

## ANNEXE II

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF COMMUNE DU BEAUSSET

Envoyé en préfecture le 26/06/2019  
Reçu en préfecture le 26/06/2019  
Affiché le 26/08/2019

COMMUNAUTÉ 2018 D  
ID : 083-218300168-20190620-2019\_06\_20\_02B-BF

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au Compte Administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation pour la Commune. Elle sera disponible sur le site internet : <https://www.ville-lebeausset.fr/>

Le compte administratif 2018 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1er janvier et le 31 décembre 2018. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le comptable public dépendant de la Direction des Finances Publiques. La présente note suit la présentation de la maquette budgétaire. Le compte administratif se résume ainsi :

EXECUTION BUDGETAIRE 2018 – PRESENTATION GENERALE			
DEP/REC	SECTION DE FONCTIONNEMENT	SECTION INVESTISSEMENT	CUMUL
RECETTES	11 248 669.41	3 214 416.74	<b>14 463 086.15</b>
DEPENSES	8 850 853.81	3 685 920.83	<b>12 536 774.64</b>
RESULTAT	<b>2 397 815.60</b>	<b>-471 504.09</b>	<b>1 926 311.51</b>

Considérant la dissolution du syndicat intercommunal des transports scolaires au 31 décembre 2018 prononcée par arrêté préfectoral, les résultats à hauteur de 3 086,85 € sont intégrés aux résultats de la commune. Ainsi, le résultat global 2018 présente un excédent de **1 929 398,36 €**.

#### 1 - SECTION FONCTIONNEMENT

##### A – Les dépenses :

Le ratio par habitant des dépenses réelles de fonctionnement est de 878 €. Le ratio départemental pour les communes de même strate est de 1 416 €, le ratio régional est de 1 231 € et le ratio national est de 1 037 €.

CHAP.	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	CA 2018	ECART 2018/2017 (en €)	ECART 2018/2017 (en %)
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 224 144.05	2 179 450.71	2 203 073.61	23 622.90	1.08
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 127 379.14	1 005 301.50	1 010 280.09	4 978.59	0.50
O12	CHARGES DE PERSONNEL	5 236 770.07	5 170 918.85	4 894 163.22	-276 755.63	-5.35
O13	REMBOURSEMENT CHARGES DE PERSONNEL (recettes)	503 288.79	525 919.37	316 728.83	-209 190.54	-39.78
	<b>MASSE SALARIALE NETTE</b>	<b>4 733 481.28</b>	<b>4 644 999.48</b>	<b>4 577 434.39</b>	<b>-67 565.09</b>	<b>-1.45</b>
O14	REVERSEMENT FISCALITE (FPIC + LOGEMENTS)	432 760.94	408 297.89	207 362.01	-200 935.88	-49.21
66	FRAIS FINANCIERS	177 176.49	169 161.47	159 755.24	-9 406.23	-5.56
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	560.48	1 125.00	290.40	-834.60	-74.19
68	PROVISIONS	1 000.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 199 791.17</b>	<b>8 935 255.42</b>	<b>8 475 924.57</b>	<b>-459 330.85</b>	<b>-5.14</b>
O23	AUTOFINANCEMENT INVESTISSEMENT	0.00	0.00	0.00	0.00	
O42	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	448 276.51	425 293.88	374 929.24	-50 364.64	-11.84
	<b>TOTAL FINANCEMENT SECTION INVESTISSEMENT (avant affectation)</b>	<b>448 276.51</b>	<b>425 293.88</b>	<b>374 929.24</b>	<b>-50 364.64</b>	<b>-11.84</b>
	<b>TOTAL GENERAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 648 067.68</b>	<b>9 360 549.30</b>	<b>8 850 853.81</b>	<b>-509 695.49</b>	<b>-5.45</b>



Après une diminution de 287 518 € en 2017, les dépenses réelles de fonctionnement en 2018 baissent en 2018 de 509 695 € soit - 5.14 %. Le taux de réalisation budgétaire est de 83,17 %. L'analyse fait ressortir une importante diminution notamment des charges du personnel, du reversement de la fiscalité, des frais financiers et des dotations aux amortissements, et une légère évolution des charges courantes et des charges de gestion.

1 – Les charges à caractère général (011): 2 203 073.61 € .

