

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

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

D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2018, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'exécution effective des dépenses et des recettes de la collectivité, il est établi en fin d'exercice.

Il est présenté et soumis au vote des conseillers municipaux au plus tard le 30 juin de l'année N+1. Il doit être en concordance avec le compte de gestion du trésorier municipal.

Le compte administratif présente les dépenses et les recettes du budget principal et des budgets annexes en investissement et en fonctionnement. Les nomenclatures comptables utilisées sont la M14, et la M4.

Budget Principal

➤ Les résultats 2018 :

Section	Reprise résultats 2017	Résultat d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	857 123,08	84 487,61	941 610,69	0,00	941 610,69
Investissement	-19 456,98	-413 231,07	-432 688,05	-285 207,98	-717 896,03
Total:	837 666,10	-328 743,46	508 922,64	-285 207,98	223 714,66

Le résultat de clôture 2018 est excédentaire de 223 714,66 € compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 941.610,69 € de la section de fonctionnement
- un besoin de financement de 717.896,03 € de la section d'investissement

➤ Section de fonctionnement :

• Les dépenses de fonctionnement:

Les total des dépenses de fonctionnement s'élève à 2,67 Millions d'€ en 2018 contre 2,14 Millions d'€ en 2017 soit une augmentation de 24%.

Chapitre 011 : Les dépenses relatives au fonctionnement des services (charges à caractère général du chapitre 011) réalisées s'élèvent à 613.117€ et représente 23% des dépenses de fonctionnement. Il enregistre une augmentation de 123.168 € par rapport à l'année 2017 et atteint un taux de réalisation de 89%.

Cette augmentation s'explique principalement par l'augmentation des frais de contentieux de 75.987€ par rapport à 2017 (112.548€ de frais en 2018).

Chapitre 012 : Les dépenses de personnel réalisées s'élèvent à 877.802 € et représentent 33% des dépenses de fonctionnement. Ce chapitre enregistre une baisse de 10.572 € par rapport à 2017 (-2,3%) et atteint un taux de réalisation de 96%.

Chapitre 014 : Les atténuations de produits réalisées concernent principalement le FNGIR (Fonds National de Garantie Individuelle de ressources : prélevé sur les ressources fiscales) et le FPIC (Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunale) : 380.620€ en réalisé 2018 sur ce chapitre.

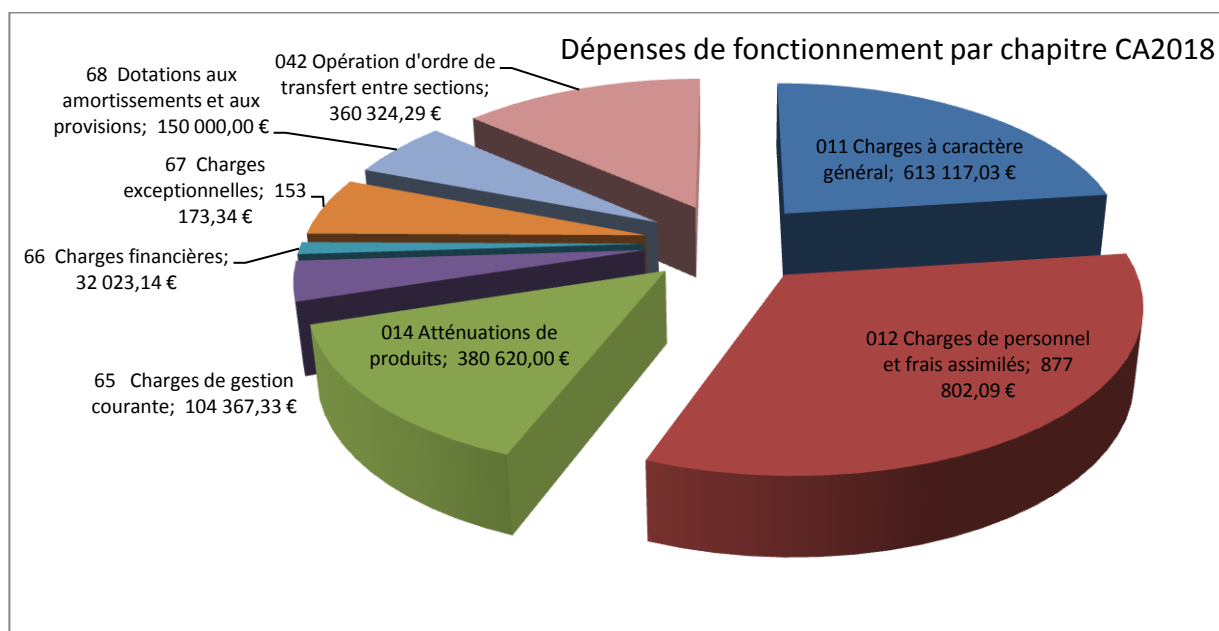
Chapitre 65 : Les autres charges de gestion courante réalisées s'élèvent à 104.367 € et représente 3,91% des dépenses de fonctionnement. Ce chapitre est en baisse de 19.219€ par rapport à 2017 (-22%) et atteint un taux de réalisation de 78%.

