



Note de présentation du compte administratif 2018

(Selon les dispositions de l'article L 2313-1 du CGCT modifié par l'article 107 de la loi NOTRe)

Ratios 2018

| | Valeurs (€/hab) | Moyennes nationales de la strate |
|---|-----------------|----------------------------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement/population | 873 | 1 057 |
| Produit des impositions directes/population | 568 | 531 |
| Recettes réelles de fonctionnement/population | 1 058 | 1 231 |
| Dépenses d'équipement brut/population | 141 | 265 |
| Encours de dette/population | 756 | 863 |
| DGF/population | 127 | 174 |
| Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement | 64% | 60 % |
| Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital/recettes réelles de fonctionnement | 91% | 93% |
| Dépenses d'équipement brut/ | 13% | 22% |
| Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement | 71% | 70% |

- Epargne brute en 2018 : + 1 325 705 €
- Epargne nette en 2018 : + 512 445 €
- Fiscalité en 2018 : taux TH (15.81) – taux TF (26.59) – taux TFNB (116.58) - Pour mémoire, produit définitif 2018 : 6 342 986 €

Section fonctionnement

Le résultat d'exécution des différents chapitres confirme les montants inscrits au BP. Les comparaisons des résultats exercice 2017 et 2018 sont difficilement interprétables, en raison du transfert des activités de la Caisse des Ecoles sur le Budget Principal (en 2017, sur 4 mois, au 01/09 et en 2018 sur une année entière). La comparaison peut être faite avec l'exercice 2016.

I. Recettes de fonctionnement : 8.9% par rapport au BP et 8.2% par rapport au CA 2017

Les recettes de fonctionnement ont augmenté de 8.9 % par rapport au BP 2019 aux prévisions. Cette évolution s'explique notamment au niveau des chapitres 73 (bases d'impositions plus élevées : + 44 000 € de produits supplémentaires par rapport aux prévisions), des chapitres 74 (montants des dotations versées supérieurs aux prévisions : DGF, DSU, DNP, FPIC, taxe sur les publicités...). Le chapitre 77 enregistre également une nette augmentation par rapport à 2017, (218 747 réalisé au CA 2017 pour 771 007 e réalisé au CA 2018), notamment en raison de cessions conséquentes (vente du terrain « du Triangle », pour 600 000 €

II. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement ont diminué de 0.5% par rapport au BP, grâce à la poursuite de la démarche engagée par la collectivité en matière de maîtrise des dépenses. Sur la base de ces éléments, le résultat de la section de fonctionnement est positif (+1 053 037 €).

- o **Le chapitre 011** diminue de 6,76%. Compte tenu de l'intégration de la Caisse des Ecoles (CDE) au budget général sur une partie de l'exercice 2017, la comparaison doit être faite avec l'exercice 2016, soit une diminution ramenée à 4,5%. Même si l'ensemble des factures de fin d'année avait été pris en compte sur l'exercice 2018, le chapitre 011 resterait en baisse (- 0,7%). Les évolutions les plus marquantes par rapport à l'exercice précédent, sont les suivantes :
 - **Compte 60623** (alimentation) : + 19% ; incidence de l'intégration de la CDE. Le montant inscrit était même un peu au-dessous de la réalité puisqu'un certain nombre de factures 2018 a été passée sur 2019 (environ 8 000 €)
 - **Compte 611** (prestations de services) : - 7,2%. La somme inscrite au BP 2018 n'a pas été complètement consommée. La sécheresse sur l'année 2018 a entraîné un nombre restreint d'interventions de tonte des espaces verts.

- **Compte 615232** (Entretien et réparations réseaux) : + 31%. + de travaux d'entretien éclairage public, remplacement de candélabres vétustes + 3200 €, + 1400 € pour pose et dépose illuminations de Noël.
 - **Compte 6156** (Maintenance) : - 21,5% mais + 10 600 € de factures réglées sur 2019 ; si on y ajoute les 2499 du compte 61558 qui auraient dû être réimputés, on arrive à 145 800 €, soit quand même une diminution de 13,7%.
 - **Compte 6232** (Fêtes et cérémonies) : + 13% ; + 10 000 € par rapport au BP : augmentation due à des manifestations nouvelles, aux cérémonies du centenaire du 11 novembre et à l'arbre de Noël du personnel communal, pris en charge auparavant par l'Amicale du personnel. Ce compte comprend d'une part, les dépenses propres aux diverses manifestations et cérémonies et, d'autre part, les dépenses liées à l'animation de divers services communaux (écoles, multi-accueils...).
- **Le chapitre (012)** enregistre une augmentation de 6.9% par rapport à 2017, qui s'explique essentiellement par :
- l'intégration des activités de la Caisse des Ecoles sur une année complète et le transfert du personnel d'animation correspondant au budget principal
 - le paiement en indiciaire des personnels contractuels d'animation ALSH (au lieu d'un traitement horaire sur la Caisse des Ecoles)
 - l'augmentation des effectifs en périscolaire avec le recrutement d'encadrants supplémentaires
 - le remplacement de congés maternité-arrêts maladies, obligatoire dans certaines structures (multi accueils, ATSEM notamment)
 - la disparition progressive du dispositif des contrats aidés
 - l'évolution des effectifs se caractérise par une légère diminution du nombre d'agents titulaires depuis 2018 : -1.7% entre 2017 et 2019 alors que dans le même temps, on note une augmentation des contractuels, accentuée en 2017 par l'intégration du personnel d'animation de la Caisse des Ecoles sur le Budget Principal, au 1er Septembre 2017 (année complète en 2018), l'augmentation des effectifs périscolaires donc des encadrants supplémentaires (animation périscolaire, navette périscolaire supplémentaire, second service de restauration école maternelle Wallon...), l'augmentation du nombre d'arrêts longue maladie.

