



Conseil Municipal du 15 mai 2020

NOTE DE PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2019

La Ville de Beaucaire est :

- **Moins endettée** de 26,32% que la moyenne des villes de la strate.
- A, en 6 ans, **augmenté de 61,5% son épargne nette** annuelle.
- A, en 6 ans, **augmenté de 75,02% son épargne brute** annuelle.
- **Investit nettement plus** par habitant que la moyenne des villes de la strate.

La bonne gestion se confirme encore en 2019.

Le compte administratif est établi en fin d'exercice. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité. Le compte administratif est le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Informations financières – Ratios	Moyenne de la strate en 2017	CA 2019 Commune
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 107.00 €	1 152.99 €
Produit des impositions directes/population	567.00 €	573.08 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 299.00 €	1 605.86 €
Dépenses d'équipement brut/population	247.00 €	313.58 €
Encours de dette/population	931.00 €	686.12 €
DGF/population	190.00 €	186.22
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	58.80 %	59.87 %
Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	92.30%	78.70 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	19.00 %	19.53 %
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	71.70 %	42.73 %

SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Présentation par nature :

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 25 973 535.71 € décomposées ainsi :

Recettes réelles	22 208 321.14 €
Recettes d'ordre	204 320.00 €
Recettes rattachées	983 076.60 €
Excédent de fonctionnement	2 577 817.97 €
TOTAL	25 973 535.71 €

Dotations et participations :

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DGF	1 995 946	1 833 362	1 404 576	987 537	709 884	689 693	625 269
DSU	1 262 962	1 342 439	1 597 044	1 837 880	2 014 960	2 119 588	2 202 218
DNP	181 416	181 688	185 371	177 381	159 819	174 008	160 855
TOTAL	3 440 324	3 357 489	3 186 991	3 002 798	2 884 663	2 983 289	2 988 342

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), si elle a été une recette importante pour les collectivités, est aujourd'hui en diminution constante. Seule la Dotation de Solidarité Urbaine (DSU), qui est destinée aux communes les plus pauvres car elle est attribuée en tenant compte, notamment, du revenu moyen par habitant, de la proportion de logements sociaux ainsi que du nombre de bénéficiaires d'aides au logement, est en progression. Néanmoins, les communes qui en bénéficient doivent régler les problèmes sociaux liés et les dépenses qui vont avec.

Malgré cela, depuis le début du mandat municipal 2014-2020, **la baisse des dotations de l'État aux communes a fait perdre à la commune 2 238 372€ de dotations d'État cumulées**, comme le montre le tableau ci-dessous. Cette somme aurait été très utile pour alimenter l'autofinancement et contribuer à la réalisation de projets pour améliorer le quotidien des Beaucairois. Nous ne pouvons que déplorer ces choix des gouvernements successifs qui savent s'appuyer ou se défausser sur les maires quand ils ont besoin d'eux mais diminuent leurs dotations.

Baisse des dotations de l'État aux communes : Beucaire durement touchée depuis 2013 !

Périodes	2013/2014	2013/2015	2013/2016	2013/2017	2013/2018	2013/2019	Cumul 2013/2019
2013/2014	- 82 835	- 82 835	- 82 835	- 82 835	- 82 835	- 82 835	
2014/2015		- 170 498	- 170 498	- 170 498	- 170 498	- 170 498	
2015/2016			- 184 193	- 184 193	- 184 193	- 184 193	
2016/2017				- 118 135	- 118 135	- 118 135	
2017/2018					+ 98 626	+ 98 626	
2018/2019						+ 5 053	
TOTAL	- 82 835	- 253 333	- 437 526	- 555 661	- 457 035	- 451 982	- 2 238 372

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Présentation par nature

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 21 105 478.49 € décomposées ainsi :

Dépenses réelles	17 420 168.69 €
Dépenses d'ordre	2 603 420.79 €
Dépenses rattachées	1 081 889.01 €
TOTAL	21 105 478.49 €

Dépenses réelles de fonctionnement

2013*	2014*	2015*	2016*	2017*	2018*	2019*
19 029 830.67	19 485 289.67	19 222 388.31	19 139 318.62	18 366 046.82	18 026 519.07	18 502 057.70

* rattachements compris

Charges à caractère général

2013	2014	2015	2016	2017*	2018*	2019*
3 882 833.13	3 512 700.32	3 539 556.09	3 631 923.29	3 377 578.61	3 445 560.43	3 638 064.43

* rattachements compris

Les charges à caractère général subissent, au même titre que pour les particuliers, les hausses annuelles.

