



COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Note de présentation brève et synthétique

- 1 Introduction
- 2 Éléments de contexte
- 3 Budgets consolidés
 - 3-1 : Balances de fonctionnement
 - 3-2 : Balances d'investissement
 - 3-3 : Résultats cumulés
 - 3-4 : Endettement de la collectivité
 - 3-5 : Charges de personnel
- 4 Budget communal
 - 4-1 : Analyse des résultats de l'exercice
 - 4-2 : Analyse des recettes de la section de fonctionnement
 - 4-3 : Analyse des dépenses réelles à financer
 - 4-4 : Analyse de la section d'investissement
 - 4-5 : Ratios règlementaires

1 INTRODUCTION

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'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 présente note répond à cette obligation pour la commune.

2 ELEMENTS DE CONTEXTE

Les résultats des différents comptes administratifs sont conformes à ceux indiqués dans les comptes de gestion présentés par Mme le trésorier de Segré-En-Anjou Bleu.

3 BUDGETS CONSOLIDES

Pour rappel, la collectivité gère 7 budgets distincts, à savoir :

- Le budget communal
- Le budget annexe cinéma Le Maingué
- Le budget annexe locaux centre ville
- Le budget annexe Maisons de Santé
- Le budget annexe Assainissement Collectif
- Le budget annexe Lotissements
- Le budget annexe Locaux commerciaux

3-1 BALANCES DE FONCTIONNEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
013	Remb perso	303 469,56				420,28			303 889,84
70	Pdt services	2 006 466,49	339 361,00	427,33	17 799,56	830 062,75	29 562,50	3 072,12	3 226 751,75
73	Impots	12 499 210,53							12 499 210,53
74	Particip	4 713 314,02	83 240,00						4 796 554,02
75	Prdts gestion	403 991,56	3,61	12 149,68	159 763,38		43,91	72 572,75	648 524,89
77	Prdts except	414 909,72	89 588,34		1 200,00	74,49		4 278,12	510 050,67
042	Ecr budg	221 647,78	59 064,00			119 241,80	159 814,69		559 768,27
043	Ecr budg						1 250,00		1 250,00
total recettes		20 563 009,66	571 256,95	12 577,01	178 762,94	949 799,32	190 671,10	79 922,99	22 545 999,97
011	Charg gén	4 885 575,77	240 394,24	26 941,48	32 135,63	353 975,94	158 562,99	20 040,42	5 717 626,47
012	Charg perso	8 565 905,32	129 614,19			70 556,14			8 766 075,65
014	Attén produits	13 513,00							13 513,00
65	Autres Charg	2 436 380,10	8 731,52		1,98	90,00	1,70	1,19	2 445 206,49
66	Charg financ	513 325,46		4 378,22	37 166,02	85 144,29	1 250,00	2 269,75	643 533,74
67	Charg except	100 203,40	84 267,00					1 433,17	185 903,57
042	Ecr budg	1 409 480,00	128 579,00	59 422,00	5 790,00	353 636,74	29 606,41		1 986 514,15
043	Ecr budg						1 250,00		1 250,00
total dépenses		17 924 383,05	591 585,95	90 741,70	75 093,63	863 403,11	190 671,10	23 744,53	19 759 623,07
résultat exercice		2 638 626,61	-20 329,00	-78 164,69	103 669,31	86 396,21	0,00	56 178,46	2 786 376,90
résultat reporté		8 652 775,46	3 987,93	34 008,75		70 297,73		4 407,78	8 765 477,65
résultat clôture		11 291 402,07	-16 341,07	-44 155,94	103 669,31	156 693,94	0,00	60 586,24	11 551 854,55

