



SAINT-GERMAIN-DU-BEL-AIR

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Présentation brève et synthétique

RAPPEL RÉGLEMENTAIRE

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 répond à cette obligation pour la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2018 et peut se résumer ainsi :

| LIBELLES | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés..... | 88 751.47 | | | 303 395.59 | 88 751.47 | 303 395.59 |
| Opérations de l'exercice.... | 139 532.04 | 128 605.35 | 496 950.50 | 619 717.65 | 636 482.54 | 748 323.00 |
| TOTAUX..... | 228 283.51 | 128 605.35 | 496 950.50 | 923 113.24 | 725 234.01 | 1 051 718.59 |
| Résultats de clôture..... | 99 678.16 | | | 426 162.74 | | 326 484.58 |
| Restes à réaliser..... | 35 388.00 | | | | 35 388.00 | |
| TOTAUX CUMULES..... | 263 671.51 | 128 605.35 | 496 950.50 | 923 113.24 | 760 622.01 | 1 051 718.59 |
| RESULTATS DEFINITIFS. | 135 066.16 | | | 426 162.74 | | 291 096.58 |

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A la clôture de l'exercice 2018, le compte administratif du budget principal fait apparaître un excédent de fonctionnement de 426 162.74€.

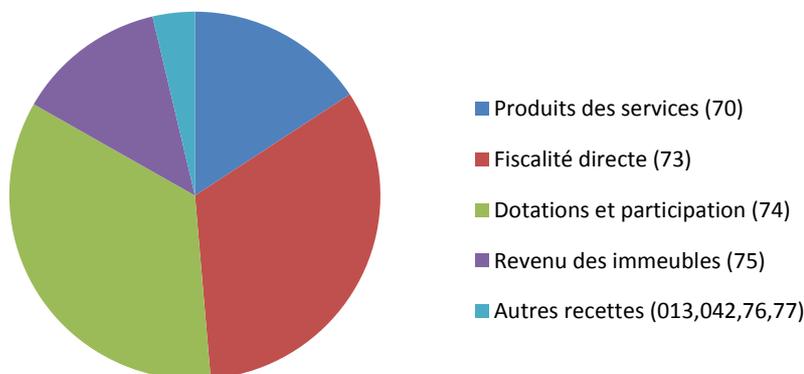
A- Les Recettes de Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 619 717.65€ et se répartissent de la façon suivante :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2018

| Chapitre | CA 2018 |
|---|--------------------|
| 013 - Atténuations de charges | 14 993.65 |
| 042- Opération d'ordre de transfert entre section | 291.00 |
| 70 - Produits des services | 97 547.04 |
| 73 - Impôts et Taxes | 203 868.41 |
| 74 - Dotations et participations | 214 519.04 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 81 055.80 |
| 76 - Produits Financiers | 2.34 |
| 77 - Produits exceptionnels | 7 440.37 |
| TOTAL | 619 717.65€ |

Recettes de Fonctionnement 2018



Les produits des services (70) :

Les principales ressources de ce chapitre sont constituées par :

- Le remboursement des budgets annexes (eau, assainissement, transports, camping) au budget principal pour la mise à disposition de personnel (33 517€) ;
- Le remboursement par la Communauté de Communes Quercy Bouriane des travaux de fauchage et de débroussaillage, ainsi que le remboursement des charges des locaux de l'école pour l'ALSH (9 639.98€.)
- Le remboursement de charges par la Poste, la MAM, l'EHPAD, centre des Finances, SMBV, Taxe ordures ménagères... (21 782.87€).
- les paiements effectués par les familles pour le service de la garderie périscolaire et de la restauration scolaire (13 881.60€), par l'aide de la CAF (1 481.57€).
- Les recettes de la piscine (premier exercice sur le budget principal) (3 583.50€) ainsi que le remboursement des frais de fonctionnement de la piscine pris à 50% par la communauté de communes Quercy Bouriane suite au transfert de la compétence (10 939.18€)
- D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre et notamment les redevances d'occupation du domaine public telles que celles payées par France Télécom, EDF, TDF ainsi que les concessions dans les cimetières, la régie mairie et la mise à disposition du mini-bus (2 721.34€).

La Fiscalité (73):

Le produit de la fiscalité directe est en hausse par rapport à 2017 (+2.65%).

Depuis 2017, la CFE a été supprimée car la Communauté de Communes Quercy Bouriane a fait le choix du régime fiscal de la taxe professionnelle unique (FPU), qui signifie qu'elle prélève elle-même la fiscalité professionnelle,

| Nature de la Taxe | TAUX 2017 | TAUX 2018 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Taxe d'habitation | 11.63 | 11.63 |
| Taxe Foncière Bâtie | 17.50 | 17.50 |
| Taxe Foncière non Bâtie | 117.48 | 117.48 |
| C.F.E | - | - |

Fiscalité attendu au BP 2018 : 189 925 euros, Fiscalité reçue en 2018 : 190 229€. Soit une différence positive de 304 euros, et ce malgré des taux constants.