Chapitre 66 : Les intérêts de la dette réalisés s'élèvent à 32.023€. Ce chapitre budgétaire représente 1,20% des dépenses de fonctionnement et a un taux de réalisation de 69%.

Chapitre 67: Les charges exceptionnelles réalisées en 2018 s'élèvent à 153.173€ (dont 138.940€ d'indemnités dans le cadre de contentieux).

Chapitre 68 : Les dotations aux provisions (semi budgétaire) réalisées en 2018 s'élèvent à 150.000€ et concernent : une provision pour risques et charges de 150.000€ dans le cadre du contentieux camping (Tribunal Administratif).

Chapitre 042 : Constitué des dotations aux amortissements (Subventions d'équipement du Sydev + Etudes) et des écritures de sortie de biens (cessions), on retrouve le montant équivalent en recette d'investissement (Chap. 040), c'est une opération « d'ordre » :360.324€ en réalisation 2018.



- Les recettes de fonctionnement :

Les total des recettes de fonctionnement s'élève à 2,76 Millions d'€ en 2018.

Chapitre 70 : Les recettes relatives au fonctionnement des services réalisées s'élèvent à 135.831 € en 2018 contre 89.797€ en 2017, soit une hausse de 46.033€ (+175%).

Chapitre 73 : Il s'agit des recettes correspondant aux contributions directes représentant la part la plus importante du total des recettes de fonctionnement (62%) (Compensations de l'Etat comprises) :1.699.502 € en réalisation 2018.

Chapitre 74 : Ce chapitre budgétaire concerne les diverses dotations de l'Etat et représente 19% des recettes de fonctionnement. Il connaît une diminution de 3.988 € par rapport à l'année 2017 (-1%).

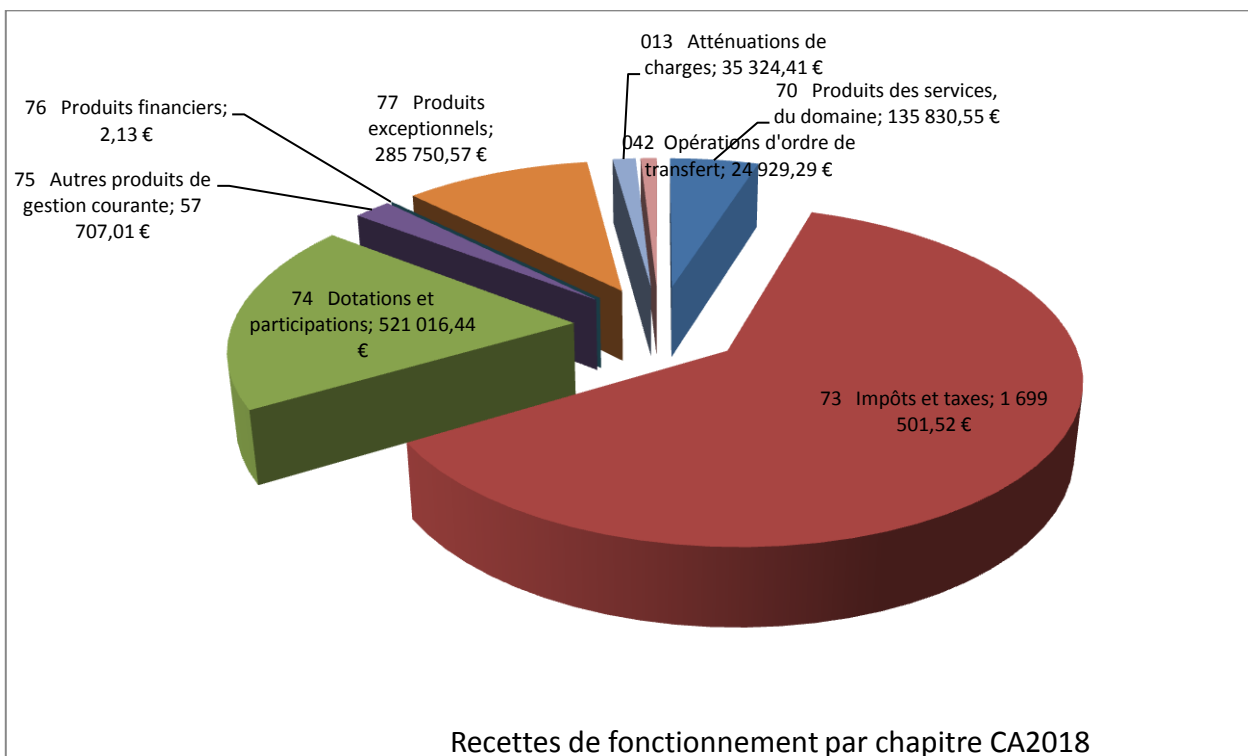
Chapitre 75 : Le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » totalise 57.707€ en 2018 contre 52.992€ en 2017, soit une augmentation de 4.715€ (+9%) et comprend principalement les recettes de location d'immeubles (52.826 €).

