

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Note de présentation brève et synthétique

Commune de Marsillargues



Présentée à la commission finances le 06/06/2019
Présentée au conseil municipal le 17/06/2019

Introduction

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) prévoit qu'une **note de présentation brève et synthétique** retraçant les informations essentielles doit être annexée au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, l'article 107 de la loi NOTRe du 07 août 2015 apporte de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note de présentation répond donc à ces obligations pour la commune. Celle-ci sera accessible sur le site internet de la commune.

Celle-ci retrace l'ensemble des recettes et des dépenses de l'année 2018 pour le budget principal et les budgets annexes du service de distribution de l'eau potable et du service public d'assainissement

Les chiffres présentés dans le présent document sont validés par le comptable public



Résultats de clôture 2018 (hors RAR)

➤ **Résultat de clôture 2018 hors RAR (restes à réaliser)**

	Fonctionnement	Investissement
Total recettes	7 386 982,65	1 692 572,82
Total dépenses	6 970 554,18	1 100 086,10
Résultats de l'exercice 2018	+ 416 428,47	+ 592 486,72
Résultats reportés de 2017	+ 731 560,41	- 605 043,52
Intégration des résultats suite à la clôture du syndicat intercommunal Héraultais pour le développement de la communication (SIHDEVIC)	+ 1 779,44	
Résultats cumulés par section	+ 1 149 768,32	- 12 556,80
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 1 137 211,52	

L'excédent global de clôture (hors restes à réaliser en investissement) des deux sections s'élève à la fin de l'exercice 2018 à la somme de **1 137 211,52 €**. **montant identique à celui du compte de gestion élaboré par le comptable public**



Résultats de clôture 2018 (hors RAR) (suite)

➤ **Restes à réaliser en investissement (RAR)**

Restes à réaliser en investissement (RAR)	
Total recettes (subventions notifiées)	753 159,46
Total dépenses (chapitres 20/21/23)	723 413,71
Solde des RAR (Restes à réaliser)	+ 29 745,75

➤ **Résultat de clôture + Restes à réaliser en investissement (RAR)**

	Fonctionnement	Investissement
Résultats cumulés par section	+ 1 149 768,32	- 12 556,80
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 1 137 211,52	
Solde des RAR (Restes à réaliser)		+ 29 745,75
Résultat de clôture avec RAR (restes à réaliser)	+ 1 166 957,27	



Analyse de l'exécution budgétaire du budget principal 2018

Variation des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement
(RRF – DRF)*

Recettes réelles de fonctionnement / CA 2018

Variation CA 2017 / CA 2018

6 917 K€ / 7 248 K€ ➡ + 4,79 %

Dépenses réelles de fonctionnement / CA 2018

Variation CA 2017 / CA 2018

6 344 K€ / 6 355 K€ ➡ + 0,17 %

* : Hors Dotations aux provisions, charges et produits exceptionnels

Epargnes structurelles 2018

On peut noter

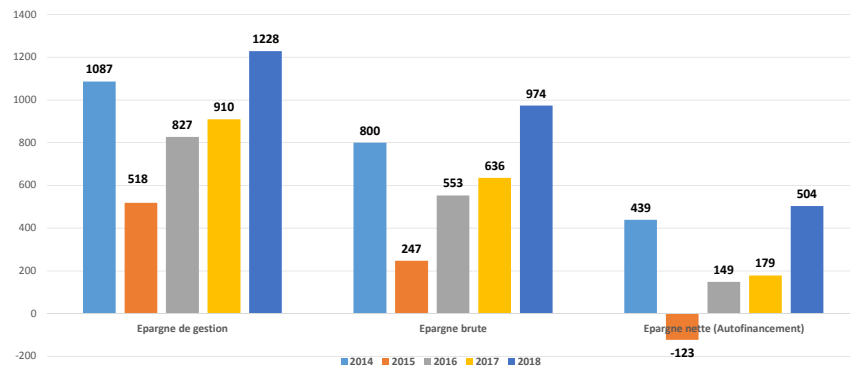
Le dépassement de l'engagement « *actions pour maintenir des équilibres structurels positifs* » pris au CM du 21/12/2017 lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2018.

Cela s'est traduit concrètement par une :

➡ **Nette hausse en 2018** des épargnes structurelles donc de la capacité d'autofinancement de la collectivité (Voir le graphique ci-après)

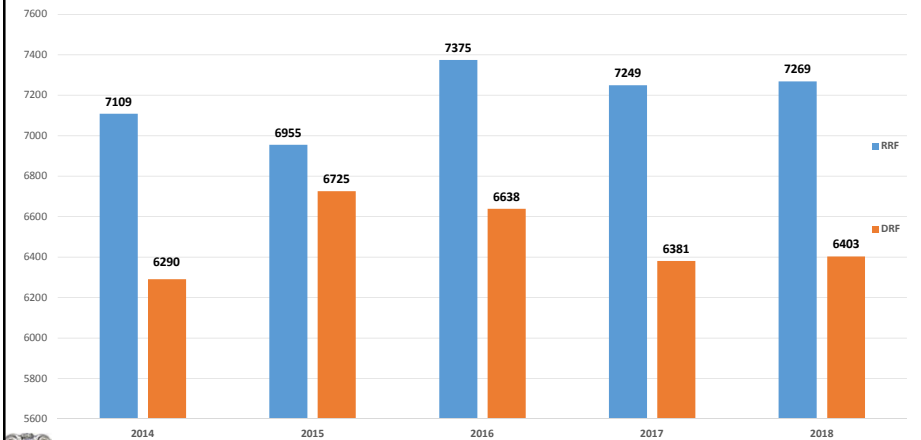
L'exercice 2018 constitue à cet égard le meilleur exercice budgétaire depuis 2014.

