

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Rapport de présentation



SOMMAIRE

INTRODUCTION

I. VUE D'ENSEMBLE DES BUDGETS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

- a) Résultats de l'exercice 2018 des budgets consolidés
- b) Budgets consolidés par chapitre
- c) Résultats cumulés des budgets consolidés

II. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET PRINCIPAL

- a) La section de fonctionnement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Évolution 2017-2018](#)
- b) La section d'investissement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Taux de réalisation et liste des principaux travaux 2018](#)
- c) Présentation du compte administratif 2018 par fonction
 - [Dépenses et recettes par fonction en M€](#)

III. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET ANNEXE

- a) La section de fonctionnement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Évolution 2017-2018](#)
- b) La section d'investissement
 - [Présentation par Chapitre](#)
 - [Liste des principales dépenses d'investissement](#)

INTRODUCTION

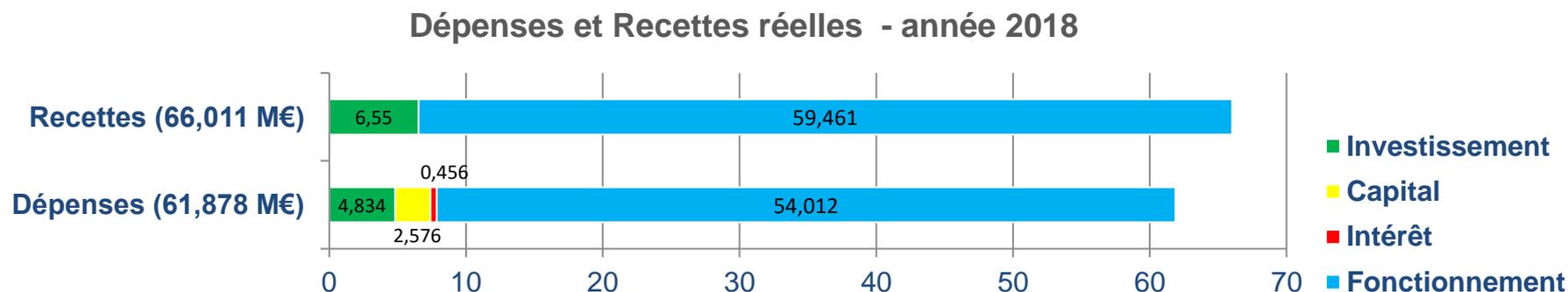
- Le rapport de présentation synthétise dans une première partie une vue consolidée des comptes administratifs 2018 du budget principal de la commune et de son budget annexe « chalet d'Entremont ».
- Puis en deuxième et troisième partie de ce rapport, il vous sera présenté une vue détaillée par budget.

a) Résultats de l'exercice 2018 des budgets consolidés

- L'ensemble des dépenses réelles de l'exercice 2018 est arrêté à 61 878 494,80 euros dont :
 - 7 410 448,76 euros pour la section d'Investissement soit 11,98%
 - 54 468 046,04 euros pour la section de Fonctionnement soit 88,02%

- Le total des recettes réelles encaissées s'élève à 66 011 368,90 euros, dont :
 - 6 550 656,94 euros pour la section d'Investissement soit 9,92%
 - 59 460 711,96 euros pour la section de Fonctionnement soit 90,08%

- Résultat de l'exercice (recettes réelles-dépenses réelles) = excédent de 4,133 M€



- La dette au 31/12/2018 :
 - Annuité de la dette : 3,032 M€ (soit 4,93% des dépenses réelles)
 - Dont les intérêts : 0,456 M€ (chapitre 66)
 - Dont le remboursement du capital : 2,576 M€ (chapitre 16)

b) Budgets consolidés par chapitre

Section de Fonctionnement

Tous Budgets	Chapitre	CA 2018 EN M€
Atténuation de charges	013	0,269
Produits des services	70	1,842
Fiscalité	73	55,097
Dotations et participations	74	0,565
Autres produits de gestion courante	75	0,600
Produits financiers	76	0,001
Produits exceptionnels	77	1,081
Reprises sur provisions	78	0,006

TOTAL RECETTES 59,461

Charges à caractère général	011	8,629
Charges de personnel	012	26,699
Atténuation de produits	014	4,471
Autres charges de gestion courante	65	9,964
Charges financières	66	0,456
Charges exceptionnelles	67	4,196
Dotations aux provisions	68	0,053