Chapitre 77: Il totalise 285.751 € et enregistre principalement :

- Les produits exceptionnels divers (6.652€).
- Les produits des cessions d'immobilisations (276.803 € : parcelles cédées au budget lotissement).

Chapitre 013: Il comprend les « atténuation de charges » et comptabilise 35.324€ en 2018 contre 79.275€ en 2017. Ce chapitre recouvre essentiellement des remboursements de rémunérations et de charges sociales pour maladie. Aussi cette diminution s'explique directement par la baisse des arrêts de travail en 2018.

Chapitre 042 : Constitué des opérations « d'ordre » : 24.929 € en réalisation 2018 (moins values sur cessions).

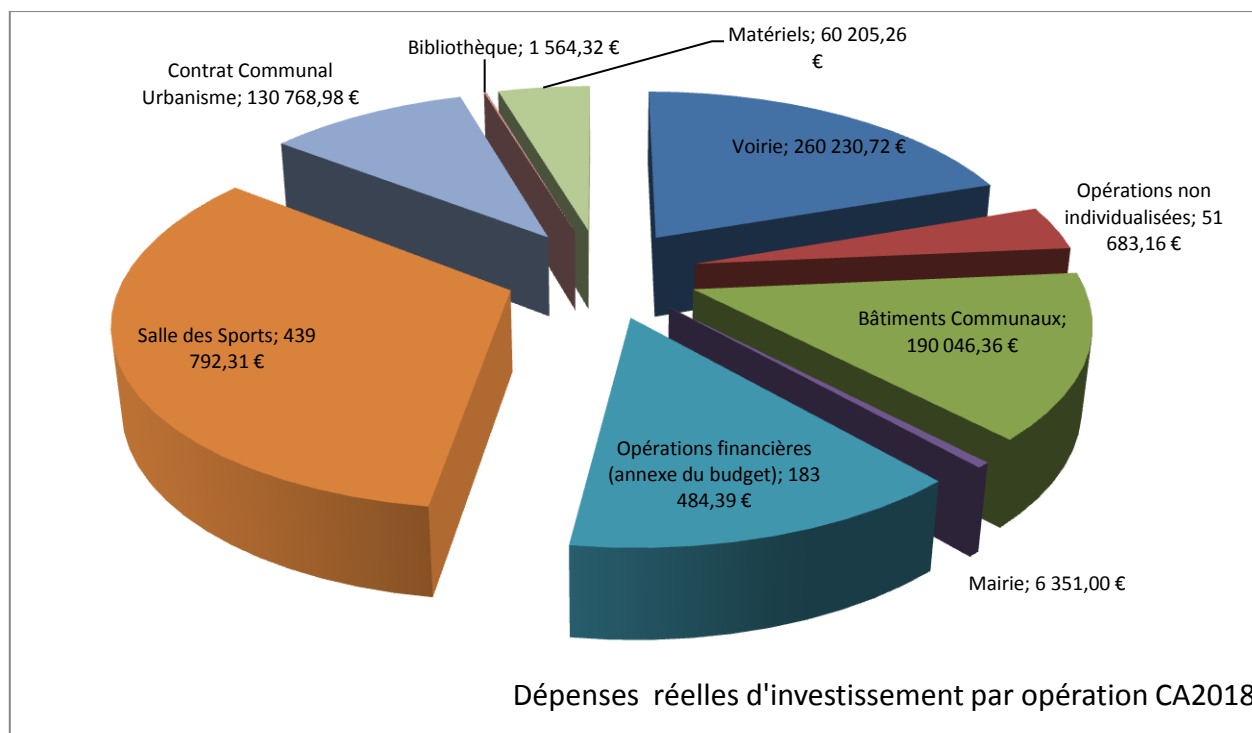


➤ Section d'investissement :

A- Les dépenses d'investissement:

- ✓ **Opérations financières** : Constituées principalement du remboursement en capital de la dette, le montant réalisé en 2018 est de 183.484€.
- ✓ **Les dépenses d'équipement** : votées par opération, elles concernent les opérations suivantes :

Opération	CA2018
Voirie	260 230,72 €
Opérations non individualisées	51 683,16 €
Bâtiments Communaux	190 046,36 €
Mairie	6 351 €
Salle des Sports	439 792,31 €
Contrat Communal Urbanisme	130 768,98 €
Bibliothèque	1 564,32 €
Matériels	60 205,26 €
Total Dépenses Equipement	1 140 642,11 €



Les principales dépenses d'équipement de l'année 2018 (dépenses >5.000€)

Opérations d'investissement	Réalisé 2018	Tiers
ACQUISITION MAISON PEAULT AI394 3 RUE CENTRALE	128 050,00 €	SCP MASSONNEAU BARON - NOTAIRES ASSOCIES
EFFACEMENT RESEAU RUE DES CAP HORNIERS ELEC+TEL	110 420,00 €	SYDEV VENDEE
EA N°02 Salle de sport accueil périscolaire_LOT02-Gros Oeuvre	80 722,40 €	MAURICE LEROY ET FILS SARL
EA N°1 Salle de sport accueil périscolaire_Lot05_MenuiserieExterieur	64 320,00 €	SARL ACTIBA
EA N°01 Salle de sport accueil périscolaire_LOT02-Gros Oeuvre	61 361,33 €	MAURICE LEROY ET FILS SARL
LOT MEDICO-SOCIAL 185M2 BON SECOURS STADE HORS D'EAU	51 711,60 €	SNC ICADE PROMOTION TERTIAIRE
EA N°03 Salle de sport accueil périscolaire_LOT02-Gros Oeuvre	42 485,17 €	MAURICE LEROY ET FILS SARL