Poursuite de la Hausse des épargnes structurelles*

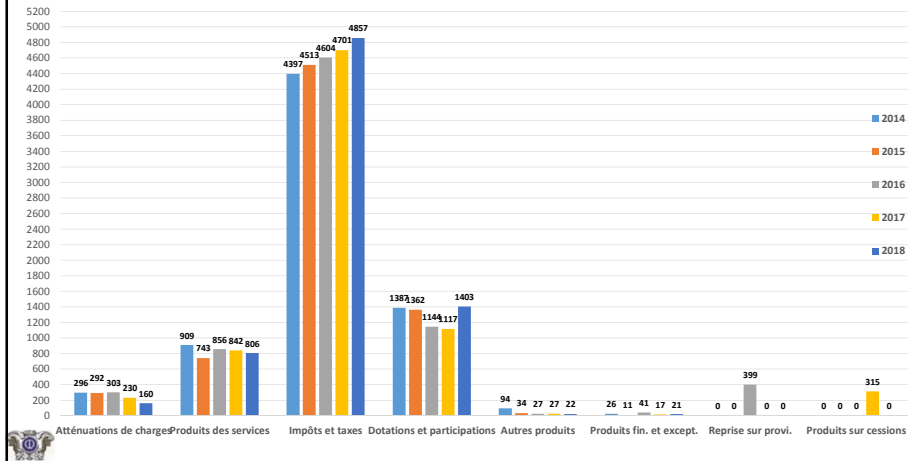


* Epargnes structurelles corrigées : Hors Dotations aux provisions, charges et produits exceptionnels

Evolution des RRF/DRF depuis 2014



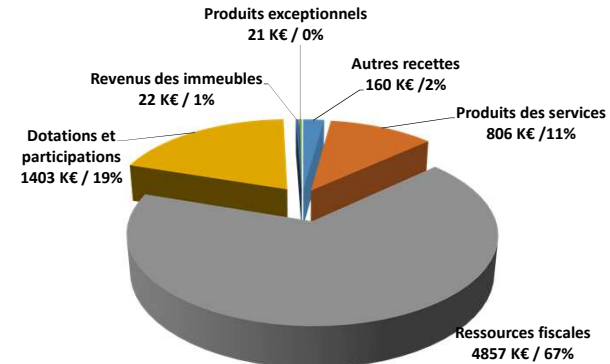
Evolution / Détails des RRF depuis 2014



Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF) 2018

Montant total : 7 269 K€

Taux de réalisation : 104%



Ressources fiscales 2018 / Chapitre 73

Celles-ci représentent **67%** de l'ensemble des recettes réelles de fonctionnement en 2018

On peut noter

Le respect de l'engagement « *Pas d'augmentation des taux d'imposition* » pris au CM du 21/12/2017 lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2018.

Pour information :



Recette fiscale perçue en 2018 qui représente 82 % des recettes du chapitre, s'élève à **3 986 K€ (+ 118 K€/ +3%) par rapport à 2017 (3 868 K€)**

On peut noter



Poursuite de la Hausse du montant perçu de la taxe additionnelle aux droits de mutation en 2018 à **300 K€ (+ 32 K€ / + 12 %) par rapport à 2017 (268 K€)**



Dotations et participations /chapitre 74

On peut noter

L'augmentation des dotations et participations est de **+ 286 K€** entre 2017 (1117 K€) et 2018 (1403 K€) est essentiellement dû à :

+ 165 K€ : Régularisation par le département du versement de la dotation de fonctionnement au titre des repas des collégiens (période 2014 à 2018).

+ 62 K€ : Subvention exceptionnelle par le Ministère de la Culture pour l'organisation de la fête de la musique

+ 51 K€ : Versement de la subvention par l'agence de l'eau au titre du projet de construction d'un réseau d'eau potable dans le village d'Idaou Limit au Maroc. Partenariat commune/Association Experts Solidaires



Fin de la baisse des dotations de l'Etat/chapitre 74

On peut noter

Depuis 2013, les communes ont contribué au redressement des finances publiques de l'Etat. Cela s'est traduit par une diminution des concours financiers de l'Etat aux collectivités.

