

## BUDGET DE LA COMMUNE

### Compte Administratif 2018

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 26 juin 2019

#### Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 24 263 K€, soit 94,4% des crédits votés et 1450 K€ d'économies réalisées, notamment en charges générales (7912 K€ sur 9022 K€ votés, soit 12,3% économisés).

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 29 872 K€, soit 103,7% des crédits votés, donc 1076 K€ de mieux qu'anticipés, notamment au niveau de la fiscalité indirecte. Il convient de noter que les recettes diverses en provenance du casino s'élèvent à 497 K€ alors que l'établissement n'a ouvert que le 29 août 2018.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 5609 K€ (5112 K€ hors recettes du casino).

#### Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 83,0%.

L'encours d'emprunts baisse de 475 K€ pour s'établir à 40 954 K€. La capacité de désendettement s'améliore également pour s'établir à 7,3 ans (8,0 ans hors casino), et ressort à un niveau très inférieur à l'objectif de gestion, c'est-à-dire inférieure à 12 ans.

	2015	2016	2017	2018
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	42 348	41 905	41 429	40 954
Capacité de désendettement	8,7	8,5	8,8	7,3 (8,0)

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2018 fait apparaître un **excédent global de 5 540 K€**.

Les budgets annexes de l'Eau, de l'Assainissement et du Tourisme étant désormais dissouts, leurs résultats 2018 sont repris dans le budget de la Commune, qui anticipe au BS leur reversement intégral à la CASSB, notamment aux fins de contribuer au financement des RAR transférés, ou à l'EPIC de Tourisme. Le montant définitif du reversement sera toutefois celui qui équilibrera les actifs et les passifs transférés lorsque l'inventaire exhaustif valorisé du transfert sera réalisé, en fin d'année, sur la base des comptes 2018.

## Fonctionnement

Dépenses	Voité 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reportis antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>9 021 823,51 €</b>	<b>7 911 927,50 €</b>	<b>87,7%</b>
012 - Charges de personnel, frais assimilés	10 206 000,00 €	10 150 298,48 €	99,5%
<b>014 - Atténuation de produits</b>	<b>617 044,00 €</b>	<b>617 044,00 €</b>	<b>100,0%</b>
65 - Autres charges de gestion courante	3 135 007,00 €	3 075 154,37 €	98,1%
<b>66 - Charges financières</b>	<b>1 418 015,00 €</b>	<b>1 365 816,35 €</b>	<b>96,3%</b>
67 - Charges exceptionnelles	674 000,00 €	603 446,89 €	89,5%
<b>68 - Provisions semi-budgétaires</b>	<b>640 886,00 €</b>	<b>539 046,85 €</b>	<b>84,1%</b>
<b>Dépenses réelles (A)</b>	<b>25 712 775,51 €</b>	<b>24 262 734,44 €</b>	<b>94,4%</b>
<b>042 - Amortissements</b>	<b>1 448 194,84 €</b>	<b>1 531 535,61 €</b>	<b>105,8%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	2 982 203,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>4 430 397,84 €</b>	<b>1 531 535,61 €</b>	<b>34,6%</b>
<b>Total dépenses (B)</b>	<b>30 143 173,35 €</b>	<b>25 794 270,05 €</b>	<b>85,6%</b>

Recettes	Voité 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>1 046 722,86 €</b>	<b>1 046 722,86 €</b>	-
Reportis antérieurs	1 046 722,86 €	1 046 722,86 €	-
<b>013 - Atténuation de charges</b>	<b>194 980,00 €</b>	<b>238 115,78 €</b>	<b>122,1%</b>
70 - Vente de produits, prestations	1 271 050,00 €	1 554 577,46 €	122,3%
<b>73 - Impôts et taxes</b>	<b>25 310 870,00 €</b>	<b>25 962 312,60 €</b>	<b>102,6%</b>
74 - Dotations et participations	1 787 380,00 €	1 766 902,96 €	98,9%
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>159 125,03 €</b>	<b>224 940,97 €</b>	<b>141,4%</b>
76 - Produits financiers	30,00 €	28,00 €	93,3%
<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>54 590,00 €</b>	<b>107 184,31 €</b>	<b>196,3%</b>
78 - Reprises provisions semi-budgétaires	17 500,00 €	17 500,00 €	100,0%
<b>Recettes réelles (C)</b>	<b>28 795 525,03 €</b>	<b>29 871 562,08 €</b>	<b>103,7%</b>
042 - Amortissements	300 925,46 €	354 213,92 €	117,7%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>300 925,46 €</b>	<b>354 213,92 €</b>	<b>117,7%</b>
<b>Total recettes (D)</b>	<b>30 143 173,35 €</b>	<b>31 272 498,86 €</b>	<b>103,7%</b>

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 5 478 228,81 €

Capacité d'autofinancement (C-A) 5 608 827,64 €

Retraitements

- 399 775,00 € Recettes fiscales Casino de jeux

- 97 445,56 € Contributifs Casino de jeux

Pour info : le chapitre 75 intègre une part du LC Casino

5 111 607,08 €

## Investissement

Dépenses	Voité 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reportis antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>20_23 - Dépenses d'équipement (dont RAR)</b>	<b>12 999 777,18 €</b>	<b>10 105 746,63 €</b>	<b>77,7%</b>
27 - Autres immobilisations financières	10 000,00 €	9 358,00 €	93,6%
<b>16 - Remboursement d'emprunts (E)</b>	<b>4 005 491,00 €</b>	<b>4 005 095,01 €</b>	<b>100,0%</b>
<b>Dépenses réelles</b>	<b>17 015 268,18 €</b>	<b>14 120 199,64 €</b>	<b>83,0%</b>
<b>Travaux pour compte de tiers</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
040 - Amortissements	300 925,46 €	354 213,92 €	117,7%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>61 437,00 €</b>	<b>61 433,44 €</b>	<b>100,0%</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>362 362,46 €</b>	<b>415 647,36 €</b>	<b>114,7%</b>
<b>Total dépenses (F)</b>	<b>17 427 630,64 €</b>	<b>14 535 847,00 €</b>	<b>83,4%</b>

