



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

**Note de présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles**

**Article L2313-1 du CGCT**

## Table des matières

1	- Indicateurs financiers .....	3
1.1	La chaîne de l'épargne.....	3
1.2	Les dépenses d'investissement hors dette.....	6
1.3	En cours de dette.....	7
1.4	Charges de fonctionnement .....	8
1.5	Produits de fonctionnement .....	10
1.6	Ratios loi ATR (articles L 2313-1 et R 2313-1 du CGCT).....	11
2	- Les budgets annexes.....	12
	Z.A.C. du Centre.....	13
	Z.A.C. de la Timonière .....	13
	Z.A.C. du Champ du Botrel .....	14
	ZAC du Botrel 1.....	15
	Budgets secteur économique.....	16
	Service public industriel et commercial .....	16

## Préambule

L'article 107 de la loi NOTRe a modifié l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif à la publicité des budgets et des comptes.

Dans les communes et leurs établissements publics, les départements, les régions et les métropoles, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit désormais être annexée au budget et au compte administratif.

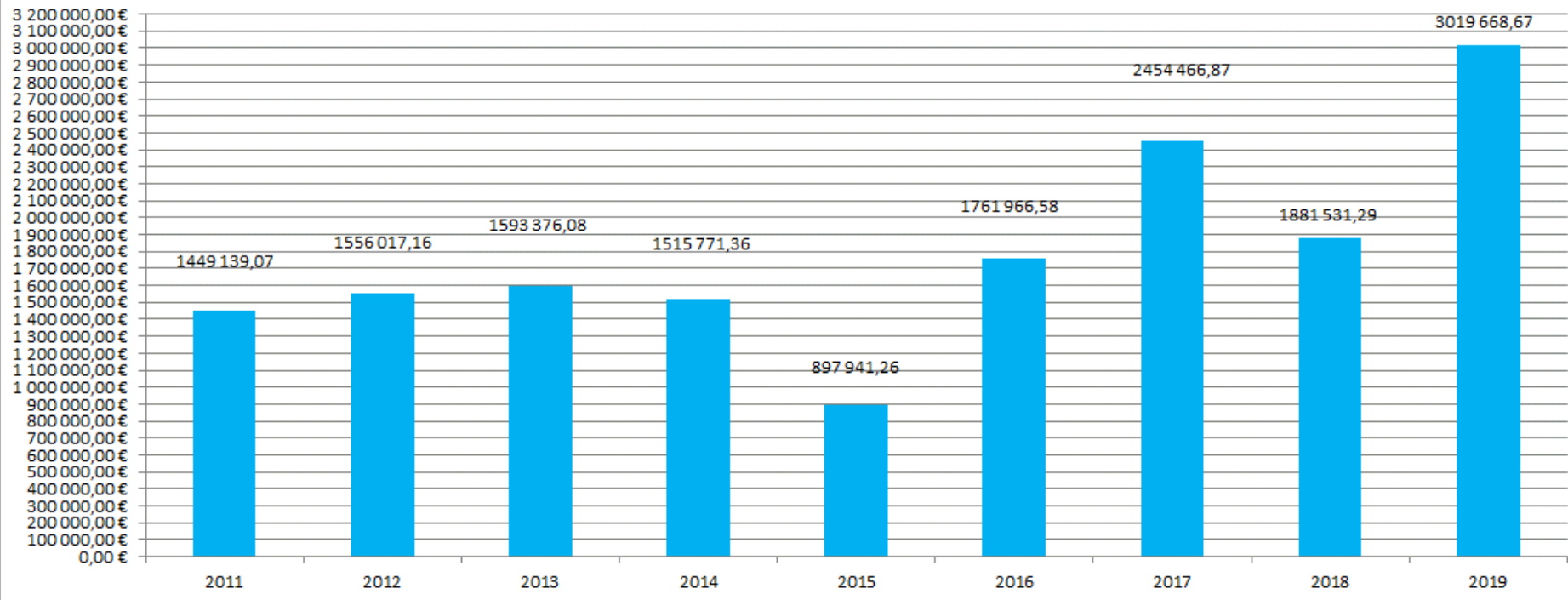
La présente synthèse du compte administratif 2019 a donc vocation à préciser les principaux éléments tirés de l'exécution budgétaire de l'exercice écoulé.

