

The background of the slide is a light gray gradient. It is decorated with numerous realistic water droplets of various sizes. Some droplets are large and prominent, while others are small and subtle. They are scattered across the page, with a higher concentration in the top-left and bottom-right corners. Each droplet has a soft highlight and a subtle shadow, giving it a three-dimensional appearance.

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

DEPUIS 2016, IL EST FAIT OBLIGATION DANS LES COMMUNES DE PLUS DE 10 000 HABITANTS DE PRÉSENTER UN RAPPORT DE SYNTHÈSE RELATIF AU COMPTE EN COMPLÉMENT DE LA DÉLIBÉRATION SOUMISE À APPROBATION DU CONSEIL MUNICIPAL.

C'EST CE RAPPORT QUI VOUS EST PRÉSENTÉ DANS LES PAGES QUI SUIVENT.

BUDGET TOTAL 2018

PHASES BUDGETAIRES	DEPENSES	RECETTES
BUDGET PRIMITIF	27 019 272,16	26 629 214,48
REPORTS DE CREDITS 2017	1 140 947,70	1 531 005,38
DECISION MODIFICATIVE N°1	253 390,80	253 390,80
DECISION MODIFICATIVE N°2	915 982,09	915 982,09
BUDGET TOTAL 2018	29 329 592,75	29 329 592,75

CA 2018

LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

LIBELLES	MONTANTS
Charges à caractère général	4 142 886,97
Charges de personnel	7 958 146,41
Atténuations de produits	7 304,00
Autres charges de gestion courante	1 798 429,17
Charges financières	293 500,35
Charges exceptionnelles	15 551,52
Mouvements d'ordre entre sections	942 382,80
TOTAL	15 158 201,32

CA 2017/CA 2018

DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	2017	%	2018	%	% Evolution
Charges à caractère général	3 754 660,83	26,62	4 142 886,97	29,14	10,34
Charges de personnel	7 786 772,99	55,21	7 958 146,41	55,98	2,20
Atténuations de produits	183 246,00	1,30	7 304,00	0,05	- 96,01
Autres charges de gestion courante	1 961 850,42	13,91	1 798 429,27	12,65	- 8,33
Charges financières	337 200,73	2,39	293 500,35	2,06	- 12,96
Sous-Total	14 023 730,97	99,43	14 200 267,00	99,89	1,26
Charges exceptionnelles	80 663,98	0,57	15 551,52	0,11	- 80,72
TOTAL	14 104 394,95	100,00	14 215 818,52	100,00	0,79

CA 2017/CA 2018 DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

GLOBALEMENT, LES DÉPENSES AUGMENTENT DE 0,79%:

- **LES CHARGE GÉNÉRALES AUGMENTE DE PRÈS DE 10%, NOTAMMENT À CAUSE DE SOUCIS DANS LE RATTACHEMENT DE CERTAINES DÉPENSES (EAU ET ÉLECTRICITÉ),**
- **LES FRAIS DE PERSONNEL AUGMENT DE 2,20% ESSENTIELLEMENT PARCE QUE LA COMMUNE À DU RECOURIR À DES REMPLACEMENTS (CUISINE CENTRALE,...) ET DES RENFORTS (SÉCURITÉ DES MANIFESTATIONS, INTERMITTENTS,...),**
- **LES AUTRES CHARGES DE GESTION DIMINUENT,**
- **ENFIN, ON CONSTATE UNE BAISSSE IMPORTANTE DES FRAIS FINANCIERS.**

CA 2018

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LIBELLES	MONTANTS
Atténuations de charges	66 414,30
Produits des services	520 801,37
Impôts et taxes dont	12 954 304,96
Impôts locaux	5 334 209,00
Attribution de compensation	6 809 043,00
Dotation de solidarité communautaire	165 866,00
Dotations, participations,... dont	2 918 289,22
Dotation forfaitaire	1 250 954,00
DSU	749 364,00
Autres produits de gestion courante	82 134,56
Produits financiers	4 751,80
Produits exceptionnels	221 823,53
Mouvements d'ordre entre sections	46 082,32
Résultat de fonctionnement 2016	1 991 980,67
TOTAL	18 806 582,73