L'évolution, inférieure au taux de l'inflation de 1.8 % en 2018, est de 1.08 %. Il est rappelé que ces charges courantes comprennent toutes les dépenses nécessaires à l'exercice des compétences de la collectivité. Echelon territorial de proximité, la commune se concentre sur les actions telles que actions sociales, sportives, culturelles et festivités, les services urbains, les activités sportives, culturelles, jeunesse, sociales et le fonctionnement des écoles.

Ces charges représentent 25,99 % des dépenses réelles de fonctionnement et comprennent les dépenses nécessaires aux fonctionnements des structures et des services de la commune tels que l'eau électricité, téléphone, chauffage, carburant, assurances, maintenances, fonctionnement de la bibliothèques, alimentation et gestion des repas servis dans les restaurants scolaires, et toutes les charges de prestations fournies à la population (centre aéré, cantines, club découverte, club ados, les petits baigneurs, les mercredis animés, l'apprentissage de la natation pour les scolaires en piscine...). L'augmentation de 1,08 % provient de l'évolution des prix de carburant, des frais de prestations de nettoyage et d'entretien des locaux externalisés en cours d'année (+ 69 000 €). Des économies ont été réalisées sur le poste de télécommunications de 6.24 %, sur l'électricité pour 5.34 %.

Le ratio par habitant des charges à caractère général est de 228 €. La moyenne départementale des communes de notre strate est de 317 €, la moyenne régionale de 280 € et nationale de 248 €.

2 – Les autres charges de gestion courantes : 1 010 280,09 €.

Ce chapitre regroupe les indemnités d'élus, les créances admises en non-valeur, les contributions versées aux organismes publics et les subventions :

- Le contingent incendie pour la dernière année puisque transféré à la Communauté d'Agglomération Sud Ste Baume au 1<sup>er</sup> janvier 2019 a évolué de 23 229 € soit +6.65 %. Le montant versé est de 372 352,76 €.
- Les contributions aux syndicats intercommunaux (SIVAAD, SYMIELEC, PARC REGIONAL DE LA STE BAUME) connaissent une hausse de 15.99 % et atteignent 94 830, 98 €.
- Le versement des participations aux transports scolaires à la Communauté d'Agglomération. Pour l'année scolaire 2017/2018, 379 lycéens et 122 primaires et collégiens ont utilisé les transports. En 2018 2019 381 lycéens et 120 primaires et collégiens inscrits.
- Les subventions au CCAS de 120 000 € et à la Caisse des Ecoles pour 98 000 € (+6.52 %)
- Enfin les subventions aux associations pour 133 731 €.

3 – Les charges de personnel : 4 894 163,22 €

La rémunération brute diminue de 5,35 % notamment en raison du départ de 7 agents titulaires (retraite, disponibilité, mutation.), de 2 agents pour congés parental, et de la modification du dispositif des contrats aidés.

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution de l'effectif du personnel rémunéré 2018.

REGIME	2016 (janvier)	2016 (décembre)	2017 (janvier)	2017 (décembre)	2018 (janvier)	2018 (décembre)	ECART 2018/2017
Fonctionnaires	135	129	129	121	120	120	-1
Auxiliaires-Contrats	13	15	13	24	22	28	4
Contrats aidés	30	30	29	16	16	7	-9
<b>TOTAL</b>	<b>178</b>	<b>174</b>	<b>171</b>	<b>161</b>	<b>158</b>	<b>155</b>	<b>-6</b>

Le tableau présente le comparatif du coût du personnel par statut.

REGIMES	2017	2018	ECART EN €	ECART EN %
FONCTIONNAIRES	4 336 824	4 157 440	-179 384	-4.14
CONTRACTUELS	342 294	516 461	174 167	50.88
CONTRATS AIDES	445 049	192 260	-252 789	-56.80
<b>TOTAL</b>	<b>5 124 167</b>	<b>4 866 161</b>	<b>-258 006</b>	<b>-5.04</b>

Le ratio du personnel en € par habitant est de 473 € par habitant. En 2017 il était de 485 € en 2017 (source DGFIP) soit en baisse de 2.48 %. La moyenne départementale des communes de notre strate est par habitant de 729 € - la moyenne régionale de 650 € et la moyenne nationale de 536 €.