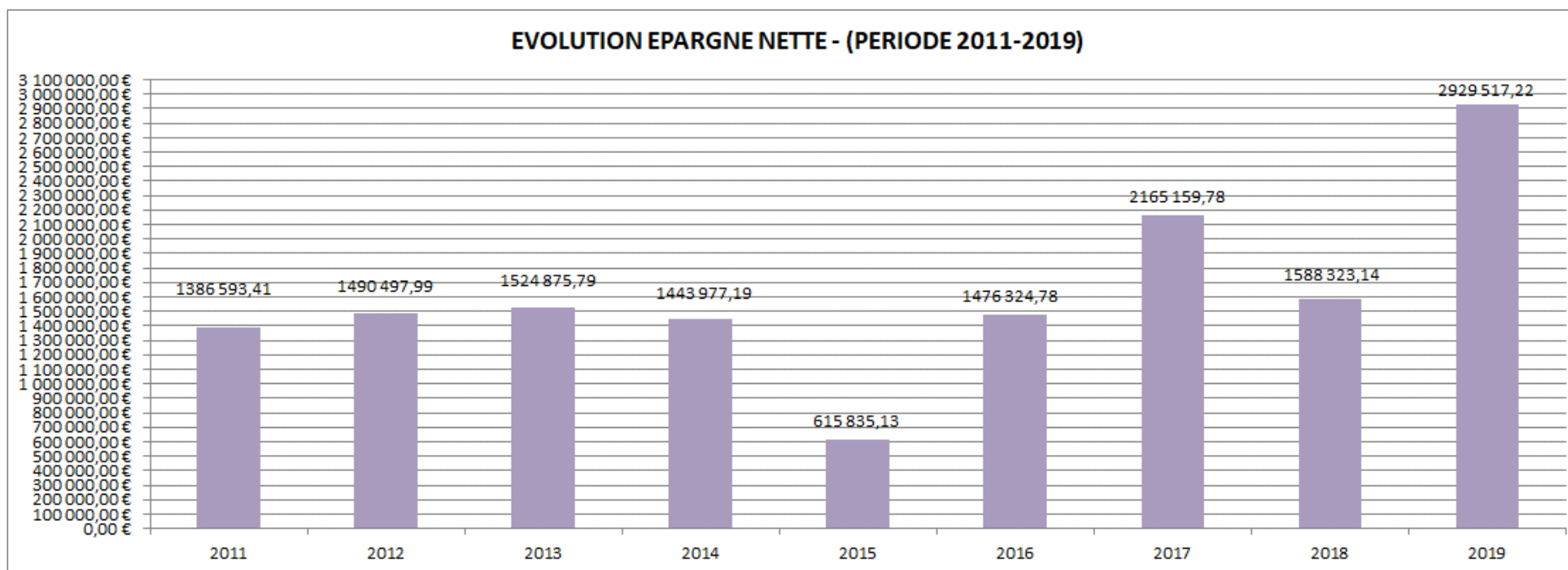
## 1 - Indicateurs financiers

### 1.1 La chaîne de l'épargne

chaîne de l'épargne									
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Produits de fonctionnement courant	5 489 017,72	5 630 761,35	5 835 100,43	6 012 577,85	6 032 252,88	5 867 812,97	6 302 188,33	6 168 156,32	7 049 514,06
Charges de fonctionnement courant	3 998 965,97	4 051 122,35	4 246 579,73	4 367 228,64	4 288 394,43	4 088 115,12	4 215 045,01	4 273 214,38	4 103 237,57
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>1 490 051,75</b>	<b>1 579 639,00</b>	<b>1 588 520,70</b>	<b>1 645 349,21</b>	<b>1 743 858,45</b>	<b>1 779 697,85</b>	<b>2 087 143,32</b>	<b>1 894 941,94</b>	<b>2 946 276,49</b>
Produits exceptionnels	491,50	14 582,70	40 501,56	407 976,49	542,43	9 134,75	540 880,29	96 109,28	94 666,92
Charges exceptionnelles	300,00	470,57	821,05	505 577,42	817 520,68	1 082,63	151 078,39	90 500,00	5 873,54
<b>EPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>1 490 243,25</b>	<b>1 593 751,13</b>	<b>1 628 201,21</b>	<b>1 547 748,28</b>	<b>926 880,20</b>	<b>1 787 749,97</b>	<b>2 476 945,22</b>	<b>1 900 551,22</b>	<b>3 035 069,87</b>
Intérêts	41 104,18	37 733,97	34 825,13	31 976,92	28 938,94	25 783,39	22 478,35	19 019,93	15 401,20
<b>EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>1 449 139,07</b>	<b>1 556 017,16</b>	<b>1 593 376,08</b>	<b>1 515 771,36</b>	<b>897 941,26</b>	<b>1 761 966,58</b>	<b>2 454 466,87</b>	<b>1 881 531,29</b>	<b>3 019 668,67</b>
Capital	62 545,66	65 519,17	68 500,29	71 794,17	282 106,13	285 641,80	289 307,09	293 208,15	90 151,45
<b>EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>1 386 593,41</b>	<b>1 490 497,99</b>	<b>1 524 875,79</b>	<b>1 443 977,19</b>	<b>615 835,13</b>	<b>1 476 324,78</b>	<b>2 165 159,78</b>	<b>1 588 323,14</b>	<b>2 929 517,22</b>