Recettes	Voité 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>3 056 518,97 €</b>	<b>3 056 518,97 €</b>	<b>100,0%</b>
Reportis antérieurs	3 056 518,97 €	3 056 518,97 €	100,0%
<b>13 - Subv d'inv reçues (dt RAR), amendes police</b>	<b>1 425 666,00 €</b>	<b>1 452 221,19 €</b>	<b>101,9%</b>
16 - Emprunts nouveaux (G), loyers capitalisés	4 213 642,97 €	4 213 643,12 €	100,0%
<b>20_23 - Remboursement d'avances sur travaux</b>	<b>0,00 €</b>	<b>107 474,01 €</b>	-
10 - Fonds divers (FCTVA, TA)	802 279,00 €	786 277,71 €	98,0%
<b>165 - Dépôts et cautionnements reçus</b>	<b>0,00 €</b>	<b>846,00 €</b>	-
1068 - Réserves	3 387 688,86 €	3 387 688,86 €	100,0%
<b>Recettes réelles</b>	<b>9 829 276,83 €</b>	<b>9 948 150,89 €</b>	<b>101,2%</b>
<b>Travaux pour compte de tiers</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>040 - Amortissements</b>	<b>1 448 194,84 €</b>	<b>1 531 535,61 €</b>	<b>105,8%</b>
041 - Intégrations patrimoniales	61 437,00 €	61 433,44 €	100,0%
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>2 982 203,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>4 491 834,84 €</b>	<b>1 592 969,05 €</b>	<b>35,5%</b>
<b>Total recettes (H)</b>	<b>17 427 630,64 €</b>	<b>14 597 638,91 €</b>	<b>83,8%</b>

Résultat d'investissement cumulé après RAR (H-F) 61 791,91 €

Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 5 540 020,72 €

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) 1 603 732,63 €

Endettement (+) ou désendettement (-) de l'année (G retraité-E) -474 855,01 €

Capital restant dû des emprunts au 31/12 40 954 442,51 €

Capacité de désendettement 7,3

Pour info : le chapitre 16 intègre une part du LC Casino

1 106 512,07 €

8,0

## BUDGET ANNEXE DE L'EAU

### Compte Administratif 2018

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 26 juin 2019

Il s'agit du dernier exercice de ce budget annexe, du fait du transfert de la compétence « Eau » à la Communauté d'Agglomération Sud Sainte Baume au 1<sup>er</sup> janvier 2019. Les ouvertures de crédit ne tiennent pas compte de la décision modificative n°2 du 19 décembre 2018, faisant l'objet d'un retrait.

#### Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 292 K€, soit 87,4% des crédits votés. Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 832 K€, soit 91,7% des crédits votés. Cependant, il convient de préciser que la commune a dû évaluer avec prudence le montant des surtaxes du dernier trimestre afin de préparer la clôture de ce budget au 31/12/2018 avec les services de la trésorerie. Désormais connu, le retraitement du montant définitif de ces dernières permet de majorer les recettes réelles de 62 K€.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 602 K€ (540 K€ hors retraitement de ce qui précède).

#### Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 35,6% des crédits votés, dans un contexte de préparation du transfert de compétence.

Dans ce même contexte, les opérations pour comptes de tiers (travaux pour compte du SIAEP dans le cadre du dévoiement de réseaux d'eau relatif au futur échangeur autoroutier) n'ont pu être exécutées ou faire l'objet de RAR, aussi bien en dépenses qu'en recettes. Leur poursuite est donc entièrement transférée à la CASSB, qui a repris les engagements des 2 entités au titre de cette compétence.

En cette dernière année de gestion communale de la compétence Eau, il n'a pas été souscrit à l'emprunt. L'encours baisse ainsi de la tombée en capital des emprunts historiques (371 K€) pour s'établir à 4259 K€. La capacité de désendettement s'établit ainsi à 7,1 ans (7,9 ans hors retraitement).

	2015	2016	2017	2018
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	4 578	4 614	4 630	4 259
Capacité de désendettement retraitée	8,4	7,9	7,4	7,1

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser (transférés de fait à la CASSB), la clôture de l'exercice comptable 2018 fait apparaître un **excédent global de 767 K€**. Le budget annexe de l'Eau étant désormais dissout, les résultats 2018 sont repris dans le budget de la Commune, qui anticipe leur reversement intégral à la CASSB au BS, notamment aux fins de contribuer au financement des RAR transférés. Le montant définitif du reversement sera toutefois celui qui équilibrera les actifs et les passifs transférés lorsque l'inventaire exhaustif valorisé du transfert sera réalisé, en fin d'année, sur la base des comptes 2018.

