



Note de présentation brève et synthétique du compte administratif 2018

RAPPEL REGLEMENTAIRE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2018 du budget principal de la commune et des budgets annexes.

Elle reprend pour l'essentiel les éléments déjà présentés lors du débat d'orientations budgétaires en les actualisant avec les données définitives de l'exercice 2018 et en y apportant quelques précisions.

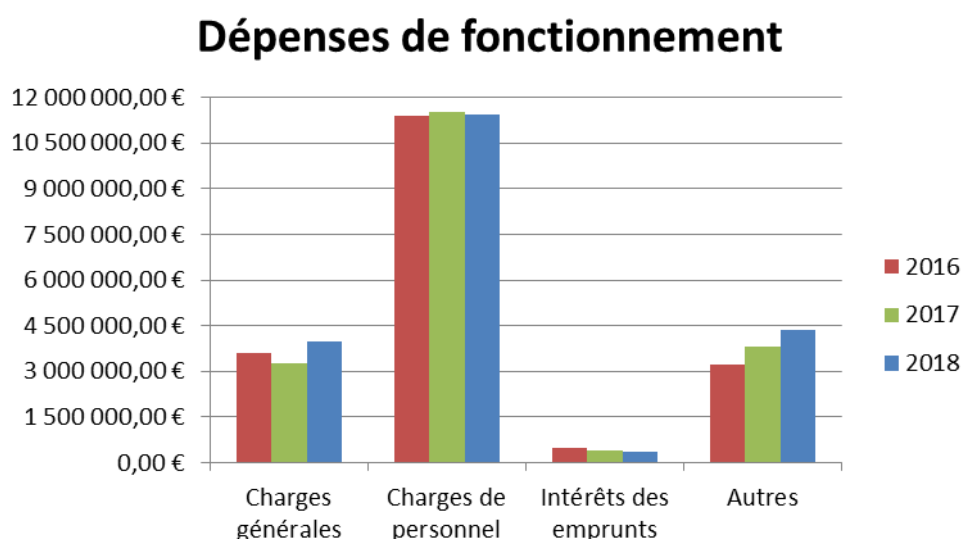
Le compte administratif retrace l'exécution du budget principal de la commune et des différents budgets annexes au cours de l'exercice comptable 2018. Ces comptes administratifs sont en concordance avec les comptes de gestion établis par le Trésorier Municipal.

Compte administratif du budget principal 2018

SYNTHESE DES COMPTES	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes réalisées en 2018	23 420 845,98 €	7 633 617,42 €
Dépenses réalisées en 2018	20 124 817,19 €	7 236 900,82 €
Résultat 2018	3 296 028,79 €	396 716,60 €
Résultat reporté de 2017	2 391 485,82 €	1 533 667,16 €
Résultat cumulé 2018	5 687 514,61 €	1 930 383,76 €
Recettes restant à réaliser	0,00 €	0,00 €
Dépenses restant à réaliser	0,00 €	1 707 906,93 €
RESULTAT BUDGETAIRE	5 687 514,61 €	222 476,83 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 A 2018

Les charges à caractère général sont en augmentation de 22,30% pour l'année 2018. Cette augmentation s'explique notamment par la forte augmentation des dépenses d'énergie. Les crédits consacrés aux dépenses d'électricité et de chauffage connaissant une augmentation de près de 200 000 euros. Les dépenses liées à l'entretien des bâtiments et aux frais de maintenance ont aussi connu une augmentation.



Entre 2017 et 2018, les charges de personnel baisse de près de 93 000 € soit une réduction de 0,8%. Cette baisse de la masse salariale traduit les efforts de la collectivité pour maîtriser ces dépenses. La réorganisation des services et une amélioration du contrôle des heures supplémentaires a permis cette évolution.

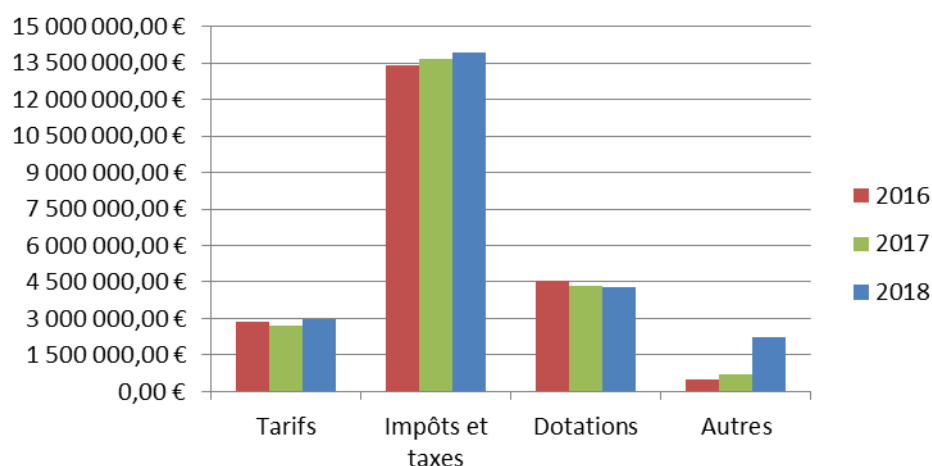
L'augmentation des autres dépenses s'explique notamment par la réalisation de la provision de 500 000 € qui était prévue au budget.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 A 2018

Les recettes liées aux dotations de l'Etat sont en baisse constante depuis 2014. Les dotations de l'état ont un nouvelle fois baissé en 2018 pour un montant de 55 365€. Il faut noter que cette baisse est moins importante que les années précédentes. Les dotations de l'état ont connu une baisse de 1 225 000 euros entre 2014 et 2018.

