

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Le compte administratif rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres). Il retrace l'ensemble des dépenses payées et des recettes encaissées au cours de l'exercice budgétaire.

Il doit être conforme aux écritures du comptable public retracées dans le compte de gestion.

Il présente les résultats comptables de l'exercice et est soumis pour approbation par l'ordonnateur (le Maire) au Conseil Municipal qui doit l'arrêter par un vote au plus tard le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Le compte administratif permet de s'assurer que les dépenses sont toujours effectuées dans les limites des autorisations accordées par le Conseil Municipal et de présenter, en fin d'exercice, le résultat d'exécution du budget dans les mêmes formes que celles retenues pour son vote.

Il en est dégagé un résultat pour la section de fonctionnement et pour la section d'investissement (excédent ou déficit).

Le compte administratif de l'exercice 2018 peut se résumer ainsi :

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT
RECETTES	1 453 840,31 €	2 955 062,77 €
DEPENSES	1 350 431,29 €	2 583 388,40 €
RESULTAT EXERCICE 2018	+ 103 409,02 €	+ 371 674,37 €
	+ 475 083,39 €	
RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2017	- 177 072,28 €	+ 809 603,33 € - 334 518,24 € affectés en investissement en 2018 = + 475 085,09 €
RESULTAT DE CLOTURE 2018	- 73 663,26 €	+ 846 759,46 €
RESULTAT DE CLOTURE 2018	+ 773 096,20 €	

Le résultat de l'exercice 2018 fait apparaître un excédent de fonctionnement de 371 674.37 € et un excédent de la section d'investissement de 103 409.02 €.

Le résultat cumulé de l'exercice 2018 est de + 475 083.39 €.

Résultat de clôture de la section de fonctionnement : + 846 759.46 €

Résultat de clôture de la section d'investissement : - 73 663.26 €

Le résultat de clôture de 2018, déterminé en cumulant le résultat à la clôture de l'exercice 2017 et le résultat de l'exercice 2018 **est de + 773 096.20 €**.

Le déficit de la section d'investissement (- 73 663.26 €) sera reporté au budget 2019 en dépense d'investissement sur la ligne budgétaire 001 lors de l'affectation des résultats.

Le compte administratif 2018 fait apparaître des restes à réaliser (RAR) de la section d'investissement :

- Dépenses : 1 063 891.60 €
- Recettes : 544 411.88 €
- Solde des RAR = - 519 479.72 €

Les restes à réaliser en dépenses et en recettes seront reportés sur le budget 2019.

Le solde des restes à réaliser est de - 519 479.72 €.

L'excédent cumulé de fonctionnement (**846 759.46 €**) sera affecté au budget primitif 2019 :

- **593 142.98 € en recettes d'investissement** sur la ligne budgétaire 1068 : Excédent de fonctionnement capitalisé) pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement (solde des restes à réaliser + déficit reporté de la section d'investissement)
- **253 616.48 € en recettes de fonctionnement** sur la ligne budgétaire 002 : Excédent de fonctionnement reporté.

I. RESULTATS DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT REALISEES EN 2018

CHAPITRES BUDGETAIRE	2017	2018	Pourcentage d'évolution
011 - Charges à caractère général	631 251.53 €	614 810.59 €	- 2.6 %
012 - Charges de personnel	1 317 708.29 €	1 250 700.77 €	- 5.09 %
014- Atténuations de produits	676.00 €	382.00 €	- 43.49 %
022- Dépenses imprévues	0.00 €	0.00 €	-
65 - Autres charges de gestion courante	485 441.53 €	483 309.97 €	- 0.44 %
66 - charges financières	50 014.39 €	50 060.36 €	+ 0.09 %
67 - charges exceptionnelles	4 203.30 €	4 390.91 €	+ 4.46 %
68 - Dotations aux provisions	0.00 €	0.00	-
TOTAL DEPENSES REELLES	2 489 295.04 €	2 403 654.59 €	- 3.44 %
042 – Opérations d'ordre entre sections	57 803.82 €	179 733.81 €	+ 210.94 %
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	57 803.82 €	179 733.81	+ 210.94 %
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 547 098.86 €	2 583 388.40 €	+ 1.42 %

Les charges à caractère général ont diminué de 2.6 % par rapport à 2017 (- 16 400 €).