#### 4 - Les atténuations de produits : 207 362,01 €

Ce chapitre regroupe les dépenses prélevées sur les ressources fiscales notamment. En 2018 notre participation au fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) est de 205 677 €. Également pour la première année est constaté le versement de la taxe de séjour au Département pour 1 685,01 € (0.10 % des recettes perçues).

Il est rappelé s'agissant de la pénalité pour la non réalisation des logements sociaux, que suite aux nombreuses démarches effectuées auprès des services de la préfecture, et après déduction des actions engagées par la commune, aucun prélèvement sur notre fiscalité au titre de cette pénalité n'a été effectué.

#### 5 - Les charges financières : 159 755.24 €

Il s'agit du remboursement des intérêts des emprunts. Ces derniers diminuent de 5,56%. Le ratio par habitant est de 17 € par habitant. La moyenne nationale de notre strate est de 30 € par habitant. L'analyse détaillée fera l'objet d'une présentation avec le chapitre endettement.

#### 6 - Les opérations d'ordre : 374 929,24 €

Ce poste comprend les dotations aux amortissements à hauteur de 360 929,24 €. Cette dépense obligatoire constitue une ressource propre de la section d'investissement. Cette année, nous avons également enregistré les écritures de cession de la parcelle A 589, le Pardiguié pour un montant de 14 000 €.

## B – Les recettes :

La vue d'ensemble ci-dessous fait ressortir une évolution de 1,05 % des recettes réelles de fonctionnement.

Le ratio par habitant des produits réels de fonctionnement est de 1 032 €. La moyenne départementale est de 1 521 €, la moyenne régionale de 1 268 € et nationale de 1 125 €.

PRESENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2018 COMMUNE - RECETTES						
CHAP.	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	CA 2018	ECART 2018/2017 (en €)	ECART 2018/2017 (en %)
70	PRODUITS DES SERVICES	489 298.07	516 472.15	427 176.57	-89 295.58	-17.29
73	IMPOTS ET TAXES	6 975 554.84	7 323 713.63	7 627 503.25	303 789.62	4.15
74	DOTATIONS	1 439 467.10	1 373 625.45	1 379 152.73	5 527.28	0.40
75	REVENUS DU PATRIMOINE	88 785.51	94 585.08	98 842.22	4 257.14	4.50
013	ATTENUATION CHARGES	503 810.87	525 919.37	316 905.52	-209 013.85	-39.74
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	59 232.08	25 713.63	115 211.90	89 498.27	348.06
78	REPRISE SUR PROVISIONS		1 200.00		-1 200.00	
	<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>9 556 148.47</b>	<b>9 861 229.31</b>	<b>9 964 792.19</b>	<b>103 562.88</b>	<b>1.05</b>
042	OPERAT D'ORDRE	4 465.27	6 291.20	2 938.05	-3 353.15	-53.30
	<b>TOTAL RECETTES AVANT REPRISE RESULTATS PRECEDENTS</b>	<b>9 560 613.74</b>	<b>9 867 520.51</b>	<b>9 967 730.24</b>	<b>100 209.73</b>	<b>1.02</b>
002	REPRISE EXCEDENT FONCTIONNEMENT	1 091 879.16	869 843.91	1 280 939.17	411 095.26	47.26
	<b>TOTAL GENERAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 652 492.90</b>	<b>10 737 364.42</b>	<b>11 248 669.41</b>	<b>511 304.99</b>	<b>4.76</b>
	<b>RESULTATS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 004 425.22</b>	<b>1 376 815.12</b>	<b>2 397 815.60</b>	<b>1 021 000.48</b>	<b>74.16</b>

### 1 – Les produits des services : 427 176 €

Il est constaté une diminution globale de 89 295 € de ces ressources, en raison notamment de la baisse des ventes de concessions cimetièr (- 20 266 €), de la suppression du versement de la compensation des frais de transports par la Communauté d'agglomération Sud Ste Baume (- 39 904 €), des redevances d'occupations du domaine (-23 838 €). En 2017, Orange a versé une régularisation de 16 000 €.

Les recettes provenant des repas de cantine sont de 316 976.45 € (+0.50 %) et des transports scolaires atteignent 43 750 € (baisse considérant le tarif ramené à 110 €). Sont également perçues les redevances des services à caractère culturel (bibliothèque et café des arts) pour 5 190 € et les redevances à caractère sportif et de loisirs pour un montant respectif de 4 505 € et 18 635 €.