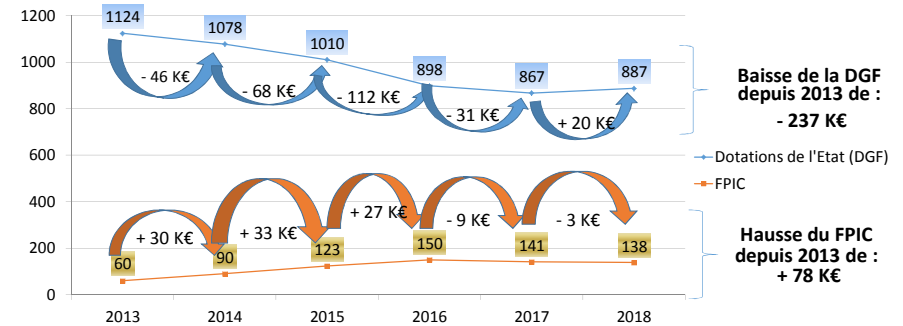
Depuis 2013, la perte nette cumulée pour la commune est de **237 000 €**.

L'année 2018 marque la fin de la contribution au redressement des finances publiques (CRFP) sur le calcul des dotations de l'Etat.

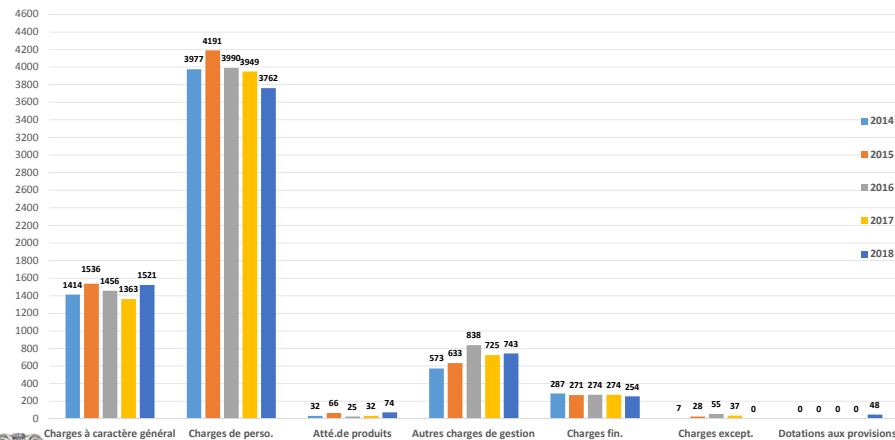
Les dotations (DGF,DSR,DNP) sont en 2018 de 887 K€ au total et représente 63 % de recettes du chapitre.



Evolution des dotations de fonctionnement (DGF et FPIC) de l'Etat versés à la commune depuis 2013



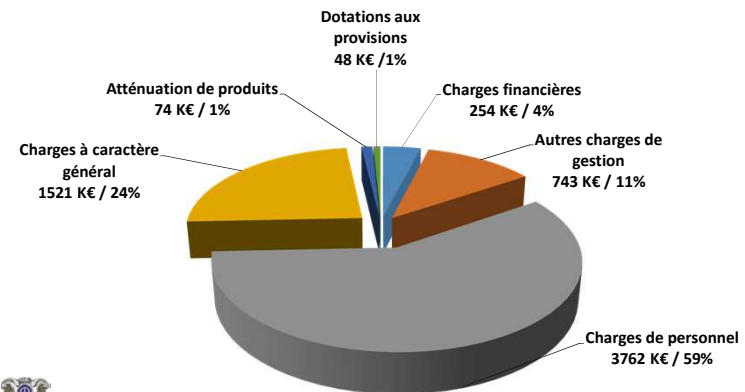
Evolution / Détails des DRF depuis 2014



Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF) 2018

Montant total : 6 403 K€

Taux de réalisation : 93%



Charges à caractère général / Chapitre 011

On peut noter

L'augmentation des charges à caractère général est comptablement de **+ 158 K€** entre 2017 (1363 K€) et 2018 (1521 K€) est essentiellement dû pour **142 K€** à :

- **61 K€ : Organisation de la fête de la musique** en partenariat avec le Ministère de la Culture. **Dépense compensée** par une subvention Etat de **62 K€ en recettes au Chapitre 74**.
- **81 K€ : Travaux en régie (Coffrets électriques au château, installation ST)**. Ces dépenses ont été supportées par une **recette d'ordre au chapitre 042 pour 98 K€** afin d'intégrer ces dépenses dans le patrimoine de la collectivité en investissement

→ En définitive, la hausse des charges à caractère général représente réellement **16 K€ en comparaison** au CA 2017 soit une augmentation de **1%**.



Charges à caractère général / Chapitre 011

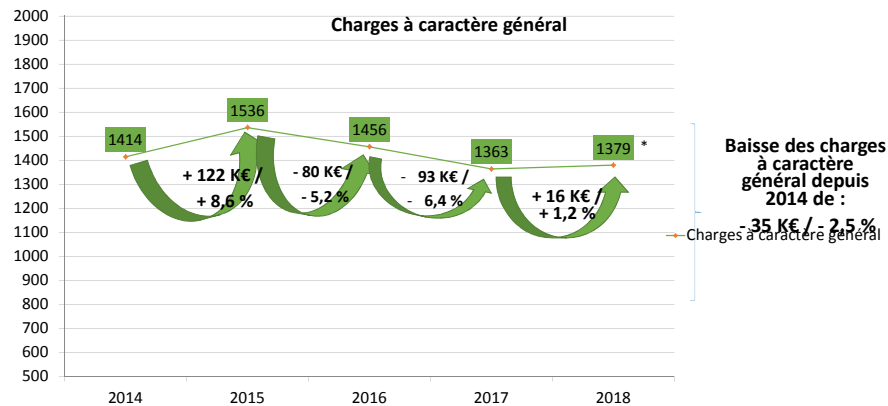
On peut noter

Les charges à caractère général de la commune s'élèvent à 237 €/habitant contre 260 €/habitant sur le département de l'Hérault pour les communes de la même strate démographique.