Les dépenses de personnel ont également baissé de 5.09 % par rapport au réalisé 2017 (- 67 000 €). Elles représentent 52.03 % du montant des dépenses réelles de fonctionnement.

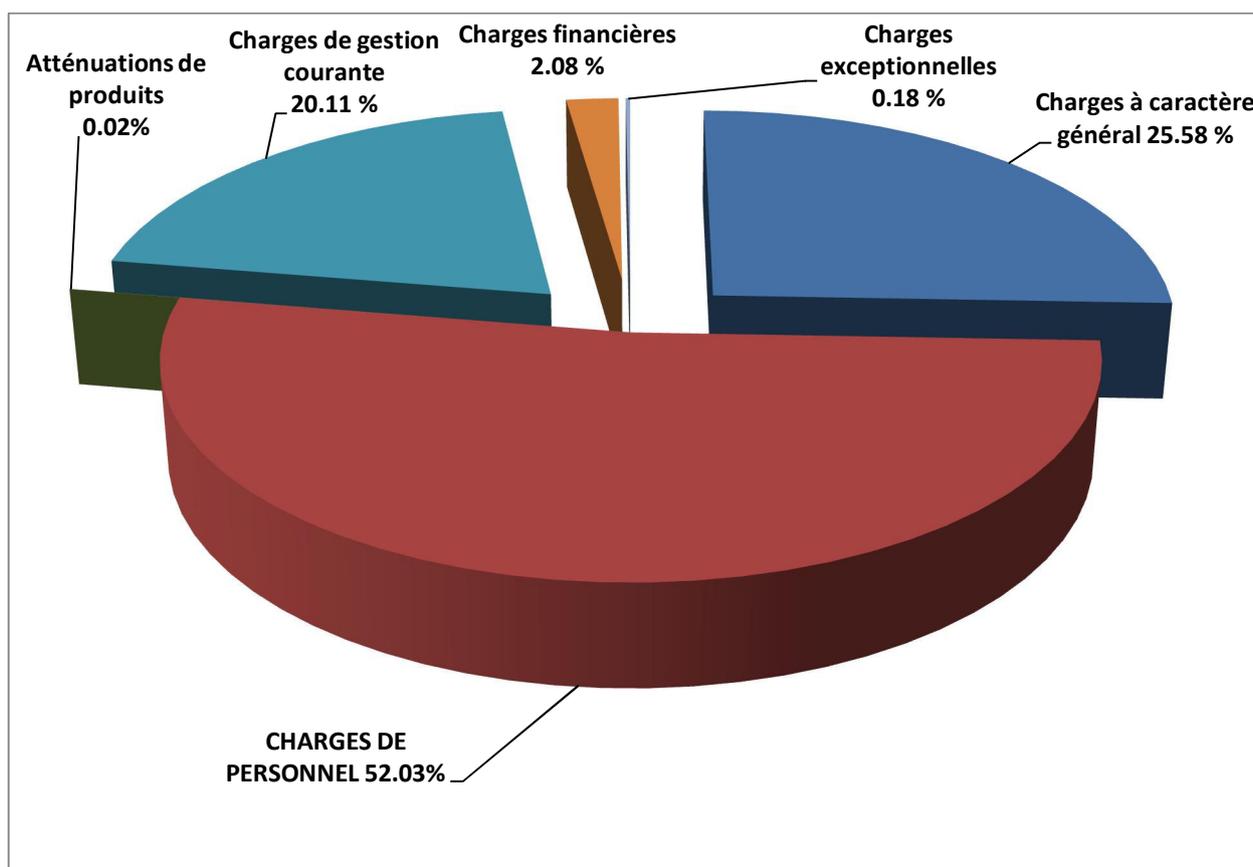
Les charges financières (remboursement des intérêts des emprunts) sont stables (+0.09 %) entre 2017 et 2018.

Les autres charges de gestion courante ont quant à elles connu une baisse de 0.44 %.

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement (2 403 655 €) ont fortement diminué entre 2017 et 2018 (-3.44%) soit une baisse de 85 640 € (2 489 295 € en 2017).

Les dépenses totales de fonctionnement (réelles et d'ordre) réalisées en 2018 sont d'un montant de 2 583 388.40 € soit une hausse de 1.42 % par rapport à 2017 en raison du transfert en investissement des plus-values des cessions d'immobilisations par opération d'ordre.