La forte augmentation des recettes exceptionnelles s'explique par le transfert de la zone d'activité d'Epaville à la Communauté Urbaine.

Recettes de fonctionnement



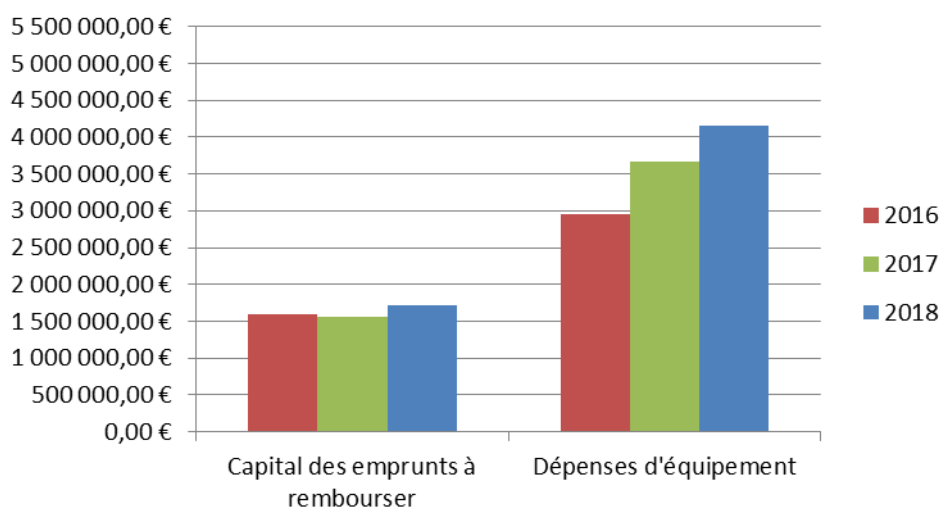
Les Dépenses d'investissement de 2016 à 2018

En 2018, le total des dépenses réelles d'investissement s'établit à 5 860 673,24 € dont 4 146 948,20 € de dépenses d'équipement brut. Les dépenses d'équipement sont en augmentation notable par rapport aux années précédentes, cela s'explique par la réalisation du programme d'équipement prévu par la Ville.

Les dépenses d'équipement représentent 71 % des dépenses réelles d'investissement.

Le capital des emprunts à rembourser connaît une légère évolution en 2018 du fait de la régularisation d'une écriture comptable de 224 000 € en cours d'année suite à la disparition d'un syndicat mixte. Cette opération apparaît en dépenses et en recettes d'emprunt.

Dépenses d'investissement



Les recettes d'investissement de 2016 à 2018

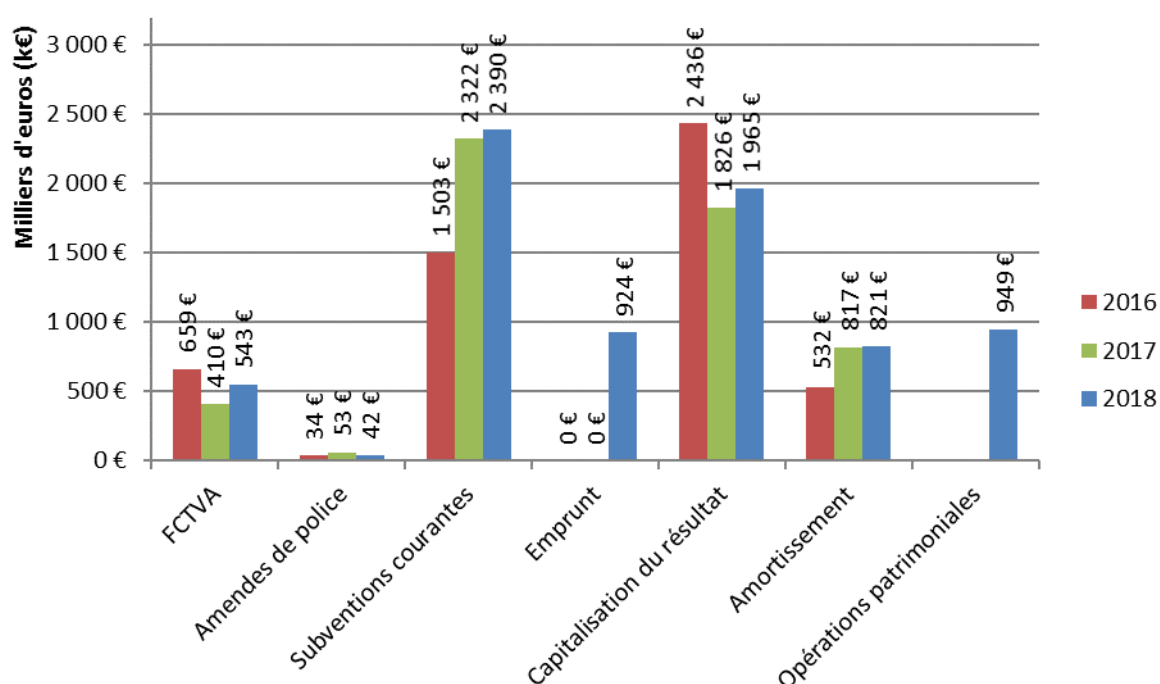
Les recettes de FCTVA augmentent sensiblement compte tenu de la progression des dépenses d'investissement.