### 2 – Les impôts et taxes :

Il s'agit de la principale ressource de la commune, et représente 76,54 % des recettes réelles de fonctionnement.

La collectivité a perçu un produit des impôts locaux supérieur au montant voté au budget et à celui notifié en décembre par les services de l'Etat. Il atteint 5 260 020 €. (+ 13 586 €). Le ratio par habitant au Beausset est de 545 €. Le ratio départemental est de 719 €, le régional de 582 € et le national de 478 €. Une régularisation pour 2017 de 11 556 € est également perçue. Le tableau ci-dessous présente les produits votés, et les produits notifiés.

Envoyé en préfecture le 26/06/2019

Reçu en préfecture le 26/06/2019

Affiché le 26/06/2019



ID : 083-218300168-20190620-2019\_06\_20\_02B-BF

ETAT 1259 - BP AVRIL 2018 - VOTE DES TAUX IMPOTS 2018				ETAT 1288 M (decembre 2018)				
TAXES	BASES FISCALES NOTIFIEES MARS 2018	TOTAL PRODUIT VOTE 2018		BASES REELLES	TAUX 2018	PRODUIT REEL 2018 (decembre 2018)	ECART BASES REELLES/BASES NOTIFIEES MARS	ECART IMPOT NOTIFIE DECEMBRE/PRODUIT NOTIFIE MARS
TAXE HABITATION	18 656 000	11.13	2 076 413	18 612 065	11.13	2 071 523	-43 935	-4 890
TAXE FONCIER BATI	12 100 000	24.80	3 000 800	12 141 644	24.80	3 011 312	41 644	10 512
TAXE FONCIER NON BATI	105 400	108.11	113 948	105 237	108.11	113 772	-163	-176
TOTAL BASE	30 861 400		5 191 161	30 858 946		5 196 606	-2 454	5 446
TAXE HABITATION RES.SECONDAIRE	2 483 053		55 273	2 435 793	11.13	54 221	-47 260	-1 052
TOTAL CONTRIBUTIONS (7331)			5 246 434	33 294 739		5 250 827	-49 714	4 394

Seuls les taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties, et du foncier non bâti ont progressé. La taxe d'habitation demeure inchangée.

S'agissant de l'attribution de compensation versée par la Communauté d'Agglomération Sud Sainte Baume, elle s'est élevée à 1 099 599 € identique à 2017.

Les autres recettes fiscales sont composées :

- Des taxes funéraires pour 3 200 €
- Des droits de place pour 93 608 €, recettes des marchés du mercredi, vendredi et dimanche.
- Des droits de stationnement pour 15 206 € pour l'enlèvement des véhicules par la fourrière
- De la taxe sur les pylônes pour 23 680 €
- De la taxe sur l'électricité pour 261 033 €
- De la taxe de séjour pour 28 502 €
- Et enfin des droits de mutations pour 831 099 €. Après une évolution en 2017 de 160 600 € en 2017, en 2018 cette taxe sur les droits de mutation a augmenté de 104 473 €. Cette taxe est perçue par le notaire au nom de l'État et des collectivités, dès qu'un bien immobilier change de propriétaire (taux pour la commune 1.20 %- pour le département 4.50 %).

4 - Les dotations et participations : 1 379 152,73 €

Ce chapitre représente 13,84 % des recettes réelles de fonctionnement avec une légère augmentation de 0,40 %. Il regroupe les dotations de l'Etat, les allocations compensatrices, et diverses participations notamment de la caisse d'allocations familiales.

- Les dotations versées en 2018 d'un montant global de 1 078 027 € représentent 78.17 % de ce poste de recettes.

EVOLUTION DES DOTATIONS DE 2014 A 2018							
DOTATIONS	2014	2015	2016	2017	2018	ECART 2018/2017 (en €)	ECART 2018/2017 (en%)
Dotation forfaitaire	1 208 845	1 044 390	863 797	774 168	770 187	-3 981	-0.51
Dotation solidarité rurale ou urbaine	100 496	106 119	125 033	112 530	93 775	-18 755	-16.67
Dotation nationale péréquation	136 274	149 331	158 639	181 555	214 065	32 510	17.91
<b>TOTAL DOTATIONS</b>	<b>1 445 615</b>	<b>1 299 840</b>	<b>1 147 469</b>	<b>1 068 253</b>	<b>1 078 027</b>	<b>9 774</b>	<b>0.91</b>

Il est rappelé que la Loi de finances 2018 prévoyait le gel des dotations forfaitaires. Pour notre commune elle s'est traduite par une nouvelle baisse de 0.51 %. La dotation de solidarité urbaine quant à elle est réduite de près de 17 % pour être supprimée en 2020. La dotation nationale de péréquation servant de



variable d'ajustement progresse de 17.91 %. Globalement l'évolution de l'inférieure au coût de l'inflation.