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT REALISEES EN 2018

CHAPITRES BUDGETAIRE	2017	2018	Pourcentage d'évolution
70 - Produits des services	263 469.94 €	256 350.77 €	- 2.70 %
73 - Impôts et taxes	1 154 295.85 €	1 246 250.27 €	+ 7.97 %
74 - Dotations et participations	1 101 473.38 €	1 066 769.09 €	- 3.15 %
75 - Autres produits de gestion courante	113 824.87 €	123 895.12 €	+ 8.85 %
76- Produits financiers	3.60 €	3.00 €	- 16.67 %
77- Produits exceptionnels	9 778.17 €	158 124.52 €	+ 1517.12 %
013 - Atténuations de charges	13 549.83 €	23 408.85 €	+ 72.76 %
TOTAL RECETTES REELLES	2 656 395.64 €	2 874 801.62 €	+ 8.22 %
042 – opérations d'ordre entre sections	96 967.81 €	80 261.15 €	- 17.23 %
TOTAL RECETTES D'ORDRE	96 967.81 €	80 261.15 €	-17.23 %
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 753 363.45 €	2 955 062.77 €	+ 7.33 %

- **Les produits des services** ont rapporté à la commune 256 350 € en 2018 : - **2.70 %** par rapport à 2017.

- **Les impôts et taxes perçus** en 2018 (1 246 250 €) sont en **hausse de près de 8 %** par rapport à 2017. Ils représentent **43.35 % des recettes réelles de fonctionnement**.

- **Les dotations et participations** (1 066 769 €) sont en **baisse de 3.15 %** par rapport à 2017. Elles représentent **37.11 % des recettes réelles de fonctionnement** (41.46 % en 2017).

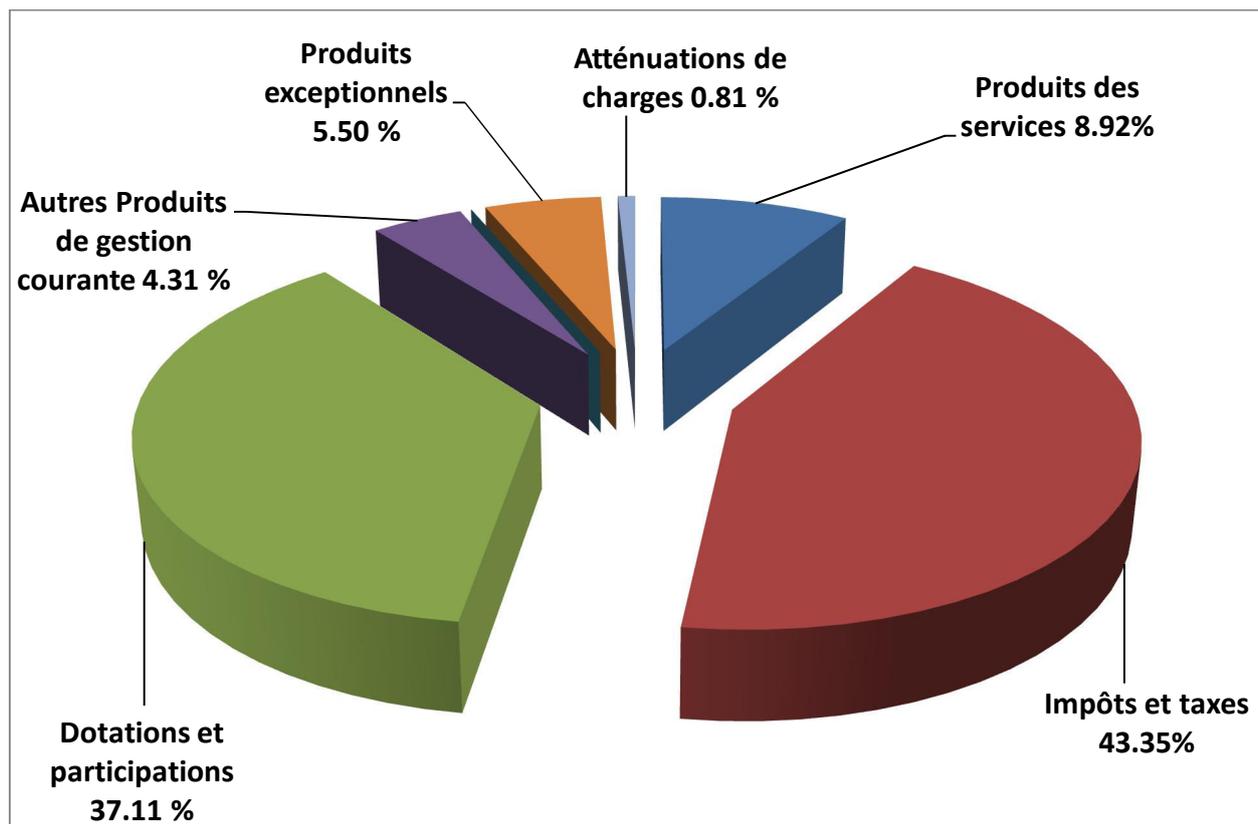
- **Les autres produits de gestion courante** (revenus des immeubles) ont généré des recettes d'un montant de 123 895 € en 2018 : **+ 8.85 %** par rapport à 2017.

