

# Rapport Synthétique du Compte Administratif 2018

**GRAND  
CALAIS**

Terres & Mers



# PRESENTATION 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 communauté d'agglomération. Elle sera, comme le compte administratif 2018, disponible sur le site internet de l'agglomération.

Le compte administratif retrace l'exécution de l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2018.

## BUDGET GENERAL

### I- Résultats de l'exercice et affectation

#### A. Résultats de l'exécution 2018

Le résultat de l'exécution retrace l'ensemble des recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1er janvier et le 31 décembre de l'exercice.

**En 2018, le budget général a intégré les résultats excédentaires du SMIRTOM dissout au 31 décembre 2016 (13 898,80€ en section d'investissement et 100 905,00€ en fonctionnement).**

Hors intégration des résultats du SMIRTOM, le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un excédent de 6,14 M€ composé d'un excédent de fonctionnement de 7,08 M€ et d'un déficit d'investissement de 0,94 M€.

<i>RESULTAT DE L'EXERCICE 2018 (hors reprise des résultats du SMIRTOM)</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Recettes</i>	<b>9 745 185,50€</b>	<b>82 871 935,05€</b>	<b>92 617 120,55€</b>
<i>Dépenses</i>	<b>10 685 485,70 €</b>	<b>75 787 476,53 €</b>	<b>86 472 962,23 €</b>
<i>Solde</i>	<b>-940 300,20€</b>	<b>7 084 458,52€</b>	<b>6 144 158,32€</b>

**La reprise des résultats du SMIRTOM modifie le résultat d'exécution de l'exercice 2018 comme suit :** Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un excédent de 6,26 M€ composé d'un excédent de fonctionnement de 7,18 M€ et d'un déficit d'investissement de 0,92

M€.

<i>RESULTAT DE L'EXERCICE 2018</i>			
<i>(Avec reprise des résultats du SMIRTOM par opération d'ordre non budgétaire)</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Recettes</i>	<b>9 759 084,30€</b>	<b>82 972 840,05€</b>	<b>92 731 924,35€</b>
<i>Dépenses</i>	<b>10 685 485,70 €</b>	<b>75 787 476,53 €</b>	<b>86 472 962,23 €</b>
<i>Solde</i>	<b>-926 401,40€</b>	<b>7 185 363,52€</b>	<b>6 258 962,12€</b>

### **B. Résultats de clôture et résultat global**

Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution de l'exercice qui vient de se terminer et y additionne les résultats de l'exercice précédent. Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	<b>-926 401,40 €</b>	<b>7 185 363,52 €</b>	<b>6 258 962,12 €</b>
<i>Résultat reporté de 2017</i>	<b>-1 076 965,31 €</b>	<b>3 512 808,55 €</b>	<b>2 435 843,24 €</b>
<i>Résultat de clôture</i>	<b>-2 003 366,71 €</b>	<b>10 698 172,07 €</b>	<b>8 694 805,36 €</b>
<i>Restes à réaliser</i>	<b>-1 536 789,17 €</b>		<b>-1 536 789,17 €</b>
<i>Dépenses</i>	<b>3 539 914,17 €</b>		<b>3 539 914,17 €</b>
<i>Recettes</i>	<b>2 003 125,00 €</b>		<b>2 003 125,00 €</b>
<i>Résultat global</i>	<b>-3 540 155,88 €</b>	<b>10 698 172,07 €</b>	<b>7 158 016,19 €</b>

L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat positif de 8,69 M€, le déficit d'investissement (2 M€) étant largement couvert par l'excédent de fonctionnement (10,69 M€).

Les restes à réaliser constatés fin 2018 s'établissent à 3,54 M€ en dépenses et à 2 M€ en recettes, soit un solde net déficitaire de 1,54 M€.

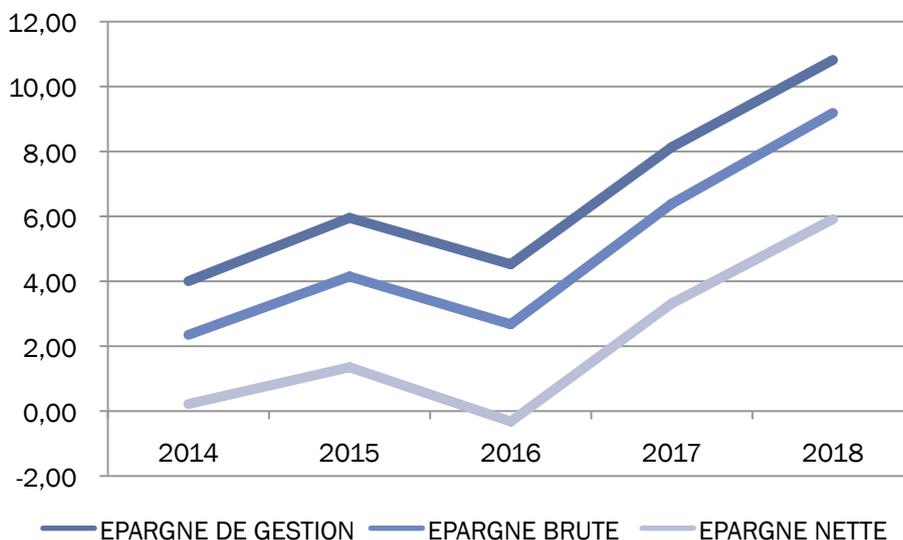
### **C. Présentation des épargnes**

<b>EN M€</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>4,00</b>	<b>5,95</b>	<b>4,53</b>	<b>8,13</b>	<b>10,82</b>
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>2,35</b>	<b>4,15</b>	<b>2,68</b>	<b>6,39</b>	<b>9,19</b>
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>0,22</b>	<b>1,35</b>	<b>-0,32</b>	<b>3,32</b>	<b>5,91</b>

L'épargne de gestion correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors charges d'intérêts des emprunts. Ce ratio mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors frais financiers.

**L'épargne brute** reprend l'épargne de gestion à laquelle il est ajouté les charges d'intérêts des emprunts. Cette épargne est affectée directement à la couverture des dépenses d'investissement.

**L'épargne nette** ajoute à l'épargne brute, le montant du remboursement du capital de dette. Elle correspond aux capacités de financement des dépenses d'équipement de la collectivité.



## II- Analyse et détails du compte Administratif 2018

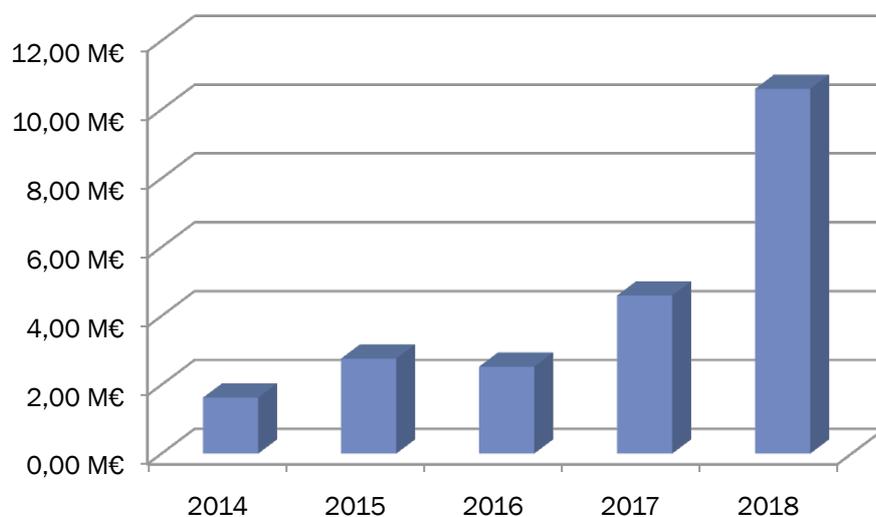
### A. Section de fonctionnement

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat positif de 10,6 M€ correspondant à un excédent d'exécution 2018 de 7,08 M€ et à la reprise de l'excédent 2017 reporté de 3,51 M€.

#### 1. Solde de la section de fonctionnement

Le solde de la section de fonctionnement s'améliore nettement en 2018. Cette amélioration est principalement due aux efforts réalisés sur la maîtrise des dépenses. En effet, ces dernières depuis 2015, progressent moins vite que les recettes.