ACQUISITION L394-795 LD GRAPPE CSORT MERAND TONNERE	39 000,00 €	NOTAIRE MAITRE GILLES HEYTIENNE
BDC581 Salle de sport accueil périscolaire_Lot07_CloisonsSeches	37 071,67 €	SARL GUIGNE
LOT MEDICO-SOCIAL 185M2 BON SECOURS STADE HORS D'AIR	34 474,40 €	SNC ICADE PROMOTION TERTIAIRE
OUVERTURES RENO THERMIQUE PINSONNIERES	32 922,00 €	SARL GUILBAUD ET FILS
EA N°2 Salle de sport accueil périscolaire_Lot04_Couverture-Etancheite	31 434,95 €	SAS OUEST ETANCHE
EAN°01 Salle de sport accueil périscolaire_Lot11_PlomberieChauffageVentilation	27 044,88 €	SARL GATEAU FRERES
AC03 SOLDE DGD PLUVIAL RUE DES CAPS HORNIERS	26 550,60 €	POISSONNET TP
AC02 TRAVAUX PLUVIAL RUE DES CAPS HORNIERS	26 492,59 €	POISSONNET TP
EA N°01 Salle de sport accueil périscolaire_Lot03_CharpenteBois_Bardage	25 091,28 €	SARL CONCEPT BOIS
AC01 TRAVAUX PLUVIAL RUE DES CAPS HORNIERS	22 935,64 €	POISSONNET TP
ACOMPTE OUVERTURES RENO THERMIQUE PINSONNIERES	18 235,20 €	SARL GUILBAUD ET FILS
EAN°01 Salle de sport accueil périscolaire_Lot06_MenuiserieInterieur	18 025,90 €	SARL CONCEPT BOIS
Utilitaire électrique Nissan eNV200 fourgon ET-518-ZE	16 811,36 €	SAS NISSAN GARAGE DES AJONCS
Désamiantage maison Péault place des Lauriers	16 272,00 €	SARL MPH AIRVAUDAISE PARTECH DESAMANTAGE
EA N°1 Salle de sport accueil périscolaire_Lot04_Couverture-Etancheite	16 086,20 €	SAS OUEST ETANCHE
EA N°01 Salle de sport accueil périscolaire_LOT01-Terrassement VRD	12 434,56 €	SARL CROCHET TP
EA N°02 Salle de sport accueil périscolaire_Lot05_MenuiserieExterieur	11 993,33 €	SARL ACTIBA
EA N°04 Salle de sport accueil périscolaire_LOT02-Gros Oeuvre	11 768,87 €	MAURICE LEROY ET FILS SARL
Débroussailleuse hydraulique (remplacement Bomford GT4700)	11 448,00 €	SAS K2M
EA N°02 Salle de sport accueil périscolaire_Lot10_Electricite_Gateau	10 654,80 €	SARL GATEAU FRERES
PLU SOLDE	10 391,24 €	SARL CITADIA
SOLDE VOLETS RENO THERMIQUE PINSONNIERES	9 627,60 €	SARL GUILBAUD ET FILS
Panneau lumineux pl mairie Fenix Prem L2 P14	8 742,00 €	SAS LUMIPLAN
Remorque LENORMAND 10TCU monocoque d'occasion 9-10T	7 380,00 €	SAS BONNEAU TRICHET

