

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

A travers l'analyse du Compte Administratif, c'est l'activité de la Commune qui est retracée, par l'étude des réalisations effectuées en dépenses et recettes, fonctionnement et investissement, ce qui permet d'arrêter le Résultat de l'année, repris sur le futur Budget.

Une règle fondamentale de la comptabilité publique est la distinction entre l'ordonnateur – Mairie – et le comptable – Etat – qui lui aussi établit le compte de gestion, compte qui doit être en tout point conforme au Compte Administratif de la Ville.

I. **- LES PREVISIONS**

BUDGET PRIMITIF voté le 28 Mars 2018

| | |
|------------------|----------------|
| ◆ Fonctionnement | 7 730 101,45 € |
| ◆ Investissement | 6 642 222,45 € |

Total : 14 372 323,90 € (12 052 832,33 en 2017)

+ deux décisions modificatives en date du 26 Septembre et du 05 Décembre 2018 :

Fonctionnement : Aucune modification.

Investissement : + 598 522,77 € (subvention-virement)

TOTAL GENERAL :

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| FONCTIONNEMENT : | 7 730 101,45 € |
| INVESTISSEMENT : | 7 240 745,22 € |

II. **- LES REALISATIONS**

LE FONCTIONNEMENT

La Section de Fonctionnement dégage un solde positif de **2 031 768,76 €**. (rappel 2017 : 1 884 999 ,73 €)

DEPENSES**6 305 096,97 €** (7 060 387,95,45 € en 2017)

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
|-----|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 11 | Charges à caractère général | 1 721 101,24 | 1 468 298,39 | 1 583 178,17 | 1 701 938,58 |
| 012 | Frais de personnel | 3 251 174,34 | 3 171 768,89 | 3 179 179,58 | 2 893 071,94 |
| 65 | Charges de gestion courante | 790 723,60 | 999 714,81 | 891 533,48 | 883 882,25 |
| 66 | Charges financières | 135 030,07 | 124 944,03 | 105 717,62 | 90 007,68 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 30 848,03 | 6 433,71 | 9 274,02 | 18 593,54 |
| 042 | Dotations aux amortissement Opération de cessions | 335 212,66 | 937 808,62 | 1 291 505,08 | 717 602,98 |

Evolution Frais Personnel :

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| FNAL | 9 871 | 9 734 | 8 971 |
| CDG/CNFPT | 35 588 | 37 848 | 37 128 |
| Rémunération (titulaires) | 1 314 224 | 1 321 069 | 1 273 101 |
| NBI SF | 31 926 | 32 203 | 30 383 |
| Indemnités | 182 149 | 191 687 | 166 694 |
| Rémunération (contractuel) | 249 114 | 267 037 | 363 396 |
| EA | 129 208 | 76 022 | 37 896 |
| Autres emplois insertion | 275 110 | 281 070 | 128 909 |
| Apprentis | 11 141 | 9 231 | / |
| URSSAF | 347 324 | 346 472 | 334 702 |
| Retraite | 413 241 | 435 500 | 395 637 |
| Assedic | 40 820 | 38 937 | 24 875 |
| Assurance | 104 033 | 105 097 | 64 742 |

RECETTES**8 336 865,73 €** (8 945 387,74 € en 2017)

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
|-----|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 013 | Atténuations de charges | 429 745,98 € | 460 115,89 € | 450 296,38 € | 273 972,10 € |
| 70 | Produits de services | 218 053,97 € | 244 936,65 € | 287 603,73 € | 254 903,70 € |
| 73 | Impôts et taxes | 3 911 040,18 € | 3 947 701,91 € | 4 148 696,97 € | 4 121 305,50 € |
| 74 | Dotations et participations | 2 036 574,23 € | 1 918 976,19 € | 1 929 523,31 € | 1 971 325,56 € |
| 75 | Autres produits | 426 344,22 € | 418 594,07 € | 415 291,22 € | 370 158,45 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 57 842,75 € | 587 637,04 € | 918 976,13 € | 366 200,42 € |
| 002 | Excédent N-1 | | 795 000,00 € | 795 000,00 € | 979 000,00 € |

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

(A noter qu'une partie des investissements est réalisée par les Syndicats et la Communauté de Communes des Aspres).

| | INVESTISSEMENTS | Réalisations 2015 | Réalisations 2016 | Réalisations 2017 | Réalisations 2018 |
|-----|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | DEPENSES | 2 999 456,48 | 2 039 715,96 | 1 900 151,73 | 2 862 121,31 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 5 972,48 | 49 128,84 | 26 128,09 | 61 680,53 |
| 204 | Subventions d'Equipement versées | 1 237 260,41 | 133 115,20 | 165 956,68 | 191 091,38 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 187 006,10 | 358 674,75 | 396 354,25 | 288 851,25 |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 065 875,66 | 878 192,35 | 864 711,57 | 1 949 578,10 |
| 16 | Emprunts et Dettes assimilées | 441 551,21 | 429 768,31 | 447 001,14 | 370 920,05 |

20 - Frais d'études :

- Frais pour révision du PLU
- Frais pour dossier création de la ZAC des Espassolles
- Module PAS RAU, prélèvement à la source de l'impôt sur le Revenu.

