

## **NOTE DE PRESENTATION des comptes administratifs 2018**

En application de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif et au compte administratif.

Cette note est transmise à la Préfecture et est mise en ligne sur le site internet de la collectivité.

Les comptes administratifs 2018 ont été votés le 26 mars 2019 2018 par le conseil communautaire. Ils peuvent être consultés sur simple demande au secrétariat de la communauté de communes aux heures d'ouvertures des bureaux. Les tableaux de présentation sont également consultables sur le site internet de la collectivité.

\* \* \*

### **SOMMAIRE**

#### **1. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET PRINCIPAL**

- 1.1. Eléments de contexte**
- 1.2. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement**
- 1.3. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette**
- 1.4. Niveau d'endettement**
- 1.5. Niveau des taux d'imposition**
- 1.6. Principaux ratios**
- 1.7. Effectifs de la collectivité et charges de personnel**

#### **2. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF**

- 2.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement**
- 2.2. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette**
- 2.3. Niveau d'endettement**

#### **3. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF**

#### **4. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET GITE DE GROUPE**

- 4.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure**
- 4.2. Niveau d'endettement**

#### **5. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET OFFICE DE TOURISME**

#### **6. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET PARC ACTIVAL TRANCHE 2007**

#### **7. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET VISIONIS 4**

#### **8. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET VISIONIS 5**

#### **9. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET VISIONIS 6**

#### **10. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ATR DPI**

#### **11. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ATR MENUISERIE**

#### **12. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ATR CHAUDRONNERIE DE LA CHALARONNE**

#### **13. PRESENTATION AGREGEE TOUS BUDGETS CONFONDUS**

## 1. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET PRINCIPAL

### 1.1. Eléments de contexte

Informations statistiques :

- Population totale : 20 613
- Nombre de résidences secondaires : 331

Potentiel fiscal et financier :

- Potentiel fiscal : 4 114 086 €
- Potentiel financier : 4 932 461 €
- Potentiel fiscal et financier, valeurs par habitant (pop DGF) : 196,43 €

### 1.2. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement :

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	6 893 700,88	G	7 368 974,19
	Section d'investissement	B	864 623,47	H	1 170 889,77
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	3 794 915,53 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	609 901,83 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	8 368 226,18	= G+H+I+J	12 332 779,49
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	190 706,57	L	76 883,43
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F	190 706,57	= K+L	76 883,43
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	6 893 700,88	= G+I+K	11 161 889,72
	Section d'investissement	= B+D+F	1 665 231,87	= H+J+L	1 247 773,20
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	8 558 932,75	= G+H+I+J+K+L	12 409 662,92

### 1.3. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette

L'épargne brute au 31/12/2018 est de 635 790 euros, représentant 8,65 % des recettes de fonctionnement.

*Nota : Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15% est satisfaisant.*

L'épargne nette (indicateur qui permet de connaître les réserves qui sont disponibles pour pouvoir financer les dépenses d'équipement souhaitées par la collectivité) est de 271 033 euros.

#### 1.4. Niveau d'endettement

L'encours de la dette au 31/12/2018 est de 2 398 265 euros.

La capacité de désendettement (*encours de dette / épargne brute*), indicateur du nombre d'années qu'il serait nécessaire à la collectivité pour rembourser l'intégralité de son encours de dette, en supposant qu'elle y consacre toutes ses ressources disponibles, est inférieure à 4 ans.

*Nota : Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans la situation devient dangereuse.*

Il est précisé l'absence de crédit d'investissement et de fonctionnement pluriannuels.

#### 1.5. Niveau des taux d'imposition

Les taux d'imposition des taxes directes locales sont votés pour 2019 sans modification par rapport aux taux votés en 2018, soit :

- Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) : **20.40 %**,
- Taxe d'habitation : **6.40 %**,
- Taxe foncière (bâti) : 0.00 %,
- Taxe foncière (non bâti) : **1.83 %**.

Le taux de la Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) pour 2019, indentique à celui de 2018, est de **8.6 %** pour la zone « 3 » (Chaleins et Messimy sur Saône).

#### 1.6. Principaux ratios

Dépenses réelles de fonctionnement/population	325,53 €
Produits des impositions directes (TH+TF+TFNB+CFE)/population	116,18 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	357,32 €
Dépenses d'équipement brut/population	24,06 €
Encours de la dette/population	116,35 €
DGF/population	39,70 €
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	0,31
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement du capital de la dette / recettes réelles de fonctionnement	0,96
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	0,07
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	0,33

#### 1.7. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

POLE	EFFECTIFS 2018 AU 01/01/2018	EFFECTIFS 2019 AU 01/01/2019
CADRE DE VIE (CEE vacataires non comptabilisés)	35	37
DEVELOPPEMENT	3	4
DIRECTION GENERALE	2	2
RESSOURCES	6	7
TECHNIQUE	5	5
TOURISME	6	6
<b>TOTAL</b>	<b>57</b>	<b>61</b>

#### TOTAL CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL

Réalisé 2016 (2 ex CC cumulé)	Réalisé 2017	Evolution 2016/2017	Réalisé 2018	Evolution 2017/2018
1 913 139,00	2 097 108,36	+9.62%	<b>2 108 669,59</b>	<b>+0,55 %</b>

## 2. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

### 2.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement :

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 1 097 682,03	G 1 831 398,34	G-A 733 716,31
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B 2 364 994,37	H 1 500 548,21	H-B -864 446,16

REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit)	I 1 681 111,04 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit)	J 480 650,00 (si excédent)

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 3 462 676,40	Q= G+H+I+J 5 493 707,59	=Q-P 2 031 031,19

RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 566 600,85	L 501 026,36
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F 566 600,85	= K+L 501 026,36

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 1 097 682,03	= G+I+K 3 512 509,38	2 414 827,35
	Section d'investissement	= B+D+F 2 931 595,22	= H+J+L 2 482 224,57	-449 370,65
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 4 029 277,25	= G+H+I+J+K+L 5 994 733,95	1 965 456,70

### 2.2. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette

L'épargne brute au 31 décembre 2018 est de 1 293 090 euros.

L'épargne nette est de 975 294 euros.

### 2.3. Niveau d'endettement

L'encours de la dette au 31/12/2018 est de 3 958 740 euros.

La capacité de désendettement est de 3 ans.

Il est précisé l'absence de crédits d'investissement et de fonctionnement pluriannuels.

### 3. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 29 699,36	G 37 674,84	G-A 7 975,48
	Section d'investissement (y compris les comptes 1064 et 1068)	B 4 119,00	H 4 119,00	H-B 0,00
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit)	I 12 277,52 (si excédent)	
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit)	J 0,41 (si excédent)	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 33 818,36	Q= G+H+I+J 54 071,77	-Q-P 20 253,41
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F 0,00	= K+L 0,00	
RESULTAT CUMULE				
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 29 699,36	= G+I+K 49 952,36	20 253,00
	Section d'investissement	= B+D+F 4 119,00	= H+J+L 4 119,41	0,41
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 33 818,36	= G+H+I+J+K+L 54 071,77	20 253,41

#### 4. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET GITE DE GROUPE

##### 4.1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	150 286,65	G	318 310,86
	Section d'investissement	B	204 039,86	H	183 954,22
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	138 926,11 (si déficit)	I	(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	(si déficit)	J	119 726,38 (si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			493 252,62 = A+B+C+D		621 991,46 = G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	2 718,20	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019		2 718,20 = E+F		0,00 = K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		289 212,76 = A+C+E		318 310,86 = G+I+K
	Section d'investissement		206 758,06 = B+D+F		303 680,60 = H+J+L
	TOTAL CUMULE		495 970,82 = A+B+C+D+E+F		621 991,46 = G+H+I+J+K+L

4.2. Encours de la dette : 1 393 900,39 euros au 31/12/2018

## 5. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET OFFICE DE TOURISME

### EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	142 872,14	G	160 359,85
	Section d'investissement	B	374,44	H	11 746,42
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	22 439,13 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	7 848,79 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	151 095,37	= G+H+I+J	194 545,40
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F	0,00	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	142 872,14	= G+I+K	182 798,98
	Section d'investissement	= B+D+F	8 223,23	= H+J+L	11 746,42
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	151 095,37	= G+H+I+J+K+L	194 545,40

## 6. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET PARC ACTIVAL TRANCHE 2007

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	65 377,36	G	89 874,50
	Section d'investissement	B	32 599,44	H	14 405,83
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	53 005,80 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	14 405,83 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	112 382,63	= G+H+I+J	157 286,13
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F	0,00	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	65 377,36	= G+I+K	142 880,30
	Section d'investissement	= B+D+F	47 005,27	= H+J+L	14 405,83
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	112 382,63	= G+H+I+J+K+L	157 286,13

## 7. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET VISIONIS 4

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 31 171,14	G 72 758,51
	Section d'investissement	B 31 171,14	H 31 171,14
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit)	I 76 981,72 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 31 171,14 (si déficit)	J (si excédent)
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 93 513,42	= G+H+I+J 180 909,37
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F 0,00	= K+L 0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 31 171,14	= G+I+K 149 738,23
	Section d'investissement	= B+D+F 62 342,28	= H+J+L 31 171,14
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 93 513,42	= G+H+I+J+K+L 180 909,37

## 8. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET VISIONIS 5

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 827 429,46	G 1 013 220,78
	Section d'investissement	B 827 389,46	H 294 447,53
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit)	I 0,46 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 294 447,53 (si déficit)	J (si excédent)
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 1 949 266,45	= G+H+I+J 1 307 668,77
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019	= E+F 0,00	= K+L 0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 827 429,46	= G+I+K 1 013 221,24
	Section d'investissement	= B+D+F 1 121 836,99	= H+J+L 294 447,53
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 1 949 266,45	= G+H+I+J+K+L 1 307 668,77



## 9. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET VISIONIS 6

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	939 463,57	G	960 691,28
	Section d'investissement	B	393 893,35	H	288 925,73
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	288 925,73 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			1 622 282,65 = A+B+C+D		1 249 617,01 = G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019		0,00 = E+F		0,00 = K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		939 463,57 = A+C+E		960 691,28 = G+I+K
	Section d'investissement		682 819,08 = B+D+F		288 925,73 = H+J+L
	TOTAL CUMULE		1 622 282,65 = A+B+C+D+E+F		1 249 617,01 = G+H+I+J+K+L

## 10. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET Atelier Relais DPI

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	87 397,80	G	193 428,68
	Section d'investissement	B	2 852 440,21	H	2 827 931,41
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	127 461,30 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			3 067 299,31 = A+B+C+D		3 021 360,09 = G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019		0,00 = E+F		0,00 = K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		87 397,80 = A+C+E		193 428,68 = G+I+K
	Section d'investissement		2 979 901,51 = B+D+F		2 827 931,41 = H+J+L
	TOTAL CUMULE		3 067 299,31 = A+B+C+D+E+F		3 021 360,09 = G+H+I+J+K+L

## 11. COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET Atelier Relais Menuiserie

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	28 629,29	G	55 019,07
	Section d'investissement	B	947 631,60	H	946 498,89
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	1 192,11 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	28 528,57 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			1 004 789,46 = A+B+C+D		1 002 710,07 = G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019		0,00 = E+F		0,00 = K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		28 629,29 = A+C+E		56 211,18 = G+I+K
	Section d'investissement		976 160,17 = B+D+F		946 498,89 = H+J+L
	TOTAL CUMULE		1 004 789,46 = A+B+C+D+E+F		1 002 710,07 = G+H+I+J+K+L

## 12. COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET Atelier Relais Les Chaudronneries de la Chalaronne

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	567 795,13	G	557 032,47
	Section d'investissement	B	564 022,50	H	583 857,34
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE 2017	Report en section de fonctionnement (002)	C	(si déficit)	I	25 764,62 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	30 392,67 (si déficit)	J	(si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)			1 182 210,50 = A+B+C+D		1 166 654,43 = G+H+I+J
RESTES A REALISER A REPORTER EN 2019 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en 2019		0,00 = E+F		0,00 = K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement		567 795,13 = A+C+E		582 797,09 = G+I+K
	Section d'investissement		614 415,37 = B+D+F		583 857,34 = H+J+L
	TOTAL CUMULE		1 182 210,50 = A+B+C+D+E+F		1 166 654,43 = G+H+I+J+K+L

Il est précisé que ce budget a été clôturé au 1<sup>er</sup> janvier 2019.

### **13. Présentation agrégée tous budgets confondus (avant neutralisation des flux réciproques)**

SECTION	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS MANDATS/TITRES	RESTES A REALISER	CREDITS ANNULES
Investissement Dépenses	15 244 578,60	9 107 298,84	760 025,42	5 377 254,34
Investissement Recettes	15 268 315,34	7 858 495,49	577 909,79	6 831 910,06
Fonctionnement Dépenses	20 702 139,97	10 861 504,81		9 840 635,16
Fonctionnement Recettes	20 943 066,55	12 656 741,37		8 286 325,18
Total Dépenses	35 946 718,57	19 968 803,65	760 025,42	15 217 889,50
Total Recettes	36 211 381,89	20 515 236,86	577 909,79	15 118 235,24

**\*\*\*fin\*\*\***