### EVOLUTION DE L'EPARGNE BRUTE - (PERIODE 2011-2019)



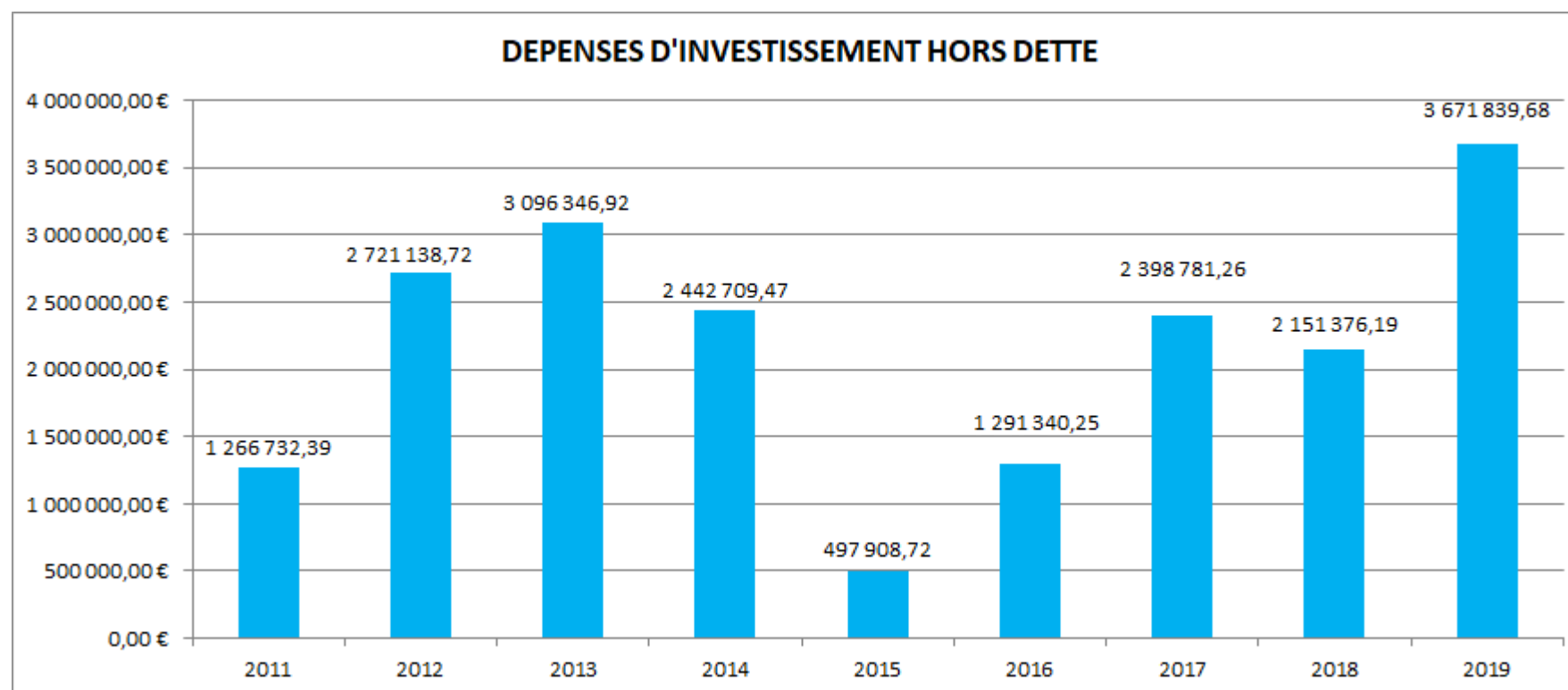


Il est constaté le maintien à un niveau élevé de l'épargne de gestion et de l'épargne brute qui représente le solde disponible pour le remboursement du capital de la dette (dépense obligatoire et prioritaire) et le financement des investissements. Il convient de rappeler sur ce point que l'exercice 2015 concentrait des opérations exceptionnelles et conjoncturelles de transferts des résultats des budgets assainissement et eau potable à la Métropole et la Collectivité Eau du Bassin Rennais.