D'autre part, la commune lance de nombreux marchés publics. Le montant des annonces légales correspondant est en hausse. Il est passé de 47 125.85 € en 2017 à 85 321.66 € en 2018 à 100 437.76 € en 2019.

Les dépenses de carburant ont connu une hausse. La dépense était de 94 626.28€ en 2018 et elle a été de 109 500.16 € en 2019, soit une augmentation de 14 873.88 € soit plus de 15%. Cette augmentation est due à l'augmentation du prix du pétrole et des taxes de l'Etat mais aussi à la navette le Drac qui fait plus de passages, aux policiers qui veillent à la tranquillité de la population 24h/24, à l'épareuse qui cure les fossés, aux agents municipaux qui sont sur le terrain pour un meilleur service à la population.

Par contre, les frais de télécommunication relatifs au téléphone ont diminué de 12 976.00 € entre 2018 et 2019. Les dépenses d'énergie ont été maîtrisées grâce au plan pluriannuel de travaux sur les bâtiments communaux. Elles ont baissé de 4 340.26 € malgré la hausse des prix de l'énergie.

Masse salariale

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
11 833 590.89	12 125 981.40	11 733 818.30	11 636 392.50	11 879 774.20	11 652 413.30	11 805 020.18

Même à effectif constant, la masse salariale subit nécessairement le Glissement Vieillesse Technicité. De plus, l'Etat accable les communes de contraintes ou de missions supplémentaires sans compensation ou avec une compensation qui ne couvre pas la totalité des dépenses.

Enfin, la municipalité s'est engagée à étoffer ses effectifs de Police Municipale et tient à respecter ses engagements dans l'intérêt des Beaucairois.

Une vague de départs en retraite va intervenir de 2020 à 2022. Tous les postes ne seront pas remplacés mais il sera tenu compte du maintien de la qualité du service public apporté aux Beaucairois.

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Présentation par nature

Les recettes d'investissement s'élèvent à 11 549 768.10 € et sont décomposées ainsi :

Recettes réelles	3 444 015.08 €
Recettes d'ordre	3 138 099.03 €
Recettes reportées	3 805 987.18 €
Excédent d'investissement	1 161 666.81 €
TOTAL	11 549 768.10 €

Les recettes d'investissements ont augmenté entre 2018 et 2019. La systématisation des demandes de subvention aux différents partenaires a porté ses fruits. Les subventions réellement encaissées se sont élevées à 673 578.29 € en 2019 (D'autres subventions allouées en 2019 ne seront encaissées qu'en 2020). D'autre part, le montant des taxes d'aménagement lié aux permis de construire accordés sur la commune a connu une augmentation. Il était de 75 616,75 € en 2018 et de 156 025.01 € en 2019. La preuve que la commune est attractive.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Présentation par nature

Les dépenses d'investissement (restes à réaliser compris) s'élèvent à 12 647 482.10 € et sont décomposées ainsi :

Dépenses réelles	11 908 483.80 €
Dépenses d'ordre	738 998.24 €
TOTAL	12 647 482.10 €

Les principaux investissements en 2019 :

Avec 1 555 605,61 € dépensés pour les écoles, l'année 2019 est une année historique pour les écoles de Beaucaire. C'est en effet depuis au moins 18 ans l'année où les dépenses d'investissement pour les écoles auront été les plus élevées.

Une nécessité pour remettre à niveau ces bâtiments communaux laissés en triste état.