## Fonctionnement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
002 - Report N-1	0,00 €	0,00 €	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>10 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
012 - Charges de personnel, frais assimilés	90 000,00 €	67 763,00 €	75,3%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>60 000,00 €</b>	<b>51 900,00 €</b>	<b>86,5%</b>
66 - Charges financières	164 067,00 €	162 368,76 €	99,0%
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>10 000,00 €</b>	<b>10 000,00 €</b>	<b>100,0%</b>
Dépenses réelles (A)	334 067,00 €	292 031,76 €	87,4%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>197 223,00 €</b>	<b>197 219,60 €</b>	<b>100,0%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	391 996,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>589 219,00 €</b>	<b>197 219,60 €</b>	<b>33,5%</b>
<b>Total dépenses (B)</b>	<b>923 286,00 €</b>	<b>489 251,36 €</b>	<b>53,0%</b>

Retraitements

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
002 - Report N-1	0,00 €	0,00 €	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>70 - Vente de produits, prestations</b>	<b>900 000,00 €</b>	<b>823 977,91 €</b>	<b>91,6%</b>
75 - Autres produits de gestion courante	7 700,00 €	7 712,12 €	100,2%
<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>0,00 €</b>	<b>634,46 €</b>	-
Recettes réelles (C)	907 700,00 €	832 324,49 €	91,7%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>15 586,00 €</b>	<b>15 585,58 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes d'ordre	15 586,00 €	15 585,58 €	100,0%
<b>Total recettes (D)</b>	<b>923 286,00 €</b>	<b>847 910,07 €</b>	<b>91,8%</b>

+ 62 305,55 € Montant des surtaxes définitives

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 358 658,71 €  
Capacité d'autofinancement (C-A) 540 292,73 €

602 598,28 €

## Investissement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
001 - Report N-1	0,00 €	0,00 €	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Dépenses d'équipement (dont RAR)</b>	<b>1 237 678,89 €</b>	<b>440 553,52 €</b>	<b>35,6%</b>
16 - Remboursement d'emprunts (E)	370 830,00 €	370 829,36 €	100,0%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 608 508,89 €</b>	<b>811 382,88 €</b>	<b>50,4%</b>
Opérations pour compte de tiers	120 000,00 €	0,00 €	0,0%
<b>040 - Amortissements</b>	<b>15 586,00 €</b>	<b>15 585,58 €</b>	<b>100,0%</b>
041 - Intégrations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	-
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>15 586,00 €</b>	<b>15 585,58 €</b>	<b>100,0%</b>
<b>Total dépenses (F)</b>	<b>1 744 094,89 €</b>	<b>826 968,46 €</b>	<b>47,4%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
001 - Report N-1	447 429,43 €	447 429,43 €	100,0%
Reports antérieurs	447 429,43 €	447 429,43 €	100,0%
<b>13 - Subventions d'investissement reçues</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
16 - Emprunts nouveaux (G)	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Remboursement d'avances sur travaux</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
10 - Fonds divers (FCTVA)	127 000,00 €	130 207,29 €	102,5%
<b>106S - Réserves</b>	<b>460 446,46 €</b>	<b>460 446,46 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes réelles	587 446,46 €	590 653,75 €	100,5%
<b>Opérations pour compte de tiers</b>	<b>120 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
040 - Amortissements	197 223,00 €	197 219,60 €	100,0%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	391 996,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>589 219,00 €</b>	<b>197 219,60 €</b>	<b>33,5%</b>
<b>Total recettes (H)</b>	<b>1 744 094,89 €</b>	<b>1 235 302,78 €</b>	<b>70,8%</b>

Résultat d'investissement cumulé après RAR (H-F) 408 334,32 €  
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 766 993,03 €

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) 169 463,37 €  
Endettement (+) ou désendettement (-) de l'année (G-E) -370 829,36 €  
Capital restant dû des emprunts au 31/12 4 259 427,56 €  
Capacité de désendettement 7,9

231 768,92 €  
-370 829,36 €  
4 259 427,56 €  
7,1

## BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

### Compte Administratif 2018

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 26 juin 2019

Il s'agit du dernier exercice de ce budget annexe, du fait du transfert de la compétence « Assainissement » à la Communauté d'Agglomération Sud Sainte Baume au 1<sup>er</sup> janvier 2019. Les ouvertures de crédit tiennent compte de la décision modificative n°2 du 19 décembre 2018, celle-ci ayant été prise en charge bien que non exécutée pour des raisons de calendrier de clôture des opérations.

#### Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1730 K€, soit 96,1% des crédits votés. Cependant, il convient de retraiter la contribution exceptionnelle réalisée en 2018 en fonctionnement, pour un montant de 1300 K€, au financement des travaux de réhabilitation des quais à supporter par le budget des Ports.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 1860 K€, soit 102,7% des crédits votés. Cependant, il convient de préciser ici encore que la commune a dû évaluer avec prudence le montant des surtaxes du dernier trimestre afin de préparer la clôture de ce budget au 31/12/2018 avec les services de la trésorerie. Désormais connu, le retraitement du montant définitif de ces dernières permet de majorer les recettes réelles de 239 K€.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 1669 K€ (130 K€ hors retraitements de ce qui précède).

#### Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 94,3% des crédits votés, certes dans un contexte de préparation du transfert de compétence mais en terminant la dernière phase des travaux engagés depuis plusieurs années.

En cette dernière année de gestion communale de la compétence Assainissement, il n'a pas été souscrit à l'emprunt. L'encours baisse ainsi de la tombée en capital des emprunts historiques (829 K€) pour s'établir à 10 597 K€. La capacité de désendettement retraitée s'établit ainsi à 6,3 ans.

	2015	2016	2017	2018
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	8 710	10 130	11 428	10 597
Capacité de désendettement retraitée	6,0	6,3	7,5	6,3

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser (transférés de fait à la CASSB), la clôture de l'exercice comptable 2018 fait apparaître un **excédent global de 478 K€**. Le budget annexe de l'Assainissement étant désormais dissout, les résultats 2018 sont repris dans le budget de la Commune, qui anticipe leur reversement intégral à la CASSB au BS, notamment aux fins de contribuer au financement des RAR transférés. Le montant définitif du reversement sera toutefois celui qui équilibrera les actifs et les passifs transférés lorsque l'inventaire exhaustif valorisé du transfert sera réalisé, en fin d'année, sur la base des comptes 2018.