3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
10	Dotations	2 951 439,84		105 200,79	116 178,19	295 727,23		54 186,10	3 522 732,15
13	Subv	344 811,36				301 553,57			646 364,93
16	Emprunts	2 049 841,83		275 000,00	100 000,00	319 000,00		0,04	2 743 841,87
23	Immo cours	51 492,12							51 492,12
27	Immo financ	72 666,85				14 958,48			87 625,33
45	Trvx tiers	14 665,23							14 665,23
040	Ecr budg	1 409 480,00	128 579,00	59 422,00	5 790,00	353 636,74	29 606,41		1 986 514,15
041	Ecr patrim	5 631,00				14 958,48			20 589,48
total recettes		6 900 028,23	128 579,00	439 622,79	221 968,19	1 299 834,50	29 606,41	54 186,14	9 073 825,26
16	Emprunts	1 989 515,13	65 465,45	150 497,50	124 958,33	219 606,90		27 511,15	2 577 554,46
20	Immo incorp	75 345,99				2 880,00			78 225,99
204	Subv équip	1 236 511,60							1 236 511,60
21	Immo corpor	564 554,95		58 485,03		454 523,37			1 077 563,35
23	Immo cours	3 371 031,05	27 496,15		123 482,35			18 789,58	3 540 799,13
45	Trvx tiers	5 540,48							5 540,48
040	Ecr budg	221 647,78	59 064,00			119 241,80	159 814,69		559 768,27
041	Ecr patrim	5 631,00				14 958,48			20 589,48
total dépenses		7 469 777,98	152 025,60	208 982,53	248 440,68	811 210,55	159 814,69	46 300,73	9 096 552,76
résultat exercice		-569 749,75	-23 446,60	230 640,26	-26 472,49	488 623,95	-130 208,28	7 885,41	-22 727,50
résultat reporté		-985 943,11	387,13	-100 200,79	-166 444,58	-178 292,68	-193 879,90	-33 186,10	-1 657 560,03
résultat clôture		-1 555 692,86	-23 059,47	130 439,47	-192 917,07	310 331,27	-324 088,18	-25 300,69	-1 680 287,53
solde rest à réaliser		-2 013 500,00		-222 000,00	-20 000,00	-373 000,00			-2 628 500,00
résultat global		-3 569 192,86	-23 059,47	-91 560,53	-212 917,07	-62 668,73	-324 088,18	-25 300,69	-4 308 787,53

3-3 RESULTATS CUMULES

		commune	cinéma	loc centre ville	maisons santé	assainissement	lotissements	commerce	total
résultat exercice		2 068 876,86	-43 775,60	152 475,57	77 196,82	575 020,16	-130 208,28	64 063,87	2 763 649,40
résultat clôture		9 735 709,21	-39 400,54	86 283,53	-89 247,76	467 025,21	-324 088,18	35 285,55	9 871 567,02
résultat cumulé avec rar		7 722 209,21	-39 400,54	-135 716,47	-109 247,76	94 025,21	-324 088,18	35 285,55	7 243 067,02

3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 31/12/2018 se répartit de la façon suivante :

	CRD 31/12/2018 dette non récupérable	CRD 31/12/2018 dette récupérable	CRD 31/12/2018 total	annuité 2018
commune	19 026 261,40 €		19 026 261,40 €	2 460 523,42 €
cinéma	174 649,86 €		174 649,86 €	74 246,30 €
loc centre ville		653 578,48 €	653 578,48 €	155 180,61 €
maisons santé		2 182 968,94 €	2 182 968,94 €	162 440,80 €
assainissement		2 867 011,53 €	2 867 011,53 €	305 871,59 €
lotissements		100 000,00 €	100 000,00 €	1 250,00 €
commerce		42 258,83 €	42 258,83 €	29 943,84 €
total	19 200 911,26 €	5 845 817,78 €	25 046 729,04 €	3 189 456,56 €

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement	4,95	5,94	10 ans	encours de la dette / épargne brute
poids du charge de la dette	12%	15%	22%	annuité de la dette / RRF
niveau d'endettement	0,92	1,14	1,66	encours de la dette / RRF
endettement / population	1 022,36 €	1 333,62 €		encours de la dette / population