En 2019, la toiture de l'école maternelle de la Moulinelle a entièrement été rénovée (celle de l'école élémentaire le sera en 2020) ; les façades des écoles ont été sécurisées (celle de l'école Puech Cabrier a été totalement refaite) ; des jeux de cour pour les enfants ont été installés à l'école maternelle de la Moulinelle et à Puech Cabrier ; la première tranche de travaux a commencé au groupe scolaire Garrigues Planes ; l'accessibilité des bâtiments a aussi été mise en place sur plusieurs écoles, etc.

Autres investissements réalisés en 2019 :

- L'aménagement d'un skatepark de niveau régional (investissement soutenu par l'État et la région)
- La mise en place d'une aire de jeux médiévale en lieu et place d'une aire de jeux obsolète
- L'acquisition du nouveau commissariat et son aménagement
- L'acquisition de véhicules pour renouveler petit à petit le parc vieillissant et en mauvais état
- La réfection et le déploiement de la vidéoprotection : Des travaux inédits de grande ampleur ont été réalisés en 2019 et se sont poursuivis sur le premier trimestre 2020 pour un montant de 877 439.02 € (381 477.59 € payés en 2019, le reste au 1^{er} semestre 2020).
- L'installation de bornes arrêt minute
- Des travaux de voirie pour plus de 700 000€

LA DETTE AU 31 DÉCEMBRE

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Capital restant dû	11 579 950.77	12 018 641.70	11 647 825.56	16 135 663.28	14 511 247.48	12 787 879.52	11 010 136.49

Au 31 décembre 2019, la ville est donc moins endettée qu'à l'élection de Julien SANCHEZ.

Beucaire a un endettement inférieur de 26,32% par rapport aux communes de même strate (686 €/hab. contre 931 €/hab.).

Par ailleurs, la durée résiduelle moyenne de la dette est la durée restant à courir jusqu'au remboursement complet des emprunts. Cette durée était de 8 ans, 10 mois, 28 jours au 31 décembre 2018 et de 8 ans, 3 mois, 15 jours au 31 décembre 2019.

Le taux moyen des emprunts est de 3.049% au 31 décembre 2019.

Le plan de désendettement promis a été mis en œuvre et a eu des résultats positifs pour la commune qui continue à investir tout en conservant des marges de manœuvre financières.

L'AUTOFINANCEMENT

La différence entre les recettes réelles de fonctionnement perçues par la collectivité et ses dépenses réelles de fonctionnement représente l'épargne brute ou la capacité d'autofinancement brute. Les produits exceptionnels ne rentrent pas dans le calcul de ce ratio. Si l'on veut calculer l'épargne nette ou la capacité d'autofinancement nette, il faut retrancher le remboursement du capital des emprunts à la somme obtenue. Cette épargne nette va servir à financer de nouveaux investissements.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Epargne brute	2 756 651.16	3 140 714.54	3 645 838.19	3 721 070.62	3 938 913.19	4 624 349.97	4 824 790.50
Epargne nette	1 886 372.63	2 079 405.47	2 475 022.04	2 408 908.33	2 274 315.03	2 900 981.99	3 046 499.47

L'autofinancement confirme la bonne santé des finances communales et la bonne gestion.

LES BUDGETS ANNEXES

LE BUDGET DE L'EAU

Les recettes de fonctionnement

Recettes réelles	117 387.29 €
Recettes d'ordre	2 471.00 €
Excédent de fonctionnement	14 002.46 €
TOTAL	133 860.75 €

Les recettes réelles sont stables entre 2018 et 2019.

Les dépenses de fonctionnement

Dépenses réelles	0
Dépenses d'ordre	94 867.29 €
TOTAL	94 867.29 €

Les recettes d'investissement

Recettes réelles	106 677.07 €
Recettes d'ordre	94 867.29 €
Recettes reportées	0
Excédent d'investissement	225 651.03 €
TOTAL	427 195.39 €

Les dépenses d'investissement

Dépenses réelles	406 875.34 €
Dépenses d'ordre	2 471.00 €
Dépenses reportées	0
TOTAL	409 346.34 €

Les dépenses sont constituées principalement par le renouvellement total du réseau d'eau potable de la rue de Nîmes.