L'épargne nette qui représente l'épargne disponible pour l'équipement brut après remboursements de la dette se trouve à un niveau très élevé au 31 décembre 2019 du fait des écritures spécifiques liées aux opérations de clôture de 3 budgets annexes.

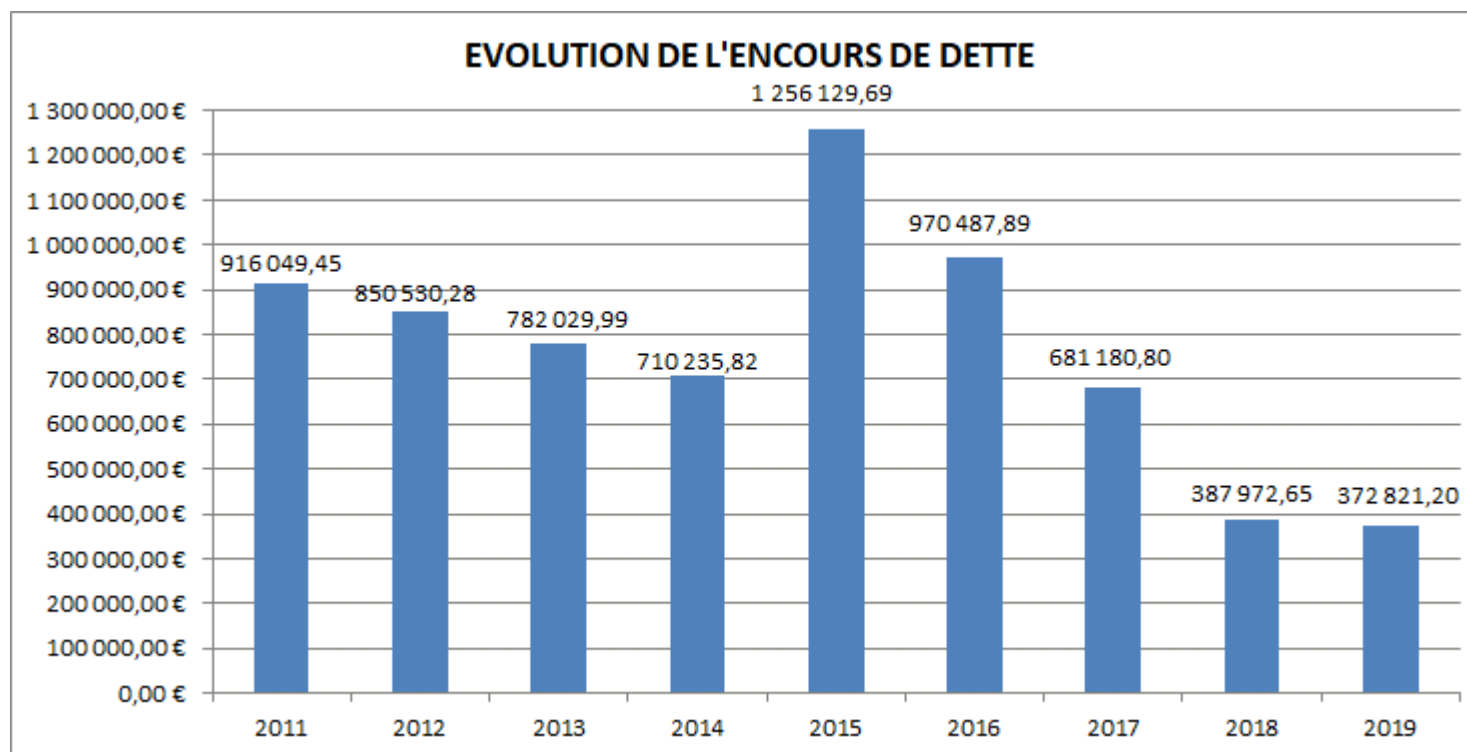
## 1.2 Les dépenses d'investissement hors dette

<b>Dépenses d'investissement hors dette</b>									
	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Dépenses d'investissement hors dette</b>	<b>1 266 732,39</b>	<b>3 221 138,72</b>	<b>3 096 346,92</b>	<b>2 442 709,47</b>	<b>947 908,72</b>	<b>1 541 340,25</b>	<b>2 398 781,26</b>	<b>2 301 376,19</b>	<b>3 672 209,25</b>
Dépenses d'équipement	1 266 732,39	2 721 138,72	3 096 346,92	2 442 709,47	497 908,72	1 291 340,25	2 398 781,26	2 151 376,19	3 671 839,68
Dépenses financières et diverses hors dette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	369,57
Fonds de concours , subvention d'équipement	0,00	500 000,00	0,00	0,00	450 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00