- Les cessions d'immobilisations (produits exceptionnels) ont rapporté **125 200 €** en 2018.

- Au total, **les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 8.22 % entre 2017 et 2018** (2 656 395 € en 2017 contre 2 874 801 € en 2018 soit **+ 218 405 €** notamment en raison des produits exceptionnels). Hors produits exceptionnels, les recettes réelles ont augmenté de 60 280 € soit **+ 2.27 %**.

Les recettes totales de fonctionnement (réelles et d'ordre) réalisées en 2018 sont d'un montant de 2 955 062 € soit une hausse de 7.3 % par rapport à 2017 (+201 700 €).

REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



II. RESULTATS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT REALISEES EN 2018:

Le montant total des dépenses d'investissement réalisées en 2018 est de **1 350 431.29 €** dont **79 693 €** de travaux ont été réalisés en régie par les services techniques municipaux.

- Les **dépenses d'équipement** représentent **1 118 446.70 €** pour l'année 2018 (près de 83 % des dépenses totales d'investissement).

- Les **dépenses financières** (remboursement du capital de la dette) ont atteint **68 244.19 €** en 2018 (5.05 % des dépenses totales d'investissement).

- Les **dépenses réelles d'investissement** atteignent au total **1 186 690.89 €** (87.87 % des dépenses d'investissement).

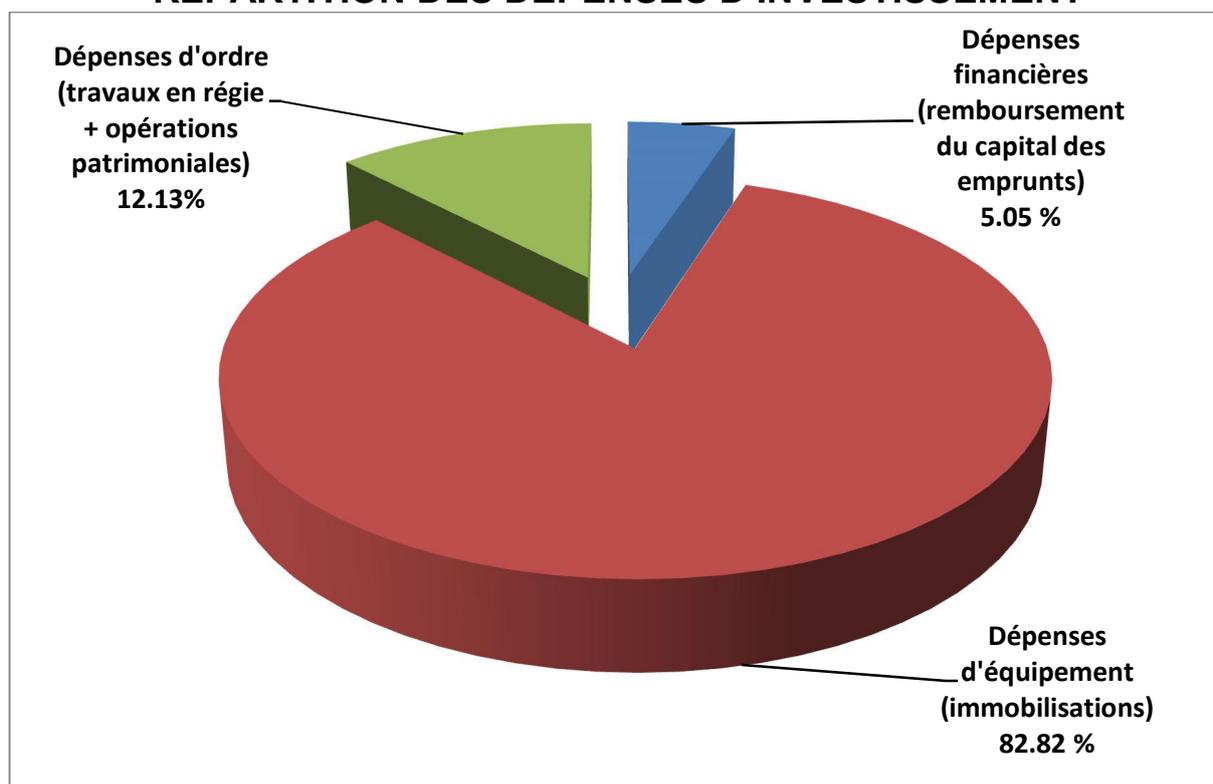
Les **dépenses d'ordre** sont quant à elles d'un montant de **163 740.40 €** pour 2018 (12.13 % des dépenses totales d'investissement)

