

# Compte Administratif 2018



**Conseil Municipal  
du 2 avril 2019**

## **PREAMBULE :**

Comme chaque année, le compte administratif retrace l'ensemble des opérations comptables effectuées durant l'année précédente. Il doit être soumis à l'assemblée délibérante avant le 30 juin. Les actions ont été menées en 2018 dans la limite des enveloppes imparties à chaque service et à chaque opération. Il en résulte une parfaite maîtrise des choix opérés.

## ***LE BUDGET PRINCIPAL***

## I - La Section de fonctionnement

	CA 2017	CA 2018
Excédent de fonctionnement reporté :	1 435 852,17	1 653 021,44
Recettes de fonctionnement :	12 201 435,01	11 200 163,87
Total recettes :	13 637 287,18	12 853 185,31
Dépenses de fonctionnement :	9 898 398,40	9 055 141,38
Résultat de fonctionnement :	3 738 888,78	3 798 043,93

### **A - Les recettes de fonctionnement : 12 853 185,31 €**

#### **Chapitre 013 : Atténuations de charges : 137 564,55 €**

On retrouve sur ce chapitre, les remboursements de charges de personnel en cas d'arrêts maladie et de congés maternité ou paternité ainsi que les remboursements sur les contrats aidés. Ce chapitre diminue en raison de la fin programmée des contrats aidés.

#### **Chapitre 042 : Opérations d'ordre entre sections : 99 078,52 €**

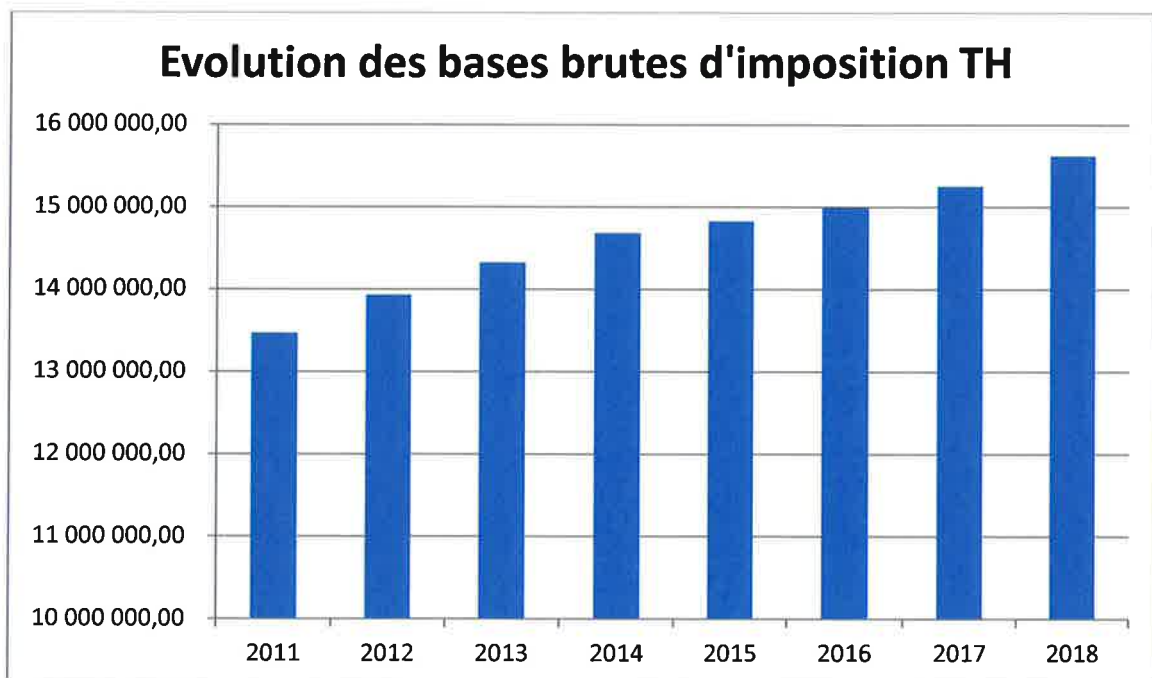
Ce chapitre regroupe toutes les opérations d'ordre, les recettes y figurant ne font pas l'objet d'encaissements, mais s'équilibrent par le biais d'une dépense en investissement. Ce sont principalement les travaux en régie pour 97 681,02 € (La salle des fêtes, les toilettes de la place du Champ de Foire, les écoles) ainsi que l'amortissement des subventions d'équipement reçues.

#### **Chapitre 70 : Produits de l'exploitation du domaine : 455 560,18 €**

Ce chapitre diminue en raison d'un rejet tardif de la trésorerie concernant une demande de remboursement de personnel auprès de la Communauté de communes mais également en raison du recul de la fréquentation du centre de loisirs et du théâtre.

## Chapitre 73 : Impôts et taxes : 8 151 417,65 €

Ce chapitre est en légère augmentation par rapport à l'an dernier (+0,44%)  
L'augmentation des bases d'imposition (2.22%) reste supérieure à la variation nominale de celles-ci (1.20%). On a donc une augmentation physique des bases qui s'élève à 1,02%.  
Les droits de mutations baissent mais restent à un niveau élevé (372 000 €).