### 1.3 En cours de dette

En cours de la dette									
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
En cours	916 049,45	850 530,28	782 029,99	710 235,82	1 256 129,69	970 487,89	681 180,80	387 972,65	372 821,20
Epargne brute	1 449 139,07	1 556 017,16	1 593 376,08	1 515 771,36	897 941,26	1 761 966,58	2 454 466,87	1 881 531,29	3 019 668,67
<b>Encours/Epargne brute</b>	<b>0,63</b>	<b>0,55</b>	<b>0,49</b>	<b>0,47</b>	<b>1,40</b>	<b>0,55</b>	<b>0,28</b>	<b>0,21</b>	<b>0,12</b>
<b>En mois</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>17</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>



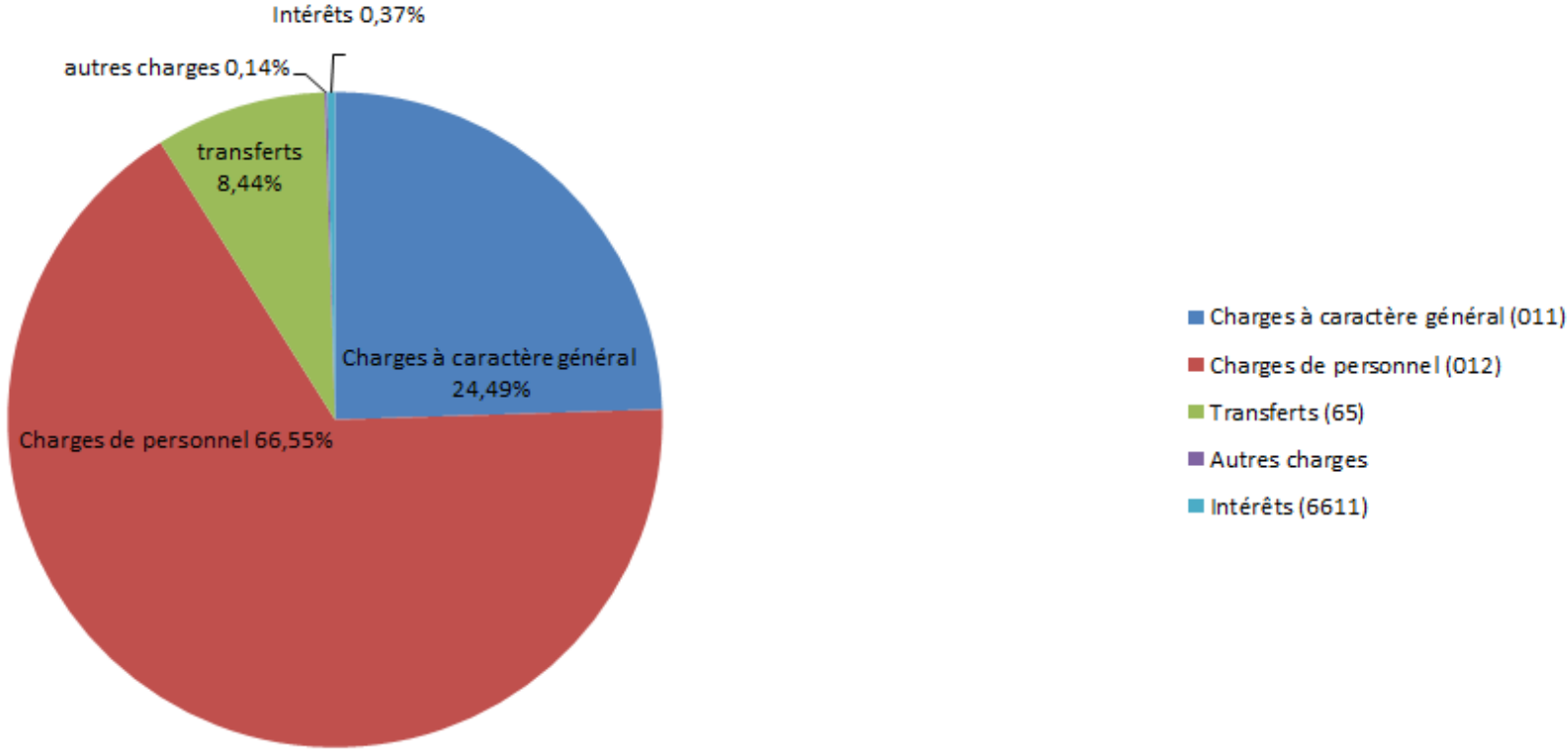
Ce ratio exprime la capacité de désendettement de la commune en nombre d'année. Au 31/12/2019, la commune rembourserait donc en un mois sa dette si elle décidait de consacrer l'intégralité de son épargne brute au remboursement du stock d'emprunts. Cette durée apparaît donc très théorique mais fournit cependant une information intéressante quant aux potentialités dont dispose la ville pour faire face à ses engagements à l'égard des prêteurs. Ce ratio est très en dessous des moyennes constatées pour les communes de la strate 5 à 10 000 habitants (environ 5 années).

