

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles

Art. L2313-1 du CGCT modifié par l'Art.107 de la loi NOTRe

La population INSEE Grisollaise au 1^{er} janvier 2018 est de 4044 habitants.

La loi de finances pour 2018 a instauré, sous condition de revenus, le dégrèvement de la taxe d'habitation pour les contribuables. Ce dégrèvement doit permettre en 3 ans de dispenser environ 80 % des foyers du paiement de cette taxe, selon leurs revenus. Les taux respectifs du dégrèvement des trois années 2018, 2019 et 2020 sont de 30 %, 65 % et 100 %.

Toutefois, cette mesure est neutre sur le produit perçu par les collectivités locales qui conservent leur pouvoir de taux.

L'exercice 2018 a été marqué par :

- Rythmes scolaires : la commune a décidé de maintenir la semaine à 4,5 jours après concertation avec les enseignants et les parents d'élèves,
- Instauration d'une nouvelle dépense : participation financière au service de l'instruction des Autorisations du Droit des Sols (ADS) de la CCGSTG, 9 600 €,
- Deux sinistres survenus, un à l'espace socioculturel et l'autre à l'accueil de loisirs, dont les dommages se sont élevés à 71 000 €,
- Conformément au ROB, la réalisation d'un emprunt de 500 000 € sur 20 ans, contracté fin 2017.

1. Le Fonctionnement

Les dépenses augmentent de l'ordre de +2.07% et les recettes de +2.59%.

La courbe d'évolution charges et produits reste toutefois favorable à la commune.

Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF) ont progressé globalement de +1.15% par rapport à 2017.

Le chapitre 011, charges à caractère général, augmentent de +4.80% par rapport à 2017, essentiellement à cause des 2 sinistres.

Le chapitre 012, charges de personnel, qui demeure le principal poste de dépenses, soit environ 47.% des DRF, augmente de +0.43% par rapport à 2017.

Le chapitre 65 charges de gestion courantes, diminue de 13.88% en raison de la consommation à 89% de la subvention, versée au CCAS qui a bénéficié d'une aide non prévue de la CAF de 20 000 €

chapitres	Libellé	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Evolution 2017/2018
011	Charges à caractère général	870 265,91 €	912 033,24 €	4,80%
012	Charges de Personnel	1 656 671,53 €	1 663 735,49 €	0,43%
65	Autres charges de gestion courante	593 101,68 €	578 416,06 €	-2,48%
66	Charges financières	95 902,27 €	82 591,32 €	-13,88%
	Sous Total 1	3 215 941,39 €	3 236 776,11 €	0,65%
67	Charges exceptionnelles	100,00 €	19 186,06 €	19086,06%
014	Atténuations de produits	241 752,00 €	241 752,00 €	0,00%
TOTAL	DEPENSES REELLES	3 457 793,39 €	3 497 714,17 €	1,15%
042	opérations d'ordre	90 100,68 €	123 544,48 €	37,12%
TOTAL		3 547 894,07 €	3 621 258,65 €	2,07%

Les recettes

La principale ressource demeure la fiscalité directe : les 3 taxes ménages représentent **40%** des recettes réelles

Les recettes globales ont augmenté de **+2.59%** par rapport à 2017

Les recettes réelles de fonctionnement (RRF) de **+3.80%** par rapport à 2017 tandis que les recettes réelles hors recettes exceptionnelles ont augmenté de **+2.84%** par rapport au CA 2017

chapitres	Libellé	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Evolution 2017/2018
70	Produits de services	189 781,27 €	195 010,26 €	2,76%
73	Impôts et taxes	2 884 837,00	2 949 882,00	2,25%
74	Dotations et participations	1 003 650,59	1 053 714,53	4,99%
75	autres produit de gestion courante	63 309,90	63 437,28	0,20%
013	Atténuation de charges	23 829,15 €	21 772,20 €	-8,63%
76	Produits financiers	2,42 €	2,42 €	0,00%
77	Produits exceptionnels	42 643,59 €	83 946,08 €	96,86%
TOTAL RECETTES REELLES		4 208 053,92 €	4 367 764,77 €	3,80%
42	opérations d'ordre	113 346,83 €	65 380,10 €	-42,32%
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT		4 321 400,75	4 433 144,87	2,59%