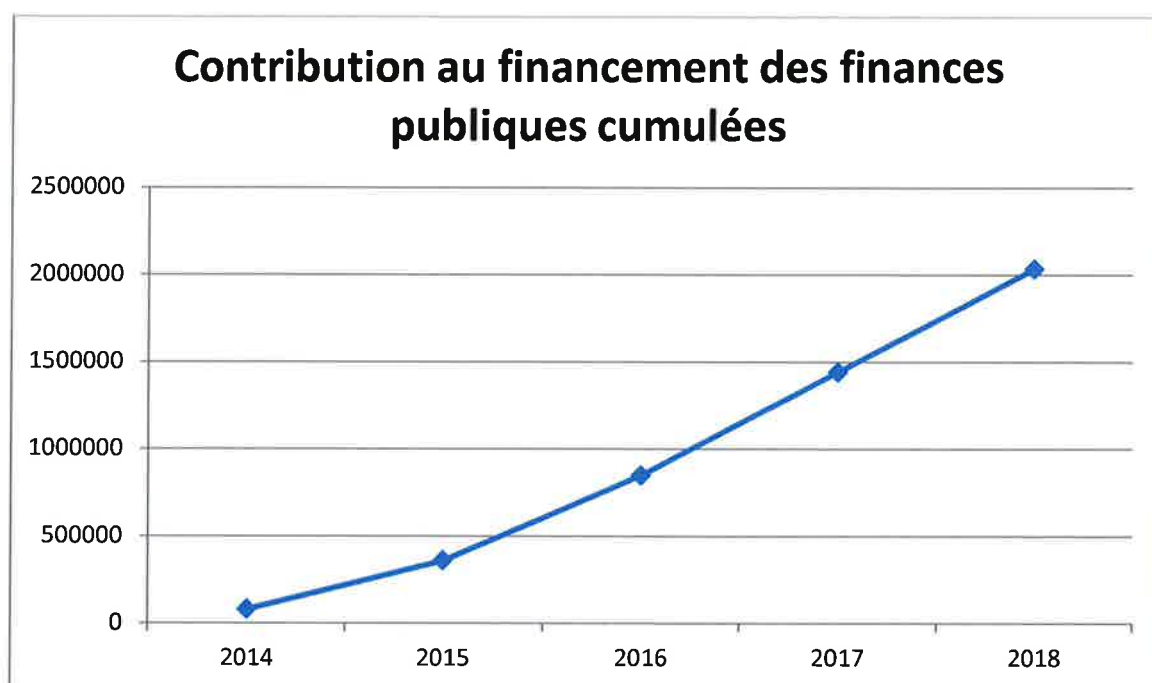


## Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations : 2 028 454,82 €

Après une augmentation très importante en 2017 (+17.73%) ce chapitre diminue pour revenir à un niveau un peu supérieur à celui de l'année 2016.

Après être descendu en-dessous de 10 000 habitants, la population DGF de la Commune a franchi de nouveau ce seuil. Nous sommes donc redevenus éligibles à la Dotation de Solidarité Urbaine en 2018 qui est moins avantageuse pour la Commune. (293 000 € par rapport à la Dotation de Solidarité Rurale perçue en 2017).

Cette année, la contribution au redressement des finances publiques n'a pas augmenté. Elle reste donc au niveau de 593 234 €, soit en 5 ans une contribution cumulée de 2 035 392 €.



**Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante : 275 046,40 €**

Ce chapitre est en légère augmentation (+5.45%). Le produit des loyers est stable.

**Chapitre 76 : Produits financiers : 14 393,78 €**

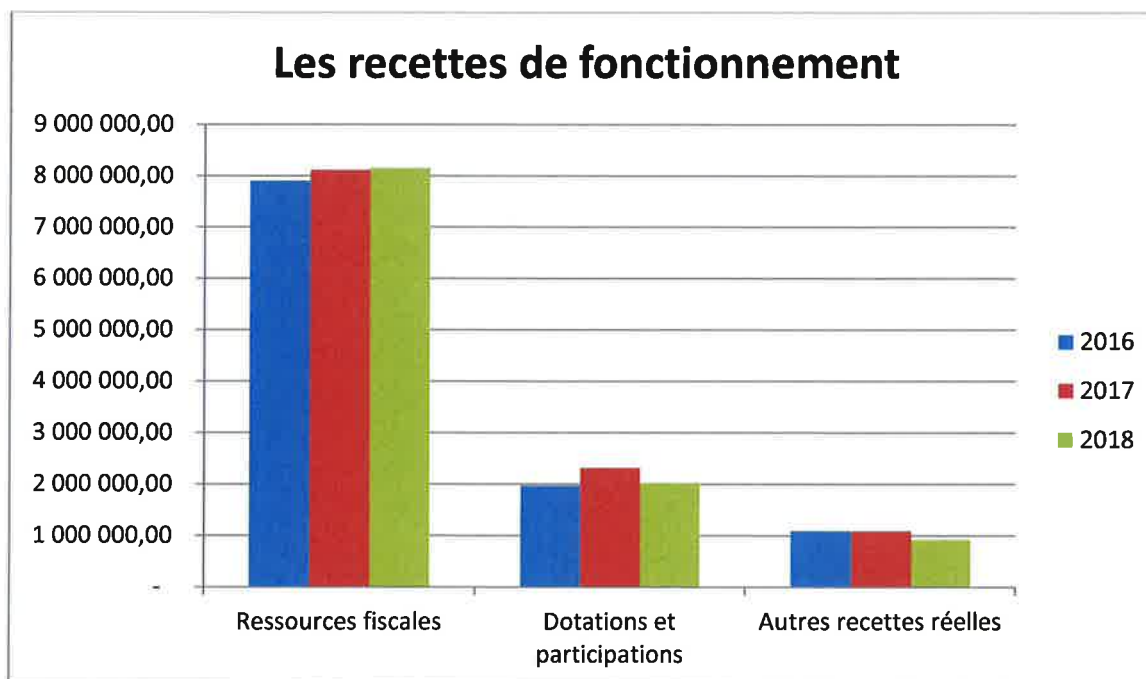
La Ville perçoit sur ce chapitre les recettes du fonds de soutien liées au refinancement de l'emprunt.

**Chapitre 77 : Recettes exceptionnelles : 38 647,97 €**

Ce chapitre retrace principalement les cessions d'immobilisations et les remboursements des assurances et certaines régularisations.

**Chapitre 002 : Excédent de fonctionnement reporté : 1 653 021,44 €**

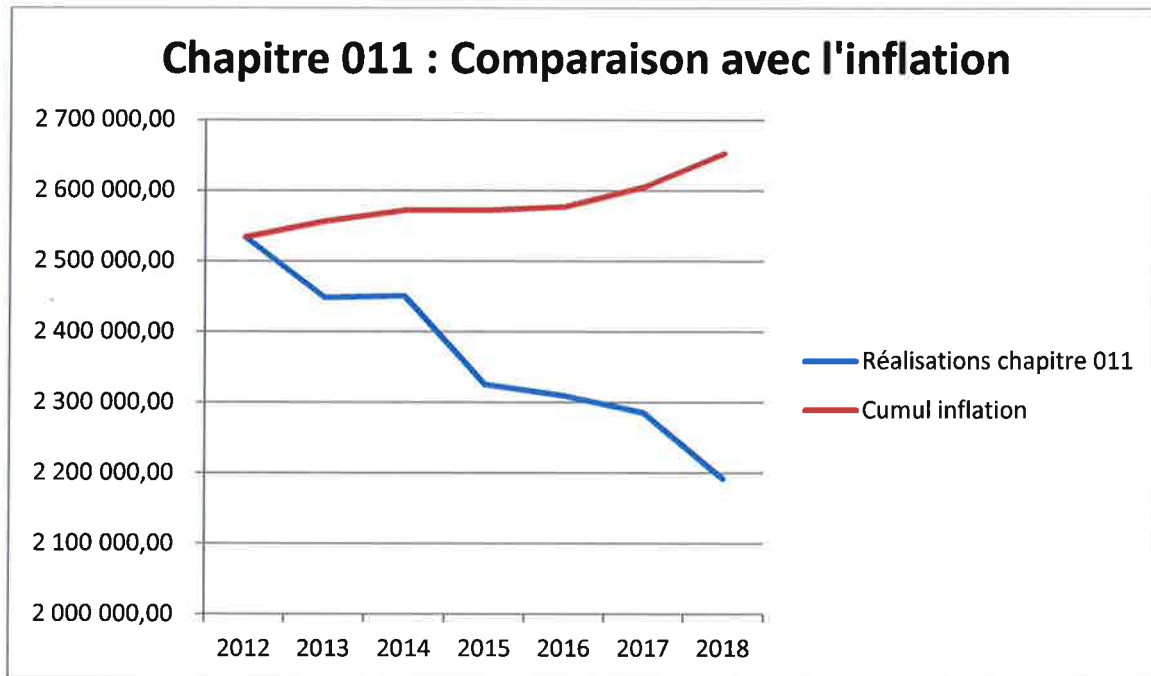
Cette recette est constituée du résultat de fonctionnement de l'exercice 2017 diminué de l'affectation en investissement (compte 1068).