| SYNTHESE FONCTIONNEMENT - CA 2018 | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|
| DEPENSES (€) | | | RECETTES (€) | | |
| 011 | Charges à caractère général | 2 248 417,57 | 70 | Produits des services | 1 182 306,21 |
| 012 | Charges de personnel | 6 274 802,48 | 73 | Impôts et taxes | 7 068 608,58 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 995 700,24 | 74 | Dotations et participations | 2 546 370,35 |
| 66 | Charges financières | 220 381,77 | 75 | Autres produits de gestion courante | 30 670,97 |
| 67 | Charges exceptionnelles | / | 013 | Atténuations de charges | 118 111,01 |
| 042 | Opérations d'ordre | 1 024 013,01 | 77 | Produits exceptionnels | 771 006,97 |
| | | | 76 | Produit financier | 93 596,79 |
| | | | 042 | Opérations d'ordre | 5 680,87 |
| TOTAL 2017 | | 10 763 315,07 | TOTAL 2017 | | 11 816 351,75 |

Section d'investissement

1. **RECETTES D'INVESTISSEMENT** : Réalisé : 4 785 000 € - RAR : 965 657 € = subventions notifiées mais non perçues à ce jour
 - **Chapitre 10** :
 - FCTVA : 313 000 € pour 289 000 € au BP
 - TAM : 135 100 € pour 60 000 € au BP
 - **Chapitre 13** :
Les subventions inscrites au budget s'élevaient à 1 530 700 € (RAR 2017 : 1 134 983 € + nouvelles subventions attendues : 395 770 €). Les subventions notifiées en 2018 s'élèvent à 382 938 €. La prévision était réaliste, d'autant plus que nous n'avons toujours pas la réponse pour la subvention de la salle par le FEDER
 - **Chapitre 16** : les 2 emprunts souscrits en 2017 ont été débloqués pour 1 700 000 € mais il n'a pas été nécessaire de prendre l'emprunt d'équilibre prévu au BP.
 - **Chapitre 27** : RAS
2. **DEPENSES D'INVESTISSEMENT** : Réalisé : 6 352 800 € dont 3 441 200 € sont en RAR
 - **Chapitre 16** : prévision insuffisante pour 1 des emprunts débloqués (1 trimestre de + à payer en décembre = 12 093---> DM nécessaire
 - **Chapitre 20** : réalisé = 16 000 € dont 7 000 € restent engagés
 - **Chapitre 21** : réalisé = 561 000 € dont 158 000 € restent engagés
 - **Chapitre 23** : réalisé = 4 444 000 € dont 3 276 000 € restent engagés (2 884 000 € pour la salle)

L'ensemble des investissements terminés sur 2018 s'élève à 1 579 600 € et se répartissent principalement par projet de la façon suivante :

- **Salle multifonctionnelle** : 526 000 €
- **Travaux sur les bâtiments sportifs** : 99 000 €
- **Travaux sur bâtiments scolaires** : 321 000 €
- **Travaux autres bâtiments** : 139 000 €
- **ALSH** : 27 000 €
- **Vidéoprotection** : 39 000 €
- **Eclairage public** : 45 000 €
- **Matériel de transport** : 69 000 €
- **Acquisition matériel et mobilier** : 144 000 €
- **Parc, espaces verts** : 105 000 €

| INVESTISSEMENT - CA 2018 | | | | | |
|--------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|
| DEPENSES (€) | | | RECETTES (€) | | |
| 16 | Remboursement d'emprunts | 1 039 882,63 | 10 | Ressources propres externes | 1 314 101,41 |
| 20 | Immobilisation Incorporelles | 8 995,80 | 13 | Subventions | 517 329,59 |
| 21 | Immobilisations Corporelles | 403 062,28 | | | |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 167 613,20 | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 1 700 000,00 |
| 040 | Opérations d'ordre | 5 680,87 | 040 | Opérations d'ordre | 1 024 013,01 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 2 998,96 | 041 | Opérations patrimoniales | 2 998,96 |
| 001 | Solde exécution 2017 | 283 387,68 | 27 | Autres immobilisations financières | 226 623 |
| TOTAL 2018 | | 2 911 621,42 | TOTAL 2018 | | 4 785 065,97 |