TOTAL DEPENSES 54,468

EPARGNE BRUTE 4,133

EPARGNE NETTE 1,556

Section d'Investissement

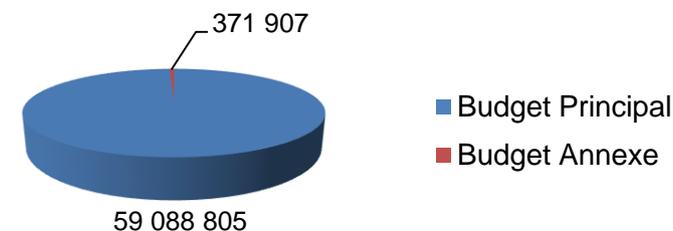
Subventions d'investissement	13 et 138	0,167
Emprunts	16	2,600
Dépôts de garantie	165	-
Dotations, fonds divers et réserves	10	3,772
Immobilisations en cours	23	0,000
Autres immobilisations financières	27	0,012

TOTAL RECETTES 6,551

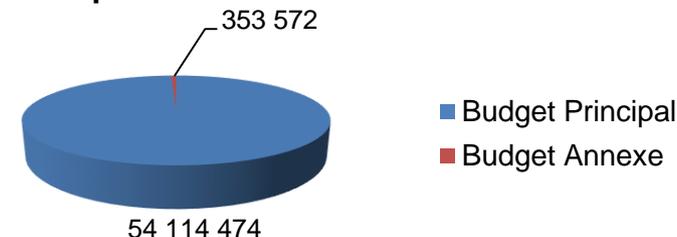
Immobilisations incorporelles	20	0,217
Subventions d'équipement versées	204	0,171
Immobilisations corporelles	21	1,841
Immobilisations en cours	23	2,593
Participation et créances rattachées	26	135 €
Remboursement du capital	16	2,576
Dépôt de garantie	165	0,012

TOTAL DEPENSES 7,410

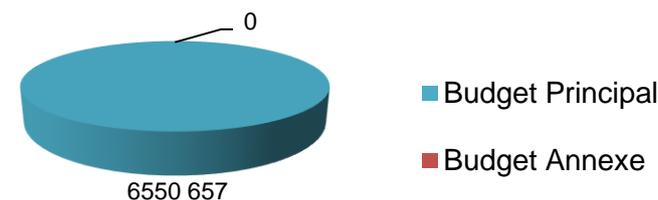
Recettes réelles de Fonctionnement



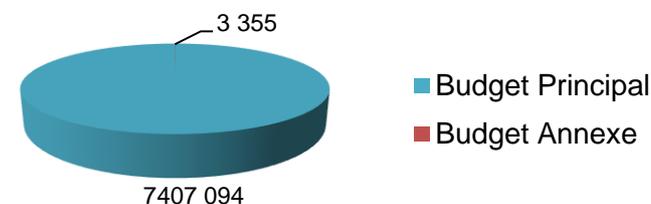
Dépenses réelles de Fonctionnement



Recettes réelles d'investissement



Dépenses réelles d'investissement



c) Résultats cumulés des budgets consolidés

→ Affectation des résultats définitifs

- ✓ L'arrêté définitif des comptes sur lequel doit se prononcer le Conseil Municipal comprend d'une part, le résultat de la section de fonctionnement et d'autre part, un solde d'exécution déficitaire correspondant au besoin de la section d'investissement.
- ✓ Le résultat est constitué par le résultat comptable de l'exercice (page 4) auquel sont incorporés les résultats antérieurs reportés* (+ 0,994 M€ en fonctionnement ; -0,045 M€ en investissement). Cette procédure permet de déterminer un solde définitif qui fera l'objet d'une décision d'affectation, conformément à l'article 2311-5 du code général des collectivités territoriales.