## **B - Les dépenses de fonctionnement : 9 055 141,38 €**

### **Chapitre 011 : Charges générales de fonctionnement : 2 191 691,00 €**

Ce chapitre enregistre les dépenses courantes : fluides, petits matériels et prestations de services. Il est en constante diminution depuis 6 ans.

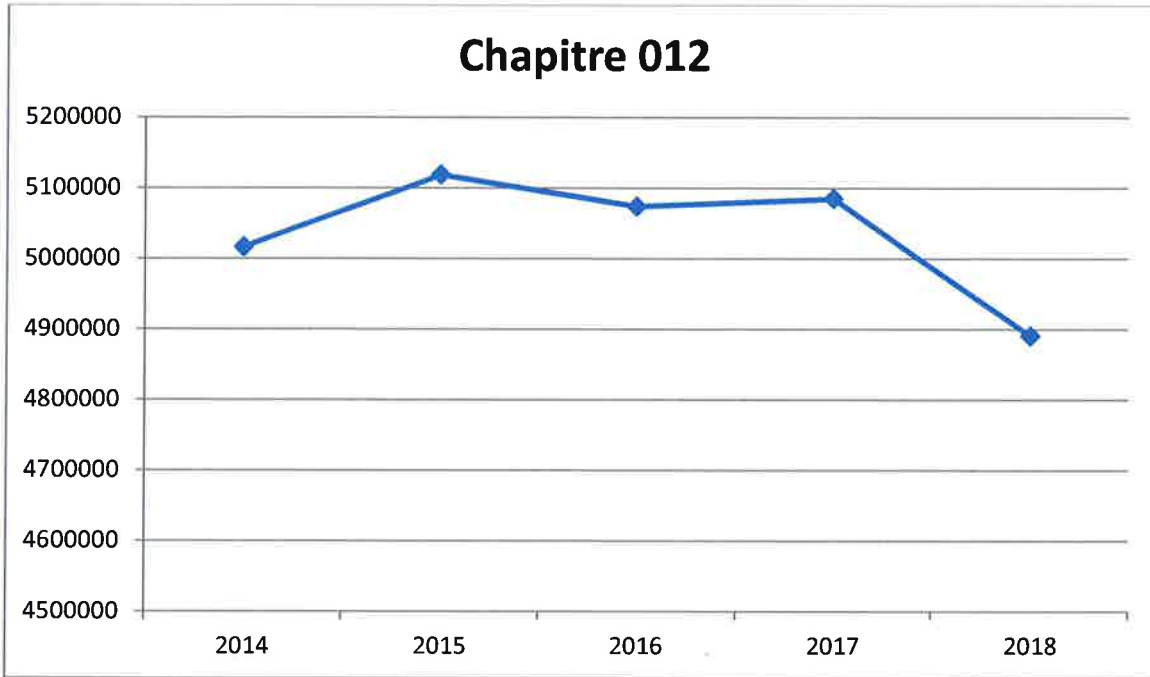


Le travail des adjoints et des services a permis de diminuer ces charges tout en maintenant un très bon niveau de prestation.

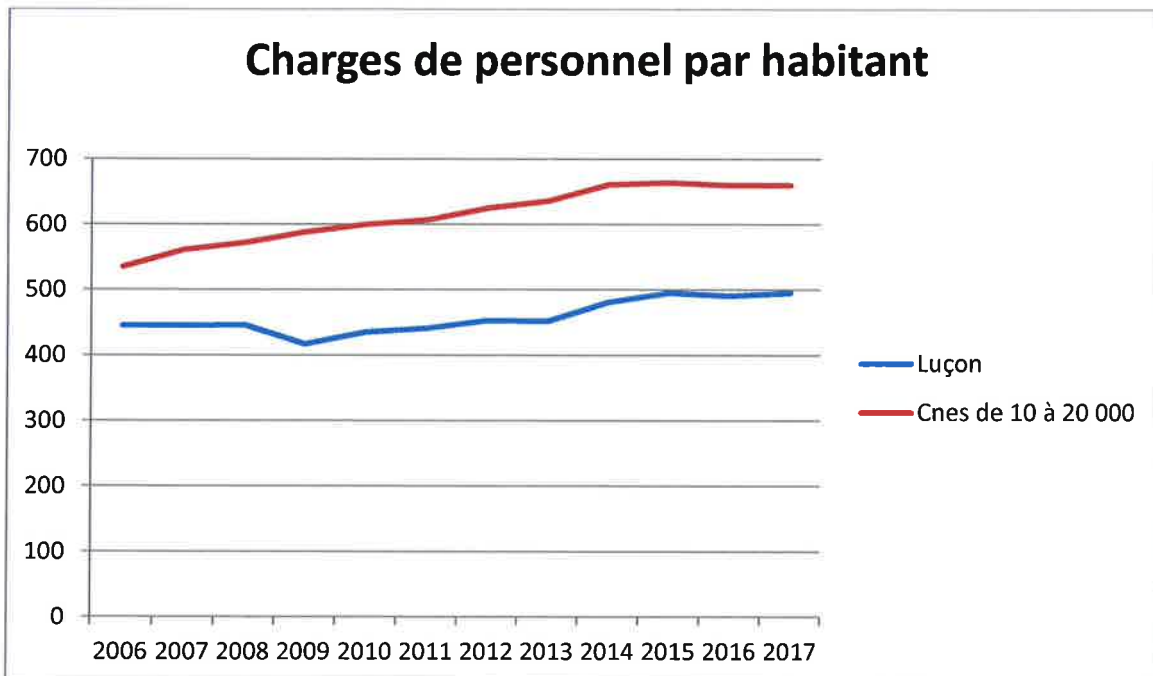


## Chapitre 012 : Frais de personnel : 4 890 857,66 €

Malgré les contraintes liées aux mesures législatives, les dépenses de personnel restent un poste parfaitement maîtrisé. En effet celles-ci ont diminué de 2.5% en 4 ans.