(Source du comptable public, fiche AEF Fiche d'analyse des Equilibres Financiers Fondamentaux)



Evolution des charges à caractère général depuis 2014



* : Montant corrigé (voir diapositive précédente)

Charges de personnel / Chapitre 012

On peut noter

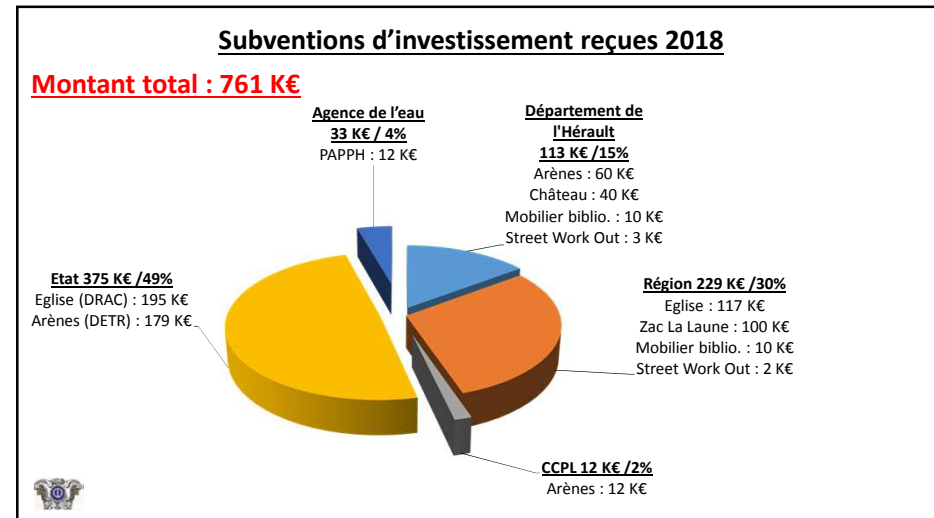
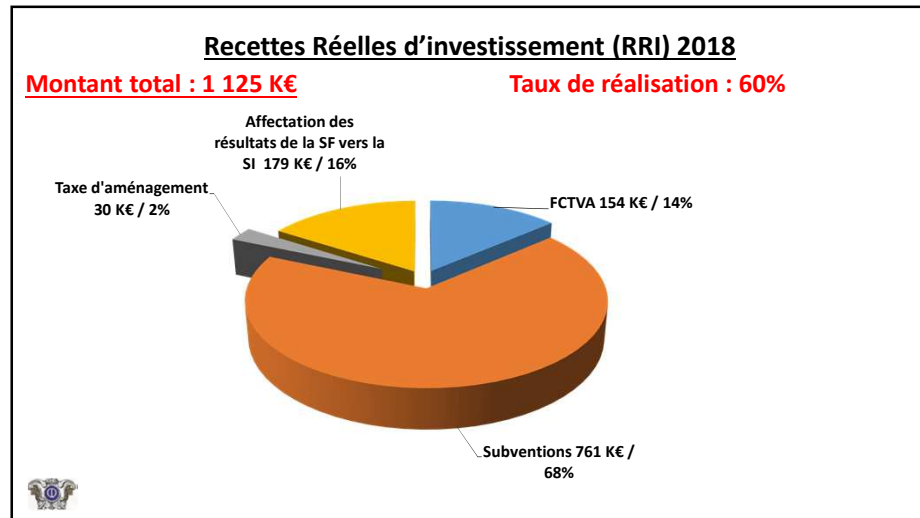
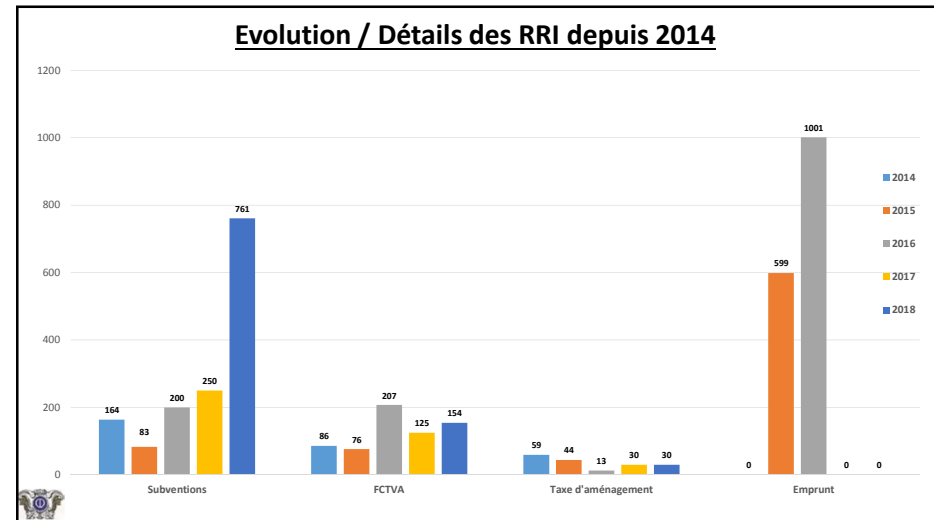
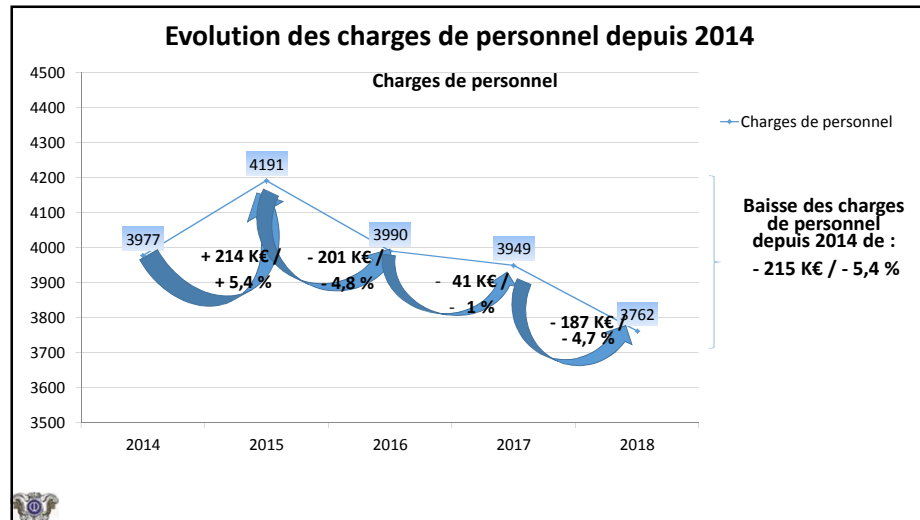
Baisse des charges de personnel (chapitre 012) de **187K€ (- 4,7%)** par rapport au CA 2017.