Restes à réaliser : 1 063 891.60 € de dépenses d'investissement sont à reporter sur le budget 2019 (commandes ou marchés publics engagés en 2018).

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT REALISEES EN 2018

CHAPITRES BUDGETAIRE	MONTANT	En Pourcentage des Dépenses Totales
016 – Remboursement capital emprunts	68 244.19 €	5.05 %
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	68 244.19 €	5.05 %
20 – Immobilisations incorporelles	10 585.00 €	0.78 %
21 – Immobilisations corporelles	1 107 861.70 €	82.04%
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	1 118 446.70 €	82.82 %
TOTAL DEPENSES REELLES	1 186 690.89 €	87.87 %
040 – Opérations d'ordre entre sections (Travaux en régie et reprises de subventions)	80 261.15 €	5.95 %
041 – Opérations patrimoniales	83 479.25 €	6.18 %
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	163 740.40 €	12.13 %
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 350 431.29 €	

REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



LES RECETTES D'INVESTISSEMENT REALISEES EN 2018:

Le **FCTVA** (remboursement de la TVA sur les dépenses d'investissement réalisées en 2017) et la **taxe d'aménagement** ont rapporté respectivement **34 120.23 €** et **16 608.78 €** de recettes.

L'**excédent de fonctionnement capitalisé** (couverture du besoin de financement de la section d'investissement) représente **334 518.24 €** de recettes en 2018.

89 380 € de subventions d'investissement pour le financement des équipements municipaux (subventions pour les travaux d'extension du Musée de la vie rurale) ont été perçues en 2018.

Deux emprunts ont été souscrits en 2018 pour un montant total de **716 000 €** (prêt-relais de 546 000 € pour l'aménagement du site du Moulin Gouwy et 170 000 € pour l'achat de terrains Longue ruelle)

Les restes à réaliser en recettes d'investissement s'élèvent à **544 411.88 €** et seront reportés sur le budget 2019 (subventions d'équipement pour l'extension du Musée de la vie rurale).

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT REALISEES EN 2018

CHAPITRES BUDGETAIRE	MONTANT	En Pourcentage des Recettes Totales
10 – Dotations et fonds divers (FCTVA, taxe d'aménagement)	50 729.01 €	3.5%
1068 – Excédent de fonctionnement capitalisés	334 518.24 €	23%
TOTAL RECETTES FINANCIERES	385 247.25 €	26.5 %
13 – Subventions d'investissement	89 380.00 €	6.15 %
16 – Emprunts	716 000.00 €	49.25 %
TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT	805 380.00 €	55.40 %
TOTAL RECETTES REELLES	1 190 627.25 €	81.90 %
040 – Opérations d'ordre entre sections (amortissements + plus-value des cessions)	179 733.81 €	12.36 %
041 – Opérations patrimoniales	83 479.25 €	5.74 %
TOTAL RECETTES D'ORDRE	263 213.06 €	18.10 %
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 453 840.31 €	

REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