On constate également que ce chapitre reste très en-deçà de la moyenne des communes de 10 à 20 000 habitants.



#### **Chapitre 014 : Atténuation de produits : 8 077,30 €**

On comptabilise ici le versement au Conseil Départemental d'un pourcentage de la taxe de séjour (10%) et les dégrèvements de la taxe d'habitation pour les logements vacants.

#### **Chapitre 042 : Opérations d'ordre entre sections : 348 749,43 €**

Comme pour les recettes, on retrouve dans ce chapitre les opérations d'ordre. Ces dépenses sont équilibrées par l'émission d'un titre de recettes en investissement. Les principales dépenses de ce chapitre sont l'amortissement des immobilisations et les écritures de sorties d'actif.

#### **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante : 1 069 395,04 €**

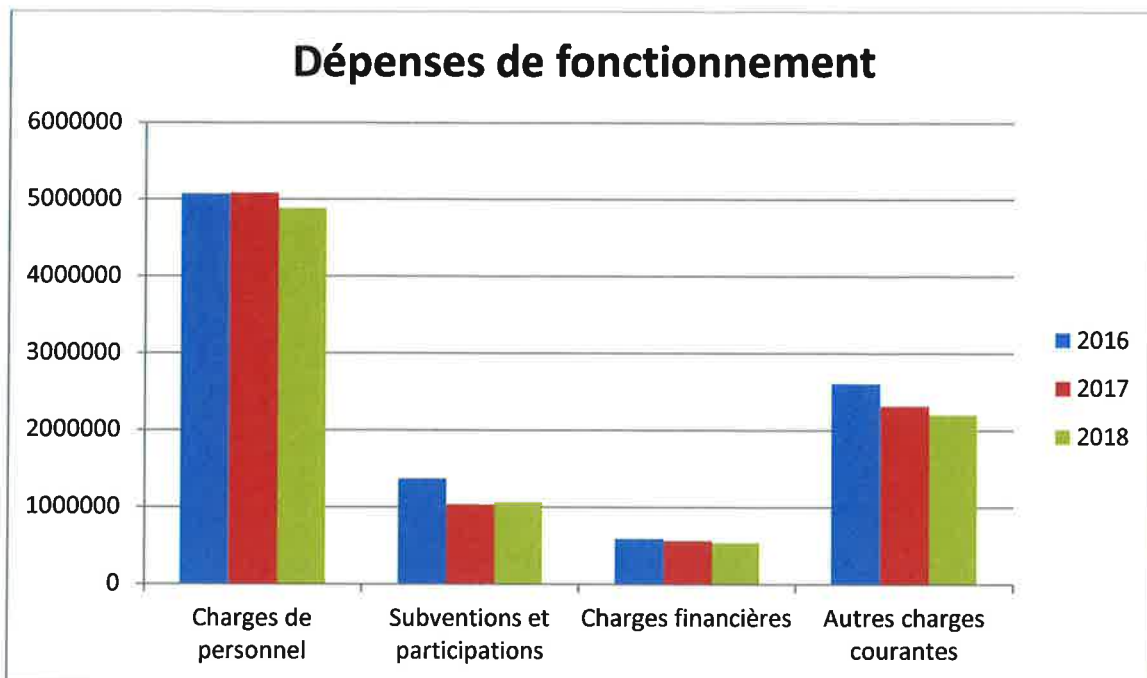
On retrouve sur ce chapitre principalement les subventions, les participations et les indemnités d'élus. La subvention au CCAS avait très fortement diminué l'an dernier en raison d'un nouveau financement par le Conseil Départemental qui avait généré des excédents. Aujourd'hui, elle revient à un niveau un peu inférieur à celui de 2016. Dans le même temps, la contribution au SDIS diminue.

#### **Chapitre 66 : Intérêts des emprunts : 540 968,27 €**

Ce chapitre regroupe les intérêts des différents emprunts. Ces charges restent faibles avec un taux moyen de la dette toujours inférieur à 4%.

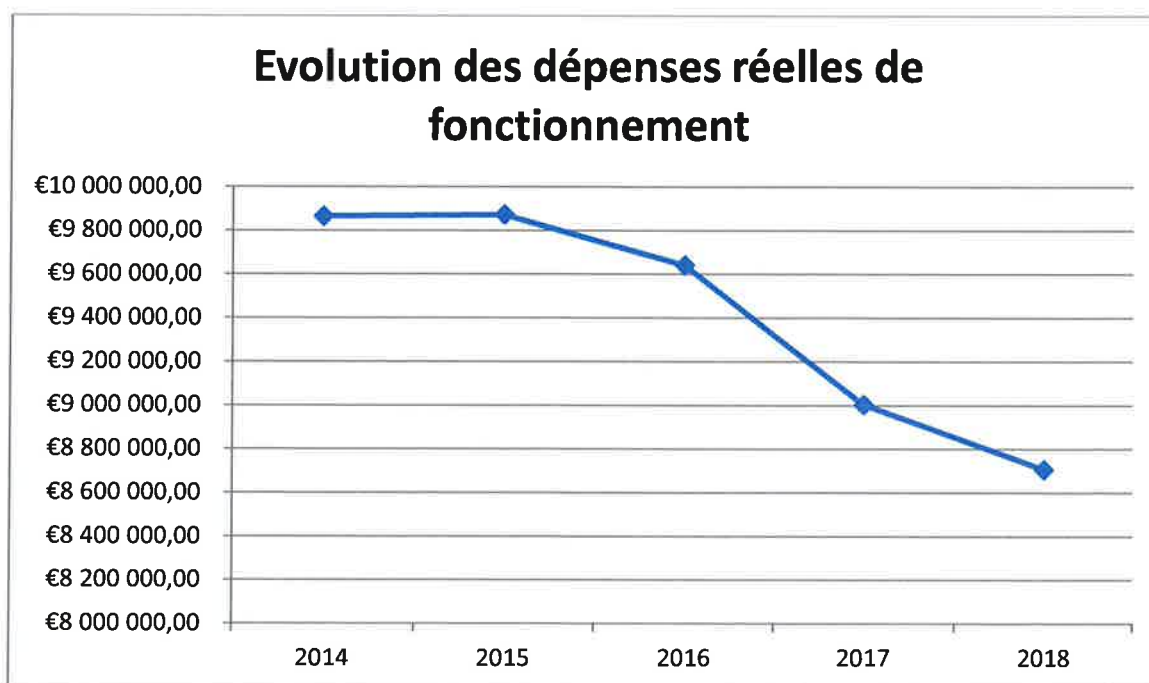
#### **Chapitre 67: Charges exceptionnelles : 5 402,68 €**

Il s'agit principalement des subventions versées aux particuliers pour le détermitage.