Opérations d'investissement	Réalisé 2018	Tiers
EA N°7 MBC2017 PLUVIAL IMPASSE DES FRANCS	6 722,78 €	BODIN SAS
EA N°1 MBC2018VOIRIE BDC02 Création Fourrière Tour de France	5 145,46 €	BODIN SAS

- ✓ **Chapitre 040 : Constitué des opérations « d'ordre » :24.929 € en réalisation 2018 (moins values sur cessions).**

B- Les recettes d'investissement:

Chapitre 040 : Constitué des amortissements (Subventions d'équipement du Sydev + Etudes) et des écritures de sortie de biens (cessions), on retrouve le montant équivalent en dépense de fonctionnement (Chap. 042), c'est une opération « d'ordre » :360.324€ en réalisation 2018.

Chapitre 10 : Les dotations, fonds divers et réserves réalisés s'élèvent à 331 486€ et sont composés :

* du fonds de compensation de la TVA: cette part qui est liée aux investissements réalisés en 2017.

* de la taxe d'aménagement (ex TLE).

Chapitre 27 : Autres immobilisations financières. Le montant réalisé en 2018 s'élève à 75.000€. Il est constitué du remboursement (échelonné sur 4 ans) de la dotation initiale avancée par la Commune en 2015 (300.000€) au budget SPIC Camping. Ce remboursement a débuté en 2017. Aussi le budget du Spic Camping Municipal de la Court a versé 75.000€ à ce titre en 2018 au budget principal de la Commune.

Chapitre 13 : Les subventions d'Investissement réalisées en 2018 s'élèvent à 169.014€ dont :

- ✓ Départements : 6.306€
- ✓ Région (fonds ruralité) : 28.650€
- ✓ GFP de rattachement (Communauté de Communes de Noirmoutier) : 60.400 €
- ✓ Dotation d'équipement des territoires ruraux (Etat): 38.415 €
- ✓ Dotation de soutien à l'investissement local (Etat): 35.243 €

Budget annexe SPIC Camping Municipal de la Court

➤ Les résultats 2018 :

Le budget du camping a dégagé 1 994 143,50 € de recettes pour 1 996 850,16 € de dépenses en 2018.
Son exécution se présente ainsi :

	Dépenses	Recettes	Reprise résultats antérieurs	Résultat/solde
Fonctionnement <u>(total)</u>	1 910 482,71	1 989 753,28	-44 866,76	34 403,81
Investissement <u>(total)</u>	86 367,45	4 390,22	236 645,53	154 668,30
Total du budget camping	1 996 850,16	1 994 143,50	191 778,77	189 072,11

Le résultat de clôture s'établit à 189 072,11 € en 2018 contre 191 778,77 € en 2017, soit une diminution du fonds de roulement de 2 706,66 €.