INVESTISSEMENT	En euro
Dépenses réelles	7 410 448,76
Dépenses d'ordre	1 421 957,34
Résultat reporté*	510 496,76
(a)	9 342 902,86
Recettes réelles	6 550 656,94
Recettes d'ordre	3 417 708,53
(b)	9 968 365,47
Résultats cumulés d'investissement (b-a)	625 462,61
Restes à réaliser (recettes – dépenses)	- 2 742 574,38

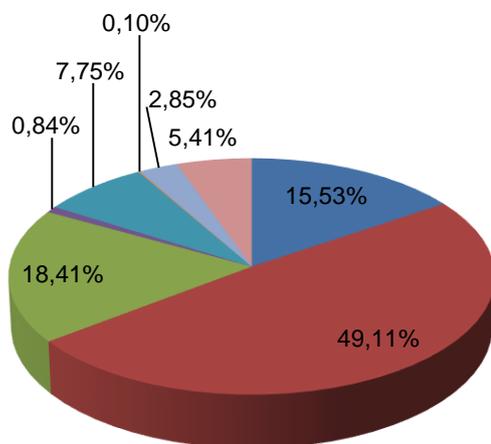
FONCTIONNEMENT	En euro
Recettes réelles	59 460 711,96
Recettes d'ordre	1 393 035,14
Résultat reporté*	942 542,29
(a)	61 796 289,39
Dépenses réelles	54 468 046,04
Dépenses d'ordre	3 388 786,33
(b)	57 856 832,37
Résultats cumulés de fonctionnement (a-b)	+ 3 939 457,02

RESULTATS GLOBAUX	En million d'euros
Besoin de financement de la section d'investissement (résultats cumulés + RAR)	- 2 117 111,77
Excédent de la section de fonctionnement	+ 3 939 457,02
Résultat final - excédent global	+ 1 822 345,25

a) La section de fonctionnement

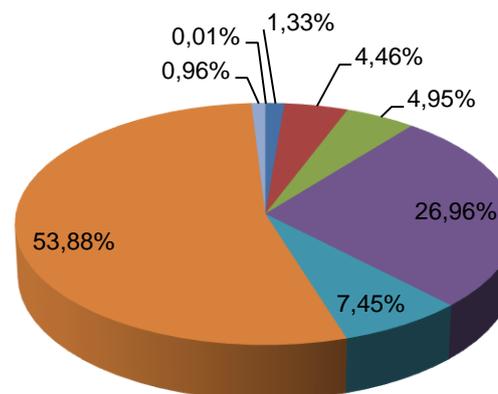
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de Fonctionnement : 54,114 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 8,402 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 26,576 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 9,961 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,456 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 4,196 M€
- Dotations aux provisions : 0,053 M€
- Contribution au redressement des Finances Publiques : 1,544 M€
- FNGIR : 2,926 M€

Recettes réelles de Fonctionnement : 59,089 M€



- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,786 M€
- Produits de recouvrements - chap.70-75-76 et 013 : 2,635 M€
- FNGIR - chap.73 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.73 : 15,931 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 4,403 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 31,836 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 0,565 M€
- Reprises aux provisions - chap. 78 : 0,006 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

