

## COMPTE ADMINISTRATIF 2018

### BUDGET PRINCIPAL

### NOTE DE PRESENTATION

#### **Rappel :**

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L 2313-1 du CGCT 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 du compte administratif 2018 du Budget Principal qui retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2018. Elle sera jointe au compte administratif, et disponible sur le site internet de la Commune.

Le compte administratif termine le cycle budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'exercice.

1 – présentation synthétique de l'exercice 2018

<b>EXERCICE 2018</b>	<b>BUDGET PRINCIPAL</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>	
RECETTES	14 474 396.44
DEPENSES	11 606 889.78
<b>SOLDE D'EXECUTION 2018</b>	2 867 506.66
REPORT RESULTAT EXERCICE 2017	7 929 616.52
<b>RESULTAT DE CLOTURE FONCTIONNEMENT</b>	10 797 123.18
<b>INVESTISSEMENT</b>	
RECETTES	1 964 091.96
DEPENSES	1 860 821.02
<b>SOLDE D'EXECUTION 2018</b>	103 270.94
REPORT RESULTAT EXERCICE 2017	3 131 487.16
<b>RESULTAT DE CLOTURE INVESTISSEMENT</b>	3 234 758.10
<b>RESTES A REALISER</b>	1 442 257.00
RECETTES	0
DEPENSES	1 442 257.00
<b>SOLDE RESTES A REALISER</b>	1 442 257
<b>RESULTAT GLOBAL 2018</b>	12 589 624.28

2 – évolution de la section de fonctionnement de 2013 à 2018

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	ECART 2018/2017
<b>DEPENSES</b>							
011 Charges à caractère général	3 936 597,81	3 502 092,16	3 270 664,42	3 680 585,29	3 639 417,50	3 477 878,18	-161 539,32
012 charges de personnel	5 345 120,45	5 379 994,98	5 453 018,83	5 275 270,70	5 507 834,58	5 304 867,61	-202 966,97
014 atténuations de produit	277 519,22	366 981,12	329 801,66	69 367,52	560 441,01	127 383,96	-433 057,05
65 autres charges de gestion courante	1 583 575,21	1 991 116,54	1 718 177,72	1 782 091,93	1 911 538,98	1 436 193,69	-475 345,29
67 charges exceptionnelles	486 377,86	32 835,15	810 049,35	521 131,40	544 483,35	60 480,60	-484 002,75
68 dotations aux provisions					200 000,00	0,00	-200 000,00
<b>TOTAL dépenses réelles</b>	<b>11 629 190,55</b>	<b>11 273 019,95</b>	<b>11 581 711,98</b>	<b>11 328 446,84</b>	<b>12 363 715,42</b>	<b>10 406 804,04</b>	<b>-1 956 911,38</b>
042 opérations d'ordre	249 530,75	1 807 960,92	298 481,60	454 184,18	475 077,28	1 200 085,74	725 008,46
<b>TOTAL dépenses fonctionnement</b>	<b>11 878 721,30</b>	<b>13 080 980,87</b>	<b>11 880 193,58</b>	<b>11 782 631,02</b>	<b>12 838 792,70</b>	<b>11 606 889,78</b>	<b>-1 231 902,92</b>
<b>RECETTES</b>							
013 atténuations de charges	74 477,45	91 525,44	86 991,85	48 578,47	44 565,25	24 564,45	-20 000,80
70 produits de service du domaine	1 495 442,61	1 439 295,62	1 500 666,94	1 485 295,68	1 564 215,14	1 470 545,50	-93 669,64
73 impôts et taxes	10 371 534,06	10 331 204,87	10 400 831,48	10 611 614,06	10 616 262,86	10 571 425,79	-44 837,07
74 dotations subventions	1 343 571,78	1 140 635,00	991 487,54	700 877,14	848 436,58	834 838,89	-13 597,69
75 autres produits de gestion courante	586 389,59	326 707,57	504 449,53	483 932,46	584 751,90	676 702,52	91 950,62
76 produits financiers	19,47	15 458,10	29 326,38	67 882,58	90 510,62	82 512,74	-7 997,88
77 produits exceptionnels	0	1 575 537,47	64 742,97	64 332,60	6 549,07	710 692,00	704 142,93
<b>TOTAL recettes réelles</b>	<b>13 871 434,96</b>	<b>14 920 364,07</b>	<b>13 578 496,69</b>	<b>13 462 512,99</b>	<b>13 755 291,42</b>	<b>14 371 281,89</b>	<b>615 990,47</b>
042 opérations d'ordre	0	0	0	0	3 296,00	103 114,55	99 818,55
<b>TOTAL recettes fonctionnement</b>	<b>13 871 434,96</b>	<b>14 920 364,07</b>	<b>13 578 496,69</b>	<b>13 462 512,99</b>	<b>13 758 587,42</b>	<b>14 474 396,44</b>	<b>715 809,02</b>
<b>Ecart Rec./Dep.</b>	<b>1 992 713,66</b>	<b>1 839 383,20</b>	<b>1 698 303,11</b>	<b>1 679 881,97</b>	<b>919 794,72</b>	<b>2 867 506,66</b>	
<b>Report n-1</b>	<b>13 064 008,00</b>	<b>11 992 876,67</b>	<b>7 631 636,72</b>	<b>5 329 939,83</b>	<b>7 009 821,80</b>	<b>7 929 616,52</b>	<b>10 797 123,18</b>

