

Note de Synthèse Compte administratif 2018

Pour mémoire, les résultats enregistrés aux comptes administratifs des dix derniers exercices se sont établis comme suit :

CA 2008	668 712.04 €
CA 2009	571 391.67 €
CA 2010	512 582.56 €
CA 2011	874 334.08 €
CA 2012	808 919.72 €
CA 2013	717 635.80 €
CA 2014	604 581.39 €
CA 2015	705 709.36 €
CA 2016	515 580.12 €
CA 2017	503 500,39 €

Le résultat de l'exercice 2018 s'élève à **725.014,72 €**.

Le taux de consommation du crédit affecté aux dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 94,47 %.

Il est comparable à celui constaté en 2013.

- CA 2017 96,14 %
- CA 2016 96,40 %
- CA 2015 95,97 %
- CA 2014 96,44 %
- CA 2013 94,70 %

Le taux de réalisation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 100,67 %.

Il est comparable aux performances réalisées les années précédentes.

- CA 2017 99,50 %
- CA 2016 100,48 %
- CA 2015 100,13 %
- CA 2014 101,16 %
- CA 2013 100,09 %

Structure de la dette au 31/12/2018

- La dette de la Collectivité est composée de 23 emprunts, tous classés A1 sur la Charte Gissler (soit uniquement des taux fixes et variables simples en euros).
- Nb de taux fixes : 18 emprunts
- Nb de taux variables : 5 emprunts (indexés sur Livret A et LEP)
- Capital restant dû au 31/12/N : 9.034.769,20 €
- Capital versé sur l'exercice : 1.077.666.67€
- Intérêts versés sur l'exercice : 247.148,72 € (hors ligne de trésorerie et ICNE)

Contributions directes taux votés en 2018

Les taux votés en 2018 étaient de :

- TH 20,05 %
- TFB 28,72 %
- TFNB 97,66 %

Libellés	Investissements		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits (1)	Recettes ou excédents (1)	Dépenses ou déficit (1)	Recettes ou excédents (1)	Dépenses ou déficits (1)	recettes ou excédents (1)
COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL						
Résultats reportés	707 662,14			503 500,39	707 662,14	503 500,39
Opérations de l'exercice	2 703 575,57	2 808 495,23	10 926 287,22	12 367 644,03	13 629 862,79	15 176 139,26
TOTAUX	3 411 237,71	2 808 495,23	10 926 287,22	12 871 144,42	14 337 524,93	15 679 639,65
Résultats de clôture	602 742,48		0,00	1 944 857,20	0,00	1 944 857,20
Restes à réaliser	1 072 690,00	455 590,00	0,00	0,00	1 072 690,00	455 590,00
TOTAUX CUMULES	1 675 432,48	455 590,00	0,00	1 944 857,20	1 675 432,48	2 400 447,20
RESULTATS DEFINITIFS	1 219 842,48	0,00	0,00	1 944 857,20	0,00	725 014,72

Le résultat de l'exercice 2018 est excédentaire en investissement (+ 104.919,66 €) ainsi qu'en fonctionnement (+ 1.441.356.81 €).

Néanmoins, le résultat déficitaire 2017 en investissement (-707.662,14 €) pénalise cette section ce qui conduit à la rendre à nouveau déficitaire en 2018 (602.742,48 €).

Toutefois, la recette attendue de 455.590 € permettra de réduire le déficit cumulé à hauteur de 147.152,48 €.

Aussi, compte tenu des dépenses reportées (1.072.690 €), **il conviendra de trouver 1.219.842,48 € (1.072.690 € + 147.152,48 €) de recettes nouvelles** (en investissement ou en excédent de fonctionnement) **pour équilibrer la section en 2019.**

Concernant la section de fonctionnement :

- Comparée à l'année 2017, on note une baisse sensible en volume de la dépense à hauteur de 121.901,84 € répartie entre les chapitres 011, 012 et 65 ainsi que le chapitre 66 (correspondant à l'extinction de 2 emprunts). Néanmoins, cette diminution ne représente qu'1,15 % de la dépense réelle de fonctionnement 2018.
- L'augmentation des recettes (+ 228.691,43 €) est principalement liée à une forte augmentation de la Dotation de Solidarité Urbaine (+ 164.723 €).

Cette hausse aura très certainement tendance à être moins marquée dans les années à venir.

Les contributions directes ne représentent que 23,45 % des recettes réelles de fonctionnement alors que les recettes liées aux dotations diverses représentent quant à elles 57,86 % des recettes réelles de fonctionnement. Le budget de la Commune est donc fortement dépendant des décisions prises au niveau national (DGF, DSU, DNP, compensations diverses...).

