

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 11 juin 2020

NOTE DE PRESENTATION

**OBJET : Approbation du compte de gestion 2019**

Rapporteur : Isabelle Drancy

Le compte de gestion de la trésorière municipale comprend toutes les opérations constatées au titre de la gestion municipale pendant l'exercice budgétaire passé.

Il présente la situation générale des opérations en distinguant :

- la situation au début de la gestion, sous forme de bilan d'entrée,
- les opérations de débit et de crédit constatées au cours de l'exercice,
- la situation à la fin de la gestion, sous forme de bilan de clôture,
- le développement des opérations effectuées au titre du budget,
- et les résultats de celui-ci.

Une partie des opérations apparaissant dans le compte de gestion figure également au compte administratif.

La lecture des opérations passées au titre de 2019 n'appelle aucune observation car les dépenses et les recettes, tant en fonctionnement qu'en investissement, sont identiques au compte administratif et au compte de gestion.

On notera cependant dans le compte de gestion 2019 que le passage au 1<sup>er</sup> janvier 2019 de l'instruction budgétaire et comptable M14 à la M57 a empêché la non-reprise, normalement automatique, des montants dans la colonne N-1 (exercice 2018) des différents états portant sur le compte de résultat car Helios n'était pas capable de faire le lien entre les natures M14 et les natures M57 (cf Annexe 2 Compte de résultat synthétique, p. 9 et suivantes).

L'actif net total de la Ville s'élève au 31 décembre 2019 à 280,2 M€, financé à hauteur de 75 % par des fonds propres.

L'actif net se décompose comme suit :

- 273,2 M€ d'actif immobilisé :
  - 31,3 M€ de terrains,
  - 106,6 M€ de constructions (dont constructions en cours),
  - 67,9 M€ de réseaux et installations de voiries,
  - 39 M€ d'installations mises en concession, affermage ou à disposition,
  - 2,5 M€ d'autres immobilisations corporelles (valeur nette cumulée des mobiliers, véhicules, matériels informatiques et autres matériels utilisés pour le fonctionnement des services),
  - 19,1 M€ d'immobilisations incorporelles (dont subventions d'investissement versées),
  - 6,8 M€ d'immobilisations financières.
- 7 M€ d'actif circulant :
  - 2,2 M€ de créances (factures en attente de règlement),
  - 4,8 M€ de disponibilités (solde du compte au Trésor au 31 décembre 2019),

Cet actif net est financé comme suit :

- 209,7 M€ de fonds propres, y compris le résultat 2019 ;
- 0,2 M€ de provisions pour risques et charges ;
- 66 M€ de dette à long terme, répartie en 3 postes :
  - 60,7 M€ de dette bancaire, répartie entre 49,3 M€ de dette ville et 11,4 M€ de fonds d'investissement foncier ;
  - 4,8 M€ de baux à construction considérés comptablement comme des « emprunts et dettes assimilées » et qui constatent le versement capitalisé des loyers des baux
  - 0,5 M€ d'intérêts courus non échus ;
- 4,3 M€ de dettes à court terme (dont 1,7 M€ de fournisseurs en attente de règlement et 2,6 M€ d'autres dettes à court terme – à noter : les dettes fournisseurs sont à peu près équivalentes aux créances court terme) et de comptes de régularisation.
- 0 M€ de comptes de régularisation.

Il est proposé de constater que les chiffres qui apparaissent au compte de gestion sont identiques à ceux du compte administratif 2019.

## Annexe 1 : tableaux de synthèse du compte de gestion exercice 2019

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 092114  
 NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SCEAUX MUNICIPALE  
 ETABLISSEMENT : COMMUNE DE SCEAUX -  
 ETAT : II-1

10200 - COMMUNE DE SCEAUX -

### Résultats budgétaires de l'exercice

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	44 715 235,00	45 491 309,00	90 206 544,00
Titres de recette émis (b)	34 404 132,59	44 792 789,48	79 196 922,07
Réductions de titres (c)	2 130 872,45	2 031 320,94	4 162 193,39
Recettes nettes (d = b - c)	32 273 260,14	42 761 468,54	75 034 728,68
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	44 715 235,00	45 491 309,00	90 206 544,00
Mandats émis (f)	29 522 333,17	42 099 819,77	71 622 152,94
Annulations de mandats (g)	2 114 762,12	2 646 291,89	4 761 054,01
Dépenses nettes (h = f - g)	27 407 571,05	39 453 527,88	66 861 098,93
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	4 865 689,09	3 307 940,66	8 173 629,75
(h - d) Déficit			