3-5 CHARGES DE PERSONNEL

	budget communal	budget cinéma	budget assainissement	total
Total chap 012	8 565 905,32	129 614,19	70 556,14	8 766 075,65
total dépenses	8 565 905,32	129 614,19	70 556,14	8 766 075,65
remb charges perso assurances (013)	303 469,56	0,00	420,28	303 889,84
remb emplois aidés	27 189,16			27 189,16
remb mises à dispo	103 479,64		6 575,40	110 055,04
total recettes	434 138,36	0,00	6 995,68	441 134,04
Charges nettes de personnel	8 131 766,96	129 614,19	63 560,46	8 324 941,61
nombre d'agents au 01/01				246

4 BUDGET COMMUNAL

4-1 ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les recettes réelles de la section de fonctionnement (donc en excluant les recettes pour ordre) doivent permettre d'une part, de couvrir les dépenses de fonctionnement courantes de l'exercice, mais aussi de rembourser l'annuité de la dette, ainsi que d'assurer une partie de financement des investissements réalisés au cours de l'exercice.

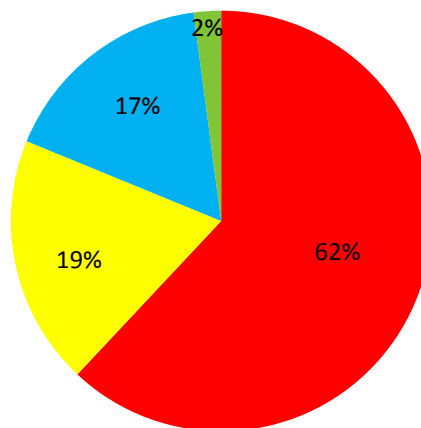
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2018	CA 2018
RECETTES FONCT REELLES DE L'EXERCICE		20 381 460,00 €	20 163 517,92 €
013	Remb charges perso	245 000,00 €	303 469,56 €
70	produits des services	2 032 155,00 €	2 006 466,49 €
73	Impôts et taxes	12 475 500,00 €	12 499 210,53 €
74	Dotations - Participations	5 029 560,00 €	4 713 314,02 €
75	Autre produits	391 745,00 €	403 991,56 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	207 500,00 €	237 065,76 €
DEPENSES REELLES A FINANCER		21 950 060,00 €	21 094 084,17 €
dépenses fonct hors dette		16 251 145,00 €	15 912 995,30 €
011	charges générales (hors trav régie)	4 928 195,00 €	4 796 993,48 €
012	charges personnel	8 567 000,00 €	8 565 905,32 €
014	atténuation de produits	30 000,00 €	13 513,00 €
65	charges de gestion	2 595 750,00 €	2 436 380,10 €
67	charges exceptionnelles	130 200,00 €	100 203,40 €
Annuité des emprunts		2 462 000,00 €	2 452 286,44 €
66	Intérêts des emprunts	520 000,00 €	513 325,46 €
16	Capital des emprunts	1 942 000,00 €	1 938 960,98 €
Autofinancement des immobilisations		3 236 915,00 €	2 728 802,43 €
RESULTAT exercice		-1 568 600,00 €	-930 566,25 €
Réserves antérieures		8 652 775,46 €	8 652 775,46 €
RESULTAT CUMULE		7 084 175,46 €	7 722 209,21 €

4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

Impôts et taxes	12 499 210,53 €
Dotations Etat	3 871 809,00 €
Produit gestion équipements et services	3 358 360,03 €
Remboursement Charges personnel	434 138,36 €
total	20 163 517,92 €



- Impôts et taxes
- Dotations Etat
- Produit gestion équipements et services
- Remboursement Charges personnel

Impôts et taxes

Montant CA 2018 = 12 499 210.53 € soit 62% des recettes réelles de fonctionnement

Il s'agit essentiellement de produits des impôts directs (taxe habitation, foncier bâti et foncier non bâti), ainsi que l'attribution de compensation versée par Anjou Bleu Communauté, le Fonds de Péréquation des Ressources Communales (FPIC), la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