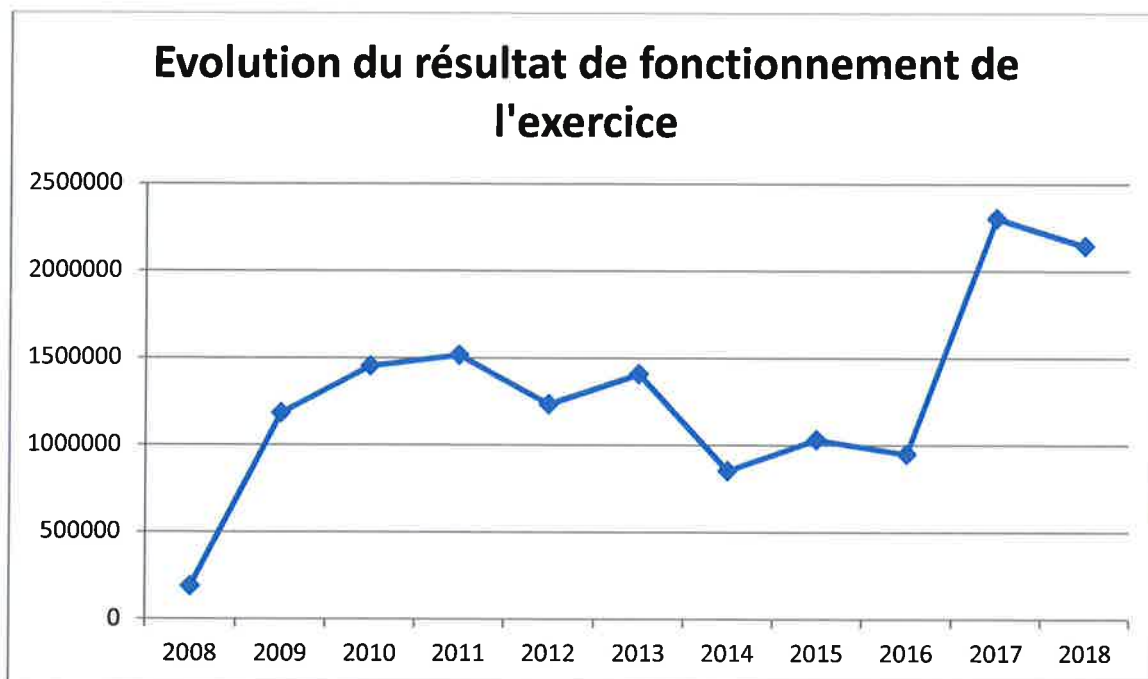


La dynamique est bonne, les charges sont en constantes diminution sur les 3 années.

Globalement, les charges réelles de fonctionnement sont en très nette diminution depuis 5 ans.



## C - Le résultat de fonctionnement



Le résultat de fonctionnement de l'exercice se monte à 2 145 022,49 € ; il est pour la deuxième année consécutive supérieur à 2 000 000 €.

Le résultat global de fonctionnement fin 2018 s'élève à 3 798 044,93 € (y compris le report du résultat 2017). Il sera proposé d'affecter cette somme en investissement à hauteur de 1 229 061,29 € (compte 1068 sur le BP 2019) et en fonctionnement pour un montant de 2 568 982,64 € en (compte 002 sur le BP 2019).

<b>Chapitre nature</b>	<b>CA 2017</b>	<b>CA 2018</b>
<b>Dépenses de fonctionnement</b>		
011 – Charges à caractère général	2 285 333,45	2 191 691,00
012 – Charges de personnel	5 084 997,67	4 890 857,66
014 – Atténuations de produits	10 586,97	8 077,30
042 – Opérations d'ordre entre section	896 081,99	348 749,43
65 – Autres charges gestion courante	1 034 521,40	1 069 395,04
66 – Charges financières	564 730,48	540 968,27
67 – Charges exceptionnelles	22 146,44	5 402,68
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>9 898 398,40</b>	<b>9 055 141,38</b>
<b>Recettes de fonctionnement</b>		
002 – Résultat reporté	1 435 852,17	1 653 021,44
013 – Atténuations de charges	250 951,23	137 564,55
042 – Opérations d'ordre entre section	393 574,11	99 078,52
70 – Produits des services	522 413,89	455 560,18
73 – Impôts et taxes	8 115 807,37	8 151 417,65
74 – Dotations et participations	2 315 560,07	2 028 454,82
75 – Autres produits gestion courante	260 822,73	275 046,40
76 – Produits financiers	14 393,78	14 393,78
77 – Produits exceptionnels	327 911,83	38 647,97
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>13 637 287,18</b>	<b>12 853 185,31</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>3 738 333,78</b>	<b>3 798 043,93</b>

## II -La Section d'investissement

	CA 2017	CA 2018
Solde d'investissement reporté :	718 218,15	1 692 218,01
Dépenses d'investissement :	4 090 457,46	3 665 669,83
Total dépenses :	4 808 675,61	5 357 887,84
Recettes d'investissement :	3 116 457,60	3 473 001,54
Résultat d'investissement :	-1 692 218,01	-1 884 886,30
Restes à réaliser dépenses :	758 942,93	457 794,99
Restes à réaliser recettes :	365 293,60	1 113 620,00
Résultat global d'investissement :	-2 085 869,34	1 229 061,29

### **A - Les recettes d'investissement : 3 473 001,54 €**

#### **Chapitre 040 : Opérations d'ordre entre sections : 348 749,43 €**

Ce montant est le même que celui réalisé en dépenses de fonctionnement sur le chapitre 042.

#### **Chapitre 041 : Opérations patrimoniales : 62 945,42 €**

On retrouve sur ce chapitre des ré-imputations liées à la remise à jour de l'inventaire de la Commune.