2. Les taxes et dotations

Conformément à la LOF 2018, la collectivité ne connaît pas de diminution de la DGF versée par l'Etat, car la contribution des collectivités locales au redressement des finances publiques est supprimée.

Le produit des taxes locales a augmenté (+2.58 %) par rapport à 2017.

En 2018 la municipalité a décidé de l'augmentation de 0.50% des taux avec un produit voté de avec un produit fiscal voté de 1 764 564 € et un produit perçu de 1 763 061 €.

Les bases ont été revalorisées de 1.20% dans le PLF 2018.

Le coefficient de revalorisation forfaitaire résulte, depuis la Loi de finances pour 2018, d'un calcul opéré sur l'inflation constatée dans le passé. Il se calcule comme suit coefficient = $1 + [(IPC \text{ de novembre } N-1 - IPC \text{ de novembre } N-2) / IPC \text{ de novembre } N-2]$ Avec IPC = Indice des Prix à la Consommation harmonisé)

L'année 2018 a été marquée par la première étape de la suppression de la taxe d'habitation (30%) pour 80 % des contribuables.

Les autres recettes progressent également :

Dotation de Solidarité Rurale (+6.09%),

Dotation Nationale de Péréquation (+81.35%),

La commune a bénéficié du reversement du FPIC selon le droit commun : 60 089 €

	Produits 2017	Produits 2018	% évolution
Produit des impositions directes	1 718 723 €	1 763 061€	+2.51%
Autres taxes et compensations	1 028 931 €	1 035 629 €	+0.65%
Prélèvement FNGIR	-241 752 €	-241 752 €	0,00%
Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	271 808 €	279 119 €	+2.62%
Dotations (DSR, DNP)	383 317 €	442 520 €	13.38%
Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)	61 442 €	60 089 €	-2.25%
Total	3 222 469 €	3 338 666 €	+3.48%

3. L'investissement :

Les recettes et les dépenses diminuent globalement mais les dépenses -19.65% sont inférieures aux recettes (-5.71%)

Les dépenses :

- Les travaux et études , 615 000 € :
- Démarrage des travaux de la halle
- Réhabilitation de 2 courts de tennis
- Travaux sur les réseaux : rue ferrière
- Démarrage de l'élaboration du Schéma de gestion des eaux pluviales
- Lancement d'études pour les projets du PPI :
- ✓ Aménagements urbains, route d'Agen TC2 et route de Toulouse, TC3
- ✓ Construction du complexe multisports, zone chapelitou

Des achats de terrains et matériel : 60 000 € dont 1 camion polybenne 30 000 €

Les travaux en régie (33 400 €)

Le remboursement du capital de la dette 449 730 €

Chapitre	libellé	2017	2018	Evolution 2017/2018
10	Dotations, fonds divers et réserves	74 500,00 €		
13	subventions		649,48 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	491 252,21 €	450 187,77 €	-8,36%
20	Immobilisations incorporelles	62 666,49 €	132 638,38 €	111,66%
204	Subventions d'équipement versées	376 383,94 €	1 021,65 €	-99,73%
21	Immobilisations corporelles	84 369,17 €	221 611,23 €	162,67%
23	Immobilisations en cours	291 368,50 €	324 745,09 €	11,46%
45...	opérations. pour le compte de tiers (5 400,00 €		
total dépenses réelles		1 385 940,31 €	1 130 853,60 €	-18,41%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	113 346,83 €	65 380,10 €	-42,32%
041	Opérations patrimoniales	15 201,12 €	20 676,12 €	36,02%
Total dépenses		1 514 488,26 €	1 216 909,82 €	-19,65%

Les recettes

Les principales recettes :

Les subventions en baisse car celles encaissées en 2018 sont rattachées à des programmes terminés, 63 700 €.