Autres poste important de recettes : la taxe additionnelle aux droits de mutation (13 149.41 €).

Les Dotations de l'Etat et participations (74):

Il concerne essentiellement les dotations de l'Etat. La dotation globale de fonctionnement (82 463€) est en diminution (- 816€) traduisant encore l'effort de contribution au redressement des finances publiques commencé en 2014. Les dotations nationales de péréquation et de solidarité sont également en baisse (- 33 810€).

D'autre part, ce chapitre comprend également le remboursement des frais de fonctionnement de l'école par les communes membres du RPI ou par dérogation à hauteur de 19 604.24 €, le fond de soutien pour les activités périscolaires (jusqu'au mois de juin 2018 seulement, puisqu'en septembre retour à la semaine de 4 jours) et la MSA (contrat enfance jeunesse) 2 552.80€.

Autres produits de gestion courante (75) :

Il concerne les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations (30 992.42 €) et le reversement exceptionnel (opération comptable de budget à budget) de l'excédent du budget annexe lotissement (50 063.38€).

Les autres recettes :

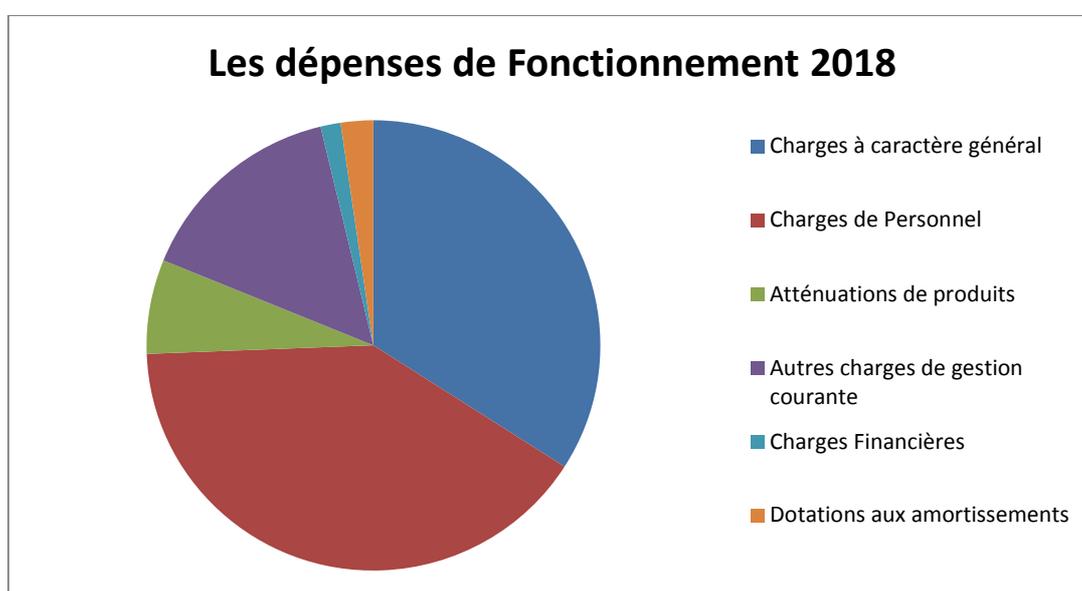
Il comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail, ainsi que le versement du Fond National de Compensation du supplément familial pour un montant de 15 969.65€.

B- Les Dépenses de Fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement ont sensiblement augmentées de 2.59% par rapport à celles de 2017 passant de : 484 391.03€ à 496 950.50€ soit une hausse de 12 559.47€.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2018

| Chapitre | CA 2018 |
|---|-------------------|
| 011 - Charges à caractère général | 169 041.97 |
| 012 - Charges de Personnel | 200 829.64 |
| 014 - Atténuations de produits | 33 578.79 |
| 65 - Autres Charges de gestion courante | 74 951.32 |
| 66 - Charges financière | 6 983.18 |
| 042 – Opérations d'ordre | 11 565.60 |
| TOTAL | 496 950.50 |

**Les charges à Caractère général :**

Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurances, les contrats de maintenance, en hausse de 5.14%.

Les Charges de personnel :

Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel, en baisse de 1.29% du fait de l'arrêt de l'intervention d'initiative emploi pour le ménage de l'école suite au retour de la semaine de 4 jours.