#### 1.4 Charges de fonctionnement

Charges de fonctionnement										
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Charges à caractère général (011)	1 019 757,02	1 128 659,10	1 123 966,84	1 185 434,05	1 160 803,40	1 024 477,61	999 322,47	1 007 416,85	1 060 443,91	1 018 947,61
Charges de personnel (012)	2 340 686,91	2 465 277,60	2 522 002,07	2 658 613,79	2 818 388,06	2 826 198,99	2 669 920,28	2 765 417,52	2 794 215,74	2 768 716,88
Transferts (65)	374 031,46	406 211,49	421 432,00	420 360,22	439 538,63	447 011,97	420 475,73	452 653,86	448 609,28	351 143,51
Autres charges	21 198,80	23 118,19	684,57	821,05	506 822,42	819 675,68	1 979,63	151 205,39	90 911,00	5 873,54
Intérêts (6611)	40 099,78	41 104,18	37 733,97	34 825,13	31 976,92	28 938,94	25 783,39	22 478,35	19 019,93	15 401,20
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>3 795 773,97</b>	<b>4 064 370,56</b>	<b>4 105 819,45</b>	<b>4 300 054,24</b>	<b>4 957 529,43</b>	<b>5 146 303,19</b>	<b>4 117 481,50</b>	<b>4 399 171,97</b>	<b>4 413 199,86</b>	<b>4 160 082,74</b>