204 - Subvention d'équipement :

- ✓ Contingent versé au Syndicat de voirie (Escoumeilles, les Albères, Mas Maurette, rue du Bocage, Chapelle San Sébastien, Av. Fauvelle)

21 - Acquisitions :

| |
|--|
| • Plantations (sapins, palmiers) |
| • Créations de 96 casiers au Cimetière |
| • Achat d'un débitmètre (Test des bornes Incendies) |
| • Réparations engin |
| • Desherbeur Écologique + outillage |
| • Acquisition d'un véhicule électrique pour Espaces Verts |
| • Achats de Cousins Berlinois |
| • Convecteurs salle des Mariages |
| • Mobilier Urbain, décoration de Noël, protection pour gradins |
| ➔ Matériel pour école (lave linge) |
| ➔ Matériel sono MJC (4 000 €) |
| ➔ Matériel stade (cumulus) |
| ➔ Pompes + verres feuilletés pour bassins |

Chapitre 23 - Travaux :

- Embellissement du Centre Ville : rue Graffan + réfection du parvis devant la Mairie
- Diagnostic, Ancienne Gendarmerie
- Remplacement du chauffage à la Médiathèque
- Chantier stades municipaux : réfection vestiaires (plomberie + peinture) + révision toiture
- Pose d'un sol, Maison de la Danse + travaux local technique Rossello
- Matériaux + Maîtrise d'œuvre, salle des associations à Léon Blum + Maîtrise d'œuvre Cellier avec diagnostic
- Création d'une aire de lavage aux Ateliers Municipaux
- Travaux peinture : salle du Conseil Municipal, église
- Intervention toiture Mairie + immeuble C.Bourquin
- Travaux de peinture, 2 classe à l'école J.Ferry
- Ecole les Mûriers travaux de peintures (classes + couloir + étanchéité de la toiture + changement de la porte d'entrée)
- Réhabilitation : 2 appartements + 2 maisons de Ville Bd Violet
- Défense Incendie : extincteurs + poteaux incendie
- Modernisation de l'éclairage public (Av. Fauvelle, rue de Serrabonne, Maréchal Joffre
- 3ème Tranche de Vidéo Protection
- Parking des Caves
- Barrières Anti Voitures Bélier
- Travaux rue Arago + placette derrière la Mairie
- Parvis n°2 : Mairie
- Mise en esthétique des réseaux : Av. de la Cerdagne
- Restaurant scolaire de l'école Michel Maurette
- Création d'un bassin de stockage + rebouchage des forages existants

16 – Emprunts :

Remboursement du capital : 420 802,79 €

- dette SMF : 26 108,35 €

RECETTES

| | | Réalisations 2015 | Réalisations 2016 | Réalisations 2017 | Réalisations 2018 |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| R | RECETTES | 3 230 626,20 | 2 527 376,96 | 3 508 320,93 | 3 916 329,24 |
| 13 | Subventions d'Investissement | 910 467,29 | 353 394,84 | 302 442,08 | 319 469,19 |
| 16 | Emprunts et assimilées | 349 315,00 | | 0 | 0 |
| 10 | Dotations Fonds Divers et Réserves | 1 340 810,35 | 1 143 336,99 | 1 153 143,88 | 1 200 087,80 |
| 27 | Autres immobilisations financières | | 18 000,00 | 27 000,00 | 71 000,00 |
| 024 | Produits de cessions d'immobilisations | 0,00 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|--|------------|------------|--------------|--------------|
| 021 | Virement de la section de Fonctionnement | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 335 212,66 | 937 808,62 | 1 291 505,08 | 717 602,98 |
| 001 | Solde exécution section investissements report | 294 821,00 | 234 628,04 | 734 229,89 | 1 608 169,20 |

BALANCE

| | <u>Dépenses</u> | <u>Recettes</u> | <u>Résultat</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>Fonctionnement</u> | 6 305 096,97 € | 8 336 865,73 € | + 2 031 768,76 € |
| <u>Investissement</u> | 2 862 121,31 € | 3 916 329,24 € | + 1 054 207,93 € |
| <u>Restes à réaliser</u> | 2 283 682,28 € | 972 371,40 € | - 257 102,95 € |

ENDETTEMENT

STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE :

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| En cours de la Dette | 3 207 760,86 | 3 201 335,00 | 3 237 508,24 | 2 407 897,02 | 2 057 897,92 |
| Intérêt | 158 989,00 | 137 928,00 | 130 895,51 | 113 432,31 | 81 433,16 |
| Capital | 450 432,00 | 400 430,00 | 404 712,31 | 420 802,79 | 328 194,29 |

Notre dette reste très classique :

- aucun emprunt "toxique" n'a été souscrit
- taux fixe variant de 6,45 % pour le plus ancien à 2,16 % pour les plus récents.
- la périodicité la plus fréquente de nos remboursements est annuelle, la durée 15 ans et le profil d'amortissement est progressif.

