

Note de présentation synthétique du Compte Administratif 2018

Le compte administratif soumis au Conseil Municipal du 13 juin 2019 retrace l'exécution du budget de la commune au cours de l'exercice comptable 2018. Ce compte administratif est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier Municipal.

Temps fort de la vie d'une commune, le compte administratif traduit les réalisations menées par la collectivité dans le cadre de ses politiques publiques tant en fonctionnement qu'en investissement. Il donne ainsi des indications sur la santé financière et de sa capacité à financer des investissements futurs.

Le Budget

Les dépenses de fonctionnement

Le total des dépenses de la section de fonctionnement s'élève à 14 058 254.99 € soit 13 703 794.52 € de dépenses réelles et 354 460.47 € d'opérations d'ordre. Elles regroupent toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services. Les services s'astreignent au quotidien à gérer au mieux leurs dépenses. La procédure de passation des marchés publics ainsi mise en place, permet d'acheter mieux à un meilleur prix.

Dépenses fonctionnement chapitre	de par	Prévisions BP+DM 2018	CA 2018
011 charges à caractère général		4 041 207.18	3 665 615.65
012 charges de personnel		8 820 000.00	8 811 103.87
65 autres charges de gestion courante		803 556.68	771 742.60
66 Charges financières		379 975.80	379 763.53
67 Charges exceptionnelles		96 281.00	75 568.87
022 Dépenses imprévues		84 388.54	
SousTotal opérations réelles		14 225 409.20	13 703 794.52
042 Opérations d'ordre		1 733 319.50	354 460.47
TOTAL		15 958 728.70	14 058 254.99

Le chapitre 011 <<charges à caractères général>>, comprenant notamment les charges afférentes aux fluides, à l'énergie, aux divers contrats de maintenance, aux assurances, aux frais de télécommunications, s'établit à 3 665 615.65 €.

Le chapitre 012 <<Charges de personnel>> représente 8 811 103.87 €.

Il s'agit du premier poste de dépenses. Elles sont en hausse par rapport à 2017 mais il convient de tenir compte de plusieurs facteurs :

- Des incidences liées au <<Glissement Vieillesse Technicité>> (GVT) issu du déroulement de carrières des agents,
- Du relèvement des taux de cotisations de la CNRACL et de l'IRCANTEC (relèvement progressif depuis le 1^{er} janvier 2013 qui occasionne un coût supplémentaire pour notre collectivité,
- Les recrutements prévus dans l'année pour des besoins saisonniers ou permanents ou au titre de renforts des services,

Le chapitre 65 <<Autres charges de gestion courante>> globalise un montant de 771 742.60 € et est constitué à près de 2.38 % de contribution obligatoire et de 72.54 % de subventions annuelles de fonctionnement allouées aux CCAS (centre communal d'action sociale) et aux associations.

Les charges financières inscrites au chapitre 66 s'établissent à 379 763.53 € et comprennent les intérêts de la dette s'élèvent pour l'année 2018 et représente 2.77 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement

Le total des recettes de la section de fonctionnement s'élève à 14 878 101.39 € soit 14 787 178.14 € en recettes réelles de fonctionnement et 90 923.25 € en opérations d'ordre et 1 206 233.63 € d'excédent 2017 reporté.

Recettes de fonctionnement par chapitre	Prévisions BP+DM 2018	CA 2018
013 Atténuation de charges	112 000.00	109 663.33
70 produits des services	520 840.00	553 974.00
73 impôts et taxes	8 889 126.00	9 001 725.42
74 Dotations et participations	4 928 192.00	4 886 197.24
75 Autres produits de gestion courante	121 320.00	146 592.65
76 Produits financiers		
77 Produits exceptionnels	14 150.00	89 025.50
Total opérations réelles	14 585 628.00	14 787 178.14
042 Opérations d'ordre	168 167.07	90 923.25
TOTAL	14 753 795.07	14 878 101.39
002 excédent fonct n-1	1 206 233.63	1 206 233.63

Le résultat de fonctionnement 2018

Recettes de fonctionnement	14 878 101.39
Dépenses de fonctionnement	14 058 254.99
Résultat brut de fonctionnement 2018	819 846.40
Excédent reporté de 2017	1 206 233.63

Excédent global de fonctionnement 2018 2 026 080.03

Les dépenses d'investissement

Le total des dépenses d'investissement s'établit à 2 269 712.84 € dont 2 178 789.59 € dépenses réelles, et 90 923.25 € d'opérations d'ordre et de 1 508 803.05 € de déficit d'investissement 2017 reporté.