A la lecture des résultats de la section de fonctionnement du budget principal 2018,

On constate une diminution des dépenses de 9.60 % par rapport à l'exercice 2017. Cette diminution est principalement due à un effort financier fait dans tous les domaines tout en conservant un service public de qualité.

Les charges générales diminuent notamment du fait de départ à la retraite de certains agents non remplacés, et de la diminution du nombre de contractuels et de saisonniers.

Les atténuations de produits (014) comprennent l'ensemble des impôts et taxes à verser à l'état et à la Métropole, notamment le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU, la contribution au redressement des finances publiques, le FPCI. En ce qui concerne la diminution du prélèvement SRU par rapport à l'exercice 2017 : les textes d'application de la loi SRU prévoient la possibilité pour les Communes de diminuer ce prélèvement en déclarant chaque année les dépenses de l'exercice affectées au développement de l'Habitat social sur son territoire. A ce titre, la Commune de Gémenos déduit les versements correspondant à aide financière apportée à la Logirem

La diminution des dépenses du chapitre 65 (autres charges de gestion courante) par rapport à l'exercice 2017 s'explique notamment par la présence d'une subvention versée à la logirem pour le programme des granges en 2017.

On constate une augmentation des recettes de fonctionnement de l'exercice 2018 par rapport à l'exercice 2017 (+ 5.20%), ce malgré la forte diminution des recettes de l'Etat. En effet la DGF versée à la Commune de Gémenos est désormais à 0 en 2018. La dotation forfaitaire (DGF) de la Commune de Gémenos a été remplacée par une dépense supplémentaire de 86 746 € (contribution au redressement des finances publiques).

Les recettes du chapitre 75 sont en augmentation grâce à la croissance des revenus des immeubles (retour sur investissement)

Enfin, le chapitre 77 a augmenté du fait de la vente d'un terrain en prévision de la maison intergénérationnelle.