	Prévu 2018	Réalisé 2018
Taxe d'habitation	2 211 000,00 €	2 164 068,00 €
Taxes Foncières	4 346 000,00 €	4 365 551,00 €
Rôles supplémentaires	500,00 €	3 007,00 €
Attribution compensation	5 197 000,00 €	5 198 796,64 €
FPIC	206 000,00 €	205 920,00 €
Taxe sur l'électricité	165 000,00 €	159 544,93 €
Taxe sur droits de mutations	350 000,00 €	402 322,96 €
TOTAL	12 475 500,00 €	12 499 210,53 €

Les bases définitives d'imposition et les taux 2018 sont les suivants :

	Bases 2018	Taux 2018	Produits 2018
Taxe d'habitation	18 184 502	11,90%	2 164 068
Foncier Bâti	17 351 041	21,50%	3 736 165
Foncier non Bâti	1 829 757	34,41%	629 386
total			6 529 619
Rôles supplémentaires			3 007
total c/73111		-	6 532 626

L'année 2018 est la 2^{ème} année de lissage des taux dont la durée a été votée de 9 ans pour l'ensemble des taux, soit de 2017 à 2025

Dotations versées par l'Etat

Montant CA 2018 = 3 871 809.00 €, soit 19 % des recettes réelles de fonctionnement.

Il s'agit des différentes dotations versées par l'Etat.

	Prévu 2018	réalisé 2018
Dotation forfaitaire	2 065 000,00 €	2 065 577,00 €
Dotation de solidarité rurale	686 000,00 €	686 895,00 €
Dotation de solidarité urbaine	589 000,00 €	589 443,00 €
Dotation d'intercommunalité	314 000,00 €	0,00 €
Dotation nationale de péréquation	135 000,00 €	136 654,00 €
Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières	95 000,00 €	94 071,00 €
Etat - Compensation au titre des exonérations de taxe d'habitat	286 000,00 €	286 472,00 €
Etat - Autre compensation		567,00 €
Etat - Dotations pour titres sécurisés	12 150,00 €	12 130,00 €
TOTAL	4 182 150,00 €	3 871 809,00 €

Produits de gestion des équipements

Montant CA 2018 = 3 358 360.33 €, soit 17% des recettes de fonctionnement

Ces produits correspondent aux redevances perçues auprès des usagers, ainsi que les subventions ou autres produits qui leur sont directement affectés.

La répartition est la suivante :

	Prévu 2018	réalisé 2018
Redevances perçues auprès usagers	1 921 905,00 €	1 902 986,85 €
Locations de bâtiments	391 745,00 €	403 991,56 €
Subventions ou participations reçues	820 210,00 €	814 315,86 €
Remboursements de sinistres	80 000,00 €	90 727,85 €
Cessions	40 000,00 €	36 846,00 €
Autres produits exceptionnels	87 500,00 €	109 491,91 €
total	3 341 360,00 €	3 358 360,03 €

Les remboursements de charges de personnel

Montant CA 2018 = 434 138.36 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

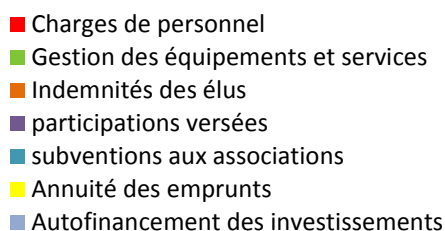
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	Prévu 2018	réalisé 2018
Rembours sur rémunération charges personnel	245 000,00 €	303 469,56 €
MAD de personnel facturée au GFP de rattachement	42 000,00 €	45 041,20 €
MAD de personnel aux autres organismes	15 750,00 €	15 192,44 €
MAD de personnel aux budgets annexes	52 500,00 €	43 246,00 €
Emplois d'avenir	27 000,00 €	27 189,16 €
total	382 250,00 €	434 138,36 €

4-3 ANALYSE DES DEPENSES REELLES A FINANCER

De façon synthétique, la répartition des dépenses réelles à financer est la suivante :

Charges de personnel	8 565 905,32 €
Gestion des équipements et services	4 947 151,46 €
Indemnités des élus	617 520,28 €
participations versées	992 755,94 €
subventions aux associations	789 662,30 €
Annuité des emprunts	2 452 286,44 €
Autofinancement des investissements	2 728 802,43 €
total	21 094 084,17 €



Les charges de personnel

Montant CA 2018 = 8 565 905.32 €, soit 41 % des dépenses réelles à financer.