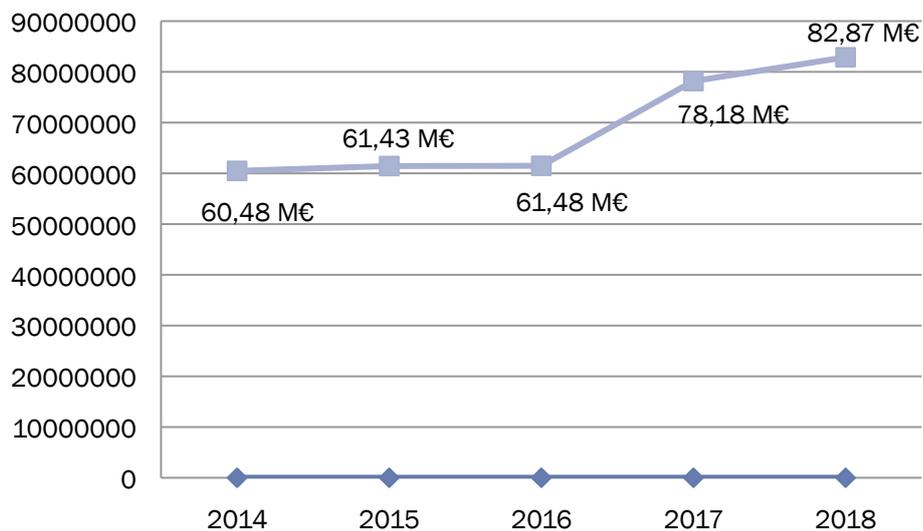
	2014	2015	2016	2017	2018
Recettes de fonctionnement	60,48 M€	61,43 M€	61,48 M€	78,18 M€	82,87 M€
Dépenses de fonctionnement	59,11 M€	58,68 M€	58,96 M€	74,73 M€	75,79 M€
Résultat d'exécution	1,37 M€	2,76 M€	1,07 M€	3,45 M€	7,08 M€
Résultat N-1 reporté	0,25 M€	0,00 M€	1,46 M€	1,14 M€	3,51 M€
Résultat de fonctionnement	1,62 M€	2,76 M€	2,52 M€	4,59 M€	10,60 M€



## 2. Recettes de fonctionnement

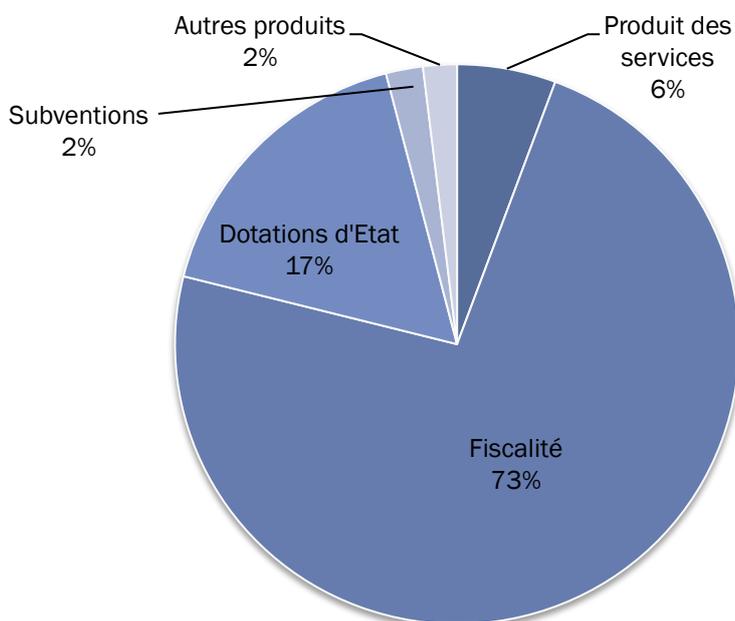
Les recettes de la section de fonctionnement au Compte Administratif 2018 sont de 82,87 M€.

### Evolution des recettes réelles de fonctionnement



L'augmentation des recettes réelles de fonctionnement constatée en 2017 (liée en partie au transfert de compétence de la collecte et donc du recouvrement de la Taxe d'enlèvement des ordures ménagères par l'Agglomération Grand Calais terres et mers et à la fiscalité des communes entrantes sur le territoire) se poursuit sur l'exercice 2018 avec une hausse de 6%.

## REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2018



Les recettes fiscales sont composées :

- de la fiscalité dite économique, qui représente 34% des recettes totales, correspond à l'imposition des entreprises. Elle comprend notamment la CFE, la CVAE, L'IFER, la TASCOM. Le produit perçu pour 2018 est de 27,88 M€.
- de la fiscalité des ménages comprenant la taxe d'habitation et les taxes foncières, ainsi que la TEOM depuis 2017 et la Taxe GEMAPI depuis 2018. Elle représente 31% des recettes totales. Le produit perçu pour 2018 est de 26,06 M€.

Les dotations d'Etat représentent l'autre part importante des recettes du budget de la communauté. Elles sont constituées de la dotation d'intercommunalité de 1,86 M€ soit 17,54€ par habitant, de la dotation de compensation des groupements à hauteur de 8,50 M€, stable par rapport à 2017.

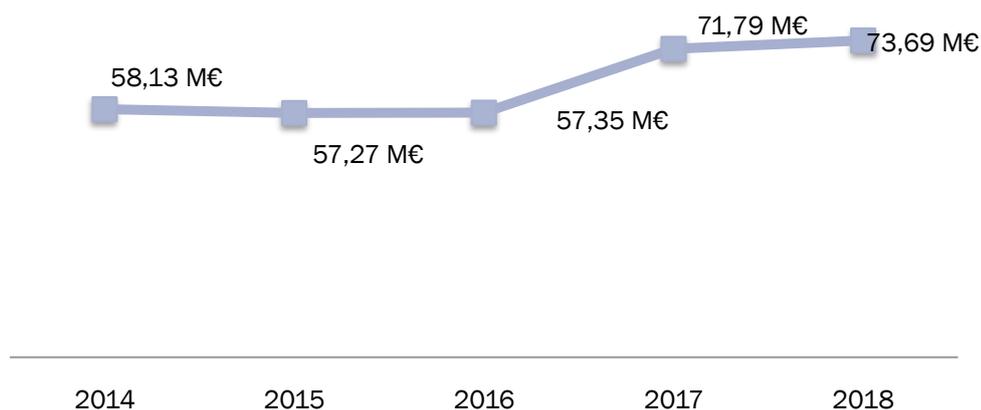
Le fonds national de péréquation intercommunal et communal (FPIC) quant à lui s'élève à 1 275 811€, en progression de 26% par rapport à 2017.

Les autres recettes sont composées de 6% produits divers des équipements intercommunaux (Icéo, Ranson, CRD, Le concept...), et de dotations diverses provenant de la Région, du Département ou d'autres partenaires à hauteur de 1,76 M€ en 2018.

### 3. Dépenses de fonctionnement

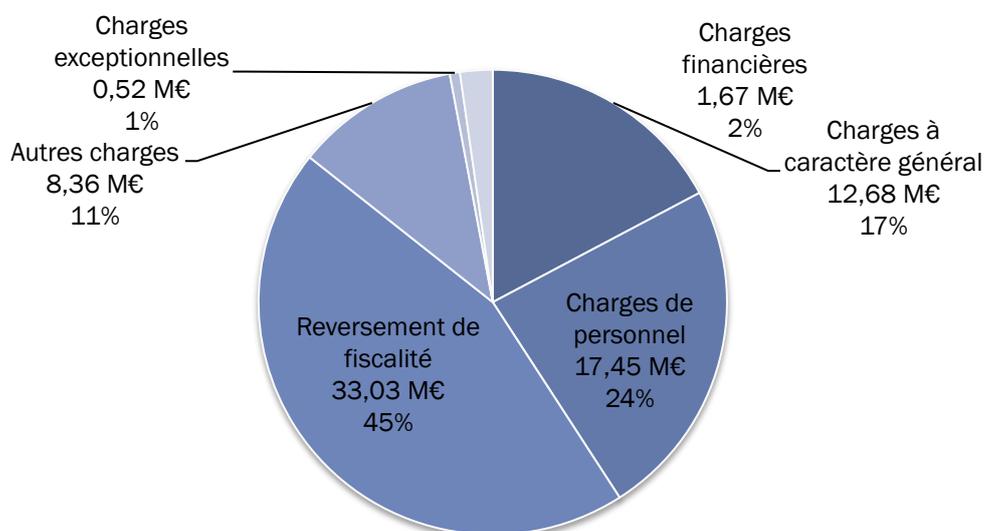
Les dépenses de la section de fonctionnement au Compte Administratif 2018 sont de 75,79 M€ dont 73,69 M€ de dépenses réelles.

#### Evolution DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



L'augmentation des dépenses réelles de fonctionnement entre 2016 et 2017 est marquée par le transfert de la compétence collecte des ordures ménagères à la communauté d'agglomération. Néanmoins entre 2017 et 2018, nous constatons une hausse de 3% de ces dépenses.

#### REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2018



Les dépenses du budget de fonctionnement de la communauté d'agglomération sont composées d'une part des reversements aux communes et d'autre part des charges courantes et de gestion.

Le reversement aux communes membres de la communauté représente 45% des dépenses totales du budget de fonctionnement.

Il comprend :

► D'une part, l'attribution de compensation dont le montant varie en fonction des charges transférées à la communauté. Elles ont atteint la somme de 29 565 988€.

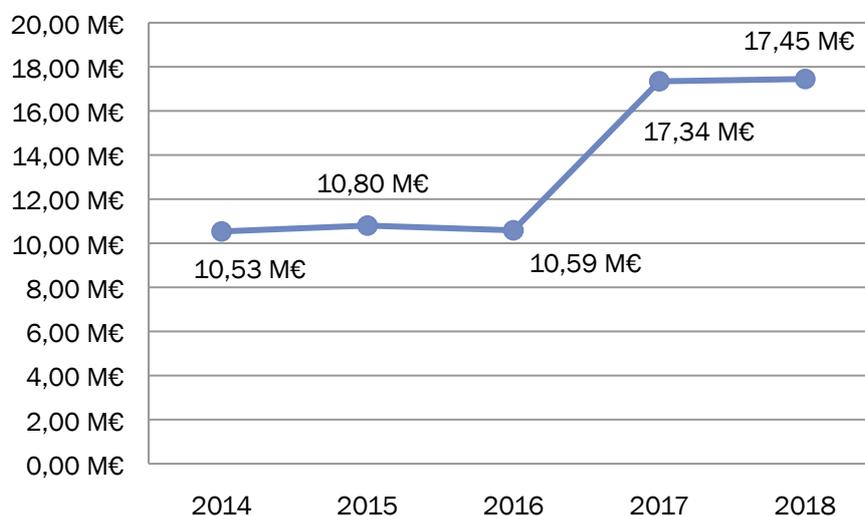
► D'autre part, la dotation de solidarité communautaire qui exprime une véritable solidarité financière entre les 10 communes de l'agglomération. Son montant est fixé librement par le conseil communautaire. Pour 2018, elle était de 2 935 458€.

Les charges de gestion courantes s'élèvent, quant à elles, à 40,65 M€, soit 56% des dépenses totales et comprennent :

► Les charges à caractère général, dépenses qui permettent de faire fonctionner les équipements communautaires, pour 12,68 M€.

► Pour 24% les dépenses de personnel qui intègrent les personnels de la collecte, des structures de la petite enfance mais aussi des services communs et mutualisés avec la ville centre

### Evolution DES DEPENSES DE PERSONNEL



Les dépenses de personnel sont restées stables en 2018 par rapport à 2017.

- Pour 11%, les autres charges de gestion qui comprennent la participation au SEVADEC de 3,9 M€, la compétence GEMAPI financée par le budget de l'Agglomération à hauteur de 0,6 M€ et les subventions versées au titre des compétences de l'Agglomération pour 2,52%.
- Les charges financières avec notamment les intérêts d'emprunts pour 1,65 M€.

## B. Section d'investissement

La section d'investissement est clôturée avec un résultat négatif de 2,02 M€ correspondant à un déficit 2018 de 0,94 M€ et à la reprise du résultat négatif 2017 reporté de 1,08 M€.

Le solde net des engagements reportés sur l'exercice 2018 (restes à réaliser en dépenses et en recettes) est de - 1 536 789,17 €, ce qui porte le résultat global en investissement à - 3 554 054,68€.

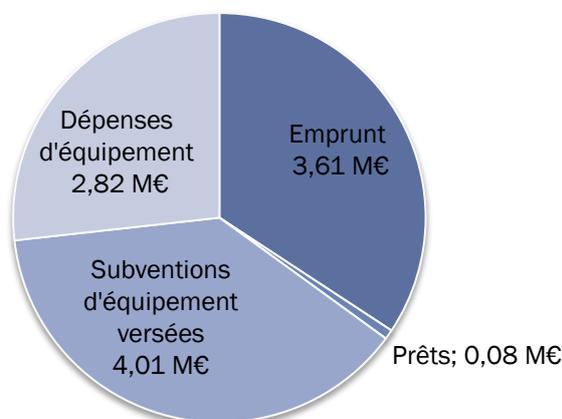
### 1. Solde de la section d'investissement

	2014	2015	2016	2017	2018
Recettes d'investissement	15,58 M€	13,86 M€	4,83 M€	8,35 M€	9,75 M€
Dépenses d'investissement	14,44 M€	12,96 M€	6,78 M€	8,34 M€	10,69 M€
Résultat d'exécution	1,14 M€	0,90 M€	-1,95 M€	0,02 M€	-0,94 M€
Résultat N-1 reporté	-1,17 M€	-0,03 M€	0,86 M€	-1,09 M€	-1,08 M€
Résultat d'investissement	-0,03 M€	0,86 M€	-1,09 M€	-1,08 M€	-2,02 M€

### 2. Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées en 2018 à 10,69 M€ dont 10,52 M€ de dépenses réelles. Ces dépenses réelles se répartissent entre dépenses d'équipement (2,8 M€), remboursement du capital de dette (3,6 M€), subventions d'équipement (4M€) et prêts (0,08 M€).

#### REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT 2018



Les dépenses d'équipement de 2,82 M€ comprennent notamment :

- les travaux de voirie dans les zones d'activité,
- les travaux d'eaux pluviales,
- les acquisitions de matériel pour le fonctionnement des équipements intercommunaux mais aussi de la collecte des ordures ménagères.

Les subventions d'équipement sont destinées à financer les investissements notamment les fonds de concours des communes. Les prêts concernent également les avances versées dans le cadre des concessions avec 1,4 M€ pour la zone du Virval.

Le remboursement du capital de dette atteint 3,61 M€ pour 2018.

### **3.        *Financement des dépenses d'investissement***

Les recettes d'investissement comptabilisées sur l'exercice 2018 s'élèvent à 9,75 M€ dont 7,47 M€ de recettes réelles.

Les dépenses d'investissement (remboursement des emprunts, dépenses d'équipement) ont été financées comme suit :

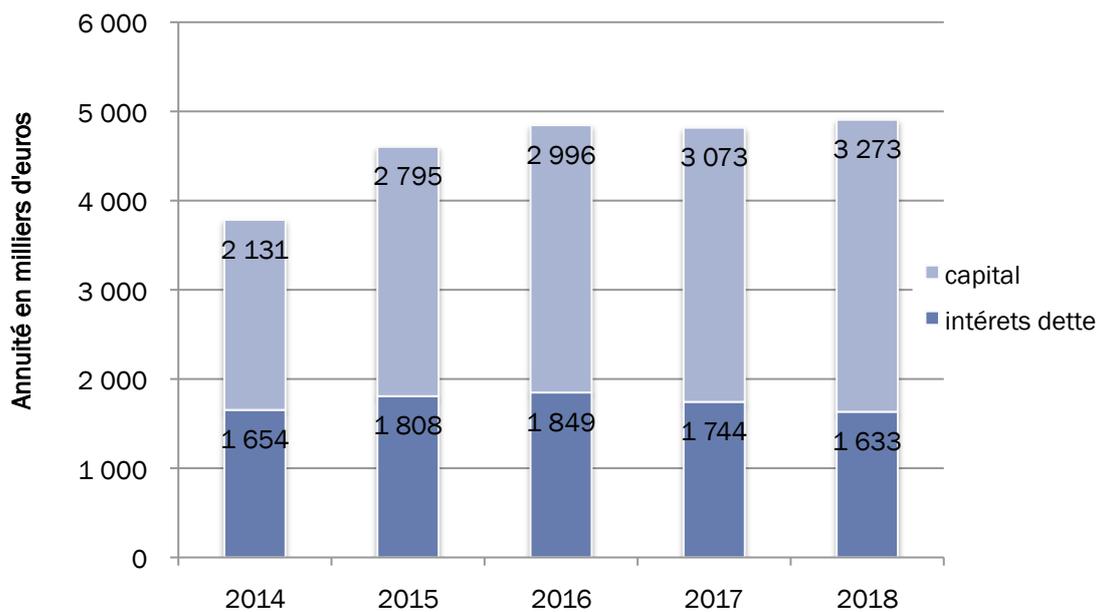
- 3,2 M€ d'emprunts contractualisés sur l'exercice 2017 mais encaissés en 2018
- 2,8 M€ de remboursement des avances réalisées dans le cadre du fonds d'innovation et du FCTVA a hauteur 0,38 M€.

## **III.    *ENCOURS DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE 2018***

### **A.    *Emprunts contractés***

Sur l'exercice 2018, la communauté d'agglomération a contracté un emprunt de 2 000 000€ auprès de la Banque Postale. Ce dernier a fait l'objet d'un versement sur le 1<sup>er</sup> trimestre de l'année 2019.

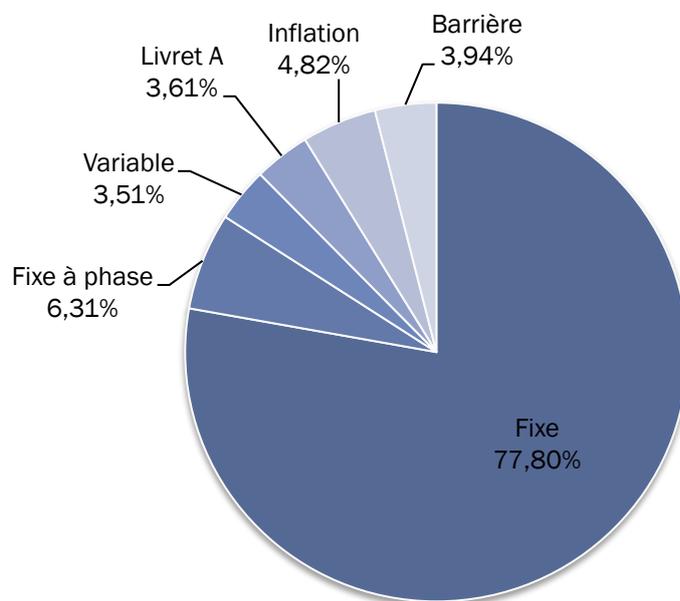
### **B.    *Annuité de la dette***



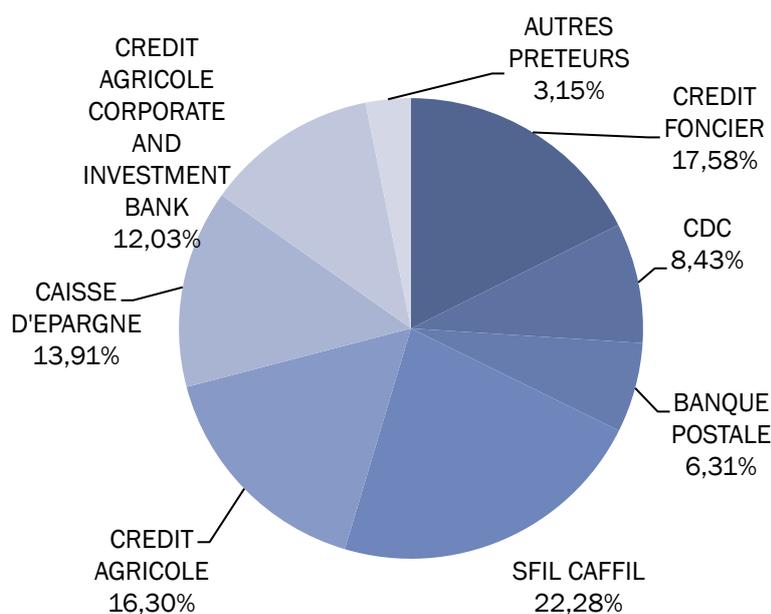
L'annuité de la dette (remboursement du capital + intérêts de la dette) est de 4,9 M€ pour 2018. Elle se stabilise depuis 2016.

### C. Structure de la dette

#### Répartition par type de taux



## Répartition par Prêteurs



## Ratio de désendettement

	2015	2016	2017	2018
<i>Ratio de désendettement</i>	12 ans	20 ans	8 ans	5 ans

### IV. Affectation des résultats 2018 au budget 2019

Le Budget Primitif 2019 a été voté avec reprise anticipée des résultats 2018.

Ainsi, l'excédent 2018 constaté en section de fonctionnement (10,69 M€) a été repris de la façon suivante au budget 2019 :

- 7,15 M€ en recettes de fonctionnement au chapitre 002.
- 3,54 M€ affectés à la section d'investissement en recettes au compte 1068.

Le déficit d'investissement 2018 (2 M€) a été repris dans son intégralité en dépenses d'investissement au budget 2019.

## BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

## I- Résultats de l'exercice

### A. Résultats de l'exécution 2018

Le résultat de l'exécution retrace l'ensemble des recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1er janvier et le 31 décembre de l'exercice.

Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un excédent de 2,86 M€ composé d'un excédent de fonctionnement de 2,59 M€ et d'un excédent d'investissement de 0,27 M€.

<i>RESULTAT DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Recettes</i>	<b>5 814 978,95 €</b>	<b>9 955 995,12 €</b>	<b>15 770 974,07 €</b>
<i>Dépenses</i>	<b>5 544 065,53 €</b>	<b>7 366 043,05 €</b>	<b>12 910 108,58 €</b>
<i>Solde</i>	<b>270 913,42 €</b>	<b>2 589 952,07 €</b>	<b>2 860 865,49 €</b>

### B. Résultat de clôture et résultat global

Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution et y additionne les résultats de l'exercice précédent. Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement.

L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat positif de 2,44 M€, le déficit d'investissement (-1,04 M€) étant largement couvert par l'excédent de fonctionnement (3,48 M€).

Les restes à réaliser constatés fin 2018 s'établissent à 1,32M€ en dépenses et à 2 M€ en recettes, soit un solde net excédentaire de 0,68 M€.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	<b>270 913,42 €</b>	<b>2 589 952,07 €</b>	<b>2 860 865,49 €</b>
<i>Résultat reporté de 2017</i>	<b>-1 307 161,31 €</b>	<b>886 426,58 €</b>	<b>-420 734,73 €</b>
<i>Résultat de clôture</i>	<b>-1 036 247,89 €</b>	<b>3 476 378,65 €</b>	<b>2 440 130,76 €</b>
<i>Restes à réaliser</i>	<b>685 458,96 €</b>		<b>685 458,96 €</b>
<i>Dépenses</i>	<b>1 316 504,04 €</b>		<b>1 316 504,04 €</b>
<i>Recettes</i>	<b>2 001 963,00 €</b>		<b>2 001 963,00 €</b>
<i>Résultat global</i>	<b>-350 788,93 €</b>	<b>3 476 378,65 €</b>	<b>3 125 589,72 €</b>

## II- Analyse et détails du compte Administratif 2018

### A. Section de fonctionnement

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat positif de 3,48 M€.

## 1. Solde de la section de fonctionnement

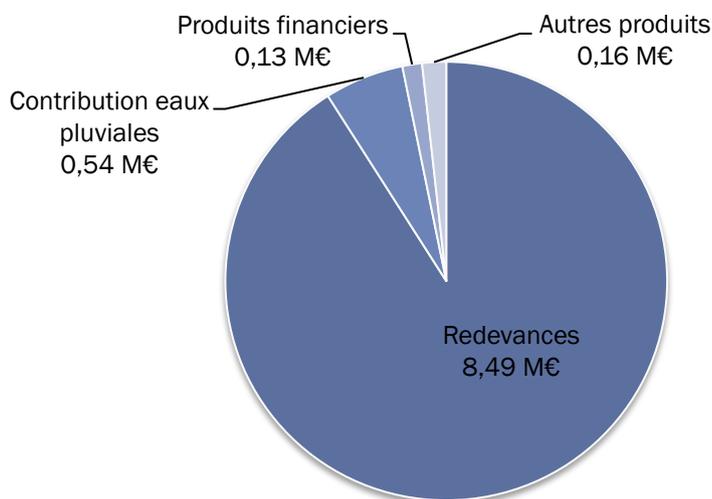
	2014	2015	2016	2017	2018
Recettes de fonctionnement	9,74 M€	9,41 M€	8,69 M€	9,65 M€	9,96 M€
Dépenses de fonctionnement	8,65 M€	7,83 M€	7,47 M€	7,46 M€	7,37 M€
Résultat d'exécution	1,09 M€	1,58 M€	1,22 M€	2,19 M€	2,59 M€
Résultat N-1 reporté	0,00 M€	0,00 M€	0,00 M€	0,00 M€	0,89 M€
Résultat de fonctionnement	1,09 M€	1,58 M€	1,22 M€	2,19 M€	3,48 M€

Le solde de la section de fonctionnement passe pour la première fois depuis 2014 au-dessus des 3 M€. Cette amélioration du résultat de fonctionnement est la conséquence d'une diminution progressive des dépenses et du recouvrement des recettes supérieur à l'exercice 2017.

## 2. Recettes de fonctionnement

Les recettes de la section de fonctionnement au Compte Administratif 2018 sont de 9,96 M€ dont 9,33M€ de recettes réelles.

### REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2018



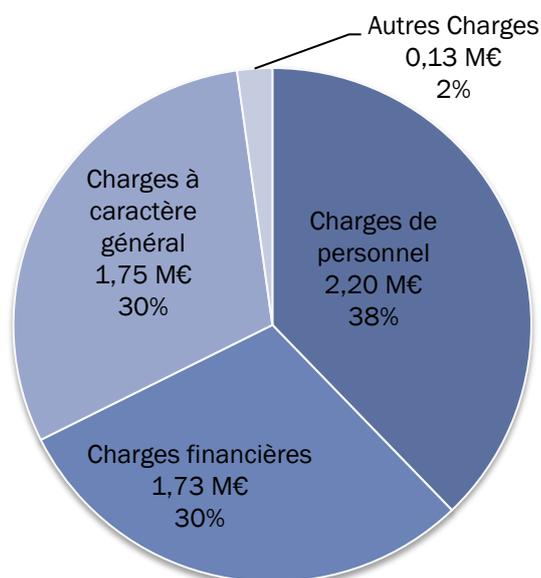
Il est constaté sur l'exercice 2018 une augmentation des recettes réelles de fonctionnement par rapport à l'exercice 2017 de 3,9% passant donc la barre des 9 M€ qui n'avait pas été atteint depuis 2014.

Cette évolution est liée à une augmentation des redevances d'assainissement collectif (7,5 M€ en 2018 contre 6,53 M€ en 2016 et 7,16 M€ en 2017) et de l'encaissement du fonds de soutien pour la sortie des emprunts à risques à hauteur de 0,13 M€.

### 3. Dépenses de fonctionnement

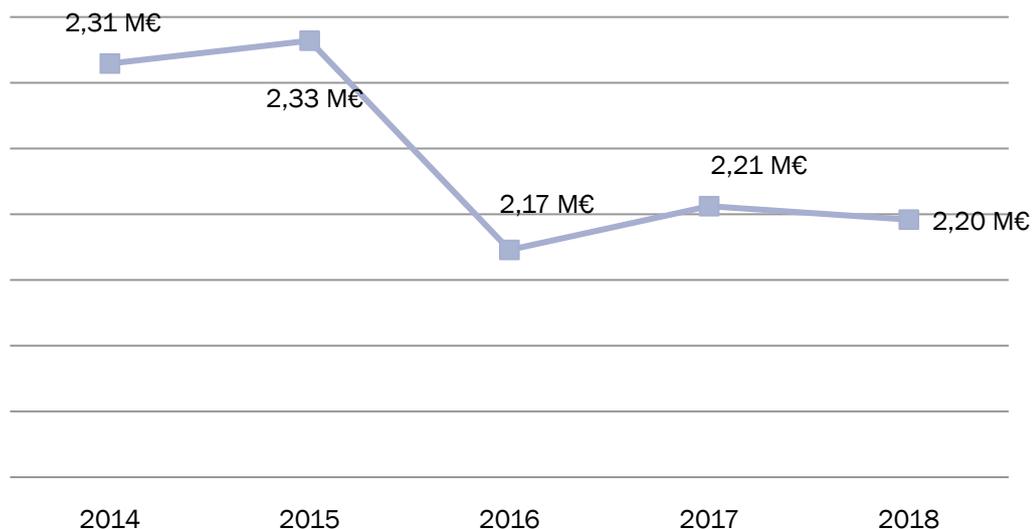
Les dépenses de la section de fonctionnement au Compte Administratif 2018 sont de 7,37 M€ dont 5,80 M€ de dépenses réelles.

#### REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2018



Les charges de personnel, représentent la principale dépense réelle de fonctionnement du budget annexe avec 2,20 M€ (soit 38% des dépenses réelles de fonctionnement). Après une légère hausse en 2017, les dépenses de personnel restent stables par rapport à 2017.

#### EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL



Les charges à caractère général regroupent l'ensemble des dépenses de fonctionnement des services de l'assainissement. Cette catégorie de dépenses atteint 1,75 M€ en 2018 soit 30% des dépenses réelles de fonctionnement. On constate une diminution par rapport à 2017 de 100 K€.

Les charges financières quant à elles diminuent de 66 K€ entre 2017 et 2018.

## B. Section d'investissement

La section d'investissement est clôturée avec un résultat négatif de 1,04 M€ correspondant à la somme d'un excédent 2018 de 0,27 M€ et de la reprise du résultat négatif 2017 reporté de 1,31 M€.

Le solde net des engagements reportés sur l'exercice 2018 (restes à réaliser en dépenses et en recettes) est de 0,69 M€, ce qui porte le résultat global en investissement à - 0,35M€.

### 1. Solde de la section d'investissement

	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Recettes d'investissement</i>	<i>7,02 M€</i>	<i>6,04 M€</i>	<i>3,66 M€</i>	<i>5,68 M€</i>	<i>5,81 M€</i>
<i>Dépenses d'investissement</i>	<i>5,71 M€</i>	<i>5,17 M€</i>	<i>4,51 M€</i>	<i>5,05 M€</i>	<i>5,54 M€</i>
<i>Résultat d'exécution</i>	<i>1,30 M€</i>	<i>0,87 M€</i>	<i>-0,85 M€</i>	<i>0,63 M€</i>	<i>0,27 M€</i>
<i>Résultat N-1 reporté</i>	<i>0,00 M€</i>	<i>0,00 M€</i>	<i>-1,09 M€</i>	<i>-1,94 M€</i>	<i>-1,31 M€</i>
<i>Résultat d'investissement</i>	<i>1,30 M€</i>	<i>0,87 M€</i>	<i>-1,94 M€</i>	<i>-1,31 M€</i>	<i>-1,04 M€</i>

### 2. Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées en 2018 à 5,54 M€ dont 4,35 M€ de dépenses réelles. Ces dépenses réelles se répartissent entre dépenses d'équipement (1,73 M€) et remboursement du capital de dette (2,62 M€)

Les dépenses d'équipement comprennent les travaux réalisés, les frais d'études, les acquisitions mobilières et immobilières. Ces dépenses de 1,73 M€ sont en augmentation de 0,10 M€ par rapport à 2017.

Les investissements réalisés en 2018 concernent en partie :

- 127 K€ pour les travaux de raccordements à l'égout,
- 209 K€ de travaux divers sur les stations d'épuration,
- 95 K€ de dépenses liées à des contrôles ou essais,
- 774 K€ de réparations ponctuelles su réseau.

Le remboursement du capital de la dette a augmenté de 190 K€ entre 2017 et 2018.

### **3.        *Financement des dépenses d'investissement***

Les recettes d'investissement comptabilisées sur l'exercice 2018 s'élèvent à 5,8 M€ dont 3,7M€ de recettes réelles.

Ces recettes réelles sont composées :

- De l'excédent de fonctionnement 2017 capitalisé pour permettre de financer des travaux d'investissement à hauteur de 1,31 M€.
- De l'encaissement de l'emprunt contracté en 2017 d'un montant de 2,00 M€.
- De subventions de l'agence de l'eau à hauteur de 385 K€ dont 330 K€ pour l'amélioration de la station d'épuration de Sangatte.

## **III-    *ENCOURS DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE 2018***

### ***A. Emprunts contractés sur l'exercice 2018***

Sur l'exercice 2018, l'Agglomération a contracté pour le budget annexe de l'Assainissement un emprunt à hauteur de 1,50 M€ (encaissé sur l'exercice 2019). Cet emprunt a été contracté auprès du Crédit Agricole (emprunt sur 15 ans ; taux euribor 3 mois préfixé +0,59%)

### ***B. Annuité de la dette***

L'annuité de la dette c'est-à-dire la somme du remboursement du capital des emprunts et des charges d'intérêts (hors dette 0% de l'agence de l'eau) est de 3,93 M€ en 2018 contre 3,85 M€ en 2017.

#### ***IV- Affectation des résultats 2018 au budget 2019***

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018. Ainsi, l'excédent 2018 constaté en section de fonctionnement (3,48 M€) a été repris de la façon suivante au budget 2019 :

- 2,44 M€ en recettes de fonctionnement au chapitre 002.
- 1,04 M€ affectés à la section d'investissement en recettes au compte 1068.

Le déficit d'investissement 2018 (-1,04 M€) a été repris dans son intégralité en dépenses d'investissement au budget 2019.

## I. Résultats de l'exercice

- Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un excédent de 3 800,22€ composé d'un excédent de fonctionnement de 3 800,22€ et d'un résultat d'investissement nul.
- Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution (recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice) et y additionne les résultats de l'exercice précédent. L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat négatif de 7 669,01€.
- Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement. Le budget annexe du SPANC ne présente pas de reste à réaliser sur l'exercice 2018.

RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018			
	Investissement	Fonctionnement	Solde
Recettes 2018	0,00€	5 430,00€	5 430,00€
Dépenses 2018	0,00€	1 629,78€	1 629,78€
Solde d'exécution 2018	0,00€	3 800,22€	3 800,22€
Résultat reporté de 2017	6 599,96€	-18 069,19€	-11 469,23€
Résultat de clôture	6 599,96€	-14 268,97€	-7 669,01€
Restes à réaliser	0,00€		0,00€
Recettes	0,00€		0,00€
Dépenses	0,00€		0,00€
Résultat global	6 599,96€	-14 268,97€	-7 669,01€

## II. Analyse et détails du compte Administratif 2018

### A. Section de fonctionnement

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat négatif de 14 268,97€ correspondant à un excédent d'exécution 2018 de 3 800,22€ et à la reprise du déficit 2017 reporté de 18 069,19€.

Recettes de fonctionnement	
70-Produits des services Ce chapitre comporte la redevance d'assainissement non collectif	5 430,00€
<b>TOTAL</b>	<b>5 430,00€</b>

<b>Dépenses de fonctionnement</b>	
011 – Charges à caractère général <i>Ce chapitre comporte frais de fonctionnement du service</i>	<b>599,78€</b>
67 – Charges exceptionnelles	<b>1 030,00€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 629,78€</b>

### **B. Section d'Investissement**

La section d'investissement est clôturée avec un résultat positif de 6 599,96€ correspondant à la reprise du résultat positif 2017 reporté du même montant.

La section d'investissement ne comporte pas de dépenses ni de recettes d'investissement sur l'exercice 2018.

### **III. Affectation des résultats 2018 au budget 2019**

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018.

Ainsi, le déficit 2018 constaté en section de fonctionnement (14 268,97 €) a été repris dans son intégralité en dépense de fonctionnement au chapitre 002 du budget 2019.

L'excédent 2018 constaté en section d'investissement (6 599,96€) a été repris dans son intégralité en recette d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.

## **BUDGET ANNEXE DE L'AÉROPORT**

### **I. Résultats de l'exercice**

#### **A. Résultats de l'exécution 2018**

Le résultat de l'exécution retrace l'ensemble des recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1er janvier et le 31 décembre de l'exercice.

Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un déficit de 38 292,92€ composé d'un déficit de fonctionnement de 2 916,28€ et d'un déficit d'investissement de 35 376,64€.

<i>RESULTAT DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Recettes</i>	<b>108 357,24 €</b>	<b>868 782,03 €</b>	<b>977 139,27 €</b>
<i>Dépenses</i>	<b>143 733,88 €</b>	<b>871 698,31 €</b>	<b>1 015 432,19 €</b>
<i>Solde</i>	<b>-35 376,64 €</b>	<b>-2 916,28 €</b>	<b>-38 292,92 €</b>

### **B. Résultat de clôture et résultat global**

Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution et y additionne les résultats de l'exercice précédent. Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement.

L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat positif de 87 431,22€.

Les restes à réaliser constatés fin 2018 présentent un solde net déficitaire de 159 591,09€.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	<b>-35 376,64 €</b>	<b>-2 916,28 €</b>	<b>-38 292,92 €</b>
<i>Résultat reporté de 2017</i>	<b>118 459,64 €</b>	<b>7 264,50 €</b>	<b>125 724,14 €</b>
<i>Résultat de clôture</i>	<b>83 083,00 €</b>	<b>4 348,22 €</b>	<b>87 431,22 €</b>
<i>Restes à réaliser</i>	<b>-159 591,09 €</b>		
<i>Dépenses</i>	<b>659 591,09 €</b>		
<i>Recettes</i>	<b>500 000,00 €</b>		
<i>Résultat global</i>	<b>-76 508,09 €</b>	<b>4 348,22 €</b>	<b>87 431,22 €</b>

## **II. Analyse et détails du Compte Administratif 2018**

### **A. La section de fonctionnement**

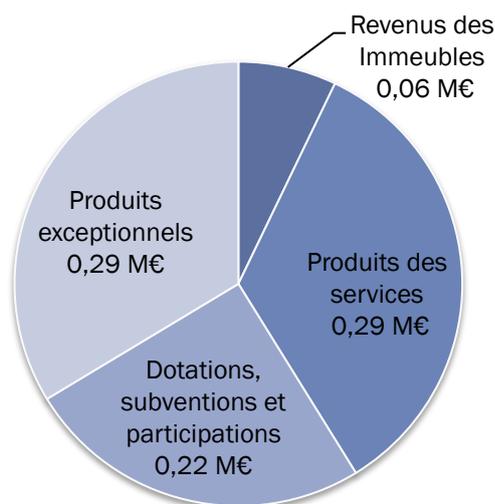
La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat positif de 4 348,22€ correspondant à un déficit d'exécution 2018 de 2 916,28€ et à la reprise de l'excédent 2017 reporté de 7 264,50€.

	2014	2015	2016	2017	2018
Recettes de fonctionnement	1 139 929,90	612 967,25	835 027,85	738 913,31	868 782,03
Dépenses de fonctionnement	915 886,80	920 781,48	848 970,39	734 624,53	871 698,31
Résultat d'exécution	224 043,10	-307 814,23	-13 942,54	4 288,78	-2 916,28
Résultat N-1 reporté	0,00	0,00	16 918,26	2 975,72	7 264,50
Résultat de fonctionnement	224 043,10	-307 814,23	2 975,72	7 264,50	4 348,22

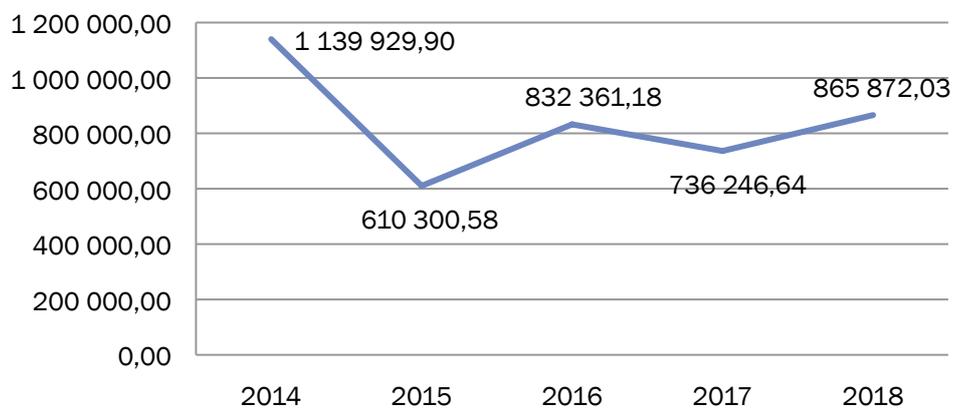
### 1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de la section de fonctionnement au Compte Administratif 2018 sont de 0,87 M€ dont 0,86 M€ de recettes réelles

#### REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2018



#### EVOLUTION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

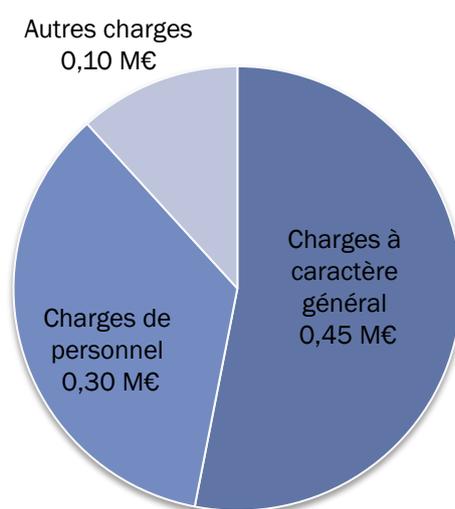


## **2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

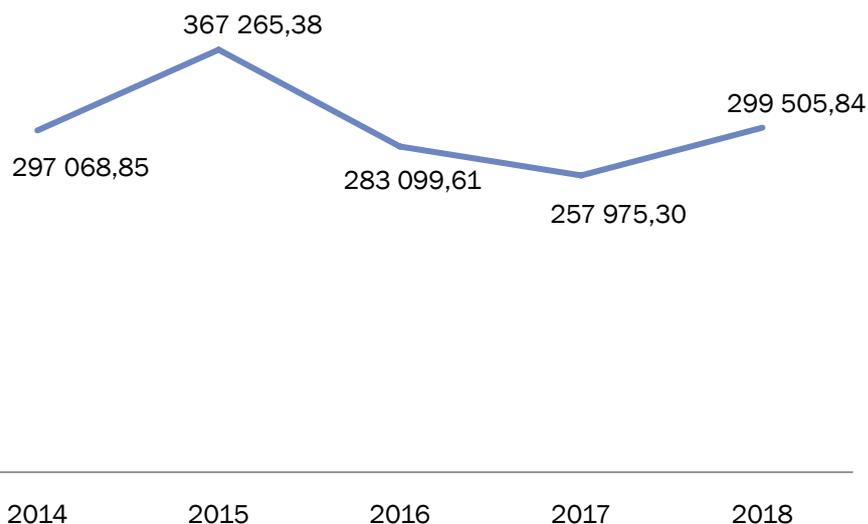
Les dépenses de la section de fonctionnement au Compte Administratif 2018 sont de 0,87 M€ dont 0,85 M€ de dépenses réelles.

### **REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2018**

Les charges à caractère général regroupent l'ensemble des dépenses de fonctionnement nécessaires à l'exploitation de l'aéroport. Cette catégorie de dépense atteint 0,45 M€ en 2018 soit 53% des dépenses réelles de fonctionnement.



### **EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL**



## B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement est clôturée avec un résultat positif de 83 083,00€ correspondant à la somme d'un déficit 2018 de 35 376,64€ et de la reprise du résultat positif 2017 reporté de 118 459,64€.

Le solde net des engagements reportés sur l'exercice 2019 (restes à réaliser en dépenses et en recettes) est de -159 591,09€, ce qui porte le résultat global en investissement à -76 508,09€.

### 1. SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Recettes d'investissement</i>	525 786,49	25 567,77	61 668,66	36 791,56	108 357,24
<i>Dépenses d'investissement</i>	196 717,47	56 972,59	25 442,60	174 233,88	143 733,88
<i>Résultat d'exécution</i>	329 069,02	-31 404,82	36 226,06	-137 442,32	-35 376,64
<i>Résultat N-1 reporté</i>	-77 988,30	251 080,72	219 675,90	255 901,96	118 459,64
<i>Résultat d'investissement</i>	251 080,72	219 675,90	255 901,96	118 459,64	83 083,00

### 2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement se sont élevées en 2018 à 143 733,88€ dont 113 005,64€ de dépenses réelles.

Les dépenses réelles d'investissement ont notamment portées sur la rénovation et la réhabilitation de l'aéroport.

### **3. FINANCEMENT DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Les recettes d'investissement comptabilisées sur l'exercice 2018 s'élèvent à 108 357,24€.

- 43 875€ pour la mise aux normes de la station d'avitaillement,
- 15 025€ pour les travaux de clôtures et caniveaux,
- 27 818,24€ de don de matériel de cuisine du bar restaurant,
- 21 638€ d'amortissements.

### **III. AFFECTATION DES RESULTATS 2018 AU BUDGET 2019**

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018. Ainsi, l'excédent 2018 constaté en section de fonctionnement (4 348,22€) a été repris dans son intégralité en recette de fonctionnement au chapitre 002.

L'excédent de fonctionnement 2018 (4 348,22€) a été affecté à la section d'investissement en recette au compte 1068.

L'excédent d'investissement 2018 (83 083€) a été repris dans son intégralité en recette d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.

## I. RESULTATS DE L'EXERCICE

- Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un déficit de 45 264,49€ composé d'un déficit de fonctionnement de 48 264,49€ et d'un excédent d'investissement de 3 000,00€.
- Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution (recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice) et y additionne les résultats de l'exercice précédent. L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat positif de 24 960,05€.
- Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement. Le budget annexe des fouilles archéologique ne présente pas de reste à réaliser sur l'exercice 2018.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	<b>3 000,00 €</b>	<b>-48 264,49 €</b>	<b>-45 264,49 €</b>
<i>Résultat reporté de 2017</i>	<b>20 997,00 €</b>	<b>49 227,54 €</b>	<b>70 224,54 €</b>
<i>Résultat de clôture</i>	<b>23 997,00 €</b>	<b>963,05 €</b>	<b>24 960,05 €</b>
<i>Restes à réaliser</i>	<b>0,00 €</b>		
<i>Dépenses</i>	<b>0,00 €</b>		
<i>Recettes</i>	<b>0,00 €</b>		
<i>Résultat global</i>	<b>23 997,00 €</b>	<b>963,05 €</b>	<b>24 960,05 €</b>

## II. ANALYSE ET DETAILS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

### A. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat positif de 963,05€ correspondant à un déficit d'exécution 2018 de 48 264,49€ et à la reprise de l'excédent 2017 reporté de 49 227,54€.

<i>Recettes de fonctionnement</i>	
<i>77-Produits exceptionnels</i>	<b>9,14€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9,14€</b>

<i>Dépenses de fonctionnement</i>	
<i>011- Charges à caractère général</i> <i>Ce chapitre regroupe notamment les frais d'impression de rapport, d'études et les frais de location dans le cadre des prestations de fouilles</i>	<b>3 027,50€</b>

012- Frais de personnel <i>Ce chapitre comprend l'intégralité des frais de personnel</i>	42 246,13€
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections <i>Il s'agit des dotations aux amortissements</i>	3 000,00€
<b>TOTAL</b>	<b>48 273,63€</b>

### **B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

La section d'investissement est clôturée avec un résultat positif de 23 997,00€ correspondant à un excédent d'exécution de 2018 de 3 000,00€ et à la reprise du résultat positif 2017 reporté de 20 997,00€.

<i>Recettes d'investissement</i>	
040 –Opérations d'ordre de transfert entre sections <i>Il s'agit des dotations aux amortissements</i>	3 000,00€
<b>TOTAL</b>	<b>3 000,00€</b>

<i>Dépenses d'investissement</i>	
<i>Le budget annexe des fouilles archéologiques ne présente pas de dépenses d'investissement sur l'exercice 2018</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00€</b>

### **III. AFFECTATION DES RESULTATS 2018 AU BUDGET 2019**

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018.

Ainsi, l'excédent 2018 constaté en section de fonctionnement (963,05€) a été repris dans son intégralité en recette de fonctionnement au chapitre 002 du budget 2019.

L'excédent 2018 constaté en section d'investissement (23 997,00€) a été repris dans son intégralité en recettes d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.

## **BUDGET DEVELOPPEMENT NUMERIQUE**

## I. Résultats de l'exercice

- Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un déficit de 71 952,40€ composé d'un excédent de fonctionnement de 3 652,71€ et d'un déficit d'investissement de 75 605,11€.
- Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution (recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice) et y additionne les résultats de l'exercice précédent. L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat positif de 42 531,16€.
- Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement. Les restes à réaliser constatés fin 2018 s'établissent à 412 043,10€ en dépense et à 258 052,89€ en recette, soit un solde net déficitaire de 153 990,21€.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	<b>-75 605,11 €</b>	<b>3 652,71 €</b>	<b>-71 952,40 €</b>
<i>Résultat reporté de 2017</i>	<b>114 483,56 €</b>		<b>114 483,56 €</b>
<i>Résultat de clôture</i>	<b>38 878,45 €</b>	<b>3 652,71 €</b>	<b>42 531,16 €</b>
<i>Restes à réaliser</i>	<b>-153 990,21 €</b>		
<i>Dépenses</i>	<b>412 043,10 €</b>		
<i>Recettes</i>	<b>258 052,89 €</b>		
<i>Résultat global</i>	<b>-115 111,76 €</b>	<b>3 652,71 €</b>	<b>42 531,16 €</b>

## II. Analyse et détails du compte Administratif 2018

### A. SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat positif de 3 652,71€ correspondant à un excédent d'exécution 2018 du même montant.

<b>Recettes de fonctionnement</b>	
<b>70-Produits des services</b> <small>Ce chapitre reprend les recettes de fonctionnement de la fibre</small>	<b>67 660,00€</b>
<b>75-Autres produits de gestion courante</b> <small>Ce chapitre comporte les loyers et mises à disposition</small>	<b>702,40€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>68 362,40€</b>

<b>Dépenses de fonctionnement</b>	
<b>011- Charges à caractère général</b> <small>Ce chapitre regroupe notamment les frais de maintenance et réparation sur le réseau de la fibre</small>	<b>35 861,54€</b>

<i>042-Opérations d'ordre de transfert entre sections</i> <i>Il s'agit des dotations aux amortissements</i>	<b>7 361,00€</b>
<b>66-Charges financières</b> <i>Il s'agit du remboursement des intérêts d'emprunt</i>	<b>21 486,99€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>64 709,69€</b>

## **B. SECTION D'INVESTISSEMENT**

La section d'investissement est clôturée avec un résultat positif de 38 878,45€ correspondant à un déficit d'exécution de 2018 de 75 605,11€ et à la reprise du résultat positif 2017 reporté de 114 483,56€.

<i>Recettes d'investissement</i>	
<i>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</i> <i>Il s'agit des dotations aux amortissements</i>	<b>7 361,16€</b>
<i>10-Dotations, fonds divers et réserves</i> <i>Il s'agit de l'affectation du résultat 2017 en réserve</i>	<b>32 406,41€</b>
<i>13 -Subventions d'investissement</i> <i>Il s'agit de la subvention FEDER pour le raccordement à la fibre</i>	<b>334 843,11€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>374 610,68€</b>

<i>Dépenses d'investissement</i>	
<i>16-Emprunts et dettes assimilées</i>	<b>27 875,00€</b>
<i>20-Immobilisations incorporelles</i>	<b>5 500,00€</b>
<i>21-Immobilisations corporelles</i> <i>Ce chapitre comporte les acquisitions de terrains</i>	<b>748,52€</b>
<i>23-Immobilisations en cours</i> <i>Ce chapitre comprend les travaux pour installation de la fibre</i>	<b>416 092,27€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>450 215,79€</b>

## **III. Affectation des résultats 2018 au budget 2019**

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018.

L'excédent 2018 constaté en section de fonctionnement (3 652,71 €) a été repris en recette au compte 1068.

L'excédent 2018 constaté en section d'investissement (38 878,45€) a été repris dans son intégralité en recettes d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.

## **BUDGET ANNEXE ZAE MARCEL DORET**

## I. Résultats de l'exercice

- Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution (recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice) et y additionne les résultats de l'exercice précédent. L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat négatif de 2 678 010,86€.
- Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement. Le budget annexe de la ZAE Marcel Doret ne présente pas de restes à réaliser en 2018.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>Résultat reporté de 2017</i>	<b>-2 341 792,63 €</b>	<b>-336 218,23 €</b>	<b>-2 678 010,86 €</b>
<i>Résultat de clôture</i>	<b>-2 341 792,63 €</b>	<b>-336 218,23 €</b>	<b>-2 678 010,86 €</b>
<i>Restes à réaliser</i>	<b>0,00 €</b>		
<i>Dépenses</i>			
<i>Recettes</i>			
<i>Résultat global</i>	<b>-2 341 792,63 €</b>	<b>-336 218,23 €</b>	<b>-2 678 010,86 €</b>

## II. Analyse et détails du compte Administratif 2018

### A. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat négatif de 336 218,63€ correspondant à la reprise du déficit 2017 reporté du même montant.

La section de fonctionnement ne comporte pas de dépenses ni de recettes de fonctionnement sur l'exercice 2018.

### B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement est clôturée avec un résultat négatif de 2 341 792,63€ correspondant à la reprise du résultat négatif 2017 reporté de même montant.

La section d'investissement ne comporte pas de dépenses d'investissement sur l'exercice 2018.

### ***III. Affectation des résultats 2018 au budget 2019***

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018.

Ainsi, le déficit de fonctionnement 2018 constaté en section de fonctionnement (336 218,23 €) a été repris dans son intégralité en dépense de fonctionnement au chapitre 002 du budget 2019.

De même, le déficit 2018 constaté en section d'investissement (2 341 792,63€) a été repris dans son intégralité en dépense d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.

## I. RESULTATS DE L'EXERCICE

- Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un excédent de 0,61€ composé d'un solde excédentaire de même montant en fonctionnement et d'un résultat nul en investissement.
- Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution (recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice) et y additionne les résultats de l'exercice précédent. L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat positif de 250 376,81€.
- Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement. Le budget annexe de la ZAE des Dunes ne présente pas de reste à réaliser sur l'exercice 2017.

RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018			
	Investissement	Fonctionnement	Solde
Recettes 2018	0,00€	0,61€	0,61€
Dépenses 2018	0,00€	0,00€	0,00€
Solde d'exécution 2018	0,00€	0,61€	0,61€
Résultat reporté de 2017	250 376,20€	0,00€	250 376,20€
Résultat de clôture	250 376,20€	0,61€	250 376,81€
Restes à réaliser	0,00€		0,00€
Recettes	0,00€		0,00€
Dépenses	0,00€		0,00€
Résultat global	250 376,20€	0,61€	250 376,81€

## II. ANALYSE ET DETAILS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

### A. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat excédentaire de 0,61€.

Recettes de fonctionnement	
77 - Produits exceptionnels	
	0,61€
<b>TOTAL</b>	<b>0,61€</b>

Dépenses de fonctionnement	
Le budget annexe de la ZAE des Dunes ne comporte aucune dépense de fonctionnement sur l'exercice 2018	

<b>TOTAL</b>	<b>0,00€</b>
--------------	--------------

### **B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

La section d'investissement est clôturée avec un résultat positif de 250 376,20€ correspondant à la reprise du résultat positif 2017 reporté du même montant.

<i>Recettes d'investissement</i>	
<i>Le budget annexe de la ZAE des Dunes ne comporte aucune recette d'investissement sur l'exercice 2018</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00€</b>

<i>Dépenses d'investissement</i>	
<i>Le budget annexe de la ZAE des Dunes ne comporte aucune dépense d'investissement sur l'exercice 2018</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00€</b>

### **III. AFFECTATION DES RESULTATS 2018 AU BUDGET 2019**

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018.

L'excédent 2018 constaté en section de fonctionnement (0,61€) a été repris dans son intégralité en recettes d'investissement au chapitre 002 du budget 2019.

L'excédent 2018 constaté en section d'investissement (250 376,20€) a été repris dans son intégralité en recettes d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.

## **BUDGET ANNEXE RIVIERE NEUVE**

### **I. Résultats de l'exercice**

- Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un excédent de 0,07€ composé d'un solde excédentaire de 0,07€ en fonctionnement et résultat nul en investissement.

- Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution (recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice) et y additionne les résultats de l'exercice précédent. L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat négatif de 87 929,54€.
- Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement. Le budget annexe des fouilles archéologique ne présente pas de reste à réaliser sur l'exercice 2018.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	0,00 €	0,07 €	0,07€
<i>Résultat reporté de 2017</i>	-87 929,61€		-87 929,61 €
<i>Résultat de clôture</i>	-87 929,61 €	0,07 €	-87 929,54 €
<i>Restes à réaliser</i>	0,00 €		
<i>Dépenses</i>			
<i>Recettes</i>			
<i>Résultat global</i>	-87 929,61 €	0,07 €	-87 929,54 €

## II. Analyse et détails du Compte Administratif 2018

### A. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat excédentaire de 0,07€.

<i>Recettes de fonctionnement</i>	
<i>75 – Autres produits de gestion courante</i> <i>IL S'AGIT D'UN ARRONDI SUR DECLARATION DE TVA</i>	0,07€
<b>TOTAL</b>	<b>0,07€</b>

<i>Dépenses de fonctionnement</i>	
<i>Le budget annexe de la ZAC Rivière Neuve ne comporte aucune dépense de fonctionnement sur l'exercice 2018</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00€</b>

### B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement est clôturée avec un résultat négatif de 87 929,61€ correspondant à un déficit d'exécution de 2017 du même montant.

<i>Recettes d'investissement</i>	
----------------------------------	--

<i>Le budget annexe de la ZAC Rivière Neuve ne comporte pas de recettes d'investissement sur l'exercice 2018</i>	
<i>TOTAL</i>	<i>0,00€</i>

<i>Dépenses d'investissement</i>	
<i>Le budget annexe de la ZAC Rivière Neuve ne comporte pas de recette d'investissement sur l'exercice 2018</i>	
<i>TOTAL</i>	<i>0,00€</i>

### **III. Affectation des résultats 2018 au budget 2019**

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018.

L'excédent 2018 constaté en section de fonctionnement (0,07€) a été repris dans son intégralité en recettes de fonctionnement au chapitre 002 du budget 2019.

Le déficit 2018 constaté en section d'investissement (87 929,61€) a été repris dans son intégralité en recettes d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.

## **BUDGET ANNEXE ZAC VIRVAL**

### **I. Résultats de l'exercice**

- Le résultat d'exécution de l'exercice 2018 présente un déficit de 1 974 900€ composé d'un solde nul en fonctionnement et d'un déficit d'investissement de 1 974 900€.

- Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution (recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice) et y additionne les résultats de l'exercice précédent. L'exercice 2018 est clôturé avec un résultat négatif de 1 974 900€.
- Le résultat global (ou final) ajoute au résultat de clôture les restes à réaliser (opérations commencées au 31 décembre mais non terminées) en section d'investissement. Le budget annexe de la ZAC Virval ne présente pas de reste à réaliser sur l'exercice 2018.

<i>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE 2018</i>			
	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>	<i>Solde</i>
<i>Solde d'exécution</i>	<b>-1 974 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1 974 900,00 €</b>
<i>Résultat reporté de 2017</i>			<b>0,00 €</b>
<i>Résultat de clôture</i>	<b>-1 974 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1 974 900,00 €</b>
<i>Restes à réaliser</i>	<b>0,00 €</b>		
<i>Dépenses</i>			
<i>Recettes</i>			
<i>Résultat global</i>	<b>-1 974 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1 974 900,00 €</b>

## **II. Analyse et détails du Compte Administratif 2018**

### **A. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat nul puisqu'il y a eu autant de dépenses que de recettes en fonctionnement.

<b>Recettes de fonctionnement</b>	
043 – opérations d'ordre à l'intérieur de la section	
	<b>1 974 900€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 974 900€</b>

<b>Dépenses de fonctionnement</b>	
011 – charges à caractère général	
Acquisition des terrains	
	<b>1 974 900€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 974 900€</b>

### **B. LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

La section d'investissement est clôturée avec un résultat négatif de 1 974 900€ correspondant à un déficit d'exécution de 2018 du même montant.

<i>Recettes d'investissement</i>	
<i>Le budget annexe de la ZAC Virval ne comporte pas de recette d'investissement sur l'exercice 2018</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00€</b>

<i>Dépenses d'investissement</i>	
<i>010 – comptes de stocks et en cours</i> <i>CONSTATATION DU STOCK INITIAL</i>	<b>1 974 900€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 974 900€</b>

### **III. Affectation des résultats 2018 au budget 2019**

Le Budget Primitif 2019 a été voté le 04 avril 2019 avec reprise anticipée des résultats 2018.

Le déficit 2018 constaté en section d'investissement (1 974 900€) a été repris dans son intégralité en recettes d'investissement au chapitre 001 du budget 2019.