→ Depuis 2014, **les charges de personnel ont diminué de 215 K€ (-5,4%)** suite au non remplacement de plusieurs agents en départ à la retraite, la volonté de mutualiser entre les services, et la suppression des contrats non aidés.

Les charges de personnel de la commune s'élèvent à 574 €/habitant contre 620 €/habitant sur le département de l'Hérault pour les communes de la même strate démographique.

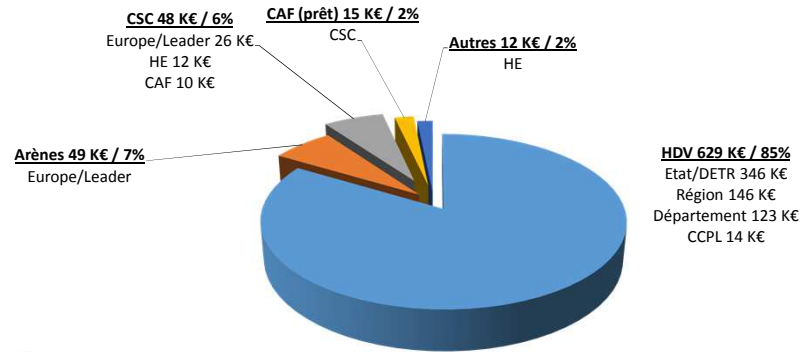
(Source du comptable public, fiche AEF Fiche d'analyse des Equilibres Financiers Fondamentaux)