LE BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

Les recettes de fonctionnement

Recettes réelles	652 867.69 €
Recettes d'ordre	85 810.00 €
Excédent de fonctionnement	420 936.08 €
TOTAL	1 159 613.77 €

Les recettes sont constituées par les taxes de raccordement et le versement de la surtaxe par le concessionnaire.

Les dépenses de fonctionnement

Dépenses réelles	447 348.73 €
Dépenses d'ordre	426 237.79 €
TOTAL	873 586.52 €

Les recettes d'investissement

Recettes réelles	150 173.63 €
Recettes d'ordre	443 328.28 €
Recettes reportées	0 €
Excédent d'investissement	1 242 416.64 €
TOTAL	1 835 918.55 €

Les dépenses d'investissement

Dépenses réelles	709 330.46 €
Dépenses d'ordre	102 900.49 €
Dépenses reportées	0
TOTAL	812 230.95 €

Les dépenses réelles d'investissement sont constituées, notamment des travaux de réhabilitation de tampons et tabourets siphoniques sur des trottoirs, des voiries et des parkings de différents lieux notamment rue du 5 juillet, rue Salvador Allende, réseau du Casino municipal, rue des Cyprès, parking de l'école Garrigues Planes et la réhabilitation des réseaux d'eaux usées de la rue de Nîmes.

La dette au 31 décembre

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Encours de la dette	4 029 057,33	3 864 135,21	3 695 185,58	3 517 899,36	3 331 859,59	3 136 995,54	2 931 721,60

LE BUDGET DES FETES

Fonctionnement dépenses	380 529.55 €	Fonctionnement recettes	405 067.79 €
Investissement dépenses	0	Investissement recettes	7 021.37 €

Les dépenses de fonctionnement 2019 sont liés à des manifestations traditionnelles : les Vendredis de Beaucaire de juillet et août (Jazz Manouche, Election de Miss Beaucaire, spectacle Caramelo Latino, sosie de Serge Lama et Michel Delpech, Julie Zenati), les joutes nocturnes, le Summer Teen's, le Salon Taurin, le marché de Noël et quelques événements comme la Saint Valentin, la fête de la musique, le 14 juillet, le défilé du 21 juillet...

La participation de la Ville s'est élevée à 356 000 € en 2019. Elle constitue la quasi-totalité des recettes de fonctionnement. Le reste des recettes est composé des droits de place pour le marché de Noël, des entrées pour le spectacle de la Saint Valentin, les encarts publicitaires dans le magazine des Estivales, les emplacements pour le salon taurin...

LE BUDGET DE LA CULTURE TAURINE ET EQUESTRE

Fonctionnement dépenses	397 940.82 €	Fonctionnement recettes	480 864.15 €
Investissement dépenses	1 113.60 €	Investissement recettes	2 587.37 €

Les dépenses de fonctionnement 2019 sont réparties en 4 thèmes :

- Les taureaux dans les rues (encierros, abrivados, bandidos ou lâcher de taureaux) :
- Les Courses Camarguaises (Muguet d'or, Palme d'or, Palme d'Argent, spectacle traditionnel autour du taureau de Camargue se déroulant dans les arènes de Beaucaire)
- Un spectacle taurin familial de course landaise avec ambiance de féria, échassiers, bandas...
- Les Rencontres Équestres (événement autour du cheval de pure race lusitanien et espagnol, équitation western... pour petits et grands)

Le budget est équilibré grâce à la participation de la Ville pour un montant de 255 000 €. La CCBTA et la Région subventionnent les Rencontres Equestres pour un montant de 20 000 € pour la CCBTA et 22 500 € pour la Région.

Les recettes de fonctionnement se décomposent comme suit : Les entrées aux courses camarguaises 103 864 €, les entrées au spectacle taurin 7 280 €, et la location des box pour les rencontres équestres 3 805 €.