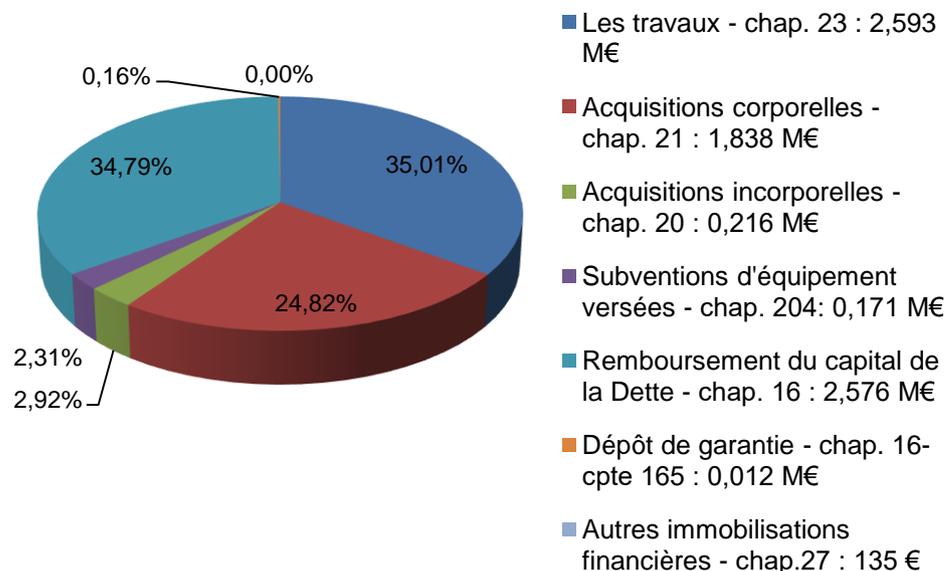
→ Évolution 2017-2018

Recettes réelles en M€	CA 2017	CA 2018	Évolution en %
Impôts et Taxes hors fiscalité reversée	15,511	15,931	+2,71%
FNGIR	2,926	2,926	–
Attribution de compensation	31,855	31,836	-0,06%
Dotation de Solidarité Communautaire (déduction du FPIC à compter de 2017)	4,423	4,403	-0,45%
Produits de recouvrement	2,610	2,635	+0,96%
Dotations et participations	0,677	0,565	-16,50%
Produits exceptionnels	1,038	0,786	-24,36%
Reprises sur provisions	–	0,006	–
TOTAL	59,042	59,089	+0,08%
Dépenses réelles en M€	CA 2017	CA 2018	Évolution en %
Charges à caractère général	8,457	8,402	-0,65%
Charges de personnel	26,508	26,576	+0,25%
Autres charges de gestion courante	9,955	9,961	+0,06%
Charges financières	0,502	0,456	-9,10%
Charges exceptionnelles	4,197	4,196	–
Contribution au redressement des finances publiques	1,544	1,544	–
FNGIR	2,926	2,926	–
Autres atténuations de produits dont le FNGIR	28 €	28 €	–
Dotations aux provisions	–	0,053	–
TOTAL	54,089	54,114	+0,05%
LES SOLDES D'ÉPARGNE	CA 2017	CA 2018	Évolution en %
Épargne Brute	4,289	4,257	-0,73%
Épargne Nette	1,710	1,681	-1,73%
Dette au 31/12/N	20,864	20,888	+0,11%
Capacité de désendettement en nombre d'années	4,87	4,91	+0,82%

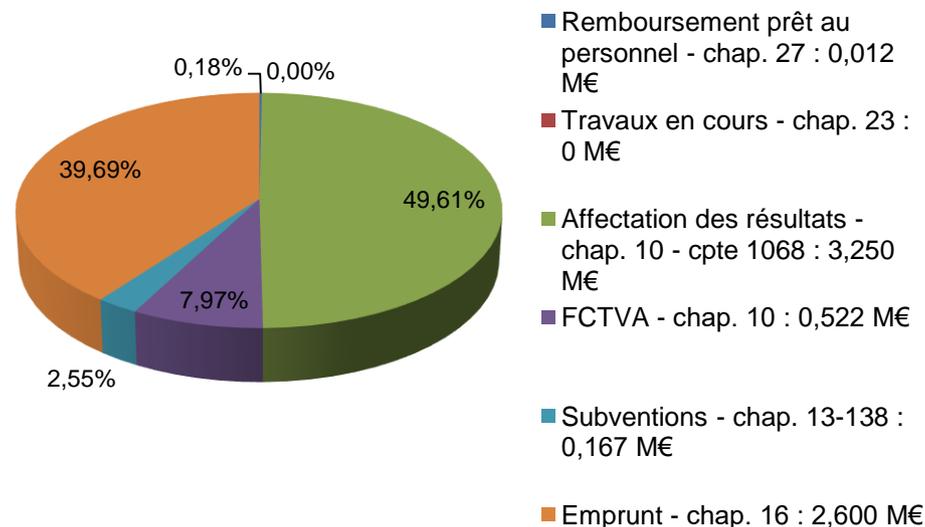
b) La section d'investissement

→ Présentation par Chapitre

**Dépenses réelles d'Investissement :
7,407 M€**



**Recettes réelles d'Investissement :
6,551 M€**



→ Taux de réalisation

Les ratios d'investissement	Crédits ouverts en 2018	Mandats 2018	Taux de réalisation	Montant des reports	Crédits annulés
Dépenses réelles d'équipement (chapitre 20+204+21+23)	7,775 M€	4,818 M€	61,97%	2,744 M€	0,213 M€

b) La section d'investissement (suite)

→ Liste des principaux travaux 2018 (en M€)