- Les allocations compensatrices : 147 569 €.

Ces produits versés par l'Etat correspondent aux compensations d'exonérations ou de dégrèvements d'impôts accordés par l'Etat, notamment pour les foyers à revenus modestes, titulaires de l'allocation aux adultes handicapés, personnes âgées de plus de 75 ans... Cependant ces compensations le sont sur la base des taux de 1991, impliquant ainsi une perte de ressources pour la collectivité.

ALLOCATIONS COMPENSATRICES					
	2014	2015	2016	2017	2018
748314- compensation ex T.P.	7 605	5 024	4 261	1 326	0
74834- comp exonération taxes foncières	26 967	21 764	19 082	15 492	14 350
74835- comp exo taxe habitation	91 568	103 980	84 193	118 000	133 219
<b>TOTAL</b>	<b>126 140</b>	<b>130 768</b>	<b>107 536</b>	<b>134 818</b>	<b>147 569</b>

BASES D'IMPOSITION EXONEREES	Bases 2018	Bases exonérées par l'Etat	Taux	Montant impôt exonéré par l'Etat	Montant réellement compensé en €	Perte réelle en €
Base exonérée taxe foncière batis 2018	18 612 065	967 916	24.80	240 043	10 845	-229 198
Base exonérée taxe foncière non batis 2018	12 141 644	16 024	108.11	17 324	9 792	-7 532
Base exonérée taxe habitation 2018	105 237	1 988 935	11.13	221 368	126 932	-94 436
<b>TOTAL</b>	<b>30 858 946</b>	<b>2 972 875</b>		<b>478 735</b>	<b>147 569</b>	<b>-331 166</b>

- Les autres dotations s'élèvent à 153 556 € dont 109 812 € proviennent de la caisse d'allocations familiales pour les actions municipales en faveur de l'enfance et de la jeunesse, et de diverses participations telles que le fonds de compensation de tva, une dotation pour l'élaboration des documents d'urbanisme...

#### 5 – Les revenus du patrimoine :

Il s'agit des biens immobiliers mis en location, des loyers perçus pour les jardins familiaux pour un montant de 98 842 € en progression de 4.63 %.

#### 6 -Les atténuations des charges :

En diminution de 39,74 %, elles sont composées essentiellement du remboursement des indemnités journalières pour maladie ou maternité, mais aussi de la participation aux contrats aidés. A noter, que la fin du dispositif des contrats aidés a entraîné la perte des ressources d'environ 141 000 € (234 752 € perçu en 2017 et 93 800 € en 2018).



6 – Les produits exceptionnels : 115 211,90 €

Ce poste regroupe notamment les produits perçus :

- pour le remboursement de sinistres par les assurances à hauteur de 64 194 € dont le dégât des eaux du pôle social,
- la constatation de pénalités de retard imputables aux entreprises défailtantes (construction du préau) pour 17 250 €,
- de la cession de la parcelle « le Pardiguiier » pour 14 000 €
- d'une régularisation de la police d'assurance statutaire pour 12 289 €.
- de remboursement des frais de justice et d'astreintes d'urbanisme pour 7 478 €.

Enfin, nous constatons la reprise des résultats antérieurs qui présentaient un excédent de fonctionnement de 1 280 939,17 €.

La section de fonctionnement se solde par un résultat global excédentaire de 2 397 815,60 € avant couverture du besoin de financement.

Pour parfaire ces chiffres, une analyse détaillée des charges et des produits vient compléter la présentation du compte administratif 2018.