#### **Chapitre 10 : Dotations et Excédents : 2 498 396,34 €**

FCTVA : 238 645,23 € (calculé sur la base des investissements de l'exercice 2016)

Taxe d'aménagement : 173 883,77 €

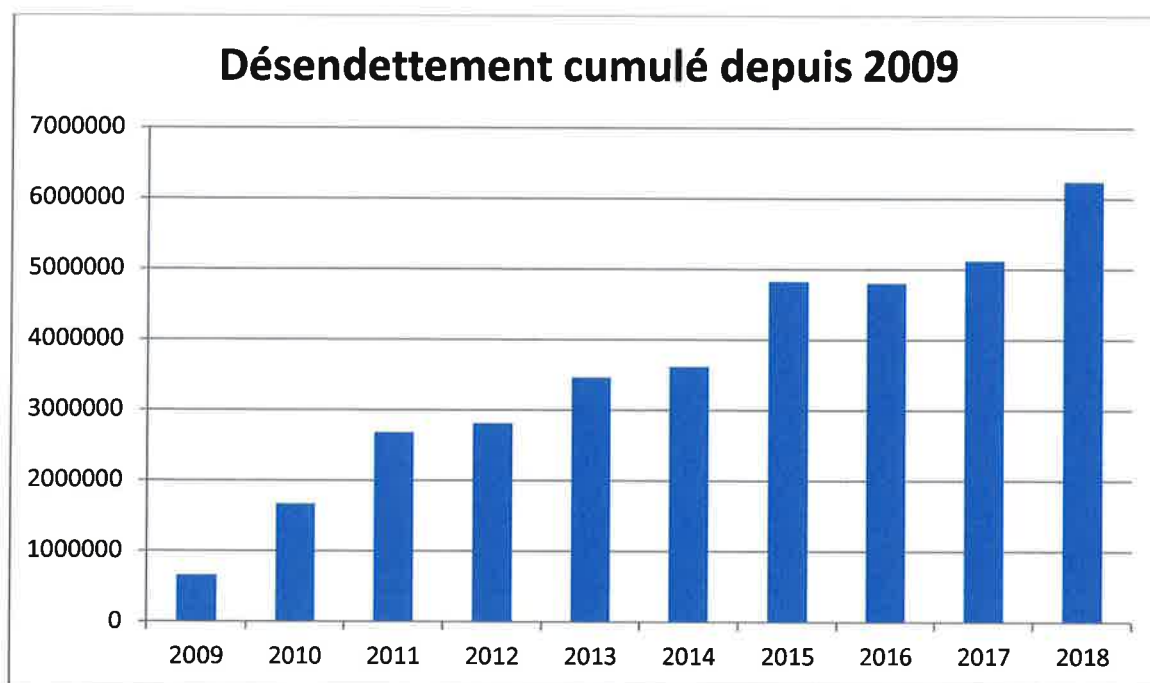
Affectation de résultat : 2 085 867,34 €

#### **Chapitre 13 : Subventions d'investissement : 562 835,35 €**

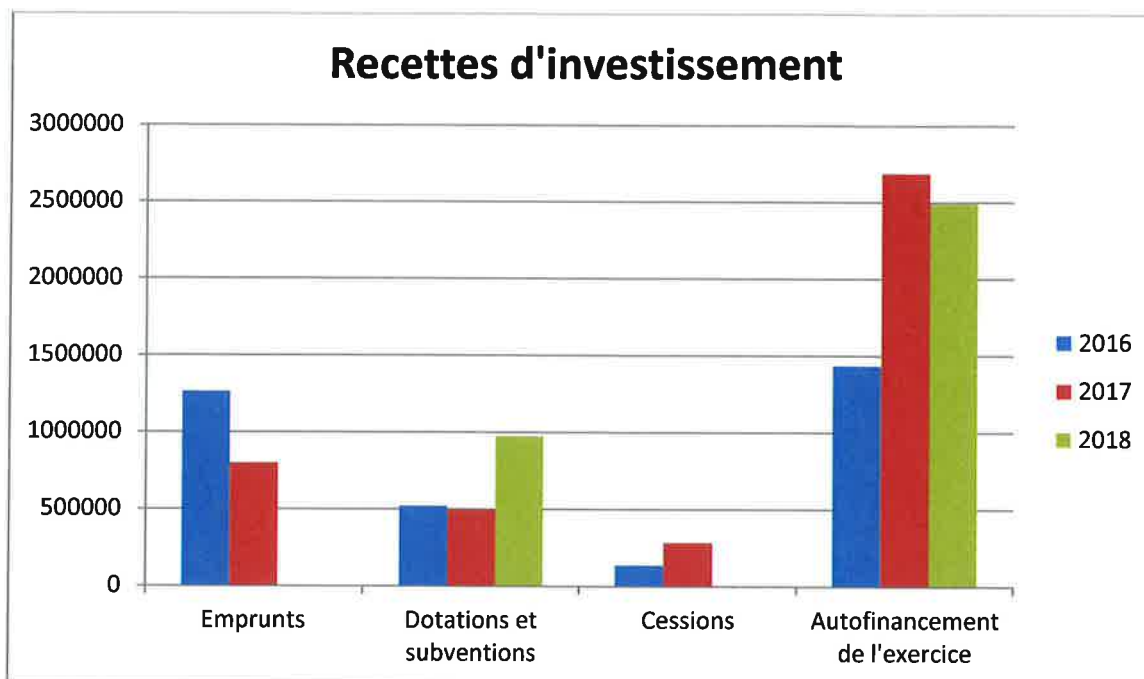
Organismes	Opérations	Montants
DSIL	Parcours Clémenceau	1 031,00
Conseil Départemental	Parcours Clémenceau	618,60
FIPD	Sécurisation ets scolaires	24 000,00
Région	Subvention accès gare	36 067,00
DETR	Bancs des poissonniers	31 642,56
Communauté de Communes	Attribution de compensation invt	34 654,00
Conseil Départemental	Rénovation Centre-Ville	284 822,19
Conseil Départemental	Abords de la piscine	150 000,00

## Chapitre 16 : Emprunts et dette : 0 €

Un emprunt de 650 000 € a été souscrit en 2018 auprès du Crédit Agricole. Il sera mobilisé en 2019. Nous avons donc un désendettement pour l'année 2018 qui se monte à 1 120 000 €. Depuis 2009, le désendettement se monte à plus de 6.000.000,00 €.



## Chapitre 23 : Immobilisations en-cours : 75,00 €



On constate qu'aujourd'hui pour la Ville de Luçon, c'est l'autofinancement de l'exercice (c'est à dire la somme dégagée par la section de fonctionnement) qui est la principale ressource en investissement.

#### **B – Les dépenses d'investissement : 3 665 669,83 €**

Les principales dépenses d'investissement sont les opérations d'équipement menées par la ville et le remboursement du capital des emprunts.