- Eclairage public : 0,203 M€, illuminations de Noël : 0,046 M€
- Acquisition mobilier urbain : 0,084 M€, plateau multisports : 0,045 M€
- Semeuse – aménagement des lots 8/9 : 0,293 M€
- Travaux Hôtel de Ville : 0,194 M€ dont 0,113 M€ aux archives de la mairie
- Jardin de lecture – démarrage des travaux : 0,037 M€
- Réseaux câblés : 0,171 M€
- Vidéo protection : 0,133 M€
- Zone d'activité des cartonneries (étude) : 0,089 M€
- Travaux dans les écoles élémentaires : 0,214 M€
- Travaux dans les restaurants scolaires : 0,136 M€
- Rénovation du bâtiment « CULTURE » rue Vanderghote (fin des travaux) : 0,080 M€
- Défense des berges : 0,033 M€, aménagement paysager des remparts : 0,051 M€, aménagement des espaces verts : 0,083 M€
- Clôtures et pare-ballon (base nautique, écoles, mare pédagogique, ...) : 0,061 M€
- Centre nautique : 0,075 M€
- Rénovation des équipements sportifs : 0,052 M€
- Piscine municipale : 0,069 M€
- SPORTICA – modification du système de sécurité, travaux d'étanchéité, réfection joints carrelage, ... : 0,215 M€
- Ferme Decarpentrie – travaux de toiture et menuiseries extérieures : 0,069 M€
- La MAPI – mise aux normes des cuisines : 0,107 M€
- Itinéraires déplacements doux : 0,022 M€
- Aire de stockage à la régie urbaine : 0,065 M€
- Chalet d'Entremont – remise en conformité des réseaux sanitaires : 0,122 M€
- Centre artistique – réfection de la toiture : 0,042 M€

c) Présentation du compte administratif 2017 par fonction

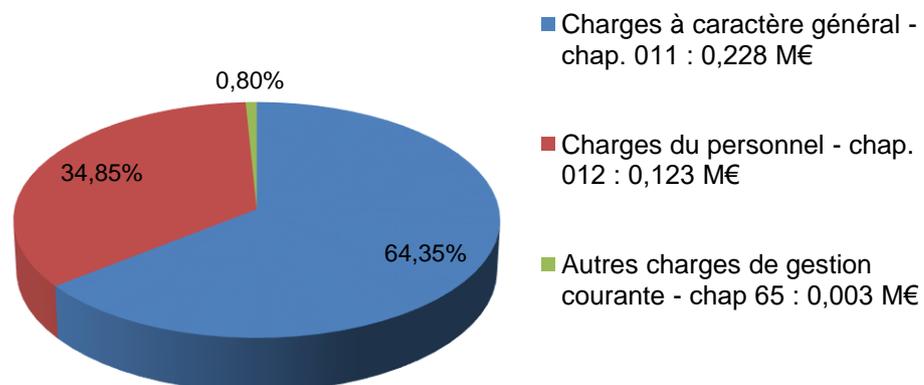
→ Dépenses et Recettes par fonction en M€

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses réelles de fonctionnement	Dépenses réelles d'investissement	Total des Dépenses	Recettes réelles de fonctionnement	Recettes réelles d'investissement	Total des Recettes
0	Serv. Généraux des adm. Publiques locales	19,546	3,575	23,121	55,745	6,374	62,119
1	Sécurité et salubrité publique	0,666	0,014	0,680	0,038	–	0,038
2	Enseignement formation	6,617	0,428	7,045	0,443	–	0,443
3	Culture	4,763	0,468	5,231	0,176	0,163	0,339
4	Sport et jeunesse	13,919	0,956	14,875	1,331	0,003	1,334
5	Interventions sociales et santé	2,047	0,000	2,047	0,065	–	0,065
6	Famille	0,335	0,138	0,473	0,240	–	0,240
7	Logement	0,045	0,083	0,127	0,042	0,012	0,053
8	Aménagement et serv. Urbains, env.	4,625	1,367	5,992	0,164	–	0,164
9	Action économique	1,552	0,378	1,930	0,846	–	0,846
TOTAUX		54,114	7,407	61,522	59,089	6,551	65,639