Envoyé en préfecture le 26/06/2019

Reçu en préfecture le 26/06/2019

Affiché le 26/06/2019

ID : 083-218300168-20190620-2019\_06\_20\_02B-BF



<b>ANALYSE EQUILIBRES FONDAMENTAUX 2015-2018</b>					
RUBRIQUES	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	ECART 2018/2017 en %
PRODUITS TOTAL DE FONCTIONNEMENT (A)	8 737 112	8 624 041	8 933 303	9 443 463	5.71
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 732 647	8 619 576	8 925 812	9 440 525	5.77
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (B)	8 412 704	8 711 495	8 426 332	8 326 586	-1.18
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	7 942 428	8 262 219	8 001 038	7 951 657	-0.62
<b>RESULTAT COMPTABLE (A-B)</b>	<b>324 408</b>	<b>-87 454</b>	<b>506 972</b>	<b>1 116 876</b>	<b>120.30</b>
<b>VENTILATION RECETTES FONCTIONNEMENT COURANT</b>					
<b>RESSOURCES FISCALES (73)</b>	<b>6 595 584</b>	<b>6 542 795</b>	<b>6 915 416</b>	<b>7 420 141</b>	<b>7.30</b>
Dont impôts locaux	4 954 732	4 967 099	5 079 256	5 271 576	3.79
Reversement fiscalité groupement	1 130 770	1 049 536	1 099 599	1 099 599	0.00
Autres impôts	510 082	526 160	736 561	1 048 966	42.41
<b>DOTATIONS (74)</b>	<b>1 622 846</b>	<b>1 439 467</b>	<b>1 373 625</b>	<b>1 379 153</b>	<b>0.40</b>
Dotation Globale de Fonctionnement	1 299 840	1 147 469	1 068 253	1 078 027	0.91
Attribution compensation (impôts)	130 768	107 536	135 898	148 441	9.23
Autres dotations	192 238	184 462	169 474	152 685	-9.91
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>486 153</b>	<b>578 084</b>	<b>611 057</b>	<b>526 019</b>	<b>-13.92</b>
<b>TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>8 704 583</b>	<b>8 560 346</b>	<b>8 900 098</b>	<b>9 325 313</b>	<b>4.78</b>
<b>VENTILATION CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>					
Achat et charges externe (60/61/62)	2 185 670	2 212 259	2 170 376	2 193 475	1.06
Frais de personnel	4 640 720	4 733 481	4 644 999	4 577 336	-1.46
Contingents-subsventions	756 694	989 499	858 060	868 268	1.19
Impôts et taxes	12 545	11 362	9 074	9 521	4.92
Autres charges gestion courante	141 900	137 880	147 241	142 012	-3.55
<b>CHARGES FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>7 737 529</b>	<b>8 084 481</b>	<b>7 829 752</b>	<b>7 790 611</b>	<b>-0.50</b>
<b>RESULTATS</b>					
<b>EXCEDENT BRUT FONCTIONNEMENT</b>	<b>967 054</b>	<b>475 865</b>	<b>1 070 347</b>	<b>1 534 701</b>	<b>43.38</b>
FRAIS FINANCIERS	179 199	177 176	169 161	159 755	-5.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 424	59 232	25 714	115 212	348.06
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 700	561	1 125	290	-74.19
<b>CAPACITE AUTOFINANCEMENT BRUTE OU EPARGNE BRUTE</b>	<b>779 579</b>	<b>357 360</b>	<b>925 774</b>	<b>1 489 868</b>	<b>60.93</b>
REMBOURSEMENT CAPITAL DETTE	-436 538	460 686	479 693	483 845	0.87
<b>CAPACITE AUTOFINANCEMENT NETTE OU EPARGNE NETTE</b>	<b>343 041</b>	<b>-103 326</b>	<b>446 081</b>	<b>1 006 022</b>	<b>125.52</b>



## 2 – SECTION D'INVESTISSEMENT

La vue d'ensemble ci-dessous fait ressortir un résultat présentant un besoin de financement de 471 504,09 € (compte tenu des restes à réaliser). Conformément à la réglementation, il sera couvert par le prélèvement sur l'excédent de fonctionnement.