**Chapitre 001 : solde d'investissement reporté : 1 692 218,01 €**

**Chapitre 040 : Opérations d'ordre entre sections : 99 078,52 €**

On retrouve cette même somme en recettes de fonctionnement sur le chapitre 042.

**Chapitre 041 : Opérations patrimoniales : 62 945,42 €**

**Chapitre 27 : Autres immobilisations financières : 180 000,00 €**

Il s'agit d'une avance consentie à Vendée Expansion pour le lotissement Michel Moy

**Dépenses d'équipement : 2 203 817,57 €**

Ces dépenses regroupent les travaux réalisés par la Commune et les dépenses d'équipements des services.

Les principales dépenses cette année ont été la réfection de la place Richelieu et la rue Clémenceau ainsi que les abords de la nouvelle piscine intercommunale.

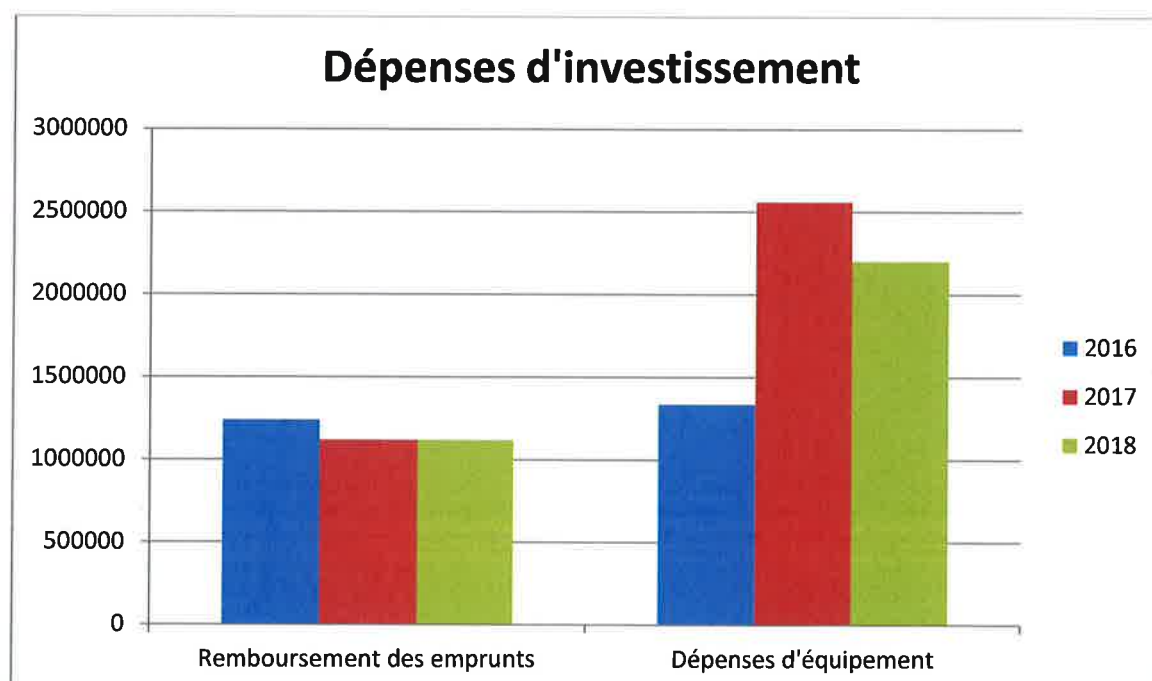


Détail par opération :

Opération d'exécution	CA 2018	Restes à réaliser 2018
586 - Modernisation des ateliers	17 867,38 €	1 068,00 €
588 - Modernisation espaces verts	11 135,23 €	0,00 €
596 - Locaux équipement scolaire	30 334,18 €	1 046,62 €
598 - Amélior. Equip. Urbain	922 881,77 €	187 512,96 €
608 - Développement urbain	0,00 €	0,00 €
615 - Terrains de sports	10 869,69 €	0,00 €
654 - Voirie	802 183,25 €	203 121,77 €
695 - Habitat	9 431,81 €	5 449,88 €
698 - Rénovation centre-ville	116 292,80 €	385,20 €
699 - Abords piscine	204 887,99 €	42 000,00 €
700 - ADAP accessibilité bâtiments	77 933,47 €	17 210,56 €
701 - Construction école du centre	0,00 €	0,00 €
<b>Total :</b>	<b>2 203 817,57 €</b>	<b>457 794,99 €</b>

### Chapitre 16 : Remboursement d'emprunts : 1 119 828,32 €

Ce montant correspond au remboursement en capital de la dette.



### **C – Le résultat d'investissement**

Le solde d'investissement négatif s'élève à 1 884 886,30 € et sera reporté sur le Budget Primitif 2019 au compte 001 en dépenses d'investissement. La section d'investissement peut donc se décliner ainsi :

<b>Chapitre nature</b>	<b>CA 2017</b>	<b>CA 2018</b>	<b>Restes à réaliser 2018</b>
<b>Dépenses d'investissement</b>			
001 – Résultat d'investissement reporté	718 218,15	1 692 218,01	
040 – Opérations d'ordre entre section	393 574,11	99 078,52	
041 – Opérations patrimoniales	15 698,56	62 945,42	
16 – Remboursement d'emprunts	1 120 647,63	1 119 828,32	
20 – Immobilisations incorporelles	70 894,15	43 858,59	17 461,50
204 – Subventions d'équipement versées	23 596,79	112 537,81	5 449,88
21 – Immobilisations corporelles	778 720,99	1 058 630,81	157 850,74
23 – Immobilisations en cours	1 687 325,23	988 790,36	277 032,87
27 – Autres immos financières	-	180 000,00	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>4 808 675,61</b>	<b>5 357 887,84</b>	<b>457 794,99</b>
<b>Recettes d'investissement</b>			
040 – Opérations d'ordre entre section	896 081,99	348 749,43	
041 – Opération patrimoniales	15 698,56	62 945,42	
10 – Dotations Fonds divers Réserves	1 374 258,05	2 498 396,34	
13 – Subventions d'investissement	29 284,00	562 835,35	103 620,00
16 – Emprunts et dettes assimilées	801 135,00		650 000,00
23 – Immobilisations en cours		75,00	
27 – Autres immos financières			360 000,00
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 116 457,60</b>	<b>3 473 001,54</b>	<b>1 113 620,00</b>

## ***LES BUDGETS ANNEXES***

## **I – LE BUDGET ASSAINISSEMENT**

Le résultat d'exploitation de l'année 2018 est de 170 616,61 €.