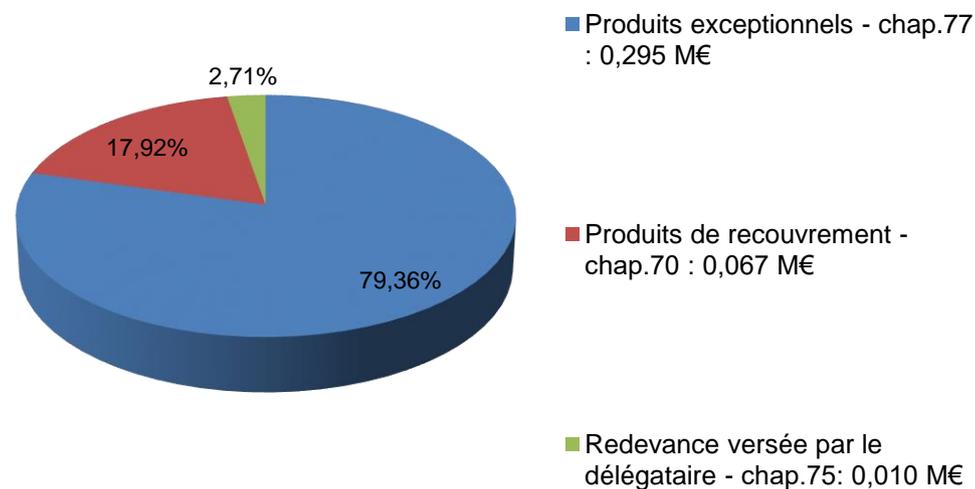
a) La section de fonctionnement

→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de Fonctionnement : 0,354 M€



Recettes réelles de Fonctionnement : 0,372 M€



a) La section de fonctionnement (suite)

→ Évolution 2017-2018

Recettes réelles en M€	CA 2017	CA 2018
Produits de recouvrement	0,071	0,067
Redevance versée par le Délégitaire	0,010	0,010
Dotation de compensation des classes de neige et autres recettes exceptionnelles	0,230	0,295
TOTAL	0,311	0,372
Dépenses réelles en M€	CA 2017	CA 2018
Charges à caractère général	0,238	0,228
Charges de personnel	0,124	0,123
Autres charges de gestion courante	–	0,003
TOTAL	0,362	0,354
LE SOLDE D'EPARGNE	CA 2017	CA 2018
Epargne Brute	-0,052	+0,018

➤ Les classes de neige : 4 séjours de 11 jours

Soit :

- 209 élèves et un adulte accompagnant,
- Recettes encaissées au 31/12/18 : 24 021,75 €
- Recettes non encaissées au 31/12/2018 (impayés) : 6 008,25 €
 - La participation demandée aux familles est de 13 € par jour soit 143 € le séjour .
- Dépenses : 282 806,85 €
 - Coût journalier d'un élève 2018 : 123,01 € ;
 - Coût pour la commune – budget principal : 252 414,07 € (dotation 2018 de compensation versée par la commune à la régie intéressée)

➤ Les autres séjours sont au nombre de 6 durant la « saison d'Hiver »

Soit :

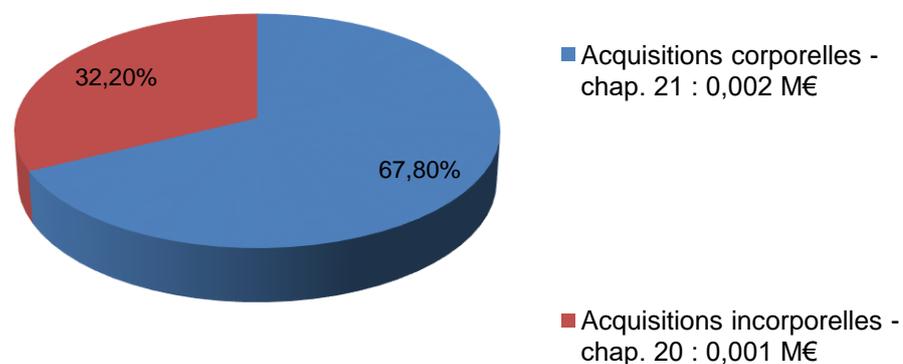
- 201 personnes ou 1 347 journées-hôtes payants ;
- Recettes encaissées : 42 638,75 € ;
- Dépenses en hébergement : 70 764,89 €.

b) La section d'investissement

→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles d'Investissement :
0,003 M€

Recettes réelles d'Investissement :
0,000 M€



Aucune recette
d'investissement en
2018.

→ Liste des principales dépenses d'investissement :

- Deux congélateurs (591,00 € et 545,20 €) ;
- Un lave-linge (374,00 €) ;
- Une débroussailleuse (174,99 €) ;
- Cinq matelas (589,32 €) ;
- Site internet du chalet d'ENTREMONT (1 080,00 €).