	CA 2017	CA 2018	
DF			
011	3 314 460,09 €	3 249 863,38 €	-64 596,71 €
012	6 045 925,15 €	6 034 229,91 €	-11 695,24 €
65	1 047 686,58 €	1 032 974,20 €	-14 712,38 €
66	265 060,30 €	231 797,58 €	-33 262,72 €
67	29 770,96 €	32 136,17 €	2 365,21 €
022	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10 702 903,08 €	10 581 001,24 €	-121 901,84 €

	CA 2017	CA 2018	
RF			
70	788 596,88 €	821 398,61 €	32 801,73 €
73	4 269 966,21 €	4 265 651,84 €	-4 314,37 €
74	6 968 898,40 €	7 155 924,68 €	187 026,28 €
75	58 915,57 €	70 409,18 €	11 493,61 €
013	26 882,57 €	23 059,77 €	-3 822,80 €
76	3,60 €	0,00 €	-3,60 €
77	24 751,65 €	30 262,23 €	5 510,58 €
	12 138 014,88 €	12 366 706,31 €	228 691,43 €

augmentation des ventes de repas à domicile et régularisation de la régie des spectacles

forte augmentation de la DSU (164.723 €)

- En dépenses, la Commune investit depuis 2017 dans un projet de raccordement de certains de ses bâtiments au réseau de chauffage urbain actuellement confié en gestion à la Société d'Exploitation de Chauffage (SEC). Ce choix est induit par la double volonté communale de maîtriser ses coûts énergétiques en profitant, d'une part, des prix obtenus grâce au groupement d'achat avec la SIGH et, d'autre part, du mode de production énergétique issu du centre de valorisation du SIAVED. Néanmoins, d'autres bâtiments communaux restent alimentés par le réseau de distribution de gaz (Fournisseur : Total Energie Gaz). Si la multiplicité des fournisseurs d'énergie complique l'analyse du retour sur investissement au regard des économies réalisées, des pistes restent à exploiter par l'avenir pour optimiser la maîtrise des coûts énergétiques de chauffage et par conséquent diminuer les dépenses de fonctionnement qui y sont liées.

L'isolation des bâtiments, particulièrement les plus énergivores, est très certainement la solution la plus évidente à explorer pour faire baisser de manière sensible les articles 60613 (chauffage) et 60621 (combustible). En outre, afin d'améliorer sa lecture budgétaire, le BP 2019 verra transférer les dépenses de combustible liées au chauffage des bâtiments de l'article 60621 à l'article 60613.

Concernant la section d'investissement :

- L'extinction d'emprunts constatée en section de fonctionnement se répercute naturellement sur les dépenses d'investissement (- 55.598,42 €). Le reste des dépenses est liée à de moindres investissements en 2018 par rapport à 2017.

Les principales dépenses ont été :

- Les travaux de réfection et d'accessibilité à l'Ecole Jules Mousseron pour 581.130 €
- Les divers travaux de voirie - principalement ceux de la rue Salvador Allende pour 181.096 €
- Les travaux de raccordement du boulodrome au chauffage urbain pour 90.659 €
- Les travaux de réfection de l'éclairage public pour 60.803 €
- Des acquisitions de matériels roulants pour 51.828 €
- L'acquisition d'un lave-vaisselle pour le restaurant scolaire pour 49.626 €
- Des travaux de mise en accessibilité de la voirie pour 48.195 €
- L'installation d'un local pour le Club jeunesse de l'AMI pour 43.289 € (hors travaux en régie)

- Le solde des travaux de réfection de la piste d'athlétisme au complexe sportif pour 45.788 €
- L'acquisition de matériels et logiciels pour le CRP pour 36.335 €
- L'acquisition d'un véhicule réfrigérant pour la restauration pour 30.407 €
- L'acquisition de tablettes et la mise en conformité numérique de certaines écoles pour 22.151 €
- La mise en conformité d'alarmes intrusion et incendie dans les ERP pour 21.547 €
- L'acquisition d'équipements culturels pour le Centre des Arts et de la Culture pour un montant total de 20.969 €

Les travaux de raccordement de l'Hôtel de Ville, de la médiathèque, de la salle Vesseron (Parc Maingoval), de l'Ecole Jules Mousseron, réalisées en 2018 mais facturés tardivement par le prestataire, seront payés sur l'exercice 2019.

		CA 2017	CA 2018	
DI hors RAR	20	22 893,00 €	28 818,00 €	5 925,00 €
	21	902 022,78 €	620 112,27 €	-281 910,51 €
	23	1 104 751,25 €	868 818,88 €	-235 932,37 €
	16	1 133 265,09 €	1 077 666,67 €	-55 598,42 €
	10	0,00 €	24 816,00 €	24 816,00 €
		3 162 932,12 €	2 620 231,82 €	-542 700,30 €

		CA 2017	CA 2018	
RI hors RAR	1068	1 355 034,37 €	1 112 442,14 €	-242 592,23 €
	13	616 134,25 €	511 543,53 €	-104 590,72 €
	16	0,00 €	468 000,00 €	468 000,00 €
	10	233 416,34 €	288 797,65 €	55 381,31 €
	21	0,00 €	19,90 €	19,90 €
		2 204 584,96 €	2 380 803,22 €	176 218,26 €

Conformément à l'article 107 de la loi du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (loi NOTRE) la présente note de synthèse sera annexée au Compte Administratif 2018.