CA 2017/CA 2018

RECETTE RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	2017	%	2018	%	% Evolution
Atténuations de charges	142 312,81	0,86	66 414,30	0,40	- 53,33
Produits des services	497 659,88	3,00	520 801,37	3,11	4,65
Impôts et taxes	12 748 368,60	76,90	12 954 304,96	77,25	1,62
Dotations,...	3 047 595,62	18,38	2 918 289,22	17,40	- 4,24
Autres produits de gestion	107 821,08	0,65	82 134,56	0,49	- 23,82
Produits financiers	3207,70	0,02	4 751,80	0,03	48,14
Sous-Total	16 546 965,69	99,81	16 546 696,21	98,68	0,00
Produits exceptionnels	31 280,75	0,19	221 823,53	1,32	609,14
TOTAL	16 578 246,44	100,00	16 768 519,74	100,00	1,15

CA 2017/CA 2018

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

- **LES ATTÉNUATIONS DE CHARGES BAISSENT SIGNIFICATIVEMENT À CAUSE DE LA DIMINUTION DES ARRÊTS DE TRAVAIL DES AGENTS (ACCIDENTS ET NON TITULAIRES).**
- **ON CONSTATE UNE AUGMENTATION SIGNIFICATIVE DES PRODUITS DES SERVICES DUE AU CONCERT DE « SLIMANE » À L'ESPACE TABARLY.**
- **LE PRODUIT FISCAL AUGMENTE ÉGALEMENT, DU PRINCIPALEMENT AUX REVALORISATIONS DES BASES (+1,2% PAR LA LOI DE FINANCES).**
- **EN REVANCHE, ON CONSTATE UNE NOUVELLE BAISSSE DES DOTATIONS.**
- **LES PRODUITS DE GESTIONS SONT EN NET REcul (AVOIRS EDF ET ORANGE).**
- **LES PRODUITS EXCEPTIONNELS AUGMENTENT FORTEMENT DU FAIT DE CESSIONS D'IMMEUBLES POUR 178 500 €.**

CA 2018

LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

LIBELLES	MONTANTS
Dotations, fonds divers, réserves	4 652,76
Remboursement des emprunts et cautions	1 274 641,26
Immobilisations incorporelles	23 089,92
Subventions d'équipement versées	195 591,18
Immobilisations corporelles	1 036 409,48
Immobilisations en cours	3 448 417,98
Opérations pour compte de tiers	43 146,60
Mouvements d'ordre entre sections	46 082,32
Mouvements d'ordre dans la même section	13 710,22
Résultat d'investissement 2017	1 783 612,21
Restes à réaliser 2018	2 866 992,51
TOTAL	10 736 346,44

CA 2018
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

LIBELLES	MONTANTS
Dotations, fonds divers, réserves	529 434,13
Excédent de fonctionnement 2016 capitalisé	1 393 554,53
Subventions d'investissement	585 529,95
Emprunts en euros	940 000,00
Dépôts et cautionnements reçus	120,00
Immobilisations en cours	44 959,32
Opérations pour compte de tiers	45 091,74
Mouvements d'ordre entre sections	942 382,80
Mouvements d'ordre à l'intérieur de la section	13 710,22
Reports de crédits 2018	2 886 979,60
TOTAL	7 381 762,29

LA DETTE

- ✓ L'EMPRUNT D'ÉQUILIBRE POUR 2018 ÉTAIT DE 1 631 000 €. LORS DE LA CLÔTURE DE L'EXERCICE, 1 000 000 € ÉTAIENT EN COURS DE NÉGOCIATION. ILS SERONT MOBILISÉS AU COURS DU 1^{ER} SEMESTRE, EN CONSÉQUENCE, LES COMPTES 2018 NE FONT APPARAÎTRE QUE L'EMPRUNT 2017 (940 000 €)
- ✓ LE NOUVEL EMPRUNT FIGURE DANS LES RESTES À RÉALISER.
- ✓ ON PEUT DONC DIRE QUE LE DÉSENDETTEMENT DE LA COMMUNE EN 2018 S'ÉLÈVE À:

REMBOURSEMENT EN CAPITAL:	1 274 438,81 €
---------------------------	----------------

EMPRUNTS NOUVEAUX (2017):	940 000 €
---------------------------	-----------

<u>SOIT UN DÉSENDETTEMENT DE:</u>	<u>334 438,81€</u>
-----------------------------------	--------------------

CA 2018 RESULTAT

	Réalisé total	Restes à réaliser	TOTAL
<u>INVESTISSEMENT</u>			
▪ Dépenses	7 869 353,93	2 866 992,51	7 381 762,29
▪ Recettes	4 494 782,69	2 886 979,60	10 736 346,44
<i>Résultat cumulé</i>	<i>- 3 374 571,24</i>	<i>19 987,09</i>	<i>- 3 354 584,15</i>
<u>FONCTIONNEMENT</u>			
▪ Dépenses	15 158 201,32	0,00	14 859 630,33
▪ Recettes	18 806 582,73	0,00	18 245 165,53
<i>Excédent cumulé</i>	<i>3 648 381,41</i>	<i>0,00</i>	<i>3 385 535,20</i>
Résultat de clôture	273 810,17	19 987,09	293 797,26



BUDGETS ANNEXES

- **LOCATIONS SOUS REGIME TVA**
 - **LOTISSEMENT**

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

CE BUDGET RETRACE LES OPÉRATIONS COMPTABLE GÉNÉRÉES PAR LA GESTION DU PARKING DU TEMPLE ET PAR LES LOCATIONS DE SALLES. COMME VOUS ALLEZ LE VOIR, IL EST LARGEMENT EXCÉDENTAIRE.

AU FIL DES EXERCICES S'EST AINSI CONSTITUÉE UNE RÉSERVE QUE NOUS POURRONS UTILISER POUR DES TRAVAUX AU PARKING, DANS LES SALLES OU DES ACQUISITIONS DE MATÉRIELS.

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

DEPENSES		RECETTES	
Charges à caractère général	25 159,21	Autres produits de gestion courante	57 434,07
Amortissements	3 176,63	Produits exceptionnels	342,85
		Excédent de fonctionnement reporté 2017	301 430,19
TOTAL FONCTIONNEMENT	28 335,84	TOTAL FONCTIONNEMENT	359 207,11
Régularisations excédents de fonctionnement capitalisés		Encaissements cautions	1 118,02
Remboursements cautions	797,53	Amortissements	3 176,63
Immobilisations corporelles	6 921,61	Excédent d'investissement 2017	8 921,64
Immobilisations en cours	9 869,78		
Crédits reportés 2018	880,42		
TOTAL INVESTISSEMENT	18 469,34	TOTAL INVESTISSEMENT	13 216,29
TOTAL GENERAL	46 805,18	TOTAL GENERAL	372 423,40

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

Mouvements réels et d'ordre	Réalisé	Restes à réaliser	TOTAL
INVESTISSEMENT			
Résultat	- 4 372,63	- 880,42	- 5 253,05
FONCTIONNEMENT			
Résultat	330 871,27	0,00	330 871,27
RESULTAT DE CLOTURE	326 498,64	- 880,42	325 618,22

LOTISSEMENT

CE BUDGET EST STRUCTURELLEMENT DÉFICITAIRE. EN EFFET, L'INTÉGRALITÉ DES TRAVAUX DE VIABILISATION ET D'AMÉNAGEMENT A ÉTÉ RÉALISÉE GÉNÉRANT CE DÉFICIT QUI NE SE RÉSORBERA QUE LORSQUE TOUS LES TERRAINS SERONT VENDUS. **AU 31 DÉCEMBRE 2018, IL RESTAIT 5 PARCELLES À VENDRE.**

LOTISSEMENT

Mouvements réels et d'ordre	Réalisé	Restes à réaliser	TOTAL
INVESTISSEMENT			
Dépenses	273 699,69	0,00	273 699,69
Recettes	163 386,19	0,00	163 386,19
RESULTAT	- 110 313,51	0,00	- 110 313,51
FONCTIONNEMENT			
Dépenses	237 059,07	0,00	237 059,07
Recettes	163 881,76	0,00	163 881,76
RESULTAT	- 73 177,31	0,00	- 73 177,31
RESULTAT DE CLOTURE	- 183 490,82	0,00	- 183 490,82