Les RAR (Restes à Réaliser) 2018 en recettes d'investissement/Repris au BP 2019

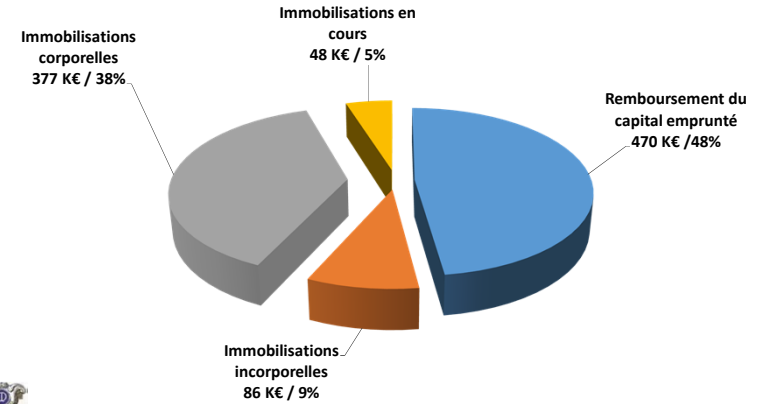
Montant total : 753 K€



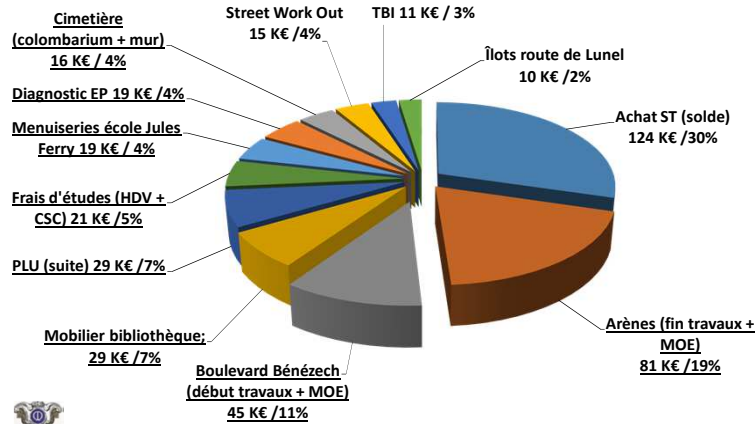
Dépenses Réelles d'investissement (DRI) 2018

Montant total : 982 K€

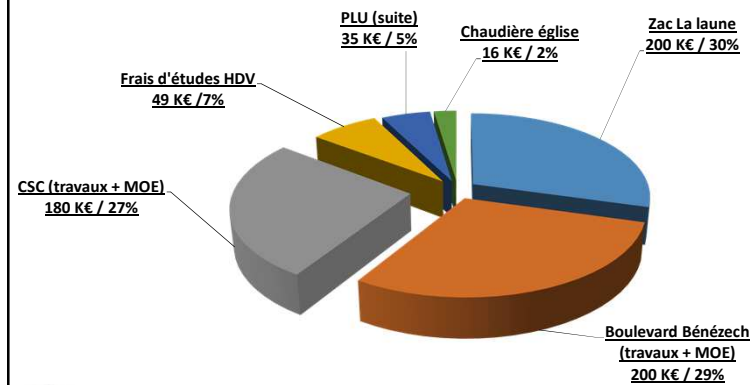
Taux de réalisation : 47%



Les principales dépenses d'investissement réalisées en 2018



Les principaux RAR (Restes à Réaliser) 2018 en dépenses d'investissement /Repris au BP 2019



Pas de recours à l'emprunt en 2018

On peut noter

La commune avait annoncé lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2018, pas de recours à l'emprunt.

Comme en 2017, grâce à sa **politique volontaire et dynamique en matière de recherche de financements**, la collectivité n'a pas eu besoin d'avoir recours à cet emprunt en 2018 pour financer ses investissements.

Cela s'est traduit concrètement par une :

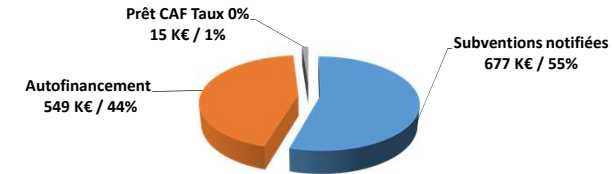
↑ **Hausse de 655 K€ (+78 %)** entre la prévision du BP 2018 (844 K€) et les subventions reçues et notifiées en 2018 (1499 K€)



Pas de recours à l'emprunt en 2018

On peut noter

Coût estimatif des opérations (HDV et CSC) 1 241 K€ HT
Total des Subventions notifiées : 677 K€ (55 %)

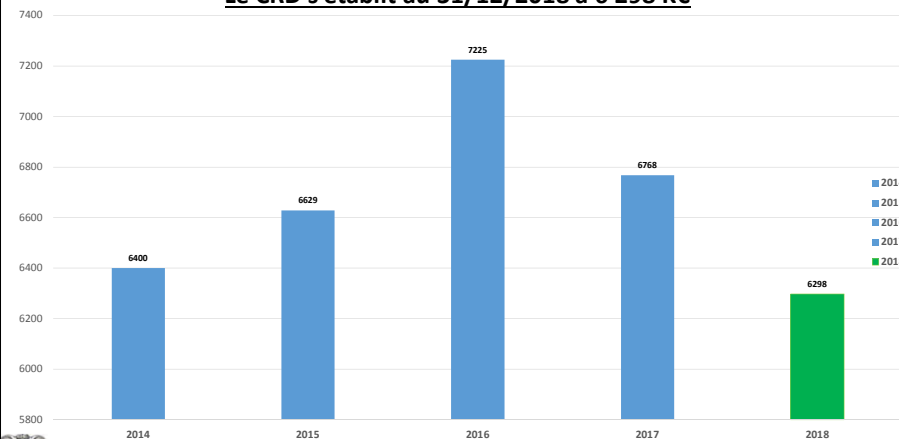


Hôtel de ville : Coût estimatif HT : 1 098 K€ / Subventions : 629 K€ (57%) – Autofinancement : 469 K€ (43%)
Centre Socio-culturel : Coût estimatif HT : 143 K€ / Subventions : 48 K€ (34%) – Prêt CAF : 15 K€ (10%) - Autofinancement : 80 K€ (56%)