- Mise en place du RIFSEEP (nouveau régime indemnitaire) au 01/03/2018
- Création de 3 nouveaux postes (directrice des sports, médiatrice culturelle, technicien bâtiment)
- Mise en place des astreintes techniques au 01/02/2018
- 15 départs (démissions, disponibilités, non titularisations, mutations, retraites ou décès)
- 16 arrivées

Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant CA 2018 = 4 947 151.46 €, soit 24 % des dépenses réelles à financer.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances...) engagés pour la gestion des services ou équipements.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Achats	1 110 527,28 €	22%	petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien...
Fluides	1 007 206,02 €	20%	eau, gaz, électricité
Entretien des voiries et réseaux	710 811,25 €	14%	
Entretien et maintenance des bâtiments	413 408,91 €	8%	
Prestations services	125 088,00 €	3%	balayage, Ord ménagères, déchetterie
Autres services extérieurs	211 060,87 €	4%	locations, presta informatiques, cimetièrè
Entretien et maintenance des matériels	204 690,87 €	4%	
taxes foncières et assurances	138 272,02 €	3%	
Fêtes et cérémonies	165 991,03 €	3%	repas aînés, 14 juillet, festivités Noël.....
Indemnités et honoraires	150 241,45 €	3%	intervenants extérieurs, communication
Frais postaux et télécoms	126 006,36 €	3%	
Entretien des terrains	164 912,76 €	3%	
Transports	77 495,71 €	2%	scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma
Dépenses exceptionnelles	100 203,40 €	2%	titres annulés
Publications	67 954,44 €	1%	annonces et communication
Formations missions réceptions	67 823,85 €	1%	
Participations, remboursements	105 457,24 €	2%	participations, admissions non valeur
	4 947 151,46 €		

Les indemnités des élus

Montant CA 2018 = 617 520.28 €, soit 3 % des dépenses réelles à financer.

Les participations versées

Montant CA 2018 = 992 755.94 €, soit 5 % des dépenses réelles à financer.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Participations aux écoles privées	623 801,96 €	63%	
Participations au PETR	47 302,63 €	5%	
Participation au CCAS	103 618,15 €	10%	fonct + QF
Participations au SIEMML	115 404,87 €	12%	
Participation budget cinéma	75 000,00 €	8%	annuité emprunt
Autres participations obligatoires	27 628,33 €	3%	dégrèvements fiscaux + analyse eau
total	992 755,94 €		

Les subventions aux associations

Montant CA 2018 = 789 662.30 €, soit 4 % des dépenses réelles à financer.

La répartition est la suivante :

divers	6 483,00 €	1%
protocole	1 640,00 €	0%
animations	77 968,00 €	10%
scolaire	65 027,30 €	8%
culture	160 625,00 €	20%
sport	215 889,00 €	27%
enfance jeunesse	209 806,00 €	27%
social	41 469,00 €	5%
environnement	10 755,00 €	1%
total	789 662,30 €	

L'annuité des emprunts

Montant CA 2018 = 2 452 286.44 €, soit 12 % des dépenses réelles à financer.

Cette annuité est décomposée comme suit :

Remb Intérêts des emprunts	513 325.46 €
Remb Capital des emprunts	1 938 960.98 €

L'autofinancement des investissements

Montant CA 2018 = 2 728 802.43 €, soit 13 % des dépenses réelles à financer.