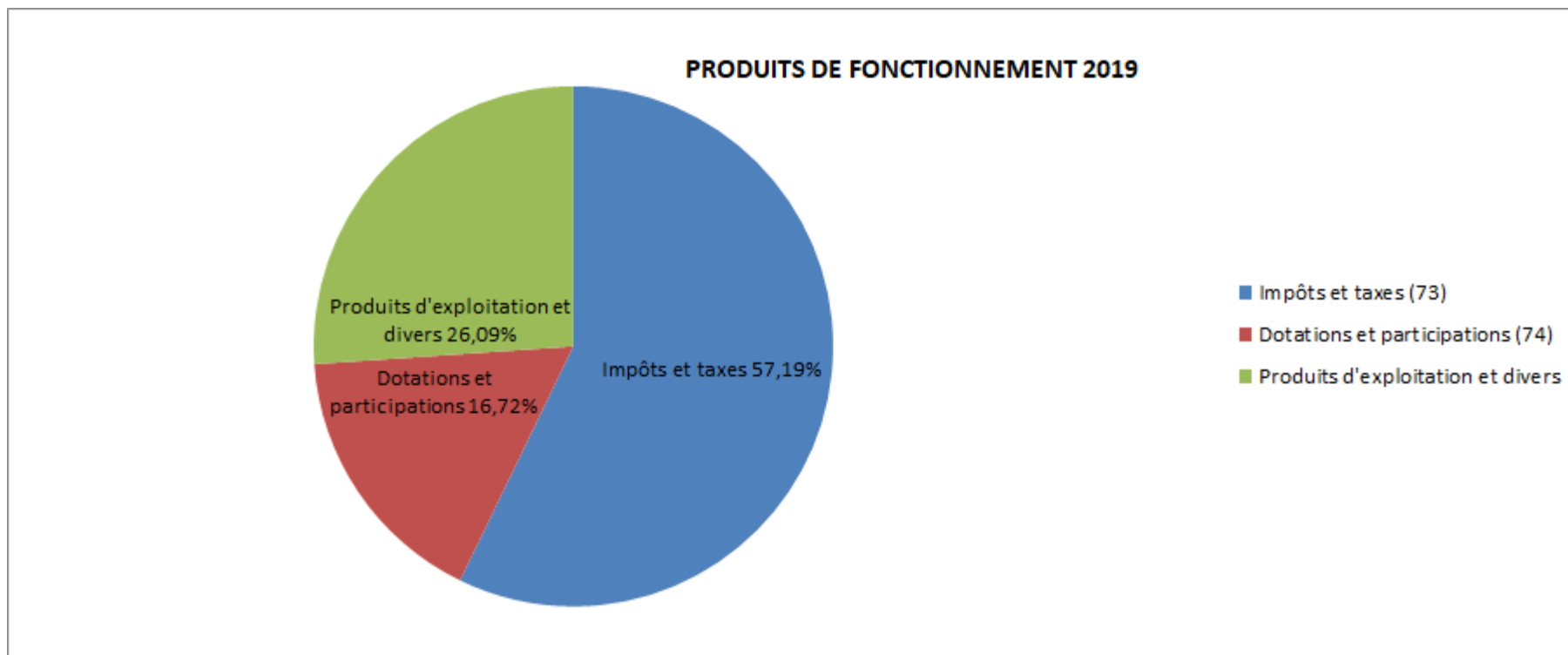


# CHARGES DE FONCTIONNEMENT 2019



## 1.5 Produits de fonctionnement

Produits de fonctionnement									
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Impôts et taxes (73)</b>	<b>3 284 842,58</b>	<b>3 418 228,38</b>	<b>3 554 119,53</b>	<b>3 660 039,39</b>	<b>3 731 417,19</b>	<b>3 766 687,94</b>	<b>3 865 013,73</b>	<b>3 957 467,44</b>	<b>4 085 670,52</b>
Contributions directes	2 041 998,00	2 168 063,00	2 241 065,00	2 315 663,00	2 486 072,00	2 469 896,00	2 524 655,00	2 612 066,00	2 685 962,00
Dotation communautaire	958 405,00	958 405,00	958 405,00	958 405,00	844 744,00	844 744,00	872 581,00	889 222,00	907 576,00
Autres impôts et taxes divers	284 439,58	291 760,38	354 649,53	385 971,39	400 601,19	452 047,94	467 777,73	456 179,44	492 132,52
<b>Dotations et participations (74)</b>	<b>1 457 458,84</b>	<b>1 435 153,11</b>	<b>1 473 273,63</b>	<b>1 492 211,05</b>	<b>1 406 844,33</b>	<b>1 254 885,13</b>	<b>1 198 495,60</b>	<b>1 194 788,11</b>	<b>1 194 828,66</b>
DGF et fonds de péréquation	1 156 499,30	1 131 517,00	1 106 214,00	1 041 897,00	912 907,00	776 476,00	709 268,00	707 489,00	714 227,00
Compensations fiscales	90 308,00	78 349,15	86 336,33	104 873,67	127 242,33	123 693,33	113 763,01	125 313,99	119 822,01
Participations diverses	210 651,54	225 286,96	280 723,30	345 440,38	366 695,00	354 715,80	375 464,59	361 985,12	360 779,65
<b>Produits d'exploitation et divers</b>	<b>747 207,80</b>	<b>791 962,56</b>	<b>848 208,83</b>	<b>1 268 303,90</b>	<b>894 533,79</b>	<b>855 374,65</b>	<b>1 779 559,29</b>	<b>1 112 010,05</b>	<b>1 863 681,80</b>
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>5 489 509,22</b>	<b>5 645 344,05</b>	<b>5 875 601,99</b>	<b>6 420 554,34</b>	<b>6 032 795,31</b>	<b>5 876 947,72</b>	<b>6 843 068,62</b>	<b>6 264 265,60</b>	<b>7 144 180,98</b>



#### 1.6 Ratios loi ATR (articles L 2313-1 et R 2313-1 du CGCT)

RATIOS - ARTICLES L 2313-1 ET R 2313-1 DU CGCT		Acigné	Moyenne de la strate (source DGCL - CG 2017) - Métropole
1	Dépenses réelles de Fonctionnement /population	604,147	939,000
2	Produit des impositions directes /population (art 7311 )	393,150	500,000
3	Recettes réelles de fonctionnement /population	1 046,460	1 125,000
4	Dépenses d'équipement brut /population	537,841	283,000
5	Encours de la dette/population	54,610	874,000
6	DGF/Population	104,618	153,000

## 2 – Les budgets annexes

Les principales dépenses et recettes réelles des budgets annexes sur l'exercice 2019 se présentent de la manière suivante :

## Z.A.C. du Centre

**Dépenses réelles: 15 755,15 euros**

Les principales dépenses au titre de l'exercice 2019 sont les suivantes :

**Travaux : 12 790,48 euros**

*Branchements: 12 790,48 euros*

*Plantations: 804,59 euros*

**Divers : 2 160,08 euros**

*Taxes foncières : 2 159 euros*

*Régularisation de TVA : 1,08 euros*

**Recettes réelles : 16 249,80 euros**

*Remboursement taxe ordures ménagères : 224,00 euros*

*Loyers: 16 025,80 euros*

## Z.A.C. de la Timonière

**Dépenses réelles : 1 182,34 euros**

Les principales dépenses au titre de l'exercice 2019 sont les suivantes :

*Plantations + travaux en régie (installation de bancs et arrachage de bambous) : 1 182,34 euros*

**Recettes réelles : néant (hors arrondi compte de TVA)**

## Z.A.C. du Champ du Botrel

### Dépenses réelles : 278 134,02 euros

Les principales dépenses au titre de l'exercice 2019 sont les suivantes :

#### **Etudes : 750 euros**

*Plan de vente d'une partie de la parcelle AI 502 : 750 euros*

#### **Travaux : 277 384,02 euros**

*Voirie: 121 760,50 euros*

*Réalisation aire de jeux: 32 635,19 euros*

*Réseaux souples: 27 514,66 euros*

*Autres dépenses (plantations, corbeilles, fauteuils et bancs, plantations,...) : 24 177,69 euros*

Participation budget principal – frais de gestion 2019 : 47 000 euros

*Travaux en régie (espaces verts) : 24 295,98 euros*

### Recettes réelles : 302 292,51 euros

Les principales recettes au titre de l'exercice 2019 sont les suivantes :

*Reversements aide à l'accession : 67 012,51 euros*

*Vente lot D2 : 235 280 euros*

*Régularisation de TVA : 0,58 euros*

## ZAC du Botrel 1

### **Dépenses réelles : 273 136,09 euros**

Les principales dépenses au titre de l'exercice 2019 sont les suivantes :

#### **Etudes : 13 965 euros**

*Etudes d'urbanisme + visa permis de construire : 10 350 euros*

*Etude et suivi des travaux de raccordement réseau téléphone : 2 669 euros*

*Diagnostic avant démolition hangar du Chesnais : 946 euros*

#### **Travaux : 259 171,84 euros**

*Remboursement ville conduite d'opération et frais de gestion : 10 000 euros*

*Participation budget principal – Joval : 37 500 euros*

*Remboursement frais de gestion dédiés 2019 : 86 000 euros*

*Frais divers ( changement tampon, plantations, signalétique...) : 2 975,70 euros*

*Terrassement / voirie / mobilier urbain : 118 182,80 euros*

*Réseaux souples : 4 341,12 euros*

*Divers : 172,22 euros*

#### **Recettes réelles : 1 453 940,69 euros**

*Cession de 18 lots libres : 1 079 930 euros*

*Cession lot D1: 363 678 euros*

*Reversement aide à l'accession : 10 332,69 euros*

## Budgets secteur économique

### ZA Boulais 1

La ZA du Boulais 1 créée le 19 mai 1988 a été clôturée par délibération n° 2019.5.11 du 7 octobre 2019. Toutes les opérations comptables ont été soldées au 31/12/2019. La ZA du Boulais 1 présente un résultat excédentaire cumulé de clôture de 26 354,69 euros

### ZA Boulais 2

La ZA du Boulais 2 créée le 30 mars 2001 a été clôturée par délibération n° 2019.5.13 du 7 octobre 2019. Toutes les opérations comptables ont été soldées au 31/12/2019. La ZA du Boulais 2 présente un résultat déficitaire cumulé de clôture de 29 998,87 euros.

### ZA Joval

La ZA de Joval créée le 17 octobre 1989 a été clôturée par délibération n° 2019.6.16 du 18 novembre 2019. Toutes les opérations comptables ont été soldées au 31/12/2019. La ZA de Joval présente un résultat déficitaire cumulé de clôture de 11 913,35 euros.

## Service public industriel et commercial

### Production d'énergies renouvelables

#### **Dépenses d'exploitation : 296,92 euros**

*Abonnement service télédéclaration IS : 77 euros*

*Electricité : 219,54 euros*

*TVA : 0,38 euros*

#### **Recettes d'exploitation : 2 168,26 euros**

*Rattachement vente d'électricité : 2 168,26 euros*



**Dépenses d'investissement : 82 264,85 euros**

*Travaux d'installation panneaux photovoltaïques - vestiaires de rugby de la Lande Guérin : 81 264,85 euros*

*Remboursement de caution : 1 000 euros*

**Recettes d'investissement : 1 500 euros**

*Subvention Etat panneaux photovoltaïques vestiaires de rugby de la Lande Guérin : 1 500 euros*