Atténuation de produits :

Il s'agit :

- du versement au Fonds nationaux de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) qui est un mécanisme de péréquation « horizontale » à l'échelle des ensembles intercommunaux, qui sont constitués par les EPCI à fiscalité propre et leurs communes membres. Ainsi, ce fonds, alimenté par des prélèvements sur les ressources des ensembles intercommunaux considérés comme plus prospères, procède à des reversements aux ensembles intercommunaux considérés comme plus défavorisés (3 301€, soit 25.55% de baisse).

- Du versement au Fonds nationaux de garantie individuelle des ressources (FNGIR), prélèvements effectués sur les recettes fiscales des collectivités « gagnantes » de la réforme de la taxe professionnelle soit 18 793€.
- Du versement de la compensation à la Communauté de Commune Quercy Bouriane : La commission locale d'évaluation des charges transférées (CLECT) a pour rôle d'assurer, pour un EPCI et pour ses communes membres, la neutralité budgétaire du passage à la taxe professionnelle unique et des transferts de compétences. En effet, si l'EPCI fait le choix du régime fiscal de la taxe professionnelle unique (FPU), qui signifie que l'EPCI prélève lui-même la fiscalité professionnelle, les communes membres reçoivent en compensation une "attribution" versée chaque année. Celle-ci est minorée des transferts de compétences qui ont été évalués par la CLECT. La commune a donc versé 11 484.79€.

Autres charges de gestion courante (65) :

Ce chapitre retrace les dépenses afférentes :

- le versement des indemnités et cotisations des élus pour 31 084.84 €
- la participation aux frais de fonctionnement des écoles de Concorès et Uzech pour 29 553.48€
- les subventions de fonctionnement aux associations pour 13 875€
- La redevance municipale SYMICTOM pour 438€

Charges financières (66) :

Ce chapitre comprend uniquement le remboursement des intérêts de la dette, soit 6 983.18€

La dotation aux amortissements :

Source de financement pour la section d'investissement, cette dotation est de 11 565.60€ correspondant à l'amortissement des immobilisations corporelles (camion, tracteur, tondeuse, matériel...).

Virement à la section d'investissement :

Cette somme contribue à l'autofinancement de la section investissement à hauteur de 358 149.70 €.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A la clôture de l'exercice 2018, le compte administratif du budget principal fait apparaître un déficit d'investissement de 99 678.16€.

A- Les recettes d'investissement

Les recettes de la section investissement se sont élevées à 128 605.35€

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2018

| Chapitre | CA 2018 |
|---|--------------------|
| 13- Subventions | 4 655.00 |
| 10- FCTVA, Taxe d'aménagement | 4 499.08 |
| 1068- Affectation de la section de fonctionnement | 107 300.47 |
| 16-Dépôt de caution | 585.20 |
| 040- Dotations aux amortissements | 11 565.60 |
| TOTAL | 128 605.35€ |

Les principales recettes ont été constituées par :

- Le fond de compensation pour la TVA (FCTVA) compensation par l'Etat aux collectivités locales de la TVA acquittée sur leurs investissements sur la base d'un taux forfaitaire, à hauteur de 3 003.73€
- La taxe d'aménagement à hauteur de 1495.35€
- Les recettes d'amortissement pour 11 565.60€
- Des subventions (Etat, Conseil Départemental, Région, Fondation du Patrimoine) pour 4 655.00€
- Un dépôt de caution suite à location d'un logement pour 585.20€
- Affectation du résultat de Fonctionnement pour 107 300.47€

B- Les Dépenses d'Investissement

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 139 532.04€.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2018

| Chapitre | CA 2018 |
|--|--------------------|
| 13- subventions d'investissement | 4 655.00 |
| 16- emprunt et dette assimilées | 34 372.26 |
| 27- autres immobilisations financières | 59 653.17 |
| 040- amortissement amendes de police | 291.00 |
| Opérations d'équipement | 40 560.61 |
| TOTAL | 139 532.04€ |

Les principaux investissements de l'année 2018 ont été les suivants :