➤ Section de fonctionnement :

- Les dépenses de fonctionnement:

Chapitre 011 : Les dépenses relatives au fonctionnement des services (charges à caractère général du chapitre 011) réalisées en 2018 s'élèvent à 145.661€. Ce chapitre enregistre une baisse de 5.405 € par rapport à 2017 (-3,71%) et atteint un taux de réalisation de 89%.

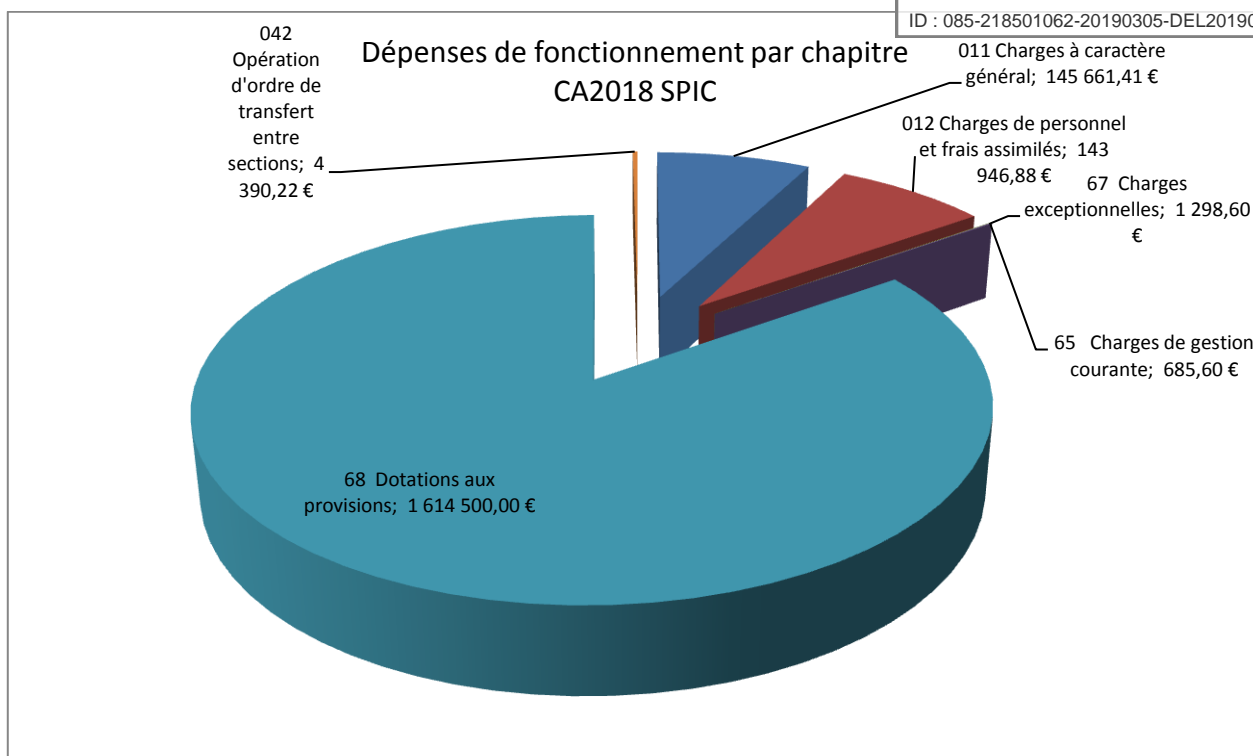
Chapitre 012 : Les dépenses de personnel s'élèvent à 143.947 €. Ce chapitre enregistre une hausse de 23.972 € par rapport à 2017 (+16%). Cette augmentation est liée aux remplacements nécessaires dans le cadre de l'arrêt de travail d'un agent.