Il s'agit des ressources qui ont été dégagées par le fonctionnement de la commune pour financer ses investissements.

4-4 ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements réalisés en 2018 est le suivant :

	CA 2018	reports 2018	total 2018	
20	Etudes	75 345,99 €	263 000,00 €	338 345,99 €
204	Subventions d'équipement	1 236 511,60 €	549 000,00 €	1 785 511,60 €
21	Matériel	564 554,95 €	60 000,00 €	624 554,95 €
23	Travaux	3 371 031,05 €	2 646 500,00 €	6 017 531,05 €
23	Travaux en régie	88 582,29 €		88 582,29 €
45	Travaux pour compte de tiers	5 540,48 €		5 540,48 €
	total Dépenses	5 341 566,36 €	3 518 500,00 €	8 860 066,36 €
	FCTVA	710 251,09 €		710 251,09 €
	Taxe aménagement	52 595,64 €		52 595,64 €
	Subventions	344 811,36 €	1 505 000,00 €	1 849 811,36 €
	Emprunts	2 000 000,00 €		2 000 000,00 €
	Cessions	177 843,96 €		177 843,96 €
	Recettes diverses	138 111,88 €		138 111,88 €
	Résultat reporté	1 202 650,00 €		1 202 650,00 €
	total RECETTES	4 626 263,93 €	1 505 000,00 €	6 131 263,93 €
	Autofinancement			2 728 802,43 €

Il a été réalisé un emprunt de 2 000 000 € et un autofinancement de 2 728 802.43 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
COMPETENCE	8 860 066,36 €	2 488 014,77 €	-6 372 051,59 €
Voirie - réseaux	2 749 324,01 €	840 101,85 €	-1 909 222,16 €
aménagement urbain	1 507 941,65 €	137 071,62 €	-1 370 870,03 €
Batiments communaux	1 016 582,40 €	146 076,76 €	-870 505,64 €
Eglises	1 043 808,50 €	406 906,89 €	-636 901,61 €
Sport	920 290,94 €	349 514,17 €	-570 776,77 €
Services techniques	323 871,26 €	58 726,42 €	-265 144,84 €
Divers	221 849,04 €	59 071,00 €	-162 778,04 €
Piscine	129 462,89 €	7 609,22 €	-121 853,67 €
Services généraux	111 775,44 €	5 152,73 €	-106 622,71 €
enfance Jeunesse	162 393,42 €	74 817,94 €	-87 575,48 €
Cimetières	83 007,30 €	4 767,67 €	-78 239,63 €
Travaux en régie	88 582,29 €	25 220,44 €	-63 361,85 €
Fêtes et manif	46 478,83 €	5 393,63 €	-41 085,20 €
tourisme	44 206,44 €	6 989,39 €	-37 217,05 €
Parc exposition	31 621,09 €	3 967,52 €	-27 653,57 €
environnement / Esp Verts	53 935,12 €	29 718,76 €	-24 216,36 €
Culture	24 167,56 €	3 377,27 €	-20 790,29 €
Scolaire	300 768,18 €	323 531,49 €	22 763,31 €
RECETTES NON AFFECTEES		3 643 249,16 €	3 643 249,16 €
Fctva sur exercice 2016		72 047,68 €	72 047,68 €
Taxe aménagement		52 595,64 €	52 595,64 €
Emprunt		2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
Cessions		177 843,96 €	177 843,96 €
Recettes diverses		138 111,88 €	138 111,88 €
Résultat reporté		1 202 650,00 €	1 202 650,00 €
total	8 860 066,36 €	6 131 263,93 €	-2 728 802,43 €

4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL

		ratios CA 2018	moyenne strate
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	872,30	1107,00
2	Produits des impôts directs / population	347,83	567,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1083,08	1299,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	286,74	247,00
5	Encours de la dette / population	1013,06	931,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	185,22	190,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	52,29%	58,80%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	90,32%	92,30%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	26,47%	19,00%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	93,53%	71,70%