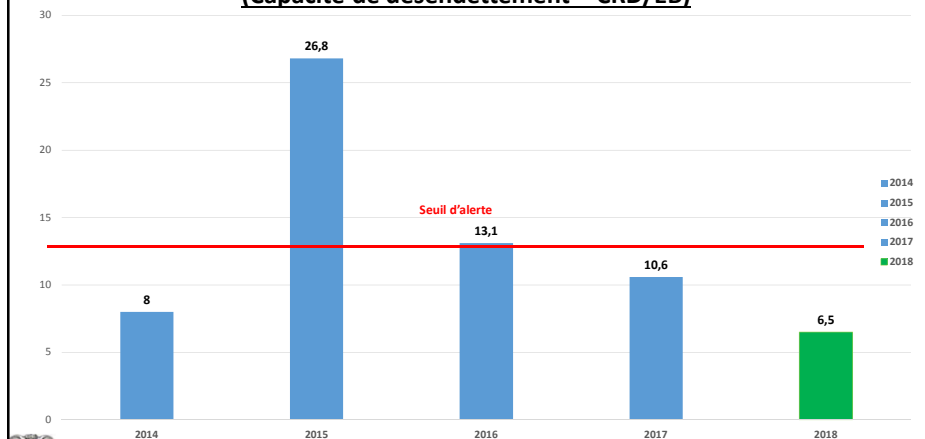
Evolution de la dette depuis 2014

Le CRD s'établit au 31/12/2018 à 6 298 K€



Evolution de la capacité de désendettement dette depuis 2014

(Capacité de désendettement = CRD/EB)



Budget annexe du service de distribution d'eau potable 2018

➤ Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)

	Fonctionnement	Investissement
Total recettes	106 238,90	99 426,76
Total dépenses	54 732,72	197 977,08
Résultats de l'exercice 2018	+ 26 478,97	- 98 550,32
Résultats reportés de 2017	+ 25 027,21	+ 327 695,98
Résultats cumulés par section	+ 51 506,18	+ 229 145,66
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 280 651,84	

L'excédent global de clôture (hors restes à réaliser en investissement) des deux sections s'élève à la fin de l'exercice 2018 à la somme de **280 651,84 €**, **montant identique à celui du compte de gestion élaboré par le comptable public.**



Budget annexe du service de distribution d'eau potable 2018 (suite)

➤ Restes à réaliser en investissement (RAR)

Restes à réaliser en investissement (RAR)	
Total recettes (subventions)	127 800,00
Total dépenses (chapitres 20/21/23)	15 467,34
Solde des RAR (Restes à réaliser)	+ 112 332,66

➤ Résultat de clôture + Restes à réaliser en investissement (RAR)

	Fonctionnement	Investissement
Résultats cumulés par section	+ 51 506,18	+ 229 145,66
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 280 651,84	
Solde des RAR (Restes à réaliser)		+ 112 332,66
Résultat de clôture avec RAR (restes à réaliser)	+ 392 984,50	



Budget annexe de l'eau potable / Subventions d'investissement 2018

RAR : 128 K€

On peut noter

La totalité des restes à réaliser (RAR) (128 K€) en 2018 proviennent de l'agence de l'eau.

- ➔ **RAR : 76 K€** pour les travaux liés à la déclaration d'utilité publique DUP Captage Grâce de Capoullière
- ➔ **RAR : 52 K€** pour les travaux de sectorisation du réseau d'eau potable

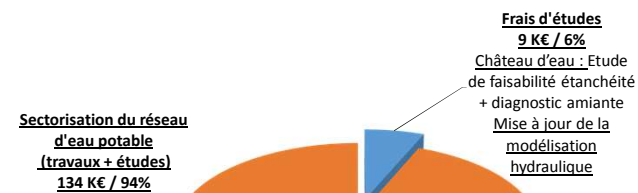


Budget annexe de l'eau potable / Dépenses Réelles d'investissement (DRI)

Montant total : 143 K€

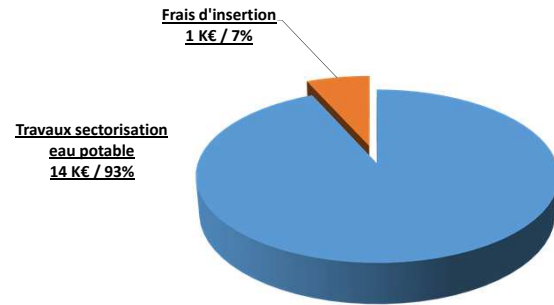
2018

Taux de réalisation : 23%



**Budget annexe de l'eau potable /
RAR (Restes à Réaliser) 2018 en dépenses d'investissement/Repris au BP 2019**

Montant total : 15 K€



Budget annexe du service public d'assainissement 2018

➤ **Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)**

	Fonctionnement	Investissement
Total recettes	240 250,55	312 131,98
Total dépenses	176 873,39	294 755,81
Résultats de l'exercice 2018	+ 63 377,16	+ 17 376,17
Résultats reportés de 2017	+ 444 256,10	+ 137 252,78
Résultats cumulés par section	+ 507 633,26	+ 154 628,95
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 662 262,21	

L'excédent global de clôture (hors restes à réaliser en investissement) des deux sections s'élève à la fin de l'exercice 2018 à la somme de **662 262,21 €**, **montant identique à celui du compte de gestion élaboré par le comptable public.**



Budget annexe du service public d'assainissement 2018 (suite)