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 092114

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. SCEAUX MUNICIPALE

ETABLISSEMENT : COMMUNE DE SCEAUX -  
ETAT : II-2

## Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

10200 - COMMUNE DE SCEAUX -

Exercice 2019

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2019	RESULTAT DE L'EXERCICE 2019	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2019
I - Budget principal					
Investissement	-9 282 420,88		4 865 689,09		-4 416 731,79
Fonctionnement	5 532 216,80	2 480 214,34	3 307 940,66		6 359 943,12
<b>TOTAL I</b>	<b>-3 750 204,08</b>	<b>2 480 214,34</b>	<b>8 173 629,75</b>		<b>1 943 211,33</b>
II - Budgets des services à caractère administratif					
<b>TOTAL II</b>					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>-3 750 204,08</b>	<b>2 480 214,34</b>	<b>8 173 629,75</b>		<b>1 943 211,33</b>

## Annexe 2 : Bilan et compte de résultat synthétiques

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRÉS. SCEAUX MUNICIPALE  
ETABLISSEMENT : COMMUNE DE SCEAUX -  
ETAT : I-1 -

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRÉS. SCEAUX MUNICIPALE

### BILAN SYNTHETIQUE (En Milliers d'Euros)

Exercice 2019

10200 - COMMUNE DE SCEAUX -

ACTIF NET (1)	Total	FONDS PROPRES ET PASSIF	Total
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>		<b>FONDS PROPRES</b>	
Immobilisations incorporelles (nettes)	17 580,23	Apports et subventions d'investissement	130 508,01
Subventions d'investissement versées	1 502,86	Neutralisations et régularisations	26 877,41
Autres immobilisations incorporelles	31 276,61	Réserves	40 566,29
<b>Immobilisations corporelles (nettes)</b>		Report à nouveau	3 052,00
Terrains	83 519,30	Résultat de l'exercice	3 307,94
Constructions	53 376,63	Droits du concédant, de l'affermant, de l'affectant et du remettant	5 357,95
Réseaux et installations de voirie	14 219,00	<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>209 659,60</b>
Réseaux divers	332,23	<b>PASSIF</b>	
Installations techniques, agencements et matériel	5 620,81	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)</b>	<b>209,79</b>
Immobilisations mises en concessions ou affermées	2 489,68	<b>DETTES FINANCIÈRES</b>	
Autres	23 075,83	Emprunts obligataires	61 128,28
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit	4 837,65
Droits de retour relatifs aux biens mis à disposition ou affectés	33 390,85	Dettes financières et autres emprunts	
<b>Immobilisations financières (nettes)</b>		<b>TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)</b>	<b>65 965,93</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>273 151,43</b>	<b>DETTES NON FINANCIÈRES</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 715,27
Stocks	2 212,24	Autres dettes non financières	2 570,51
Créances	4 833,02	Produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance	7 045,26	<b>TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)</b>	<b>4 285,78</b>
Trésorerie	4 833,02	<b>TOTAL TRÉSORERIE (4)</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>7 045,26</b>	<b>TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)</b>	<b>70 461,50</b>
Comptes de régularisation (III)		Comptes de régularisation (III)	65,59
Écarts de conversion actif (IV)		Écarts de conversion passif (IV)	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>280 196,68</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)</b>	<b>280 196,68</b>

(1) Déduction faite des amortissements et dépréciations

## COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2019

En Milliers d'Euros

10200 - COMMUNE DE SCEAUX -

Exercice 2019

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)</b>		
Dotations de l'état	2 182,94	
Participations	2 575,42	
Compensations, autres attributions et autres participations	475,65	
Dons et legs		
Impôts et taxes	28 601,01	
<b>PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE</b>		
Ventes de biens ou prestations de services	5 243,00	
Produits des cessions d'actifs	845,07	
Autres produits de gestion	1 661,95	
Production stockée et immobilisée		
<b>AUTRES PRODUITS</b>		
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Reprises du financement rattaché à un actif	17,07	
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions	374,87	
Neutralisation des moins-values de cession	53,24	
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)</b>	<b>42 030,21</b>	
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats et charges externes	8 435,91	
Charges de personnel	17 848,88	
Indemnités des élus (et membres du CESR)	250,04	
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	89,56	
Impôts et taxes	706,72	
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	1 722,42	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés	688,50	
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions		
Neutralisation des plus-values de cession	209,81	
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)</b>	<b>29 951,84</b>	