Chapitre 65 : Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 686€ et concernent les frais des commissions ANCV.

Chapitre 67 : Les charges exceptionnelles s'élèvent à 1.299€ et concernent une annulation de titre.

Chapitre 68 : Les dotations aux provisions s'élèvent à 1.614.500€. Il s'agit d'une provision constituée dans le cadre du risque de non recouvrement des titres émis concernant les indemnités des pertes d'exploitation 2015-2016-2017-2018.

Chapitre 042 : Constitué des dotations aux amortissements (Obligatoire en M4, et concernant les immobilisations 2017), on retrouve le montant équivalent en recette d'investissement (Chap. 040), c'est une opération « d'ordre » : 4.390€ réalisés en 2018.



- Les recettes de fonctionnement:

Chapitre 70 : Les recettes relatives au fonctionnement des services réalisées en 2018 s'élèvent à 369.052 € (forfaits journaliers, aire de camping-cars, jetons...). Ce chapitre enregistre une hausse de 7.968 € par rapport à 2017 (2,16%) et atteint un taux de réalisation de 103%.

Chapitre 77 : Les recettes relatives aux produits exceptionnels réalisées en 2018 s'élèvent à 1.614.447 € et correspondent aux titres émis et concernant les indemnités des pertes d'exploitation 2015-2016-2017-2018. Une provision a été constituée en 2018 dans le cadre du risque de non recouvrement de ces produits (Chapitre 68 en dépense).

➤ Section d'investissement:

- Les dépenses d'investissement:

Chapitre 16 : Les emprunts et dettes assimilées incorporelles s'élèvent à 75.000 € et concernent le second acompte du remboursement de la dotation initiale versée par le budget principal de la Commune en 2015.

Chapitre 23 : Les immobilisations en cours s'élèvent à 11.367 € et concernent les travaux d'enseigne et de la structure du restaurant.

- Les recettes d'investissement:

Chapitre 040 : Constitué des dotations aux amortissements (Obligatoire en M4), on retrouve le montant équivalent en dépense de fonctionnement (Chap. 042), c'est une opération « d'ordre » :4.390€.

Budget annexe Lotissements

➤ Les résultats 2018 :

Le budget du lotissement a dégagé 942.936,51 € de recettes pour 1.098.393,60 € de dépenses en 2018.

€	Dépenses	Recettes	Reprise résultats antérieurs	Résultat/solde
Fonctionnement <u>(total)</u>	717 214,44	504 630,29	396 466,69	183 882,54
Investissement <u>(total)</u>	381 179,16	438 306,22	-57 127,06	0,00
Total du budget lotissement	1 098 393,60	942 936,51	339 339,63	183 882,54

Le résultat de clôture s'établit à 183 882,54 € en 2018 contre 339 339,63 € en 2017, soit une diminution du fonds de roulement de 155 457,09 €.

➤ Section de fonctionnement :

- Les dépenses de fonctionnement:

Chapitre 011 : Les dépenses relatives aux charges à caractère général réalisées en 2018 s'élèvent à 278.908,22€ HT et concernent les acquisitions de terrains et travaux de viabilisation.

Chapitre 042 : Constat de la sortie des stocks, on retrouve le montant équivalent en recette d'investissement (438.306,22€ au Chap. 040), c'est une opération « d'ordre ».

- Les recettes de fonctionnement :

Chapitre 70 : Les recettes relatives aux ventes de terrains réalisées s'élèvent à 123.451,13 € (TVA sur marge non incluse) .

Chapitre 042 : Constat de la valeur des stocks (Montant=Travaux+Terrains) on retrouve le montant équivalent en dépense d'investissement (381.179,16€ au Chap. 040), c'est une opération « d'ordre ».

➤ Section d'investissement :

- Les dépenses d'investissement:

Chapitre 040 : Constat de la valeur des stocks, on retrouve le montant équivalent en recette de fonctionnement (381.179,16€ au Chap au 042), c'est une opération « d'ordre ».

- Les recettes d'investissement:

Chapitre 040 : Constat de la sortie des stocks, on retrouve le montant équivalent en dépense de fonctionnement (438.306,22€ au Chap au 042), c'est une opération « d'ordre ».