## Fonctionnement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>6 633,55 €</b>	<b>44,2%</b>
012 - Charges de personnel, frais assimilés	140 000,00 €	103 563,00 €	74,0%
<b>66 - Charges financières</b>	<b>335 570,00 €</b>	<b>316 069,13 €</b>	<b>94,2%</b>
67 - Charges exceptionnelles	1 310 000,00 €	1 304 054,03 €	99,5%
<b>Dépenses réelles (A)</b>	<b>1 800 570,00 €</b>	<b>1 730 319,71 €</b>	<b>96,1%</b>
042 - Amortissements	433 986,00 €	262 880,30 €	60,6%
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>563 277,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
Dépenses d'ordre	997 263,00 €	262 880,30 €	26,4%
<b>Total dépenses (B)</b>	<b>2 797 833,00 €</b>	<b>1 993 200,01 €</b>	<b>71,2%</b>

## Retraitements

- 1 300 000,00 € Subvention exceptionnelle

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>966 000,00 €</b>	<b>966 000,00 €</b>	<b>100,0%</b>
Reports antérieurs	966 000,00 €	966 000,00 €	100,0%
<b>70 - Vente de produits, prestations</b>	<b>1 807 000,00 €</b>	<b>1 853 326,83 €</b>	<b>102,6%</b>
75 - Autres produits de gestion courante	4 700,00 €	4 768,34 €	101,5%
<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 251,42 €</b>	-
<b>Recettes réelles (C)</b>	<b>1 811 700,00 €</b>	<b>1 860 346,59 €</b>	<b>102,7%</b>
<b>042 - Amortissements</b>	<b>20 133,00 €</b>	<b>20 131,39 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes d'ordre	20 133,00 €	20 131,39 €	100,0%
<b>Total recettes (D)</b>	<b>2 797 833,00 €</b>	<b>2 846 477,98 €</b>	<b>101,7%</b>

+ 239 404,27 € Surtaxes définitives

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 853 277,97 €  
Capacité d'autofinancement (C-A) 130 026,88 €

1 669 431,15 €

## Investissement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Dépenses d'équipement (dont RAR)</b>	<b>3 176 195,54 €</b>	<b>2 994 052,60 €</b>	<b>94,3%</b>
16 - Remboursement d'emprunts (E)	829 020,00 €	829 019,46 €	100,0%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>4 005 215,54 €</b>	<b>3 823 072,06 €</b>	<b>95,5%</b>
040 - Amortissements	20 133,00 €	20 131,39 €	100,0%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>9 172,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
Dépenses d'ordre	29 305,00 €	20 131,39 €	68,7%
<b>Total dépenses (F)</b>	<b>4 034 520,54 €</b>	<b>3 843 203,45 €</b>	<b>95,3%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>1 846 814,65 €</b>	<b>1 846 814,65 €</b>	<b>100,0%</b>
Reports antérieurs	1 846 814,65 €	1 846 814,65 €	100,0%
<b>13 - Subventions d'investissement reçues</b>	<b>256 000,00 €</b>	<b>257 183,25 €</b>	<b>100,5%</b>
16 - Emprunts nouveaux (G)	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Remboursement d'avances sur travaux</b>	<b>0,00 €</b>	<b>113 700,00 €</b>	-
10 - Fonds divers (FCTVA)	540 000,00 €	601 838,18 €	111,5%
<b>1068 - Réserves</b>	<b>385 270,89 €</b>	<b>385 270,89 €</b>	<b>100,0%</b>
<b>Recettes réelles</b>	<b>1 181 270,89 €</b>	<b>1 357 992,32 €</b>	<b>115,0%</b>
<b>040 - Amortissements</b>	<b>433 986,00 €</b>	<b>262 880,30 €</b>	<b>60,6%</b>
041 - Intégrations patrimoniales	9 172,00 €	0,00 €	0,0%
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>563 277,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
Recettes d'ordre	1 006 435,00 €	262 880,30 €	26,1%
<b>Total recettes (H)</b>	<b>4 034 520,54 €</b>	<b>3 467 687,27 €</b>	<b>86,0%</b>

Résultat d'investissement cumulé après RAR (H-F) -375 516,18 €  
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 477 761,79 €

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) -698 992,58 €  
Endettement (+) ou désendettement (-) de l'année (G-E) -829 019,46 €  
Capital restant dû des emprunts au 31/12 10 596 772,13 €  
Capacité de désendettement 81,5

840 411,69 €  
-829 019,46 €  
10 596 772,13 €  
6,3

## BUDGET ANNEXE DES PARCS ET STATIONNEMENT

### Compte Administratif 2018

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 26 juin 2019

#### Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1603 K€, soit 71,7% des crédits votés.

Il convient de noter parmi les principales explications de ce moindre taux de réalisation de dépenses que, d'une part les travaux pour gros entretien prévus et provisionnés depuis 3 ans ne débiteront finalement pas avant 2019 pour l'essentiel, et d'autre part que les questions fiscales liées à l'assujettissement (impôts sur les sociétés et clés de répartition entre budgets annexes lorsque les activités assujetties ne présentent pas toutes concomitamment un résultat fiscal positif) ne sont toujours pas réglées à ce jour et nécessiteront un second rescrit fiscal.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 2567 K€, soit 97,1% des crédits votés.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 964 K€.

#### Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 81,7% des crédits votés.

Il n'a pas été souscrit à l'emprunt. L'encours baisse ainsi de la tombée en capital des emprunts historiques (703 K€) pour s'établir à 8 470 K€. La capacité de désendettement s'établit ainsi à 8,8 ans.

	2015	2016	2017	2018
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	8 920	8 965	9 173	8 470
Capacité de désendettement retraitée	7,1	7,7	10,0	8,8

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2018 fait apparaître un **excédent global de clôture de 1047 K€**.