3 – évolution de la section d'investissement de 2013 à 2018 (compris restes à réaliser)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	ECART 2018/2017
<b>DEPENSES</b>							
20 immobilisations incorporelles	76 232,85	46 880,83	59 035,49	38 174,90	56 002,93	35 889,16	-20 113,77
21 immobilisations corporelles	2 519 044,90	1 657 079,20	5 661 863,53	1 266 345,16	3 091 180,04	0,00	-3 091 180,04
23 immobilisations en cours	5 020 730,39	4 857 092,85	3 999 899,36	1 622 841,33	84 186,98	574 706,30	490 519,32
26 participations rattachées	1 000 000,00		3 000 000,00	1 000 000,00			
<b>TOTAL dépenses réelles</b>	<b>8 616 008,14</b>	<b>6 561 052,88</b>	<b>12 720 798,38</b>	<b>3 927 361,39</b>	<b>3 231 369,95</b>	<b>1 743 368,15</b>	<b>-1 488 001,80</b>
040 opérations d'ordre					3 296,00	103 114,55	99 818,55
041 opérations patrimoniales		4 786,88	36 630,60	166 286,32	24 885,12	14 338,32	-10 546,80
<b>TOTAL dépenses investissement</b>	<b>8 616 008,14</b>	<b>6 565 839,76</b>	<b>12 757 428,98</b>	<b>4 093 647,71</b>	<b>3 259 551,07</b>	<b>1 860 821,02</b>	<b>-1 398 730,05</b>
<b>RECETTES</b>							
013 subventions reçues	1 470 230,31	840 463,53	2 632 412,00	2 346 805,28	807 211,44	288 707,13	-518 504,31
23 immobilisations en cours	184 272,76	17 778,98		186 453,32	10 039,97	0,00	-10 039,97
10 dotations fond divers	318 369,45	528 312,99	816 166,63	429 388,13	676 747,94	460 960,77	-215 787,17
1068 excédent de fctt capitalisé	2 525 627,06	3 063 844,99	6 200 623,15	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
165 dépôts et cautionnements reçus			15 000,00				0,00
<b>TOTAL recettes réelles</b>	<b>4 498 499,58</b>	<b>4 450 400,49</b>	<b>9 664 201,78</b>	<b>6 962 646,73</b>	<b>1 493 999,35</b>	<b>749 667,90</b>	<b>-744 331,45</b>
040 opérations d'ordre	249 530,75	1 812 747,80	366 994,27	639 289,96	475 077,28	1 200 085,74	725 008,46
041 opérations patrimoniales					24 885,12	14 338,32	-10 546,80
<b>TOTAL recettes investissement</b>	<b>4 748 030,33</b>	<b>6 263 148,29</b>	<b>10 031 196,05</b>	<b>7 601 936,69</b>	<b>1 993 961,75</b>	<b>1 964 091,96</b>	<b>-29 869,79</b>
<b>Ecart Rec./Dep.</b>	<b>-3 867 977,81</b>	<b>-302 691,47</b>	<b>-2 726 232,93</b>	<b>-3 508 288,98</b>	<b>-1 265 589,32</b>	<b>133 270,94</b>	
<b>Report n-1</b>	<b>2 745 067,73</b>	<b>-63 844,90</b>	<b>-366 536,46</b>	<b>440 589,56</b>	<b>-4 397 076,48</b>	<b>3 131 487,16</b>	<b>3 234 758,10</b>

Les dépenses d'équipement varient d'un exercice sur l'autre puisqu'elles sont le reflet de l'avancement des projets des années précédentes. En 2018, le décalage de conception de certaines opérations, notamment l'aménagement de la cour intérieure des granges, explique le montant inférieur des dépenses d'investissement par rapport aux prévisions budgétaires. Cependant l'exercice 2018 a permis de réaliser des investissements suivants :

- Construction d'un préau à l'école vessiot
- Construction d'un padel
- L'aide à l'accession à la propriété pour de nouveaux gemenosiens (les granges)
- Remplacement d'éclairage par des Led dans un souci d'économie.
- Réfection d'appartement du patrimoine locatif de la commune.
- Climatisation maison des associations
- Acquisition de Matériel de cardio pour l'espace forme
- Acquisition de matériel son et lumière pour le theatre jean marie sevolker
- Sécurisation de l'espace Albert Giraldi et des stades

#### Recettes d'investissement :

Les principales recettes d'investissement se décomposent comme suit :

- Les financements versés par les organismes publics pour des projets spécifiques (Conseil Régional, Conseil Départemental...). Le décalage d'exécution de projets prévus en 2018 sur 2019 générera la perception des recettes correspondantes (en fonction des dépenses réalisées) sur l'exercice 2019.
- Le FCTVA. La loi de finances 2016 a introduit une importante réforme du FCTVA élargissant son bénéfice à certaines dépenses d'entretien. Ainsi, les dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie payées à compter de janvier 2016 sont elles désormais susceptibles d'être éligibles au fonds.

Pour l'année 2018, le FCTVA perçu se décompose de la façon suivante : 396 039.10€ au titre des dépenses d'investissement et 64 921.67€ au titre des dépenses de fonctionnement. Soit un total perçu égal à 460 960.77€

Le tableau ci-dessous retrace le montant du FCTVA perçu depuis 2013.

2013	2014	2015	2016	2017	2018
318 369	523 312	816 166	429 388	676 747	460 960.77