SECTION D'INVESTISSEMENT VUE D'ENSEMBLE - DEPENSES					
CHAP.	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2018	CA 2018 (dépenses cumulées)	TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE	TAUX DEPENSES REALISEES/DEPENSES REELLES
20 à 23	DEPENSES D'EQUIPEMENT	3 278 704	3 132 683	95.55	
	<b>TOTAL EQUIPEMENT BRUT</b>	<b>3 278 704</b>	<b>3 132 683</b>	<b>95.55</b>	<b>85.16</b>
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	10 962	10 962	100.00	0.30
16	REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS	483 846	483 845	100.00	13.15
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	24 046	0	0.00	
4 541	TVX EFFECTUES D'OFFICE	74 000	51 096	69.05	1.39
	<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>3 871 558</b>	<b>3 678 586</b>	<b>95.02</b>	<b>100.00</b>
O40	AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	2 940	2 938	99.93	
O41	OPERATIONS PATRIMONIALES	4 397	4 397	100.00	
	<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>7 337</b>	<b>7 335</b>	<b>99.97</b>	
	<b>TOTAL GENERAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>3 878 895</b>	<b>3 685 921</b>	<b>95.03</b>	
SECTION D'INVESTISSEMENT VUE D'ENSEMBLE - RECETTES					
CHAP.	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2018	CA 2018 (recettes cumulées)	TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE	TAUX RECETTES REALISEES/RECETTES REELLES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 362 308	1 471 794	108.04	57.54
16	EMPRUNTS	550 000	550 000	100.00	21.50
	<b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>1 912 308</b>	<b>2 021 794</b>	<b>105.73</b>	<b>79.05</b>
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	335 876	484 669	144.30	18.95
27	AUTRES IMMO FINANCIERES		150		0.01
4 541	TVX EFFECTUES D'OFFICE	74 000	51 096	69.05	2.00
O24	PRODUITS DES CESSIONS	14 000		0.00	
	<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>2 336 184</b>	<b>2 557 709</b>	<b>109.48</b>	<b>100.00</b>
O40	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTION (Amortissement immobilisations-écritures cession de terrain)	360 932	374 929	103.88	
O41	OPERATIONS PATRIMONIALES	4 397	4 397	100.00	
O21	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	900 000		0.00	
	<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 265 329</b>	<b>379 326</b>	<b>29.98</b>	
	<b>SOLDE D'EXECUTION REPORTE</b>	<b>277 382</b>	<b>277 382</b>	<b>100.00</b>	
	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 878 895</b>	<b>3 214 417</b>	<b>82.87</b>	
	<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>0</b>	<b>-471 504</b>		

**A - Les dépenses :**

Elles contribuent à accroître le patrimoine de la commune et comprennent essentiellement les dépenses d'équipement brut et financières. Le taux de réalisation s'est élevé à 95,55 % (restes à réaliser inclus).

1 – les dépenses d'équipement brut :

Elles sont votées par opération il se décline comme suit :

**SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES**

OPERATION	OBJET	BUDGET 2018	CA 2018	CA 2018 (RESTES A REALISER)	TOTAL REALISE (CUMULE)
2014 -01	ACQUISITIONS FONCIERES 2014	1 886	0	0	0
2014-02	P.L.U. ET ETUDES	93 311	31 183	53 406	84 589
2015-02	REHABIL & AGENCT PATIMOINE (2015)	1 176	1 176	0	1 176
2015-03	VOIRIE AMENAGEM ESPACE 2015 (bordes)	13 238	12 960	0	12 960
2016-022	EQUIPEMENT SCOL. PREAU PAGNOL	23 013	23 013	0	23 013
2017-01	ACQUISITIONS FONCIERES 2017	13 264	11 530	1 300	12 830
2017-02	CREATION ESPACE CULTUREL (MAC)	1 729 812	77 292	1 652 521	1 729 812
2017-022	EQUIPEMENTS SCOLAIRES (ETUDE CAUE)	2 200	0	0	0
2017-023	MISES AUX NORMES BATIMENTS	307 998	70 931	228 158	299 089
2017-03	AMENAGEMENT VOIES/RESEAUX	8 218	8 218	0	8 218
2017-04	ADAP 2017	59 236	55 124	1 050	56 174
2017-06	EQUIPEMENTS SERVICES 2017	12 751	12 751	0	12 751
2018-01	ACQUISITIONS FONCIERES 2018	31 000	2 643	0	2 643
2018-02	REHABILITATION PATRIMOINE BATI	491 600	423 666	67 816	491 481
201803	LOGEMENTS SOCIAUX	200 000	131 189	0	131 189
201804	EQUIPEMENT CIMETIERE	20 000	0	18 893	18 893
201805	VOIRIE ET RESEAUX 2018	78 000	41 375	14 678	56 053
201806	EQUIPEMENTS SERVICES 2018	192 000	54 133	137 678	191 811
<b>TOTAL DES PROGRAMMES D'EQUIPEMENT</b>		<b>3 278 704</b>	<b>957 183</b>	<b>2 175 500</b>	<b>3 132 683</b>

2 – Le remboursement du capital de la dette : 483 845,25 €

(la structure de la dette sera présentée avec le financement des équipements).