Le FCTVA, 71 000 €

L'affectation du résultat de fonctionnement de 2017, soit 773 506.68 €

L'encaissement d'1 emprunt de 500 000€

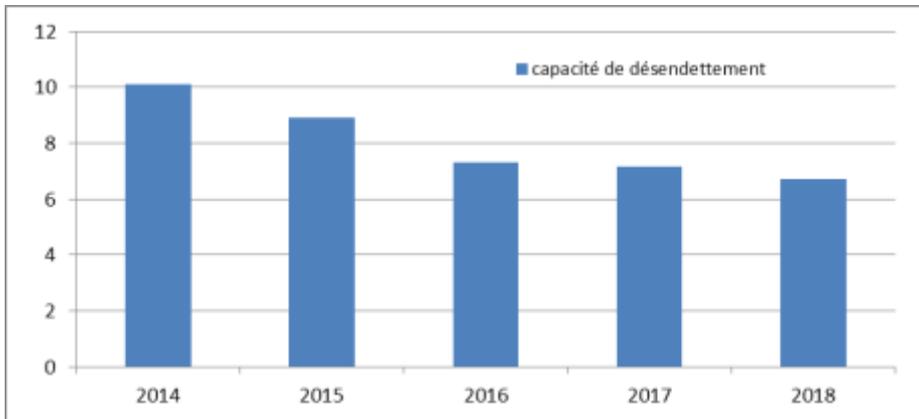
Des opérations d'ordre, soit 144 220 €

chapters	libellé	2017	2018	Evolution 2017/2018
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 018 289,77 €	909 300,33 €	-10,70%
13	Subventions d'investissement	86 494,86 €	63 749,81 €	-26,30%
16	Emprunts et dettes assimilées	500 000,00 €	500 302,33 €	0,06%
45...	opérations pour compte de tiers	5 400,00 €		-100,00%
total recettes réelles		1 610 184,63 €	1 473 352,47 €	-8,50%
40	Opérations d'ordre de transfert entre sections	90 100,68 €	123 544,48 €	37,12%
41	Opérations patrimoniales	15 201,12 €	20 676,12 €	36,02%
Total recettes		1 715 486,43 €	1 617 573,07 €	-5,71%

Toutefois la section présente un excédent de clôture de + 72 258 €

4. La dette au 31 décembre 2018

Les efforts entrepris depuis 2009 ont permis de diminuer l'encours de la dette du budget principal et le taux de désendettement.



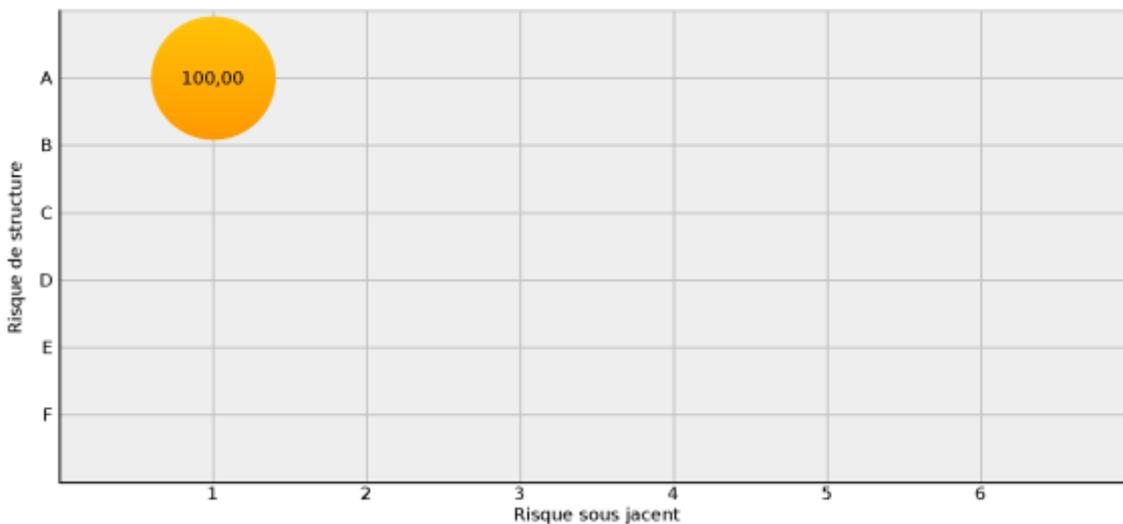
Structure de la dette:

Tous les emprunts sont de typologie Gissler 1A soit **aucun emprunt** structuré ou « toxique ». Une dette globalement sûre, au taux moyen de **1.38 %**

Dette selon la charte de bonne conduite

Risque faible

Taille de la bulle =
% du CRD



La dette est répartie sur 3 budgets dont voici les principaux éléments:

Budget	CRD	Taux moyen	Durée résiduelle (années)	Durée de vie moyenne (années)	Nombre d'emprunts
Budget principal	5 321 686.83 €	1,46 %	14 ans	8 ans	15
Budget annexe ZAC Boulbène	659 480.00 €	0,00 %	21 ans	13 ans	1
Budget annexe 12 logements à Luché	416 963.93 €	2,50 %	17 ans	9 ans	1

5. Les résultats 2018

BUDGET PRINCIPAL	dépenses	recettes	solde	résultat reporté de 2017	Résultat 2018	Restes à réaliser	résultat global
FONCTIONNEMENT	3 621 258,65 €	4 433 144,87 €	811 886,22 €		811 886,22 €		811 886,22 €
INVESTISSEMENT	1 216 909,82 €	1 617 573,07 €	400 663,25 €	-328 405,25 €	72 258,00 €	918 057,00 €	990 315,00 €
	4 838 168,47 €	6 050 717,94 €	1 212 549,47 €	-328 405,25 €	884 144,22 €	918 057,00 €	1 802 201,22 €
BA ZAC							
FONCTIONNEMENT	672 750,85 €	672 750,85 €	0,00 €	23 651,25 €	23 651,25 €		23 651,25 €
INVESTISSEMENT	690 480,85 €	672 750,85 €	-18 540,00 €	5 269,15 €	-13 270,85 €		-13 270,85 €
	1 363 231,70 €	1 345 501,70 €	-18 540,00 €	28 920,40 €	10 380,40 €	0,00 €	10 380,40 €
BA 12 LOGEMENTS							
FONCTIONNEMENT	24 093,50 €	58 812,93 €	34 719,43 €	24 632,00 €	59 351,43 €		59 351,43 €
INVESTISSEMENT	24 930,51 €	34 320,84 €	9 390,33 €	-4 948,44 €	4 441,89 €		4 441,89 €
	49 024,01 €	93 133,77 €	44 109,76 €	19 683,56 €	63 793,32 €	0,00 €	63 793,32 €
CONSOLIDATION	dépenses	recettes	solde	résultat reporté	Résultat 2018	Restes à réaliser	résultat global
FONCTIONNEMENT	4 318 103,00 €	5 164 708,65 €	846 605,65 €	48 283,25 €	894 888,90 €	0,00 €	894 888,90 €
INVESTISSEMENT	1 932 321,18 €	2 324 644,76 €	391 513,58 €	-328 084,54 €	63 429,04 €	918 057,00 €	981 486,04 €
résultat consolidé	6 250 424,18 €	7 489 353,41 €	1 238 119,23 €	-279 801,29 €	958 317,94 €	918 057,00 €	1 876 374,94 €