

03/04/2019

## **Compte administratif 2018**

Note de présentation brève  
et synthétique



## Sommaire

<b>1</b>	<b>La situation financière de la commune au 31.12.2018</b>	<b>4</b>
1.1	Les résultats 2018 et restes à réaliser	4
1.1.1	Les résultats 2018	4
1.1.2	Les restes à réaliser	5
1.2	Les niveaux d'épargne	5
1.3	L'endettement	5
1.4	La fiscalité	6
1.5	Les principaux ratios	6
<b>2</b>	<b>L'exécution du budget 2018 par chapitre</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>L'exécution du Budget 2018 par fonctions</b>	<b>8</b>

Préambule

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales 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 du compte administratif 2018 du budget principal de la commune de Vendargues.

## 1 La situation financière de la commune au 31.12.2018

### 1.1 Les résultats 2018 et restes à réaliser

#### 1.1.1 Les résultats 2018

**Résultats de l'exercice :**

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RÉCETTES	2 014 971,14	7 978 692,47	9 993 663,61
DEPENSES	2 084 981,02	7 063 546,70	9 148 527,72
RESULTATS D'EXERCICE	-70 009,88	915 145,77	845 135,89

**Résultats de clôture :**

	RESULTAT DE CLOTURE 2017	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT 2018	RESULTAT D'EXERCICE 2018	RESULTAT DE CLOTURE 2018
INVESTISSEMENT	-501 360,88		-70 009,88	-571 370,76
FONCTIONNEMENT	2 280 873,14	1 083 778,23	915 145,77	2 112 240,68
TOTAL	1 779 512,26	1 083 778,23	845 135,89	1 540 869,92

La commune termine l'exercice 2018 avec un résultat global de clôture excédentaire de 1.540.869,92 €.

### 1.1.2 Les restes à réaliser

Les restes à réaliser de la section d'investissement sont déficitaires de **-157 440.67 €** et se répartissent comme suit :

**En dépenses :**

Chapitre 20 - immobilisations incorporelles	:	99 661.67 €
Chapitre 21 - immobilisations corporelles	:	1 500.00 €
Chapitre 23 - immobilisations en cours	:	87 930.00 €
<b>Total dépenses :</b>		<b>189 091.67 €</b>

**En recettes :**

Chapitre 13 – subventions d'investissement	:	31 651.00 €
<b>Total recettes :</b>		<b>31 651.00 €</b>

Pour information, une partie de l'excédent de clôture de fonctionnement 2018 sera affectée, au BP 2019, en recettes de la section d'investissement (compte 1068). Le montant de cette affectation sera de **728 811.43 €** et est destiné à couvrir le résultat de clôture 2018 de la section d'investissement déficitaire (- 571 370.76 €) corrigé du montant des restes à réaliser (- 157 440.67 €).

### 1.2 Les niveaux d'épargne

Année	2014	2015 <sup>(1)</sup>	2016	2017	2018
CAF en K€ <sup>(2)</sup>	1.189	726	756	639	1.128
CAF nette en K€ <sup>(4)</sup>	656	185	222	141	621

<sup>(1)</sup> Année de transfert de charges à la Métropole avec imputation de 420.798 € de dépenses d'équipement en fonctionnement (AC)

<sup>(2)</sup> Prévision niveau DOB

<sup>(3)</sup> Selon définition et calcul DGCL

<sup>(4)</sup> CAF nette = CAF déduction faite du remboursement du capital de dette

### 1.3 L'endettement

La commune n'a pas eu recours à l'emprunt en 2018 et le désendettement s'est donc poursuivi avec un encours de dette au 31.12.2018 qui s'élève à 5.089.231.29 € soit 4.5% des produits de fonctionnement de l'exercice.

Au 31/12	2013	2014	2015 <sup>(1)</sup>	2016	2017	2018
Dette en K€	7.701	7.168	6.627	6.093	5.596	5.089
Ratio désendettement en années <sup>(3)</sup>	5,9	6,0	9,1	8,1	8,8	4,5

<sup>(1)</sup> Année de transfert de charges à la Métropole avec imputation de 420.798 € de dépenses d'équipement en fonctionnement (AC)

<sup>(2)</sup> Prévision niveau DOB

<sup>(3)</sup> Encours de dette divisée par CAF (durée médiane habituelle : entre 6 et 12 ans)

## 1.4 La fiscalité

Les taux de fiscalité ont baissé de 5.5 % depuis 2014

Année	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Evolution des taux (en %)</i>	-2	-1,5	-1,5	-0,5	0
<b>Taux en %</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<i>Taxe d'habitation</i>	17,89	17,63	17,36	17,27	17,27
<i>Foncier Bâti</i>	21,78	21,45	21,13	21,02	21,02
<i>Foncier non Bâti</i>	65,36	64,38	63,41	63,09	63,09

On constate une légère hausse des produits d'imposition qui s'élèvent pour 2018 à 4.257.889 € :