3 – Opérations pour compte de tiers : 51 096 €

Il s'agit de travaux exécutés d'office pour compte de tiers notamment les opérations de débroussaillage d'une parcelle de terrain privé.

## B – Les recettes :

Les recettes d'investissement sont constituées des recettes d'équipement, de recettes financières et de recettes provenant de la section de fonctionnement.

Elles se sont élevées à 3 214 417 € compte tenu des restes à réaliser et sont réparties de la façon suivante :

1 - Les recettes d'équipement : 2 021 794 €

Elles regroupent les subventions perçues et notifiées pour 1 471 793,58 €, dont :

Création Espace Culturel : 1 220 000 €

Réhabilitation patrimoine scolaire : 141 869 €

Révision du PLU « schéma des eaux pluviales » : 17 307 €

Produit des amendes de police : 86 248 €

Participation PUP « les Macelles » : 6 369 €

Constitue également une recette d'équipement la réalisation de l'emprunt à hauteur de 550 000 € auprès du Crédit Agricole au taux négocié de 1.50 % et remboursable sur 20 ans.

L'encours de la dette au 31 décembre 2018 celui-ci s'élève à 5 020 553 € soit 519 € par habitant. Le ratio départemental pour les communes de notre strate est de 830 €, régional de 805 € et national de 849 €.

Il est rappelé que selon la charte GISSLER, notre encours ne présente aucun risque puisque la totalité de la dette est classée niveau 1 et classe A (aucun emprunt toxique).

ENDETTEMENT	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ENCOURS AU 31 DECEMBRE	4 954 399	5 020 554	4 523 727	4 078 489	3 645 951	3 248 593	2 839 546	2 418 300	2 084 128	1 786 979
REMBOURSEMENT CAPITAL	479 693	483 845	496 827	445 236	432 538	397 358	409 047	421 246	334 172	297 148
REMBOURSEMENT INTERETS	170 230	160 499	146 185	136 765	121 796	107 514	93 685	79 345	66 309	54 992
TOTAL ANNUITE	649 923	644 344	643 012	582 001	554 334	504 872	502 732	500 591	400 481	352 140

La capacité de désendettement de la commune au 31 décembre 2018 est de 3 années et 4 mois.

2 - Les recettes financières : 484 668 €

Elles intègrent le fond de compensation de TVA pour 139 441 €, la taxe d'aménagement pour 249 351 €, et de l'excédent de fonctionnement capitalisée pour 95 875 €.

3 - Les opérations pour compte de tiers : 51 096 €

Ce chapitre (45) enregistre le remboursement des travaux effectués d'office pour le débroussaillage d'une parcelle de terrain privé pour 51 096 €.

4 - Les recettes provenant de la section fonctionnement :

Il s'agit des dotations aux amortissements pour un montant de 360 929,24 € et des écritures de cession de la parcelle de terrain « les Macelles » pour 14 000 €.

Enfin, le solde d'exécution positif de l'année antérieure est reporté à hauteur de 277 382,14 €.

Le résultat de clôture de la section d'investissement se solde par un besoin de financement de 471 504,09 € qui sera couvert par l'affectation du résultat de fonctionnement.

**PRESENTATION CONSOLIDEE COMPTE ADMINISTRATIF 2018 COMMUNE + REGIE DES EAUX**

CA 2018 CONSOLIDE (COMMUNE + REGIE DES EAUX)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION 2018
SECTION DE FONCTIONNEMENT	10 203 154	12 734 009	2 530 855
SECTION D'INVESTISSEMENT	4 189 345	3 779 729	-409 617
<b>TOTAL</b>	<b>14 392 499</b>	<b>16 513 738</b>	<b>2 121 239</b>

## PRESENTATION DU CA 2018 PAR FONCTION DES BUDGETS PRINCIPAL ET ANNEXE

