



MAIRIE DE LUDESSE

**COMMUNE DE LUDESSE**  
**NOTE SYNTHETIQUE**  
**COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

VOTE LE 13 FEVRIER 2020

*L'article 107 de la loi Notre (portante nouvelle organisation territoriale de la République) du 7 août 2015 crée de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux. Ainsi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.*

La population totale de LUDESSE : source INSEE

2017	2018	2019
491 hab	491 hab	491 hab

La population DGF de LUDESSE

2017	2018	2019
524 hab	518 hab	518 hab

ANALYSE DE RATIOS

Dépenses réelles de fonctionnement / population totale

2017	2018	2019
545€	526 €	589 €

Recettes réelles de fonctionnement / population totale

2017	2018	2019
729€	726 €	761 €

Grace à la maîtrise des dépenses, et malgré la baisse des dotations, les recettes réelles de fonctionnement restent supérieures aux dépenses de fonctionnement.

Produits des impositions directes / population totale

2017	2018	2019
279€	292 €	309 €

Taux d'imposition 2019 :

- Taxe d'Habitation 14,43 %
- Taxe Foncière (bâti) 19,73 %
- Taxe Foncière (non bâti) 76,50 %

Dépenses d'équipement brut / population totale

2017	2018	2019
89€	94 €	102 €

Encours de la dette (CRD) / population totale

2017	2018	2019
711€	652 €	592 €

DGF (dotation globale de fonctionnement) / population totale

2017	2018	2019
177€	175€	160€

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2017	2018	2019
49 %	49 %	46 %

Pour 2019, le taux diminue. Une hausse des dépenses réelles de fonctionnement est également constatée (travaux d'entretien sur monument historique / étanchéité).

Capacité d'autofinancement brute (CAF), niveau de l'épargne nette, niveau d'endettement de la collectivité, niveau de désendettement de la collectivité, niveau des taux d'imposition et principaux ratios :

Cf. Fiche n° 1 et 2 jointes – Situation financière de la commune

Le compte administratif présente les réalisations de l'exercice, en dépenses comme en recettes. Il retrace l'exécution de l'année budgétaire passée, contrairement au budget primitif qui formalise la prévision pour l'exercice à venir. Il présente les résultats comptables de l'année.

## **BUDGET COMMUNE**

- Les réalisations budgétaires 2019 sont les suivantes :

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Section de fonctionnement	295 348,89 €	626 906,96 €
Section d'investissement	88 708,15 €	111 041,34 €
<b>TOTAL</b>	<b>384 057,04 €</b>	<b>737 948,30 €</b>

### **SECTION DE FONCTIONNEMENT :**

#### **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :**

<b>CHAPITRES BUDGETAIRES</b>	<b>BUDGET 2019</b>	<b>CA 2019 (Réalizations)</b>
Charges à caractère général	288 357,00 €	115 670,92 €
Charges de personnel	161 170,00 €	134 070,18 €
Autres charges de gestion courante	38 859,00 €	31 828,20 €
Charges financières	7 744,00 €	7 642,17 €
Dotations aux amortissements, opérations d'ordre, charges exceptionnelles et imprévues	110 046,00 €	6 137,42 €
<b>TOTAL</b>	<b>606 176,00 €</b>	<b>295 348,89 €</b>

#### **RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

<b>CHAPITRES BUDGETAIRES</b>	<b>BUDGET 2019</b>	<b>CA 2019 (Réalizations)</b>
Excédent antérieur reporté	250 225,00€	250 224,04 €
Atténuations de charges	50,00 €	129,00 €
Ventes de produits et de services	45 830,00 €	37 875,25 €
Impôts et taxes	162 439,00 €	182 855,91 €
Dotations et subventions	108 852,00 €	116 104,68 €
Autres produits de gestion courante, produits financiers et exceptionnels et opérations d'ordre	38 780,00 €	39 718,08 €
<b>TOTAL</b>	<b>606 176,00 €</b>	<b>626 906,96 €</b>

### **SECTION D'INVESTISSEMENT :**

#### **Priorités du budget 2019 :**

##### Programmes d'investissement 2019 :

- Acquisition de matériel : carte grise véhicule, copieur école, école numérique pour 2 classes ...
- Achats échanges de terrains : prix achat parcelles
- Travaux de voirie : rue du Château, voirie générale
- Réparation de voirie 2018 : suite des travaux
- Aire de jeux de Ludesse
- Logements communaux : changement des portes
- Cimetières : création de cavurnes à Ludesse et Chaynat

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2019	CA 2019 (Réalizations)
Total travaux d'investissement pour 2019	89 743,00 €	47 013,18 €
Reste à réaliser 2018	89 971,00 €	
Remboursement capital emprunt (comptes 1641 + 16818 + 27638)	30 775,00 €	30 773,92 €
Dépenses imprévues	6 000,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	
Opérations d'ordre (chapitre 040)	3 000,00 €	2 993,68 €
Déficit investissement 2018	7 928,00 €	7 927,37 €
<b>TOTAL</b>	<b>229 417,00 €</b>	<b>88 708,15 €</b>

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2019	CA 2019 (Réalizations)
Total recettes réelles d'investissement pour 2019 (FCTVA, Taxe aménagement, subventions)	50 472,00 €	53 687,55 €
Reste à réaliser 2018	46 682,00 €	
Autofinancement par la section de fonctionnement	72 908,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	0,00
Opérations d'ordre (chapitre 040)	6 138,00 €	6 137,42 €
Excédent de fonctionnement capitalisés (compte 1068)	51 217,00 €	51 216,37 €
<b>TOTAL</b>	<b>229 417,00 €</b>	<b>111 041,34 €</b>

**PRESENTATION AGREGEE DES RESULTATS DU BUDGET PRINCIPAL ET DU BUDGET ANNEXE AU 31 DECEMBRE 2019**

	Budget principal	Budget assainissement	Consolidation des résultats
<b>Fonctionnement</b>			
Recettes	376 682,92 €	36 952,33 €	
Dépenses	295 348,89 €	31 550,21 €	
Résultat de l'exercice	81 334,03 €	5 402,12 €	
Résultat antérieur reporté	250 224,04 €	63 389,25 €	
Résultat de fonctionnement	331 558,07 €	68 791,37 €	
<b>Investissement</b>			
Recettes	111 041,34 €	188 680,92 €	
Dépenses	80 780,78 €	56 721,86 €	
Résultat de l'exercice	30 260,56 €	131 959,06 €	
Résultat antérieur reporté	-7 927,37 €	-46 174,39 €	
Solde des RAR	-72 414,00 €	0,00 €	
Besoin de financement	-50 080,81 €	0,00 €	
Solde définitif au 31/12/2019	281 477,26 €	154 576,04 €	436 053,30 €

**MASSE SALARIALE – EFFECTIFS AU 31/12/2019**

	NOMBRE	TEMPS COMPLET	TEMPS NON COMPLET	ETP
<b>TITULAIRES</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>0.9</b>	<b>2.9</b>
Filière administrative	1	1		1
Filière technique	2	1	0.9	1.9
<b>NON TITULAIRES</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1.54</b>	<b>1.54</b>
Contrat de droit privé CAE CUI	2		1.14	1.14
Contrat de droit public	1		0.4	0.4
<b>TOTAL 2019</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2.44</b>	<b>4.44</b>