- | | |
|---|-----------|
| ✓ Rénovation salle des Fêtes : | 1 575.55€ |
| ✓ Aménagement zone AU | 392.40€ |
| ✓ Etude rénovation logements gendarmerie | 1 280.00€ |
| ✓ Achat matériel technique (débroussailleuse) | 2 610.00€ |
| ✓ Rénovation grange place de l'Eglise | 6 641.76€ |
| ✓ Achat guirlandes | 919.20€ |

| | |
|---|------------|
| ✓ Clôture parking, range vélo | 1 516.80€ |
| ✓ Remplacement éclairage public | 6 120.00€ |
| ✓ Remplacement container repas cantine | 955.20€ |
| ✓ Remplacement porte d'entrée logement communal | 3 207.66€ |
| ✓ Rénovation cantine | 11 051.59€ |
| ✓ Remplacement borne incendie | 1 741.91€ |
| ✓ Remplacement chauffe-eau à la poste | 1 138.54€ |
| ✓ Rachat matériel boucherie | 1 410.00€ |

| |
|---|
| COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES |
|---|

Compte administratif Camping 2018

| LIBELLES | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés..... | 45 506.22 | | | | 45 506.22 | |
| Opérations de l'exercice.... | 7 168.54 | 45 506.22 | 61 298.52 | 61 384.24 | 68 467.06 | 106 890.46 |
| TOTAUX..... | 52 674.76 | 45 506.22 | 61 298.52 | 61 384.24 | 113 973.28 | 106 890.46 |
| Résultats de clôture..... | 7 168.54 | | | 2 926.25 | 4 242.29 | |
| Restes à réaliser..... | | | | | | |
| TOTAUX CUMULES..... | 52 674.46 | 45 506.22 | 61 298.52 | 61 384.24 | 113 973.28 | 106 890.46 |
| RESULTATS DEFINITIFS. | 7 168.54 | | | 2 926.25 | 4 242.29 | |

Compte administratif service de l'eau 2018

| LIBELLES | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés..... | | 92 425.55 | | 5 035.88 | | 97 461.43 |
| Opérations de l'exercice.... | 1 843.80 | 8 489.00 | 39 457.52 | 44 685.00 | 41 301.32 | 53 174.00 |
| TOTAUX..... | 1 843.80 | 100 914.55 | 39 457.52 | 49 720.88 | 41 301.32 | 150 635.43 |
| Résultats de clôture..... | | 99 070.75 | | 10 263.36 | | 109 334.11 |
| Restes à réaliser..... | | | | | | |
| TOTAUX CUMULES..... | 1 843.80 | 100 914.55 | 39 457.52 | 49 720.88 | 41 301.32 | 150 635.43 |
| RESULTATS DEFINITIFS. | | 99 070.75 | | 10 263.36 | | 109 334.11 |

Compte administratif de l'assainissement 2018

| LIBELLES | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés..... | | 113 504.26 | | 171 057.24 | | 284 561.50 |
| Opérations de l'exercice.... | 17 562.56 | 7 328.00 | 31 958.96 | 58 033.92 | 49 521.52 | 65 361.92 |
| TOTAUX..... | 17 562.56 | 120 832.26 | 31 958.96 | 229 091.16 | 49 521.52 | 349 923.42 |
| Résultats de clôture..... | | 103 269.70 | | 197 132.20 | | 300 401.90 |
| Restes à réaliser..... | 5 500.00 | | | | | |
| TOTAUX CUMULES..... | 23 062.56 | 120 832.26 | 31 958.96 | 229 091.16 | 55 021.52 | 349 923.42 |
| RESULTATS DEFINITIFS. | | 97 769.70 | | 197 132.20 | | 294 901.90 |

Compte administratif des transports 2018

| LIBELLES | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés..... | 1 522.32 | | | 4 798.55 | 1 522.32 | 4 798.55 |
| Opérations de l'exercice.... | 904.00 | 4 963.32 | 14 506.19 | 11 403.27 | 15 410.19 | 16 366.59 |
| TOTAUX..... | 2 426.32 | 4 963.32 | 14 506.19 | 16 201.82 | 16 932.51 | 21 165.14 |
| Résultats de clôture..... | | 2 537.00 | | 173.31 | | 2 710.31 |
| Restes à réaliser..... | | | | | | |
| TOTAUX CUMULES..... | 2 426.32 | 4 963.32 | 14 506.19 | 16 201.82 | 16 932.51 | 21 165.14 |
| RESULTATS DEFINITIFS. | | 2 537.00 | | 173.31 | | 2 710.31 |

Compte administratif du Lotissement 2018

| LIBELLES | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés..... | 50 063.17 | | | 50 063.38 | | 0.21 |
| Opérations de l'exercice.... | 9 590.00 | 59 653.17 | 59 653.38 | 9 590.00 | 69 243.38 | 69 243.17 |
| TOTAUX..... | 59 653.17 | 59 653.17 | 59 653.38 | 59 653.38 | 69 243.38 | 69 243.38 |
| Résultats de clôture..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Restes à réaliser..... | | | | | | |
| TOTAUX CUMULES..... | 59 653.17 | 59 653.17 | 59 653.38 | 59 653.38 | 69 243.38 | 69 243.38 |
| RESULTATS DEFINITIFS. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |