



RAPPORT DE PRÉSENTATION

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Le compte administratif termine le cycle budgétaire annuel.

Il constitue ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires exécutées

Le compte administratif retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours de l'année, y compris celles qui ont été engagées mais non payées (restes à réaliser) et présente les résultats de l'exécution du budget.

Pour l'exercice 2018, l'excédent de recettes sur les dépenses de fonctionnement permet de dégager un autofinancement qui vient couvrir le besoin de financement.

Depuis la création de la CU GPS&O en 2016, les comptes de la Ville sont impactés par les aller-retours de diverses compétences.

L'analyse des comptes de la Ville n'est donc pas linéaire depuis ces 3 dernières années.

L'exercice 2018 devrait être la dernière année dont le retour des compétences Bibliothèque, Maison des Arts et Cinéma Paul GRIMAULT va mettre en avant des écarts sur quelques chapitres.

BUDGET PRINCIPAL DE LA VILLE

A- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - Les dépenses de fonctionnement

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2016	CA 2017	CA 2018
CHAPITRE 011 - Charges à caractère général	4 603 807,51	4 286 945,85	4 403 412,41
CHAPITRE 012 - Dépenses de personnel	8 922 483,19	9 681 979,28	10 614 248,00
CHAPITRE 014 - Atténuation de produits	173 887,00	164 356,00	289 992,00
CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante	1 208 992,05	1 282 525,09	1 507 343,91
CHAPITRE 66 - Dépenses Financières	280 939,74	289 456,03	264 268,68
CHAPITRE 67 - Dépenses Exceptionnelles	15 971,59	817 930,26	20 110,37
CHAPITRE 68 - Dotations aux Provisions		168 066,32	-
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	15 206 081,08	16 691 258,83	17 099 375,37
CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre entre sections	2 563 232,66	578 370,53	961 540,93
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	536 000,00	-	-
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	18 305 313,74	17 269 629,36	18 060 916,30

➤ Les charges à caractères générales (Chapitre 11)

Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance, assurance, impôt et taxe,...) ainsi que celles liées à l'activité (prestation de services, achats, de petits équipements, alimentation, frais affranchissement et de télécommunications,...).

Ce chapitre totalise un montant de dépenses des gestion d'un montant de 4 403 412, 41 € et représente 25% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il constitue le deuxième poste de dépenses de la section de fonctionnement.

➤ Les dépenses de personnel (Chapitre 12)

Les charges de personnel représente le poste principal des dépenses réelles de la section de fonctionnement soit 62%.

La Ville d'Aubergenville compte au 31/12/2018 un effectifs de 298 agents dont 164 fonctionnaires, 44 contractuels sur emploi permanent et 90 contractuels sur emploi non permanents.

La masse salariale a subi une évolution à la hausse ces dernières années en raison de la réintégration des agents suite aux retours successifs de compétence au sein du budget de la

ville (petite enfance, police municipale, bibliothèque, Maison des arts). Cette variation est donc conjoncturelle.

➤ **Autres charges de gestion courante (Chapitre 65)**

Ces dépenses représentent 8 % des dépenses réelles de fonctionnement et comprennent notamment les subventions aux associations (573 808 €), la subvention au CCAS (530 000 €) et la subvention au Cinéma Paul Grimault (150 000 €).

➤ **Les charges financières (Chapitre 66)**

Les charges financières s'élèvent à 264 268,68 € et représentent 1% des dépenses réelles de fonctionnement

2 - Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2016	CA 2017	CA 2018
CHAPITRE 013 - Atténuation de charges	102 935,58	143 845,71	92 420,39
CHAPITRE 70 - Produits des services et du domaine	1 808 957,64	1 145 351,32	1 235 980,64
CHAPITRE 73 - Fiscalité	14 165 950,46	14 367 986,69	15 430 671,25
CHAPITRE 74 - Dotations et participation	1 954 893,60	2 533 717,50	2 329 682,09
CHAPITRE 75 - Autres recettes de gestion	172 528,46	172 944,44	179 447,07
CHAPITRE 76 - Produits Financiers	46 112,88	46 112,88	46 112,88
CHAPITRE 77 - Recettes exceptionnelles	114 747,31	22 222,52	382 622,84
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	18 366 125,93	18 432 181,06	19 696 937,16
CHAPITRE 042 - Ordre entre sections	1 788 000,00	2 373,09	-
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	536 000,00	-	-
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	20 690 125,93	18 434 554,15	19 696 937,16

➤ **Produits des services et du domaine (Chapitre 70)**

Ce chapitre regroupe les produits des redevances d'occupation du domaine public (concessions funéraires, droits de permis de stationnement et de location de la voirie ...), des prestations de services destinées à la population (centre de loisirs, Maison Tous, Capsule, Maison du Voisinage ...).

Ce chapitre totalise un montant de recettes de 1 235 980,64 et représentent 6% des recettes réelles de fonctionnement.

➤ **Fiscalité (Chapitre 73)**

Les recettes de fiscalité représentent le poste principal des recettes réelles de la section de fonctionnement soit 78%.

Ce chapitre regroupe notamment les recettes des Revenus Locaux (7 648 504 €), des Attributions de Compensation versé par la CU GPS&O (6 535 463 €), du Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) (568 407 €).

➤ **Dotations et participations (Chapitre 74)**

Ce chapitre regroupe les dotations reçus de l'Etat et les participations reçus d'autres organismes, il s'élève à 2 329 682,09 € et représente 12%.

Ce chapitre est consacrée d'une part des dotations de l'Etat (Dotation forfaitaire, Dotation de solidarité urbaine, Dotation de compensation de la réforme de la Taxe Professionnelle) pour un montant de 1 174 222 €.

D'autre part ce chapitre est aussi consacré aux versements d'aide perçus par d'autres organismes tel que la Région, le Département ou la CAF pour un montant de 1 155 460,09 €.

B- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1 - Les dépenses d'investissement

Les principales dépenses d'investissements réalisées au cours de l'année 2018 s'élève à 2,07 M€ et se répartissent de la façon suivantes :

- ❑ **Aménagements Urbains Ville : 46 K€**
 - ❑ Voirie : 30K€
 - ❑ Jardins : 16 K€
- ❑ **Travaux / Groupes Scolaires & Ecole Numérique : 454 K€**
 - ❑ Agencement et aménagements : 389 K€ (dont 243 K€ Extensions Reine Astrid)

- ❑ Informatique : 62 K€
- ❑ Autres divers : 3 K€
- ❑ **Autres Équipements publics : 1 112 K€**
 - ❑ Agencements et aménagements : 991 K€(dont 278 K€ Vivier, 131 K€ Maison des Association, 84 K€ Hôtel de Ville, 83 K€ Maison Médicale, Cimetière 30K€)
 - ❑ Réseau d'électrification et autres aménagements : 46 K€
 - ❑ Autres divers : 45 K€ (dont 18K€ mobilier, 21K€ aménagement terrain de sport)
 - ❑ Édifice Ste Thérèse : 30K€
- ❑ **Équipement des services : 459 K€**
 - ❑ Divers équipements : 209 K€ (92 K€ licences et droits similaires, 69 K€ divers (micro-onde, siège auto, climatiseur...), 24K€ matériel roulant et matériel outillage, 23K€ Mobilier)
 - ❑ Renouvellement du parc auto : 156 K€
 - ❑ Matériel de bureau et informatique : 94 K€

2 - Les recettes d'investissement

Les principales recettes d'investissements perçues au cours de l'année 2018 sont :

- ❑ **Dotations, Fonds divers et Réserves : 4,1 M€**
 - ❑ Excédents de fonctionnement capitalisés : 3 373 K€
 - ❑ FCTVA : 685 K€ (dont 296 K€ de régularisation de 2017)
 - ❑ Taxe d'Aménagement : 64 K€
 - ❑ Dépôts et cautionnements reçus : 1K€
- ❑ **Dotations aux amortissements : 667 K€**
- ❑ **Vente de terrains : 293 K€** (projet ANTIN Résidence, DOMUSVI et LINKCITY)
- ❑ **Remboursement d'emprunt par la CU GPS&O : 202 K€**

C - L'ÉPARGNE

NIVEAU D'ÉPARGNE (AUTOFINANCEMENT)	CA 2016	CA 2017	CA 2018	ÉVOLUTION N-1
ÉPARGNE DE GESTION	3 338 049,00	2 948 039,44	2 597 561,79	-12%
TAUX D'ÉPARGNE DE GESTION	18,2%	16,0%	13,2%	-18%
ÉPARGNE BRUTE	3 057 109,00	2 658 583,41	2 333 293,11	-12%
TAUX D'ÉPARGNE BRUTE	16,6%	14,4%	11,8%	-18%
ÉPARGNE NETTE	2 014 966,00	1 423 209,06	1 221 129,80	-14%
TAUX D'ÉPARGNE NETTE	11,8%	7,7%	6,2%	-20%

➤ Épargne de gestion

Elle correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie et hors charges d'intérêts. Elle mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors frais financiers.