## Fonctionnement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>662 681,53 €</b>	<b>474 820,84 €</b>	<b>71,7%</b>
012 - Charges de personnel, frais assimilés	460 000,00 €	396 360,77 €	86,2%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>36,68 €</b>	<b>3,7%</b>
66 - Charges financières	290 641,00 €	287 866,42 €	99,0%
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>14 392,00 €</b>	<b>12 808,47 €</b>	<b>89,0%</b>
68 - Dotations aux provisions	486 000,00 €	250 000,00 €	51,4%
<b>69 - Impôts sur les bénéfices</b>	<b>320 000,00 €</b>	<b>181 058,00 €</b>	<b>56,6%</b>
Dépenses réelles (A)	2 234 714,53 €	1 602 951,18 €	71,7%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>221 558,00 €</b>	<b>221 550,04 €</b>	<b>100,0%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	482 974,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>704 532,00 €</b>	<b>221 550,04 €</b>	<b>31,4%</b>
<b>Total dépenses (B)</b>	<b>2 939 246,53 €</b>	<b>1 824 501,22 €</b>	<b>62,1%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>279 533,39 €</b>	<b>279 533,39 €</b>	<b>100,0%</b>
Reports antérieurs	279 533,39 €	279 533,39 €	100,0%
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>66 766,00 €</b>	<b>66 870,27 €</b>	<b>100,2%</b>
70 - Vente de produits, prestations	2 471 234,00 €	2 349 979,68 €	95,1%
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	44 647,92 €	-
<b>78 - Reprises sur provisions</b>	<b>105 155,14 €</b>	<b>105 155,14 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes réelles (C)	2 643 155,14 €	2 566 653,01 €	97,1%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>16 558,00 €</b>	<b>16 557,06 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes d'ordre	16 558,00 €	16 557,06 €	100,0%
<b>Total recettes (D)</b>	<b>2 939 246,53 €</b>	<b>2 862 743,46 €</b>	<b>97,4%</b>

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 1 038 242,24 €  
Capacité d'autofinancement (C-A) 963 701,83 €

## Investissement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>20_23 - Dépenses d'équipement (dont RAR)</b>	<b>2 330 275,10 €</b>	<b>1 904 539,54 €</b>	<b>81,7%</b>
16 - Remboursement d'emprunts (E)	703 035,00 €	703 034,07 €	100,0%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>3 033 310,10 €</b>	<b>2 607 573,61 €</b>	<b>86,0%</b>
040 - Amortissements	16 558,00 €	16 557,06 €	100,0%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>34 762,00 €</b>	<b>24 316,00 €</b>	<b>69,9%</b>
Dépenses d'ordre	51 320,00 €	40 873,06 €	79,6%
<b>Total dépenses (F)</b>	<b>3 084 630,10 €</b>	<b>2 648 446,67 €</b>	<b>85,9%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>995 535,48 €</b>	<b>995 535,48 €</b>	<b>100,0%</b>
Reports antérieurs	995 535,48 €	995 535,48 €	100,0%
<b>13 - Subventions d'investissement (dont RAR)</b>	<b>286 000,00 €</b>	<b>286 659,00 €</b>	-
16 - Emprunts nouveaux (G)	0,00 €	0,00 €	-
<b>20_23 - Remboursement d'avances sur travaux</b>	<b>0,00 €</b>	<b>65 489,80 €</b>	-
1068 - Réserves	1 063 800,62 €	1 063 800,62 €	100,0%
<b>Recettes réelles</b>	<b>1 349 800,62 €</b>	<b>1 415 949,42 €</b>	<b>104,9%</b>
040 - Amortissements	221 558,00 €	221 550,04 €	100,0%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>34 762,00 €</b>	<b>24 316,00 €</b>	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	482 974,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>739 294,00 €</b>	<b>245 866,04 €</b>	<b>33,3%</b>
<b>Total recettes (H)</b>	<b>3 084 630,10 €</b>	<b>2 657 350,94 €</b>	<b>86,1%</b>

Résultat d'investissement cumulé après RAR (H-F) 8 904,27 €  
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 1 047 146,51 €

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) 260 667,76 €  
Endettement (+) ou désendettement (-) de l'année (G-E) -703 034,07 €  
Capital restant dû des emprunts au 31/12 8 469 831,48 €  
Capacité de désendettement 8,8

## BUDGET ANNEXE DES PORTS

### Compte Administratif 2018

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 26 juin 2019

#### Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1912 K€, soit 91,9% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 5105 K€, soit 64,6% des crédits votés. Il est précisé que les recettes de garanties d'usage (GU) encaissées en 2018 en section de fonctionnement s'élèvent à 3437 K€.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 3192 K€. Celle-ci d'élèverait à -245 K€ en excluant purement les GU, toutefois il convient de relever d'une part que les GU donnent lieu fiscalement à réintégration de recettes courantes au même titre que les ouvrages qu'ils financent, et d'autre part que les modalités de liquidation, de répartition et de paiement de l'IS ne permettent pas à ce jour aux Ports de faire valoir une créance fiscale, ce qui contribue à différer la remise à niveau prévue depuis plusieurs années et nécessitera un second rescrit fiscal de la part de la commune, de manière à faire converger à terme le résultat comptable avec le résultat fiscal sans nécessité de retraitements.

#### Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 40,4% des crédits votés. Toutefois, ce taux n'est pas représentatif dans la mesure où les crédits prévus pour procéder à certains travaux ont bien été reprogrammés en 2019 sur la base du résultat disponible.