Dépenses d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2018	CA 2018
16 Emprunts et dettes	692 800.00	692 750.83
20 Immobilisations incorporelles	126 000.00	20 868.60
204 subventions équipements		
21 Immobilisations corporelles	720 767.00	459 088.55
23 Immobilisations en cours	3 638 317.00	1 006 081.61
27 Autres immobilisations financières		
Total opérations réelles	5 177 884.00	2 178 789.59
040 Opérations d'ordre	168 167.07	90 923.25
Total Dépenses investissements	5 346 051.07	2 269 712.84
Solde d'exécution négatif reporté	1 508 803.05	1 508 803.05

Les dépenses d'équipement représentent 68.20 %. Les principaux investissements réalisés au cours de l'année 2018 ont été réalisés grâce aux subventions.

Les principaux travaux d'équipement réalisés en 2018 sont les suivants :

- Travaux dans les écoles,
- Travaux de voirie,
- Travaux d'accessibilité,

Les recettes d'investissement

Le total des recettes d'investissement s'élève à 4 115 277.49 € dont 354 460.47 € d'opérations d'ordre (amortissement) et de 3 760 817.02 € de recettes réelles constituées pour 2 428 422.97 € de recettes d'équipements (emprunt, subventions) et de 1 332 394.05 € de recettes financières (FCTVA, taxe d'aménagement, autofinancement).

Recettes d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2018	CA 2018
13 Subvention investissement	2 259 831.00	928 422.97
16 Emprunts et dettes	1 500 000.00	1 500 000.00
23 immobilisations en cours		
10 Dotations fonds divers	345 194.57	313 035.00
1068 Affection du Résultat N-1	1 019 359.05	1 019 359.05
27 Autres immobilisations financières		
024 produits des cessions	-2 850.00	
Total opérations réelles	5 121 534.62	3 760 817.02
042 Opérations d'ordre	1 733 319.50	354 460.47
TOTAL	6 854 854.12	4 115 277.49

Les subventions sont de plus en plus difficiles à obtenir. Le total des subventions reçues est de 928 422.97 €. Parmi les subventions reçues, on distingue des subventions de l'Etat, du département, de la région et d'autres organismes.

Les recettes propres le fonds de compensation de la TVA évolue au rythme de nos dépenses d'investissement n-1. Le taux de compensation forfaitaire est de 16.404 % des dépenses d'investissement de l'exercice 2017.

Le recours à l'emprunt est maîtrisé

L'encours de la dette de la ville de Marly au 31/12/2018 s'élève à 9 605 690.28 €.

La ville ne détient plus d'emprunts indexés sur le franc Suisse ni d'emprunts structurés dangereux car elle a re négocié avec la banque SFIL et bénéficie du fonds de soutien aux emprunts structurés.

Le résultat d'investissement

Recettes d'investissement	4 115 277.49
Dépenses d'investissement	2 269 712.84
Résultat brut d'investissement 2018	1 845 564.65
Déficit reporté de 2017	- 1 508 803.05

Résultat global d'investissement 2018 336 761.60

Au résultat global 2018, il convient d'imputer les restes à réaliser de la section d'investissement (dépenses engagées non mandatées, subventions demandées mais non encaissées à reporter sur l'exercice 2019) afin de déterminer le résultat final qu'il convient d'affecter.

Résultat global d'investissement	336 761.60
Restes à réaliser en dépenses	- 1 787 353.00
Restes à réaliser en recettes	+ 955 660.00
Résultat final 2018	- 494 931.40

Affectation des résultats 2018

Résultat de fonctionnement à affecter 2 026 080.03 €

Compte tenu du besoin de financement en investissement, il convient donc d'affecter le résultat de fonctionnement 2018 comme suit :

- Couverture du besoin de financement en investissement (recette compte 1068) soit 494 931.40 €.
- Excédent reporté en section de fonctionnement (recette chapitre 002) pour 1 531 148.63 €.

Total général des Deux sections

	Dépenses	Recettes
Réalisé		
Investissement	2 269 712.84	4 115 277.49
Fonctionnement	14 058 254.99	14 878 101.39
Reports N-1 Fonctionnement		1 206 233.63
Reports N-1 Investissement	1 508 803.05	
Total	17 836 770.88	20 199 612.51
Restes à réaliser		
Investissement	1 787 353.00	955 660.00
Fonctionnement		
Total	1 787 353.00	955 660.00
TOTAL CUMULE	19 624 123.88	21 155 272.51