➤ Épargne de brute

Elle reprend l'épargne de gestion otée des charges d'intérêts. Appelée aussi "autofinancement brut", l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement.

➤ Épargne de nette

Elle correspond à l'épargne de gestion après déduction de l'annuité de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

Malgré la dégradation des différents taux d'épargne, il faut noter que le taux d'épargne brute est de 11,8 %. Il est admis qu'un ratio compris entre 8% et 15% est satisfaisant.

D- LE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

1 - Constatation du résultat

	Investissement	Fonctionnement	Cumul
Recettes de l'exercice 2018	5 311 972,64 €	19 696 937,16 €	25 008 909,80 €
Dépenses de l'exercice 2018	3 295 357,64 €	18 060 916,30 €	21 356 273,94 €
Résultat de l'exercice 2018	2 016 615,00 €	1 636 020,86 €	3 652 635,86 €
Résultat antérieur reporté	-1 363 393,06 €	6 034 488,45 €	4 671 095,39 €
Transfert ou intégration de résultat	11 780,37 €	-7 235,97 €	4 544,40 €
Résultat de clôture	665 002,31 €	7 663 273,34 €	8 328 275,65 €

2 - Affectation du résultat

Section d'Investissement	
RESULTAT DE CLOTURE	
(compte 001 en recette)	665 002,31 €
Restes à réaliser en recettes	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	-1 967 383,30 €
SOLDE DES RESTES À RÉALISER	-1 967 383,30 €
BESOIN DE FINANCEMENT	-1 302 380,99 €
Section de Fonctionnement	
RÉSULTAT DE CLÔTURE	
	7 663 273,34 €
AFFECTATION EN RÉSERVES	-1 302 380,99 €
<i>(couverture du besoin de financement)</i>	
<i>(compte 1068 en recette d'inv.)</i>	
REPORT A NOUVEAU	6 360 892,35 €
(compte 002 en recette)	

Budget Annexe Cinéma Paul Grimault

La compétence Cinéma Paul Grimault est devenu une compétence communale depuis le 1er janvier 2018. Ce budget est donc géré en budget annexe de la celui de la ville d'Aubergenville. Il est précisé que celui ci est géré en HT.

A- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - Les dépenses de fonctionnement

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2018
CHAPITRE 011 - Charges à caractère général	64 102,67
CHAPITRE 012 - Dépenses de personnel	73 514,73
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	137 617,40
CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre entre sections	
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	-
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	137 617,40

- ❖ **Charges à caractères générales : 64 K€**
- ❖ Location des films 36 K€
- ❖ Droits SACEM et CNC (Centre National du Cinéma) : 9 K€
- ❖ Promotion des films (dépliants, affiches ...)et transport des films : 9 K€
- ❖ Achat marchandises, fournitures administratives et diverses, maintenance frais bancaire ... : 10 K€

- ❖ **Dépenses de personnel : 73 K€**

2 - Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT ANNÉES	CA 2018
CHAPITRE 70 - Produits des services et du domaine	84 444,06
CHAPITRE 74 - Dotations et participations	150 000,00
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	234 444,06
CHAPITRE 042 - Ordre entre sections	-
CHAPITRE 043 - Ordre dans section	-
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	234 444,06

- ❖ **Produit des services et du domaine : 84 444,06 €**
- ❖ Billetterie 81687,27 € soit 16 129 entrées contre 11 382 entrées en 2017
- ❖ Confiserie : 2 756,79 €

❖ Dotations et participation : 150 000 € subvention versée par la ville

B - LE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

1 - Constatation du résultat

	Investissement	Fonctionnement	Cumul
Recettes de l'exercice 2018	0,00 €	234 444,06 €	234 444,06 €
Dépenses de l'exercice 2018	5 102,00 €	137 617,40 €	142 719,40 €
Résultat de l'exercice 2018	-5 102,00 €	96 826,66 €	91 724,66 €
Résultat antérieur reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat de clôture	-5 102,00 €	96 826,66 €	91 724,66 €

2 - Affectation du résultat

Section d'Investissement	
RESULTAT DE CLOTURE	
(compte 001 en dépense)	-5 102,00 €
Restes à réaliser en recettes	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	0,00 €
SOLDE DES RESTES À RÉALISER	0,00 €
BESOIN DE FINANCEMENT	-5 102,00 €
Section de Fonctionnement	
RÉSULTAT DE CLÔTURE	96 826,66 €
AFFECTATION EN RÉSERVES	-5 102,00 €
(couverture du besoin de financement)	
(compte 1068 en recette d'inv.)	
REPORT A NOUVEAU	91 724,66 €
(compte 002 en recette)	