Il a été souscrit à l'emprunt en 2018 (engagement de 2017 pour 2600 K€), ainsi qu'à un passage en amortissement (engagement de 2018 pour 2882 K€) de la partie d'un crédit-relais correspondant aux débourbeurs en vue de son transfert à la CASSB dans le cadre des compétences transférées selon les derniers statuts votés. Néanmoins, l'arrêté préfectoral n'ayant été pris qu'au 11 juin 2019 pour cette partie du transfert, les comptes 2018 ainsi que le BS 2019 en tiennent toujours compte et nécessitent des retraitements dans le véritable encours concerné à périmètre constant.

L'encours retraité baisse ainsi de la tombée en capital des emprunts historiques (68 K€) pour s'établir à 4401 K€. La capacité de désendettement n'est pas significative compte tenu de ce qui précède concernant les GU.

	2015	2016	2017	2018
Encours d'emprunts au 31/12 (K€) + RAR	877	4816	7351	7283
Encours hors débourbeurs	877	1934	4469	4401
Capacité de désendettement retraitée	0,7	NS	NS	NS

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2018 fait apparaître un **excédent global de 4456 K€**, avec toutes les réserves qui s'imposent comme évoqué. Toutefois, cet excédent provenant essentiellement des GU permet bien de financer la poursuite des investissements en 2019, conformément à leur objet.

## Fonctionnement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
002 - Report N-1	0,00 €	0,00 €	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>1 382 595,10 €</b>	<b>1 244 281,37 €</b>	<b>90,0%</b>
012 - Charges de personnel, frais assimilés	495 000,00 €	494 586,94 €	99,9%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>67 500,00 €</b>	<b>65 131,12 €</b>	<b>96,5%</b>
66 - Charges financières	81 660,00 €	68 996,71 €	84,5%
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>44 300,00 €</b>	<b>39 441,81 €</b>	<b>89,0%</b>
68 - Dotations aux provisions	10 000,00 €	0,00 €	0,0%
<b>69 - Impôts sur les bénéfices</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-</b>
Dépenses réelles (A)	2 081 055,10 €	1 912 437,95 €	91,9%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>248 605,00 €</b>	<b>247 821,30 €</b>	<b>99,7%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	5 703 680,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>5 952 285,00 €</b>	<b>247 821,30 €</b>	<b>4,2%</b>
<b>Total dépenses (B)</b>	<b>8 033 340,10 €</b>	<b>2 160 259,25 €</b>	<b>26,9%</b>

Retraitements

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
002 - Report N-1	56 000,00 €	56 000,00 €	100,0%
Reports antérieurs	56 000,00 €	56 000,00 €	100,0%
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-</b>
70 - Vente de produits, prestations	7 899 397,00 €	5 082 742,33 €	64,3%
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,20 €</b>	<b>-</b>
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	20 490,23 €	-
<b>78 - Reprises sur provisions</b>	<b>1 487,10 €</b>	<b>1 487,10 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes réelles (C)	7 900 884,10 €	5 104 719,86 €	64,6%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>76 456,00 €</b>	<b>76 453,83 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes d'ordre	76 456,00 €	76 453,83 €	100,0%
<b>Total recettes (D)</b>	<b>8 033 340,10 €</b>	<b>5 237 173,69 €</b>	<b>65,2%</b>

- 3 437 268,04 € Garanties d'usage

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 3 076 914,44 €  
Capacité d'autofinancement (C-A) 3 192 281,91 €

-360 353,60 €  
-244 986,13 €

## Investissement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
001 - Report N-1	0,00 €	0,00 €	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Dépenses d'équipement (dont RAR)</b>	<b>11 881 813,85 €</b>	<b>4 799 614,67 €</b>	<b>40,4%</b>
16 - Remboursement d'emprunts (E)	2 950 272,00 €	2 950 271,41 €	100,0%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>14 832 085,85 €</b>	<b>7 749 886,08 €</b>	<b>52,3%</b>
040 - Amortissements	76 456,00 €	76 453,83 €	100,0%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>113 168,00 €</b>	<b>113 164,57 €</b>	<b>100,0%</b>
Dépenses d'ordre	189 624,00 €	189 618,40 €	100,0%
<b>Total dépenses (F)</b>	<b>15 021 709,85 €</b>	<b>7 939 504,48 €</b>	<b>52,9%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
001 - Report N-1	427 930,62 €	427 930,62 €	100,0%
Reports antérieurs	427 930,62 €	427 930,62 €	100,0%
<b>13 - Subventions d'investissement (dont RAR)</b>	<b>1 955 000,00 €</b>	<b>1 955 909,52 €</b>	<b>100,0%</b>
16 - Emprunts nouveaux (G)	5 482 443,00 €	5 482 443,00 €	100,0%
<b>20...23 - Remboursement d'avances sur travaux</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-</b>
1068 - Réserves	1 090 883,23 €	1 090 883,23 €	100,0%
<b>Recettes réelles</b>	<b>8 528 326,23 €</b>	<b>8 529 235,75 €</b>	<b>100,0%</b>
040 - Amortissements	248 605,00 €	247 821,30 €	99,7%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>113 168,00 €</b>	<b>113 164,57 €</b>	<b>100,0%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	5 703 680,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>6 065 453,00 €</b>	<b>360 985,87 €</b>	<b>6,0%</b>
<b>Total recettes (H)</b>	<b>15 021 709,85 €</b>	<b>9 318 152,24 €</b>	<b>62,0%</b>

Résultat d'investissement cumulé après RAR (H-F) 1 378 647,76 €  
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 4 455 562,20 €

1 018 294,16 €

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) 242 010,50 €  
Endettement (+) ou désendettement (-) de l'année (G-E) 2 532 171,59 €  
Capital restant dû des emprunts au 31/12 (+ RAR) 7 283 044,87 €  
Capacité de désendettement 2,3

## BUDGET ANNEXE DU TOURISME

### Compte Administratif 2018

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 26 juin 2019

Il s'agit du dernier exercice de ce budget annexe, du fait de sa dissolution en vue de création de l'Etablissement Public Industriel et Commercial (EPIC) du Tourisme de Sanary-sur-Mer au 1<sup>er</sup> janvier 2019.

#### Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 307 K€, soit 96,9% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 301 K€, soit 101,9% des crédits votés, avec principalement la perception d'une subvention municipale de 280 K€.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de -6 K€, en amélioration de 15 K€ par rapport au voté, lequel tenait compte de reports antérieurs (31 K€).

#### Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 91,5% des crédits votés.

Ce budget annexe ne recourt pas à l'emprunt. La capacité de désendettement est donc nulle ou sans objet.

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser (transférés de fait à la Commune), la clôture de l'exercice comptable 2018 fait apparaître un **excédent global de 17 K€**.

Le budget annexe du Tourisme étant désormais dissout, les résultats 2018 sont repris dans le budget de la Commune, qui anticipe leur reversement à l'EPIC, déduction faite des RAR transférés qui restent à la charge de la commune. Le montant définitif du reversement sera toutefois celui qui équilibrera les actifs et les passifs transférés lorsque l'inventaire exhaustif valorisé du transfert sera réalisé, en fin d'année, sur la base des comptes 2018.

## Fonctionnement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
002 - Report N-1	0,00 €	0,00 €	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>81 646,00 €</b>	<b>72 777,71 €</b>	<b>89,1%</b>
012 - Charges de personnel, frais assimilés	235 000,00 €	234 265,77 €	99,7%
<b>66 - Charges financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
67 - Charges exceptionnelles	200,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Dépenses réelles (A)</b>	<b>316 846,00 €</b>	<b>307 043,48 €</b>	<b>96,9%</b>
042 - Amortissements	9 640,00 €	9 639,51 €	100,0%
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Dépenses d'ordre	9 640,00 €	9 639,51 €	100,0%
<b>Total dépenses (B)</b>	<b>326 486,00 €</b>	<b>316 682,99 €</b>	<b>97,0%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
002 - Report N-1	31 000,00 €	31 000,00 €	100,0%
Reports antérieurs	31 000,00 €	31 000,00 €	100,0%
<b>013 - Atténuation de charges</b>	<b>11 486,00 €</b>	<b>14 650,08 €</b>	<b>127,5%</b>
70 - Vente de produits, prestations	4 000,00 €	3 560,00 €	89,0%
<b>74 - Subventions d'exploitation</b>	<b>280 000,00 €</b>	<b>280 000,00 €</b>	<b>100,0%</b>
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	2 932,75 €	-
<b>Recettes réelles (C)</b>	<b>295 486,00 €</b>	<b>301 142,83 €</b>	<b>101,9%</b>
042 - Amortissements	0,00 €	0,00 €	-
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
<b>Total recettes (D)</b>	<b>326 486,00 €</b>	<b>332 142,83 €</b>	<b>101,7%</b>

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	15 459,84 €
Capacité d'autofinancement (C-A)	-5 900,65 €

## Investissement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
001 - Report N-1	0,00 €	0,00 €	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Dépenses d'équipement (dont RAR)</b>	<b>21 323,22 €</b>	<b>19 507,28 €</b>	<b>91,5%</b>
16 - Remboursement d'emprunts (E)	0,00 €	0,00 €	-
<b>Dépenses réelles</b>	<b>21 323,22 €</b>	<b>19 507,28 €</b>	<b>91,5%</b>
040 - Amortissements	0,00 €	0,00 €	-
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Dépenses d'ordre	0,00 €	0,00 €	-
<b>Total dépenses (F)</b>	<b>21 323,22 €</b>	<b>19 507,28 €</b>	<b>91,5%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
001 - Report N-1	5 613,72 €	5 613,72 €	100,0%
Reports antérieurs	5 613,72 €	5 613,72 €	100,0%
<b>13 - Subventions d'investissement reçues</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
16 - Emprunts nouveaux (G)	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Remboursement d'avances sur travaux</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
1068 - Réserves	6 069,50 €	6 069,50 €	100,0%
<b>Recettes réelles</b>	<b>6 069,50 €</b>	<b>6 069,50 €</b>	<b>100,0%</b>
040 - Amortissements	9 640,00 €	9 639,51 €	100,0%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	-
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>9 640,00 €</b>	<b>9 639,51 €</b>	<b>100,0%</b>
<b>Total recettes (H)</b>	<b>21 323,22 €</b>	<b>21 322,73 €</b>	<b>100,0%</b>

Résultat d'investissement cumulé après RAR (H-F)	1 815,45 €
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	17 275,29 €

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E)	-5 900,65 €
Endettement (+) ou désendettement (-) de l'année (G-E)	0,00 €
Capital restant dû des emprunts au 31/12	0,00 €
Capacité de désendettement	0,0

## **BUDGET ANNEXE DU THEATRE**

### **Compte Administratif 2018**

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 26 juin 2019

#### **Fonctionnement :**

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1264 K€, soit 71,1% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 1638 K€, soit 98,3% des crédits votés. Cependant, il convient de préciser que les produits votés s'entendaient après prise en compte de la procédure de produits constatés d'avance, que le théâtre avait préparée et anticipée, et que la trésorerie n'a décidé d'accompagner qu'à partir de 2019. Compte tenu du montant important des recettes de billetterie encaissées au 31/12/2018 pour des spectacles joués en 2019, il conviendrait de minorer les recettes réelles de 422 K€.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 375 K€ (-48 K€ hors retraitements de ce qui précède). Toutefois, ce chiffre n'est pas représentatif du véritable résultat de l'exercice 2018, dans le sens où certaines recettes de spectacles relatives à 2018 ont été encaissées en 2017 sans recourir non plus à ladite procédure, donc sans que ces recettes ne s'ajoutent à celles réalisées en 2018 pour les spectacles joués en 2018.