De bons résultats, une gestion rigoureuse qui nous permettent d'aborder 2018, malgré le contexte toujours aussi tendu, dans des conditions favorables...

IV - PRINCIPAUX RATIOS :

| | 2016 | 2017 | 2018 | Moyenne nationale de la Strate |
|---|------------|------------|----------|--------------------------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement/population | 770,10 € | 770,69 € | 728,00 € | 944,00 € |
| Produit des impositions directs/population | 319,08 € | 324,43 € | 321,00 € | 499,00 € |
| Recettes réelles de fonctionnement/population | 1 011,20 € | 1 089,04 € | 982,00 € | 1 128,00 € |
| Dépenses d'équipement/population | 189,61 € | 156,18 € | 324,00 € | 258,00 € |
| Encours de dette/population | 378,01 € | 321,67 € | 333,00 € | 874,00 € |
| DGF/population | 205,49 € | 206,71 € | 108,00 € | 165,00 € |

V - PERSONNEL :

| | 2016 | 2017(31/12) | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Frais | 3 171 768 € | 3 179 179 € | 2 893 071 € |
| Agents Titulaires | 70 dont 18 à TNC * | 62 dont 10 à TNC * | 65 dont 16 à TNC * |
| Catégories A | 1 | 1 | 3 |
| Catégories B | 5 | 4 | 2 |
| Catégories C | 64 | 57 | 60 |
| Hommes | 40 | 29 | 37 |
| Femmes | 30 | 28 | 28 |
| Agents Non Titulaires | 12 dont 8 à TNC * | 22 dont 15 à TNC * | 22 dont 8 à TNC * |
| Catégories A | 1 | 1 | 1 |
| Catégories B | 1 | 1 | 0 |
| Catégories C | 10 | 20 | 21 |
| Hommes | 10 | 12 | 9 |
| Femmes | 2 | 10 | 13 |
| Apprentis | 2 | 0 | 0 |
| Contrats Aidés | 33 | 16 | 10 |
| Hommes | 18 | 7 | 5 |
| Femmes | 15 | 9 | 6 |
| + saisonniers Piscine Culture Technique | | | |

* **TNC** : Temps Non Complet.

VI -EPARGNE :

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Recettes réelles de Fonctionnement | 7 041 961,00 € | 7 231 411,00 € | 7 357 865,00 € |
| Dépenses réelles de Fonctionnement | 5 771 159,00 € | 5 768 882,00 € | 5 587 493,00 € |
| Epargne de Gestion | 1 395 802,00 € | 1 462 529,00 € | 1 860 379,00 € |
| - Intérêt de la Dette | 124 944,00 € | 105 717,00 € | 90 007,00 € |
| Epargne brute | 1 270 802,00 € | 1 356 812,00 € | 1 770 372,00 € |
| - Capital de la Dette | 429 768,00 € | 447 001,00 € | 370 920,00 € |
| Epargne Nette | 841 034,00 € | 909 811,00 € | 1 399 452,00 € |

REPERES :

| En €/habitant | Commune | 2018 Montant en € pour la strate de référence | | |
|---|---------|--|--------|----------|
| | | Département | Région | National |
| Ressources Fiscales | 547 | 668 | 774 | 759 |
| Dotations et participations | 261 | 218 | 221 | 232 |
| Ventes et autres produits courants non financiers | 83 | 125 | 144 | 123 |
| Produits réels financiers | 0 | 0 | 4 | 3 |
| Produits réels exceptionnels | 15 | 7 | 9 | 9 |

| En €/habitant | Commune | 2018 Montant en € pour la strate de référence | | |
|---------------------------------|---------|--|--------|----------|
| | | Département | Région | National |
| Charges générales | 225 | 239 | 257 | 256 |
| Charges du personnel | 347 | 493 | 549 | 531 |
| Charges de gestion courantes | 117 | 86 | 118 | 118 |
| Charges réelles financières | 11 | 33 | 33 | 24 |
| Charges réelles exceptionnelles | 2 | 3 | 7 | 7 |

| En €/habitant | Commune | 2018 Montant en € pour la strate de référence | | |
|---|---------|--|--------|----------|
| | | Département | Région | National |
| Dépenses directes d'équipement | 330 | 253 | 325 | 316 |
| Remboursement lié aux emprunts et autres dettes | 49 | 101 | 91 | 83 |