➤ **Restes à réaliser en investissement (RAR)**

Restes à réaliser en investissement (RAR)	
Total recettes (subventions)	0,00
Total dépenses (chapitres 20/21/23)	89 722,21
Solde des RAR (Restes à réaliser)	- 89 722,21

➤ **Résultat de clôture + Restes à réaliser en investissement (RAR)**

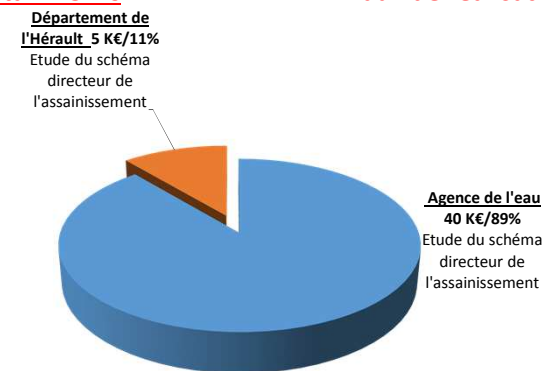
	Fonctionnement	Investissement
Résultats cumulés par section	+ 507 633,26	+ 154 628,95
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 662 262,21	
Solde des RAR (Restes à réaliser)		- 89 722,21
Résultat de clôture avec RAR (restes à réaliser)	+ 572 540,00	



Budget annexe d'assainissement / Recettes Réelles d'investissement (RRI) 2018

Montant total : 45 K€

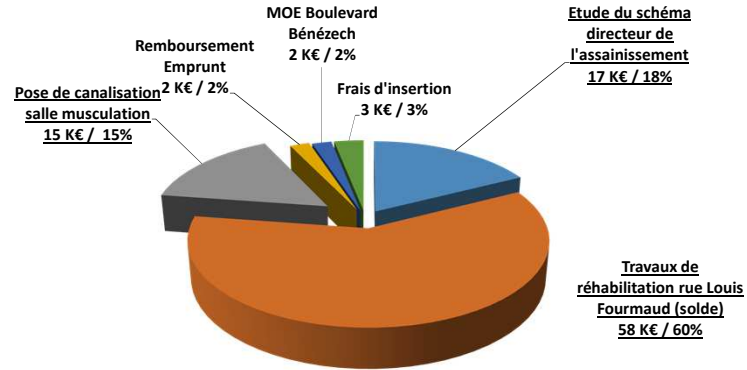
Taux de réalisation : 41%



Budget annexe d'assainissement / Dépenses Réelles d'investissement (DRI) 2018

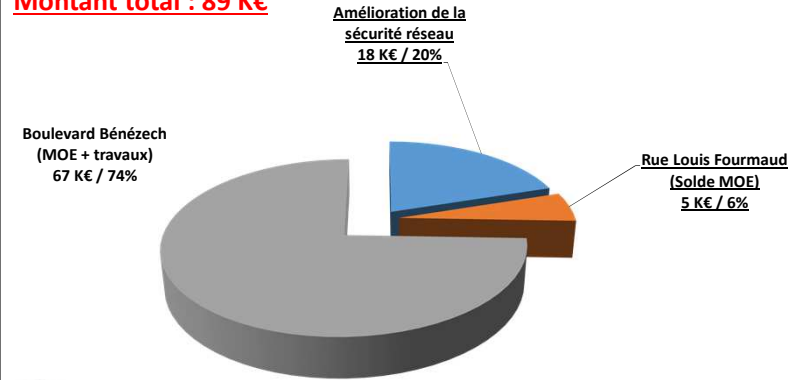
Montant total : 97 K€

Taux de réalisation : 12%

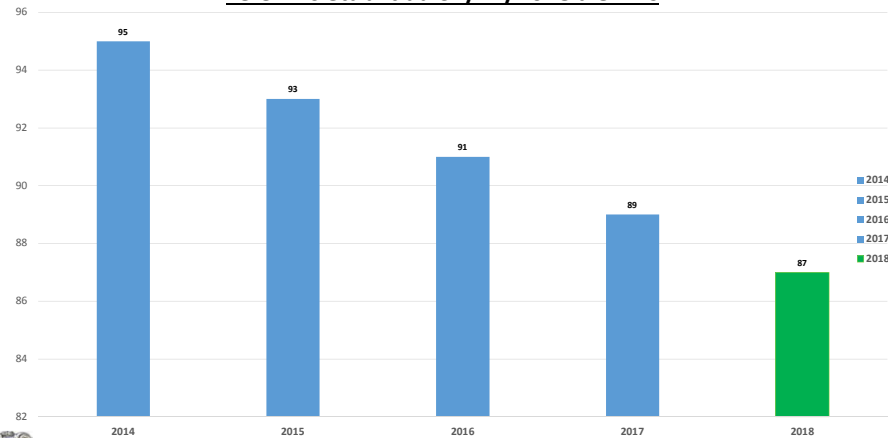


Budget annexe d'assainissement / RAR (Restes à Réaliser) 2018 en dépenses d'investissement/Repris au BP 2019

Montant total : 89 K€



Evolution de la dette depuis 2014
Le CRD s'établit au 31/12/2018 à 87 K€



Merci de votre attention