L'application de cette procédure à compter de l'exercice 2019, et prise en compte lors de ce BS, permettra de faire converger les procédures de rattachements de charges et produits à l'exercice, de manière à faire converger les résultats comptable et fiscal de l'activité sur l'exercice (à titre d'information, environ 36 K€ après retraitement des subventions exceptionnelles versées en 2018 en fonctionnement).

#### **Investissement :**

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 85,4% des crédits votés.

Ce budget annexe ne recourt pas à l'emprunt. La capacité de désendettement est donc nulle, voire sans objet.

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2018 fait apparaître un **excédent global de 501 K€**, pour les raisons évoquées ci-avant et prises en compte au BS, c'est-à-dire pour l'essentiel de reculer d'une année la comptabilisation des produits constatés d'avance. Il n'aurait été que de 78 K€ si la procédure n'avait pas été différée.

## Fonctionnement

Retraitements

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>1 474 297,00 €</b>	<b>997 964,10 €</b>	<b>67,7%</b>
012 - Charges de personnel, frais assimilés	301 620,48 €	263 683,93 €	87,4%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>150,00 €</b>	<b>127,34 €</b>	<b>84,9%</b>
66 - Charges financières	0,00 €	0,00 €	-
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>1 774,00 €</b>	<b>1 773,56 €</b>	<b>100,0%</b>
68 - Dotations aux provisions	0,00 €	0,00 €	-
<b>69 - Impôts sur les bénéfices</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Dépenses réelles (A)	1 777 841,48 €	1 263 548,93 €	71,1%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>30 482,00 €</b>	<b>30 366,83 €</b>	<b>99,6%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	10 000,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>40 482,00 €</b>	<b>30 366,83 €</b>	<b>75,0%</b>
<b>Total dépenses (B)</b>	<b>1 818 323,48 €</b>	<b>1 293 915,76 €</b>	<b>71,2%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>002 - Report N-1</b>	<b>151 020,48 €</b>	<b>151 020,48 €</b>	<b>100,0%</b>
Reports antérieurs	151 020,48 €	151 020,48 €	100,0%
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
70 - Vente de produits, prestations	1 044 903,00 €	1 023 633,38 €	98,0%
<b>74 - Subventions d'exploitation</b>	<b>60 000,00 €</b>	<b>60 000,00 €</b>	<b>100,0%</b>
77 - Produits exceptionnels	562 000,00 €	554 644,98 €	98,7%
<b>78 - Reprises sur provisions</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Recettes réelles (C)	1 666 903,00 €	1 638 278,36 €	98,3%
<b>042 - Amortissements</b>	<b>400,00 €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>100,0%</b>
Recettes d'ordre	400,00 €	400,00 €	100,0%
<b>Total recettes (D)</b>	<b>1 818 323,48 €</b>	<b>1 789 698,84 €</b>	<b>98,4%</b>

- 422 444,01 € Produits constatés d'avance

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 495 783,08 €  
Capacité d'autofinancement (C-A) 374 729,43 €

73 339,07 €  
-47 714,58 €

## Investissement

Dépenses	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>50 515,34 €</b>	<b>50 515,34 €</b>	<b>100,0%</b>
Reports antérieurs	50 515,34 €	50 515,34 €	100,0%
<b>20...23 - Dépenses d'équipement (dont RAR)</b>	<b>99 113,00 €</b>	<b>84 652,80 €</b>	<b>85,4%</b>
16 - Remboursement d'emprunts (E)	0,00 €	0,00 €	-
<b>Dépenses réelles</b>	<b>99 113,00 €</b>	<b>84 652,80 €</b>	<b>85,4%</b>
040 - Amortissements	400,00 €	400,00 €	100,0%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>72 819,00 €</b>	<b>720,00 €</b>	<b>1,0%</b>
Dépenses d'ordre	73 219,00 €	1 120,00 €	1,5%
<b>Total dépenses (F)</b>	<b>222 847,34 €</b>	<b>136 288,14 €</b>	<b>61,2%</b>

Recettes	Voté 2018	CA 2018	Tx exécution
<b>001 - Report N-1</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
Reports antérieurs	0,00 €	0,00 €	-
<b>13 - Subventions d'investissement (dont RAR)</b>	<b>84 546,34 €</b>	<b>85 381,26 €</b>	<b>101,0%</b>
16 - Emprunts nouveaux (G)	0,00 €	0,00 €	-
<b>20...23 - Remboursement d'avances sur travaux</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-
1068 - Réserves	25 000,00 €	25 000,00 €	100,0%
<b>Recettes réelles</b>	<b>109 546,34 €</b>	<b>110 381,26 €</b>	<b>100,8%</b>
040 - Amortissements	30 482,00 €	30 366,83 €	99,6%
<b>041 - Intégrations patrimoniales</b>	<b>72 819,00 €</b>	<b>720,00 €</b>	<b>1,0%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	10 000,00 €	0,00 €	0,0%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>113 301,00 €</b>	<b>31 086,83 €</b>	<b>27,4%</b>
<b>Total recettes (H)</b>	<b>222 847,34 €</b>	<b>141 468,09 €</b>	<b>63,5%</b>

Résultat d'investissement cumulé après RAR (H-F) 5 179,95 €  
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 500 963,03 €

78 519,02 €

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) 374 729,43 €  
Endettement (+) ou désendettement (-) de l'année (G-F) 0,00 €