Il est à noter un bon maintien de la capitalisation du résultat grâce à une prévision budgétaire prudentielle qui permet de dégager un résultat de fonctionnement aux alentours de 5 millions d'euros tous les ans.

En 2018, le total des recettes d'investissement s'élève à 7 633 617,42 € dont 1 770 215 € d'opérations d'ordre et de 5 863 402,38 € de recettes réelles.

L'emprunt 2018 s'est élevé à 700 000 euros.

Recettes d'investissement



Recettes fiscales

	2016	2017	2018
Recettes fiscales	9 031 750,00 €	9 356 534,00 €	9 567 257,00 €

Pour rappel les taux d'imposition sur la période 2016-2018 sont respectivement de :

Taxe habitation (TH) : 14,18%

Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) : 32,13%

Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) : 62,44%

Etat de la dette

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>BUDGET PRINCIPAL</u>			
Capital restant dû 31/12	12 173 235,58 €	10 613 353,02€	9 823 677,20 €
Capital remboursé	1 603 461,15 €	1 559 882,56 €	1 489 675,82 €
Charges d'intérêt	485 868,38 €	434 945,41 €	375 785,25 €
<u>BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE</u>			
Capital restant dû 31/12	93 924,85 €	63 797,22 €	32 504,67€
Capital remboursé	29 006,29 €	30 127,63 €	31 292,55€
Charges d'intérêt	4 239,41 €	3 089,66 €	1 908,46€
<u>BUDGET ANNEXE EPAVILLE</u>			
Capital restant dû 31/12	237 500,00 €	0,00 €	0,00 €
Capital remboursé	950 000,00 €	237 500,00 €	0,00 €
Charges d'intérêt	18 620,00 €	1 330,00 €	0,00 €
<u>BUDGET ANNEXE ECOQUARTIER REAUTE/FREVILLE</u>			
Capital restant dû 31/12	2 510 670,00 €	2 401 650,00 €	2 287 660,00 €
Capital remboursé	104 260,00 €	109 020,00 €	113 990,00 €
Charges d'intérêt	14 503,69 €	16 526,80 €	16 312,03 €

Synthèse des comptes administratifs 2018 des budgets annexes

<u>SYNTHESE DES COMPTES</u>	<u>FONCTIONNEMENT</u>	<u>INVESTISSEMENT</u>
<u>BUDGET ANNEXE CŒUR D'ABBAYES BOUTIQUE 2018</u>		
Total des dépenses	12 045,38 €	-
Total des recettes	743,70 €	-
Résultat reporté	12 466,38 €	-
Résultat 2018	- 11 301,68 €	-
Résultat cumulé	1 164,70 €	-
<u>BUDGET ANNEXE MANIFESTATIONS PAYANTES CULTURE ET PATRIMOINE 2018</u>		
Total des dépenses	135 467,86 €	-
Total des recettes	73 323,69 €	-
Résultat reporté	70 459,49 €	-
Résultat 2018	- 62 144,17 €	-
Résultat cumulé	8 315,32 €	-
<u>BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE 2018</u>		
Total des dépenses	172 425,14 €	77 662,55 €
Total des recettes	243 700,68 €	104 817,78 €
Résultat reporté	- 8 558,55 €	85 174,56 €
Résultat 2018	71 275,54 €	27 155,23 €
Résultat cumulé	62 716,99 €	112 329,79 €
<u>BUDGET ANNEXE ZAC ECO-QUARTIER REAUTE/FREVILLE 2018</u>		
Total des dépenses	491 743,13 €	582 368,81 €
Total des recettes	468 379,55 €	0,00 €
Résultat reporté	23 364,32 €	- 1 253 750,91 €
Résultat 2018	- 23 363,58 €	- 582 368,81 €
Résultat cumulé	0,74 €	- 1 836 119,72 €

BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT COMMUNAL QUARTIER DU TEMPLE 2018		
Total des dépenses	26 736,46 €	19 716,57 €
Total des recettes	19 717,18 €	0,00 €
Résultat reporté	7 019,89 €	- 46 618,28 €
Résultat 2018	- 7 019,28 €	- 19 716,57 €
Résultat cumulé	0,61 €	- 66 334,85 €

Les budgets cœur d'abbaye, manifestations payantes et développement économique sont clôturés à la date du 31/12/2018 et leur résultat sera intégré au budget « activités assujetties à TVA »