Ce résultat d'exploitation sera donc affecté à la section d'investissement à hauteur de 153 127,43 € (compte 1068 en recette d'investissement du BP 2019) ; le solde sera reporté en section d'exploitation (soit 17 489,18 € sur le compte 002 en recette d'exploitation au BP 2019).

En investissement, les dépenses concernent principalement des travaux sur le réseau boulevard de l'Océan et chemin du Gaty.

Les comptes de l'année 2018 se présentent donc ainsi :

<b>Chapitre nature</b>	<b>Ordonnancé 2017</b>	<b>Ordonnancé 2018</b>
<b>Dépenses d'exploitation</b>		
011- Charges à caractère général	38 593,40	73 505,16
012 – Charges de personnel et frais assimilés	49 959,63	49 907,17
042 – Opérations d'ordre entre section	202 494,58	177 252,86
66 – Charges financières	53 073,95	50 776,44
67 – Charges exceptionnelles	15 651,48	
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>359 773,04</b>	<b>351 441,63</b>
<b>Recettes d'exploitation</b>		
002 – Excédent antérieur reporté	111 842,58	3 664,38
042 – Opérations d'ordre entre section	21 584,59	20 591,03
70 – Ventes prod fab, prest serv, mmar	542 647,59	483 639,95
74 – Dotations et participations		14 161,20
75 – Autres produits de gestion courante		1,68
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>676 074,76</b>	<b>522 058,24</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>316 301,72</b>	<b>170 616,61</b>

<b>Chapitre nature</b>	<b>Ordonné 2017</b>	<b>Ordonné 2018</b>	<b>Restes à réaliser 2018</b>
<b>Dépenses d'investissement</b>			
001 – Résultat d'investissement reporté	276 805,47	179 527,55	
040 – Opérations d'ordre entre section	21 584,59	20 591,03	
041 – Opérations patrimoniales	17 760,50	3 827,75	
16 – Remboursement d'emprunts	108 733,89	109 738,12	
20 – Immobilisations incorporelles		35 884,36	150 325,00
23 – Immobilisations en cours	551 454,64	61 839,46	115 112,10
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>976 339,09</b>	<b>411 408,27</b>	<b>265 437,10</b>
<b>Recettes d'investissement</b>			
040 – Opérations d'ordre entre section	202 494,58	177 252,86	
041 – Opération patrimoniales	17 760,50	3 827,75	
10 – Dotations Fonds divers Réserves	86 556,46	312 637,33	
13 – Subventions d'investissement			30 000,00
16 – Emprunts et dettes assimilées	490 000,00		
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>796 811,54</b>	<b>493 717,94</b>	<b>30 000,00</b>
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>-179 527,55</b>	<b>82 309,67</b>	<b>235 437.10</b>

## II – LE BUDGET ZONES INDUSTRIELLES

L'activité de ce budget se résume à l'encaissement des loyers de l'entreprise Sténico et au paiement des emprunts.

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent cette année à 73 293,54 €, tandis qu'aucune recette n'a été comptabilisée en raison de l'attente de la signature d'une nouvelle convention avec l'entreprise Sténico.

Pour l'année 2019, ce budget sera réintégré au budget principal.

Les réalisations sont donc les suivantes pour l'année 2018 :

Chapitre nature	CA 2017	CA 2018
<b>Dépenses de fonctionnement</b>		
011 – Charges à caractère général	1 132,00	1 366,00
042 – Opérations d'ordre entre section	14 743,65	14 743,65
66 – Charges financières	1 973,80	1 669,18
67 – Charges exceptionnelles		55 514,71
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>17 849,45</b>	<b>73 293,54</b>
<b>Recettes de fonctionnement</b>		
002 – Excédent antérieur reporté Fonc.	217 918,25	200 068,80
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>217 918,25</b>	<b>200 068,80</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>200 068,80</b>	<b>126 775,26</b>

Chapitre nature	CA 2017	CA 2018	Restes à réaliser 2018
<b>Dépenses d'investissement</b>			
011 – Charges à caractère général	2 150,36		-
16 – Remboursement d'emprunts	10 988,30	9 277,38	-
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>13 138,66</b>	<b>9 277,38</b>	-
<b>Recettes d'investissement</b>			
001 – Solde d'exécution d'inv. reporté		3 755,35	-
040 – Opérations d'ordre entre section	14 743,65	14 743,65	-
10 – Dotations Fonds divers Réserves	2 150,36		-
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>16 894,01</b>	<b>18 499,00</b>	-
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>3 755,35</b>	<b>9 221,62</b>	-

### III – Le budget MSP

En dépenses de fonctionnement, nous payons les fluides et les intérêts de la dette. En recettes, nous percevons les loyers des professionnels et la subvention du budget principal vient équilibrer le résultat.

La participation du budget principal reste stable à hauteur de 20 000 € cette année.

Le compte administratif de l'exercice 2018 est donc le suivant :

Chapitre nature	Ordonnancé 2017	Ordonnancé 2018
<b>Dépenses d'exploitation</b>		
011- Charges à caractère général	30 770,43	30 068,09
042 – Opérations d'ordre entre section	61 921,17	62 403,43
65 – Autres charges gestion courante	15,28	
66 – Charges financières	19 337,20	18 332,60
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>112 044,08</b>	<b>110 804,12</b>
<b>Recettes d'exploitation</b>		
002 – Excédent antérieur reporté	6 466,54	12 257,07
042 – Opérations d'ordre entre section	37 031,43	37 031,43
74 – Dotations et participations	24 000,00	20 000,00
75 – Autres produits de gestion courante	58 815,03	61 276,38
77 – Produits exceptionnels	724,78	31,49
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>127 037,78</b>	<b>130 596,37</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>14 993,70</b>	<b>19 792,25</b>

Chapitre nature	Ordonnancé 2017	Ordonnancé 2018	Restes à réaliser 2018
<b>Dépenses d'investissement</b>			
001 – Solde d'exécution d'inv. reporté		2 467,63	-
040 – Opérations d'ordre entre section	37 031,43	37 031,43	-
16 – Remboursement d'emprunts	30 994,33	31 957,46	-
21 – Immobilisations corporelles	2 861,94	685,00	-
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>70 887,70</b>	<b>72 141,52</b>	
<b>Recettes d'investissement</b>			
001 – Solde d'exécution d'inv. reporté	6 498,90		-
040 – Opérations d'ordre entre section	61 921,17	62 403,43	-
10 – Dotations Fonds divers Réserves		2 736,63	-
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>68 420,07</b>	<b>65 140,06</b>	-
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>- 2 467,63</b>	<b>- 7 001,46</b>	-