Produits(en €)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Taxe d'habitation</i>	1.530.739	1.530.674	1.557.827	1.543.291	1.571.332	1.570.291
<i>Foncier Bâti</i>	2.541.613	2.530.780	2.572.646	2.578.364	2.617.308	2.656.389
<i>Foncier non Bâti</i>	33.034	32.195	31.481	29.734	26.229	31.209
<b>TOTAL <sup>(1)</sup></b>	<b>4.105.386</b>	<b>4.093.649</b>	<b>4.161.954</b>	<b>4.151.389</b>	<b>4.214.869</b>	<b>4.257.889</b>

<sup>(1)</sup> Selon état 1386-RC (DGFIP) et hors prélèvement Art. 55 Loi SRU

## 1.5 Les principaux ratios

Ratio (en €/hab.)	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne strate <sup>(1)</sup>
<i>Dépenses réelles de fonctionnement</i>	1.353	1.303	1.178	1.140	1.062	941
<i>Produits des impositions directes</i>	683	640	663	672	682	508
<i>Recettes réelles de fonctionnement</i>	1.492	1.361	1.251	1.266	1.271	1.128
<i>Dépenses d'équipement brut</i>	444	76	210	116	251	257
<i>Encours de dette</i>	1.219	1.091	936	892	811	888
<i>Dotations Globales de Fonctionnement</i>	89	62	27	15	10	164

<sup>(1)</sup> Moyenne 2016 - Données DGCL

## 2 L'exécution du budget 2018 par chapitre

Chapitre	BP 2018	CA 2018
<b>Fonctionnement – Dépenses</b>	<b>8 630 000,00</b>	<b>7 063 546,70</b>
011 - Charges à caractère général	2 080 000,00	1 921 033,55
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 040 000,00	3 913 608,50
014 - Atténuations de produits	160 000,00	150 768,00
65 - Autres charges de gestion courante	530 000,00	511 269,17
66 - Charges financières	200 000,00	165 553,03
67 - Charges exceptionnelles	80 000,00	941,40
022 - Dépenses imprévues	500 000,00	
023 - Virement à la section d'investissement	790 000,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000,00	400 373,05

Chapitre	BP 2018	CA 2018
<b>Fonctionnement – Recettes</b>	<b>8 630 000,00</b>	<b>7 978 692,47</b>
002 - résultat antérieur reporté	1 197 094,91	
013 - Atténuations de charges	20 000,00	11 896,08
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	420 000,00	513 607,26
73 - Impôts et taxes	6 200 000,00	6 368 612,70
74 - Dotations, subventions et participations	740 000,00	818 808,02
75 - Autres produits de gestion courante	52 905,09	57 703,31
76 - Produits financiers		23,50
77 - Produits exceptionnels		205 022,56
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		3 019,04

Chapitre	BP 2018	CA 2018	RAR
<b>Investissement – Dépenses</b>	<b>3 094 861,23</b>	<b>2 084 981,02</b>	<b>189 091,67</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	501 360,88		
16 - Emprunts et dettes assimilées	510 000,00	506 325,15	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	30 000,00		
20 - Immobilisations incorporelles	191 019,00	87 476,15	99 661,67
204 - Subventions d'équipement versées	222 500,00	16 891,00	
21 - Immobilisations corporelles	199 221,00	160 251,91	1 500,00
23 - Immobilisations en cours	1 440 760,35	1 311 017,77	87 930,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		3 019,04	

Chapitre	BP 2018	CA 2018	RAR
<b>Investissement – Recettes</b>	<b>3 094 861,23</b>	<b>2 014 971,14</b>	<b>31 651,00</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 263 778,23	1 209 127,42	
13 - Subventions d'investissement reçues	137 963,00	405 470,67	31 651,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	490 000,00		
021 - Virement de la section de fonctionnement	790 000,00		
024 - Produits de cessions	163 120,00		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	250 000,00	400 373,05	

### 3 L'exécution du Budget 2018 par fonction



Services généraux	2.303.267 €
<i>Dont Intérêts : 165.553 €</i>	
<i>Prélèvement Loi SRU : 150.768 €</i>	

Services généraux	570.483 €
<i>Dont Remboursement Capital : 506.325 €</i>	

Sécurité	408.636 €
----------	-----------

Sécurité	4.242 €
----------	---------

Enseignement	1.545.670 €
--------------	-------------

Enseignement	221.566 €
--------------	-----------

Culture/Traditions	844.575 €
--------------------	-----------

Culture/Traditions	169.918 €
--------------------	-----------

Sport/Jeunesse	590.099 €
----------------	-----------

Sport/Jeunesse	965.219 €
----------------	-----------

Social/Petite enfance	836.953 €
-----------------------	-----------

Social/Petite enfance	7.912 €
-----------------------	---------

Services urbains/Environnement	534.347 €
--------------------------------	-----------

Services urbains/Environnement	145.641 €
--------------------------------	-----------

