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 023 – Grands Aménagements	598 340	33 202.20

565 137,80 € non réalisés

Marché voirie 2019 (Grands Moulins et Remuet) qui sera facturé en 2020 : 476 000

Projets repoussés en 2020 / 2021 : entrée de ville route de Tarare : 80 000€, rond-

point mi- pente montée Grande Collonge : 24 000€, aménagements rue Saint

Vincent (15 000€)

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
Opération 031 – Sports	119 500.88	112 522 .79

6978.09 non réalisés

Facturés en 2020 : électrification terrain club Cabot : 5844€

### **Hors opération**

*Lignes non réalisées : acquisition préemption secteur Cave coopérative (162 485€)*

*Provision de caution : (15 000€)*

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

	<b>BP 2019</b>	<b>Réalisé 2019</b>
	3 438 854.58	2 829 879.11

- Les comptes 001 (216 084.06€) et 021 (342 303.42€) ne sont pas pris en compte dans le résultat 2019
- Recette cession rue Saint Vincent réalisé pour 325 000 € au 040 et non au 024
- Immobilisations au 040 : 718 162.46 €
- FCTVA au 10222 : BP 161 268, reçu 233 342.73€
- Taxe aménagement dynamique au 10226 : BP 90000€ reçu 94 565.81€

- **Subventions reçues en 2019 :**

Reçues de l'Etat au 1321 : 2 295,51€ (prévu 161 583,66)

876,01€ : élections européennes, 930,50€ : COMEDDEC, 489€ : agence de l'eau soit DETR 2018 non versée : dossier renvoyé en septembre

Reçue par l'Etat au 1342 : 8000€ amendes de police

Reçues par le département au 1323 : 236 942,50€

- RD 84 A : 16 782,50€
- Rénovation salle des fêtes : 37 500 €
- Aménagement modes doux : 164 160€
- Mise en accessibilité bâtiments communaux : 18 500€

Reçue par d'autres organismes au 1326 :

SYTRAL : 6 765€

FIPHP : 1 560.27€

Subvention	Projet	Subvention accordée	sous total	Observations
région 2019	rénovation salle des fêtes			en cours d'instruction
région 2019	modes doux			en cours d'instruction
DSIL 2019	sécurisation écoles	9900	9900	non versée en 2019 - à inscrire en 2020
DETR 2019	sécurisation écoles	8250	8250	non versée en 2019 - à inscrire en 2020
CD69/Etat	amendes de police	8 000,00 €	8 000,00 €	versée en 2019
CD69	accessibilité batiments communaux	18 500,00 €	220 160,00 €	versée en 2019
CD69	modes doux	164 160,00 €		
CD 69	rénovation salle des fêtes	37 500,00 €		
DETR	Chervinges T2	89 631,00 €	99 632,00 €	non versée en 2019 - à inscrire en 2020
DETR	Théâtre loge rapide			non versée en 2019 - à inscrire en 2020
DETR	Théâtre fresque	10 001,00 €		non versée en 2019 - à inscrire en 2020
agence de l'eau	matériel	6 765,00 €	6 765,00 €	
SYTRAL	mise en accessibilité quai de bus	489,00 €	489,00 €	versée en 2019
Région	Salle St Roch sol	33 161,00 €	93 161,00 €	non versée en 2019 - à inscrire en 2020
Région	Chervinges T2	60 000,00 €		non versée en 2019 - à inscrire en 2020
à solliciter				
CAVBS	fonds de concours pour travaux investissement voirie	11 226,00 €		non versée en 2019 - à inscrire en 2020
dotation parlementaire	Chervinges 1	20 000 €		reliquat à solliciter
DETR	solde 2016 - ST Vincent	8 791 €		reliquat à solliciter